



华通科技

NEEQ : 833105

河北华通科技股份有限公司

Hebei huatong technology co., LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年6月17日公司完成了2018年权益分派方案：以原有总股本46,160,000股为基数，每10股送（转）1股，每10股派1元人民币现金，实施完送转股后，总股本增至50,776,000股。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
华通科技、公司	指	河北华通科技股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期、本年	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
中准	指	中准会计师事务所（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。

公司负责人蔡志强、主管会计工作负责人曲智娟及会计机构负责人（会计主管人员）曲智娟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	公司董事会办公室
备查文件	报告期内在指定网站上公开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	河北华通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei huatong technology co., LTD
证券简称	华通科技
证券代码	833105
法定代表人	蔡志强
办公地址	河北省石家庄市高新区湘江道 319 号 B 座 1-1705

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	齐威
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0311-68058018
传真	0311-68058018
电子邮箱	hthuatong1704@163.com
公司网址	http://www.htemc.com/
联系地址及邮政编码	河北省石家庄市高新区湘江道 319 号 B 座 1-1705 050000
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 4 月 1 日
挂牌时间	2015 年 7 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M7514 节能技术推广服务业
主要产品与服务项目	利用信息化、变频技术、余热回收、工业优化设计等多种技术为客户提供节能与建筑智能化解决方案和服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,776,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蔡志强
实际控制人及其一致行动人	蔡志强、蔡双来

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	911301007727710912	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	河北省石家庄市高新区湘江道319号B座1-1705	否
注册资本(元)	50,776,000	否

2019年6月17日公司完成了2018年权益分派方案：以原有总股本46,160,000股为基数，每10股送（转）1股，每10股派1元人民币现金，实施完送转股后，总股本增至50,776,000股，但工商注册资本变更手续未办结。

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路35号庄家金融大厦25层
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	18,266,662.69	20,498,441.35	-10.89%
毛利率%	38.38%	33.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,121,627.43	2,558,780.91	-17.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,936,625.92	1,942,576.30	-0.31%
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）	1.89%	2.40%	-
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）	1.72%	1.82%	-
基本每股收益	0.04	0.06	-33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	133,557,935.01	126,726,175.12	5.39%
负债总计	23,974,116.45	15,010,357.38	59.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,945,385.31	111,439,757.88	-2.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.41	-10.79%
资产负债率%（母公司）	14.63%	7.80%	-
资产负债率%（合并）	17.95%	11.84%	-
流动比率	6.77	12.77	-
利息保障倍数	16.20	6.08	-

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	-12,036,132.19	-10,531,013.96	14.29%
应收账款周转率	0.96	1.08	-
存货周转率	3.61	2.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.39%	-3.13%	-

营业收入增长率%	-10.89%	-8.56%	-
净利润增长率%	-8.88%	-43.43%	-

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	50,776,000	46,160,000	10%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	217,647.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.38
非经常性损益合计	217,648.84
所得税影响数	32,647.33
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	185,001.51

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司作为节能减排整体解决方案的提供商，始终专注于节能环保领域的投资、建设及运营，致力于节能环保、资源综合利用，致力于清洁技术和新能源开发；拥有集规划、设计、施工、投资、运营于一体的全产业链模式，构筑了以技术平台、资金平台、产业平台为主的支撑体系。公司成功研发了多项具有自主知识产权的科研成果。如智能用电管理系统、光伏发电系统、污水源热泵系统、EMCS 能源管控系统等。业务涵盖了建筑节能及智能化工程、机电设备安装、光伏发电、工业节能及热能综合利用、城市供热及污水综合化利用处理等。

在节能和热能综合利用领域主要采用合同能源管理模式（EMC 模式）；在建筑智能化、机电设备安装领域主要采用工程总承包模式（EPC 模式）。公司已获得建筑智能化工程专业承包壹级证书、安全技术防范壹级资质证书、机电设备安装工程专业承包叁级证书、安全生产许可证、ISO9000 质量体系认证等多项资质。公司拥有自己的院士工作站、工程技术中心，并获得河北省科技创新中小企业、河北省科技小巨人企业、国家级高新技术企业等称号。公司拥有多项实用新型专利和计算机软件著作权。公司的收入来源是工程服务、技术服务、投资运营等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内实现收入 18,266,662.69 元，实现净利润 2,484,000.82 元，其中归属于母公司的净利润 2,121,627.43 元，作为节能减排整体解决方案的提供商，始终专注于节能环保领域的投资、建设及运营，致力于节能环保、资源综合利用，致力于清洁技术和新能源开发；拥有集规划、设计、施工、投资、运营于一体的全产业链模式。公司秉承“科技领先、创新未来”的经营理念，为各行各业提供最完善的产品工程及工程服务，2019 年通过进一步完善经营管理、开拓市场、加强人才建设，实现了经营业绩的稳定发展。

同时公司积极响应国家扶贫政策，投资建设承德隆化县村级光伏电站项目与丰宁满族自治县第一批光伏扶贫电站项目顺利实现并网发电，并网后将产生巨大的社会效益、经济效益。

三、 风险与价值

一、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险

公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能，公司按照角色不同进行分工，每个人只负责技术体系中的一个节点，这样整个技术团队既有紧密的配合，又有合理的分工，形成了相互控制的体制，保证公司技术平台的可靠性和稳定性。其中部分经验、技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握，

公司虽然已与上述人员签订了《员工保密合同》等约束性文件，但是如上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密的风险。

应对措施：公司采取了以下的措施保证高级管理人员及核心技术人员稳定性：第一，加强公司文化建设，使高级管理人员和核心技术人员有归属感；第二，建立合理的业绩考核制度，并为高级管理人员和核心技术人员提供较高的薪酬待遇。另外由于公司与高级管理人员、核心技术人员签订了《员工保密合同》等约束性文件，如上述人员泄露了公司技术，使公司造成损失，公司有权对其进行起诉，要求相应的赔偿。

二、合同期限较长，未来收款波动的风险

合同能源管理业务通过投资、建设、运营节能项目，将合作方提供的资源转化为电能供给合作方使用或为合作方节约用电量，以帮助合作方降低实际能源消耗；公司按照合同约定的电价和实际供电量或节电量与合作方进行结算，分享节能收益，获取投资回报。同时，合同能源管理项目一次性投资较大，形成的固定资产在合作期内计提折旧，期限较长，具有前期投资大，且投资回收期较长的特点，一旦发生客户对合同违约，投入的资产将会无法收回，或者发生较大幅度的减值。另外如客户停止营业、设备利用率过低、设备闲置、设备意外损毁等，可能会造成公司的投资回收期延长甚至无法回收，因此，合作方能否正常经营和持续经营直接决定了公司合同能源管理项目的生产运营效率，进而对公司的盈利能力产生影响。

应对措施：为了保证能够及时取得节能收益，公司与客户正式合作之前，会了解客户的背景与实力，通过客户的供应商、当地的其它企业等渠道了解客户的经营状况、公司实力与信誉情况；同时公司技术人员会收集所需要改造设备的功率、流量、转速、扬程等参数，计算其节能潜力，评估项目风险，从而减少公司的收款风险。

三、合作方行业周期性波动、产业政策变动、环保要求日趋严格的影响和风险

公司工业节能服务的客户主要为水泥、玻璃、化工、冶金等周期性行业，属于国家重点宏观调控行业。近年由于对大气治理的力度加大，政府部门对相关行业下达压减产能指标，因此产业政策变动、环保要求日趋严格可能直接影响到合作方的正常持续经营，从而间接影响到公司生产经营。

应对措施：公司在选取客户时，对客户面临的宏观调控风险进行评估，尽量避免与属于国家限制类的企业合作，从而降低合作方行业周期性波动、产业政策变动、环保要求日趋严格对公司业绩的影响。

四、行业相关扶持政策变化的风险

合同能源管理属于节能环保产业，是国家重点支持的战略新兴产业之一，长期受国家的鼓励和扶持。特别是 2010 年以来，相关鼓励和扶持政策力度逐渐加大，其中采用合同能源管理方式的市场化节能服

务已经成为相关政策大力扶持的重要方式。虽然节约资源是基本国策，对采用合同能源管理模式的业务的支持政策在短期内不会发生较大的改变，但若未来国家减轻支持力度或转变相关支持政策方向，则可能对公司业务造成不利影响。

应对措施：公司积极关注相关行业扶持政策的变化，如政策发生变化，公司会努力调整经营方针，顺应政策导向；另外，节约资源是基本国策，近年来一直予以大力提倡，短期之内国家不会减轻支持力度或转变相关支持政策方向

五、税收优惠政策变化的风险

节能环保是“十二五”国家重点支持发展的领域，也是 2010 年 9 月 8 日通过的《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》中确定的七大战略新兴行业之一，国家在税收等方面给予了节能环保企业相关优惠措施。在税收优惠政策期满后，公司经营业绩可能因为税收费用的上升而受到不利影响。

应对措施：为应对税收优惠变化风险，公司将加大研发投入，引入高学历人才，加强技术研发，保证产品和技术的先进性，增强产品的市场竞争力，从而提高公司的销售收入和销售利润，以降低税收优惠变化风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

光伏扶贫项目是国家制定的扶贫战略，是帮助贫困县和贫困户脱贫的重要措施。公司在新能源领域主要是针对县域光伏扶贫开展业务，尤其是贫困县。公司承建的河北省隆化县村级光伏扶贫电站项目，大大推进隆化县精准扶贫、精准脱贫进程，对帮助隆化县贫困户实现全面脱贫目标有着重要的意义

（二） 其他社会责任履行情况

公司通过实现自身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，尽力做到对社会负责，对公司员工、股东及相关利益者负责。

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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<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，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	885,600	244,320.02
6. 其他		

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号

蔡志强、苏俊霞	蔡志强、苏俊霞为公司贷款提供担保	3,900,000	已事后补充履行	2019年6月17日	2019026
河北聚合新能源科技有限公司	分包中国移动（河北廊坊）数据中心机房配套集成项目工程	4,950,000	已事后补充履行	2019年7月1日	2019032

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易因正常经营所需，符合公司实际经营情况及未来发展规划。

(三) 调查处罚事项

针对信息披露不及时与控股股东及一致行动人权益变动情况未披露事宜，2019年4月4日收到河北监管局出具的《中国证券监督管理委员会河北监管局行政监管措施决定书》文号：[2019]1号，公司已于2019年4月8日在全国中小企业股份转让系统披露平台作出公告（公告号：2019017），财达证券股份有限公司已于2019年4月10日在全国中小企业股份转让系统披露平台作出公告（公告号：2019018）。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年6月17日	1		1
合计	1		1

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019年6月17日公司完成了2018年权益分派方案：以原有总股本46,160,000股为基数，每10股送（转）1股，每10股派1元人民币现金，实施完送转股后，总股本增至50,776,000股。

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	16,790,000	36.37%	1,679,000	18,469,000	36.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,094,000	17.53%	809,400	8,903,400	17.53%	
	董事、监事、高管	806,000	1.75%	80,600	886,600	1.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,370,000	63.63%	2,937,000	32,307,000	63.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,652,000	57.74%	2,665,200	29,317,200	57.74%	
	董事、监事、高管	2,718,000	5.89%	271,800	2,989,800	5.89%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		46,160,000	-	4,616,000	50,776,000	-	
普通股股东人数							188

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡志强	34,746,000	3,474,600	38,220,600	75.27%	29,317,200	8,903,400
2	蔡双来	3,524,000	352,400	3,876,400	7.63%	2,989,800	886,600
3	苏英杰	2,217,000	306,400	2,523,400	4.97%		2,523,400
4	严汝军	850,000	85,000	935,000	1.84%		935,000
5	陈雅平	424,000	42,400	466,400	0.92%		466,400
合计		41,761,000	4,260,800	46,021,800	90.63%	32,307,000	13,714,800

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
蔡双来与蔡志强系父子关系，苏英杰与蔡志强妻子为兄妹关系。

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

蔡志强先生，1975年11月30日生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年7月毕业于河北经贸大学；2005年4月至2014年11月担任华通科技执行董事、总经理；2013年11月获得高级能源师职称；2013年12月获得节能评估师；现担任河北省第十二届政协委员、河北省第十届青联委员、河北省节能协会副会长、河北省建设厅绿建委常务理事、河北省经济技术协会常务理事、石家庄工商联会员单位等职务。2014年11月至今担任华通股份董事长、总经理。

报告期内，蔡双来与蔡志强于2019年6月21日签署《表决权委托协议》。蔡双来自2019年6月21日起至其不再是公司在册股东之日止，将其持有公司股票所对应的表决权委托于蔡志强行使，并在表决时与蔡志强保持一致意见。上述协议的签署，致使公司的实际控制人由蔡双来和蔡志强变更两人变更为蔡志强一人。

本次实际控制人的变更不会对公司产生不利影响。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蔡志强	董事长、总经理	男	1975年11月	大学本科	2018.04-2021.04	是
曲智娟	董事、财务总监	女	1981年7月	大学本科	2018.04-2021.04	是
齐威	董事、董事会秘书	女	1982年8月	大学专科	2018.04-2021.04	是
韩焯	董事	女	1988年1月	大学本科	2018.04-2021.04	是
王慧颖	董事	女	1992年3月	大学本科	2018.04-2021.04	否
黄鹤	监事	女	1980年6月	大学专科	2018.04-2021.04	是
张卓亚	监事	男	1983年1月	大学专科	2018.04-2021.04	是
蔡双来	监事会主席	男	1945年12月		2018.04-2021.04	否
李建兵	副总经理	男	1974年10月	大学本科	2018.04-2021.04	是
时荣华	副总经理	女	1981年7月	大学专科	2018.04-2021.04	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

蔡双来、蔡志强系父子关系

(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
蔡志强	董事长、总经理	34,746,000	3,474,600	38,220,600	75.27%	0
蔡双来	监事会主席	3,524,000	352,400	3,876,400	7.63%	0
合计	-	38,270,000	3,827,000	42,097,000	82.90%	0

(三) 变动情况

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

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

曲智娟，女，1981年出生，本科学历，2003年7月-2012年9月，在河北红日会计师事务所有限公司任职；2012年9月-2017年12月，在石家庄晶达建筑体系有限公司任职；2018年1月至今，在河北华通科技股份有限公司任职。

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
员工总计	33	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	9	9
专科	21	25
专科以下	3	3
员工总计	33	37

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、薪酬政策：

公司根据不同岗位的工作性质及特点，制定了相应的薪酬激励办法，包括薪金，津贴等，同时按照相关的法律法规参与相关政府机构推行的社会保险及住房公积金福利，并按照月薪的一定比例为员工缴纳社会保险及住房公积金。

2、培训计划：

公司不定期举行培训学习，强化各部门办事流程，提高工作效率。

3、需公司承担费用的离退休职工情况：

报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	539,393.78	13,954,463.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	18,891,538.86	23,351,480.52
其中：应收票据		10,000.00	4,134,000.00
应收账款		18,881,538.86	19,217,480.52
应收款项融资			
预付款项	五、3	11,471,338.58	5,802,852.54
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、4	90,319,307.06	69,644,293.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,269,921.74	5,844,541.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	330,409.00	428,181.32
流动资产合计		125,821,909.02	119,025,812.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	5,217,399.69	5,197,455.4
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	2,518,626.30	2,502,907.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,736,025.99	7,700,362.76
资产总计		133,557,935.01	126,726,175.12
流动负债：			
短期借款	五、9	3,900,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	11,227,104.90	7,877,659.58
其中：应付票据			
应付账款		11,227,104.90	7,877,659.58
预收款项	五、11	423,237.50	650,745.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	334,650.49	161,192.31
应交税费	五、13	1,358,222.76	572,890.62
其他应付款	五、14	1,354,887.32	57,586.55
其中：应付利息		8,225.07	9,219.45
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,598,102.97	9,320,074.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、15	5,333,785.08	5,460,407.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、16	42,228.40	229,875.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,376,013.48	5,690,283.32
负债合计		23,974,116.45	15,010,357.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	50,776,000.00	46,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	21,798,760.69	26,414,760.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	4,696,480.69	4,479,769.93
一般风险准备			
未分配利润	五、20	31,674,143.93	34,385,227.26
归属于母公司所有者权益合计		108,945,385.31	111,439,757.88
少数股东权益		638,433.25	276,059.86
所有者权益合计		109,583,818.56	111,715,817.74
负债和所有者权益总计		133,557,935.01	126,726,175.12

法定代表人：蔡志强

主管会计工作负责人：曲智娟

会计机构负责人：曲智娟

（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		246,183.98	13,632,803.26

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二、1(1)	10,000.00	4,134,000.00
应收账款	十二、1(2)	18,354,267.13	19,126,707.89
应收款项融资			
预付款项		11,471,252.29	5,802,825.67
其他应收款	十二、2	90,322,956.38	69,400,043.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,269,921.74	5,844,541.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		124,674,581.52	117,940,921.45
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	1,440,000.00	1,440,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		887,177.46	709,183.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,315,781.24	2,292,310.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,642,958.70	4,441,494.00
资产总计		129,317,540.22	122,382,415.45
流动负债：			
短期借款		3,900,000.00	

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,227,104.90	7,883,809.89
预收款项		423,237.50	650,745.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		334,650.49	161,192.31
应交税费		1,358,222.76	572,890.62
其他应付款		1,638,528.58	41,441.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,881,744.23	9,310,079.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		42,228.40	229,875.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,228.40	229,875.86
负债合计		18,923,972.63	9,539,955.46
所有者权益：			
股本		50,776,000.00	46,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,798,760.69	26,414,760.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,696,480.69	4,479,769.93
一般风险准备			

未分配利润		33,122,326.21	35,787,929.37
所有者权益合计		110,393,567.59	112,842,459.99
负债和所有者权益合计		129,317,540.22	122,382,415.45

法定代表人：蔡志强

主管会计工作负责人：曲智娟

会计机构负责人：曲智娟

(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		18,266,662.69	20,498,441.35
其中：营业收入	五、21	18,266,662.69	20,498,441.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,878,949.87	18,261,464.30
其中：营业成本	五、21	11,255,061.79	13,673,632.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	24,793.84	31,698.04
销售费用	五、23	628,621.56	350,353.11
管理费用	五、24	1,984,917.73	1,561,888.23
研发费用	五、25	1,758,242.32	1,613,161.62
财务费用	五、26	58,942.79	25,521.85
其中：利息费用		171,431.66	182,993.30
利息收入		115,956.09	159,199.87
信用减值损失	五、27	168,369.84	1,005,209.26
资产减值损失			
加：其他收益	五、28	217,647.46	740,647.45
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29		-15,769.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,605,360.28	2,961,854.88
加：营业外收入	五、30	30.57	68.80
减：营业外支出	五、31	29.19	0.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,605,361.66	2,961,923.65
减：所得税费用	五、32	121,360.84	235,751.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,484,000.82	2,726,172.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,484,000.82	2,726,172.34
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		362,373.39	167,391.43
2.归属于母公司所有者的净利润		2,121,627.43	2,558,780.91
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,484,000.82	2,726,172.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,121,627.43	2,558,780.91
归属于少数股东的综合收益总额		362,373.39	167,391.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.06

法定代表人：蔡志强

主管会计工作负责人：曲智娟

会计机构负责人：曲智娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	17,594,481.71	19,855,754.45
减：营业成本	十二、4	11,090,854.34	13,515,582.76
税金及附加		24,793.84	31,545.54
销售费用		628,621.56	350,353.11
管理费用		1,984,917.73	1,561,710.37
研发费用		1,758,242.32	1,613,161.62
财务费用		-112,488.87	-154,208.95
其中：利息费用		0.00	3,262.50
利息收入		115,956.09	159,199.87
加：其他收益		217,647.46	740,647.45
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-156,473.23	-991,443.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-15,769.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,280,715.02	2,671,044.00
加：营业外收入		30.57	68.80
减：营业外支出		29.19	0.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,280,716.40	2,671,112.77
减：所得税费用		113,608.80	227,999.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,167,107.60	2,443,113.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,167,107.60	2,443,113.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,167,107.60	2,443,113.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.06

法定代表人：蔡志强

主管会计工作负责人：曲智娟

会计机构负责人：曲智娟

（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		24,044,876.72	18,226,284.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33（1）	3,832,248.88	8,303,399.49
经营活动现金流入小计		27,877,125.60	26,529,683.55
购买商品、接受劳务支付的现金		14,110,652.98	15,994,212.76
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,472,113.78	1,321,770.31
支付的各项税费		271,196.26	902,906.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、33(2)	24,059,294.77	18,841,807.56
经营活动现金流出小计		39,913,257.79	37,060,697.51
经营活动产生的现金流量净额		-12,036,132.19	-10,531,013.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		363,400.00	56,028.80
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		12.40	
投资活动现金流出小计		363,412.40	56,028.80
投资活动产生的现金流量净额		-363,412.40	-56,028.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,900,000.00	
偿还债务支付的现金		126,622.38	1,118,868.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,788,902.84	185,919.31
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			100,008.40
筹资活动现金流出小计		4,915,525.22	1,404,795.87
筹资活动产生的现金流量净额		-1,015,525.22	-1,404,795.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,415,069.81	-11,991,838.63
加：期初现金及现金等价物余额		13,954,463.59	27,278,389.67
六、期末现金及现金等价物余额		539,393.78	15,286,551.04

法定代表人：蔡志强

主管会计工作负责人：曲智娟

会计机构负责人：曲智娟

(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		23,478,864.30	17,886,104.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,127,107.47	8,302,931.81
经营活动现金流入小计		27,605,971.77	26,189,036.03
购买商品、接受劳务支付的现金		14,110,532.98	15,993,980.44
支付给职工以及为职工支付的现金		1,472,113.78	1,321,770.31
支付的各项税费		271,196.26	902,754.38
支付其他与经营活动有关的现金		24,059,335.63	18,841,807.56
经营活动现金流出小计		39,913,178.65	37,060,312.69
经营活动产生的现金流量净额		-12,307,206.88	-10,871,276.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		363,400.00	56,028.80
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		12.40	
投资活动现金流出小计		363,412.40	56,028.80
投资活动产生的现金流量净额		-363,412.40	-56,028.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,900,000.00	
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,616,000.00	5,262.25
支付其他与筹资活动有关的现金			100,008.40
筹资活动现金流出小计		4,616,000.00	1,105,270.65
筹资活动产生的现金流量净额		-716,000.00	-1,105,270.65

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,386,619.28	-12,032,576.11
加：期初现金及现金等价物余额		13,632,803.26	27,166,460.45
六、期末现金及现金等价物余额		246,183.98	15,133,884.34

法定代表人：蔡志强

主管会计工作负责人：曲智娟

会计机构负责人：曲智娟

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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、 会计政策变更

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017] 7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017] 8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017] 9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017] 14 号)(统称“新金融工具准则”)《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会 [2019]6 号)。

根据新金融工具准则要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新准则;根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

河北华通科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年上半年

(除特别说明外,金额单位人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司基本情况

公司名称：河北华通科技股份有限公司

营业执照统一社会信用代码：911301007727710912

发证机关：石家庄市工商行政管理局

注册资本：人民币 5077.60 万元

法定代表人：蔡志强

公司类型：股份有限公司（非上市）

注册地址：河北省石家庄市高新区湘江道 319 号 B 座 1-1705

营业期限：2005 年 04 月 01 日至长期

经营范围：建筑智能化工程、电气工程、照明工程、环保工程、光伏工程、机电一体化工程设计、施工及维护；新能源、清洁能源的开发利用；工业节能、建筑节能的技术咨询、技术开发、技术服务；计算机系统集成、软硬件开发、销售；节能环保产品研发、生产及销售；电子产品、机电设备（不含公共安全设备及器材）销售及安装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、公司历史沿革

河北华通科技股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身为河北华通创新科技有限公司（以下简称“有限公司”），是由蔡志强、苏俊霞共同出资组建的有限公司，于 2005 年 4 月 1 日在石家庄市工商行政管理局办理工商登记，企业法人营业执照注册号为 130100000056017 号，公司法定代表人为蔡志强，设立时注册资本人民币 100.00 万元，有限公司设立时股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	实收资本	占注册资本的比例 (%)
蔡志强	850,000.00	85.00
苏俊霞	150,000.00	15.00
合计	1,000,000.00	100.00

上述货币出资实收资本 100.00 万元，业经河北立信会计师事务所有限责任公司审验并出具冀立信验字[2005]2335 号验资报告。

2010 年 2 月 5 日，有限公司股东会决议新增注册资本人民币 410.00 万元，其中蔡志强以货币出资，增加注册资本 348.50 万元，苏俊霞以货币出资，增加注册资 61.50 万元，本次增资后股东出资情况及

股权结构如下：

股东名称	实收资本	占注册资本的比例 (%)
蔡志强	4,335,000.00	85.00
苏俊霞	765,000.00	15.00
合 计	5,100,000.00	100.00

本次出资实收资本 410.00 万元，经河北友谊会计师事务所有限责任公司审验并出具冀友所综验字 [2010]第 1147 号验资报告。

2011 年 3 月 10 日，有限公司股东会决议新增注册资本人民币 500.00 万元，其中蔡志强以货币出资，增加注册资本 223.00 万元，苏俊霞以货币出资，增加注册资 277.00 万元，本次增资后股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	实收资本	占注册资本的比例 (%)
蔡志强	6,565,000.00	65.00
苏俊霞	3,535,000.00	35.00
合 计	10,100,000.00	100.00

本次出资实收资本 500.00 万元，经河北方舟会计师事务所有限责任公司审验并出具冀方舟综验字 [2011]第 0471 号验资报告。

2013 年 7 月 19 日，有限公司股东会决议新增注册资本人民币 500.00 万元，其中蔡志强以货币出资，增加注册资本 325.00 万元，苏俊霞以货币出资，增加注册资 175.00 万元，本次增资后股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	实收资本	占注册资本的比例 (%)
蔡志强	9,815,000.00	65.00
苏俊霞	5,285,000.00	35.00
合 计	15,100,000.00	100.00

本次出资实收资本 500.00 万元，经河北方舟会计师事务所有限责任公司审验并出具冀方舟综验字 [2013]第 1165 号验资报告。

2014 年 3 月 24 日，根据有限公司股东会决议，同意股东苏俊霞将所持有的有限公司 15%的股权以 2,265,000.00 元转让给蔡双来，同意股东苏俊霞将所持有的有限公司 20%的股权以 3,020,000.00 元转让给蔡志强。本次股权转让后股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	实收资本	占注册资本的比例 (%)
蔡志强	12,835,000.00	85.00
蔡双来	2,265,000.00	15.00
合 计	15,100,000.00	100.00

2014 年 10 月 27 日，经有限公司股东会决议，以截至 2014 年 6 月 30 日止，经瑞华会计师事务所（特

殊普通合伙)出具的瑞华审字[2014]13020040号《审计报告》确认的河北华通创新科技有限公司净资产19,655,232.39元,中联资产评估集团有限责任公司出具的中联评报字[2014]第1095号《资产评估报告》评估的净资产价值2261.22万元为基准折合为15,100,000.00股,折股比例1.301671019:1,每股面值1.00元,股本15,100,000.00元,整体改制为股份有限公司。经本次变更后,本公司目前股权结构如下:

股东名称	股本	占注册资本的比例(%)
蔡志强	12,835,000.00	85.00
蔡双来	2,265,000.00	15.00
合计	15,100,000.00	100.00

本次变更业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了瑞华验字[2014]13020004号验资报告。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2015年7月15日核发《关于同意河北华通科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2015]4094号),同意河北华通科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。根据《非上市公众公司监督管理办法》,自本公司股票公开转让之日起,本公司纳入非上市公众公司监管。

2015年7月29日,本公司取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司签发的挂牌公司股份登记确认书,登记的股份总量为15,100,000.00股(有限售条件流通股数量为15,100,000.00股,占总股份比例为100.00%,其中:有限售条件的高管股份流通股份数量为15,100,000.00股),证券简称:华通科技,证券代码:833105,2015年7月31日起,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2015年11月11日,本公司股东大会决议,资本公积转增资本,每10.00股转增3.00股,未分配利润转增资本,每10.00股转增3.00股,转增后股权结构如下:

股东名称	股本	占注册资本的比例(%)
蔡志强	20,536,000.00	85.00
蔡双来	3,624,000.00	15.00
合计	24,160,000.00	100.00

本公司于2015年12月15日取得由石家庄市工商行政管理局换发的营业执照。

根据本公司2016年1月8日2016年第一次临时股东大会决议,审议通过了《关于河北华通科技股份有限公司股票发行方案的议案》,本公司采用定向发行方式发行股份不超过11,000,000.00股(含1,100.00万股),每股面值人民币1.00元,每股发行价格为人民币2.00元。新增注册资本不超过11,000,000.00元,新增股本不超过11,000,000.00元。截至2016年1月22日止,本公司实际发行股份11,000,000.00股,每股面值人民币1.00元,每股发行价格为人民币2.00元。本次发行后公司的注册资本为人民币35,160,000.00元。新增注册资本11,000,000.00元分别由蔡志强认缴4,000,000.00

元，占新增注册资本的 36.364%；韩爽认缴 400,000.00 元，占新增注册资本的 3.636%；张瑶认缴 400,000.00 元，占新增注册资本的 3.636%；高云花认缴 100,000.00 元，占新增注册资本的 0.909%；河北华通能源开发有限公司认缴 3,000,000.00 元，占新增注册资本的 27.273%；北京海铭泰和投资顾问有限公司认缴 100,000.00 元，占新增注册资本的 0.909%；中能聚和科技(北京)有限公司认缴 3,000,000.00 元，占新增注册资本的 27.273%；出资方式全部为货币资金。转增后股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本的比例 (%)
蔡志强	24,536,000.00	69.79
蔡双来	3,624,000.00	10.31
韩爽	400,000.00	1.14
张瑶	400,000.00	1.14
高云花	100,000.00	0.28
河北华通能源开发有限公司	3,000,000.00	8.53
北京海铭泰和投资顾问有限公司	100,000.00	0.28
中能聚和科技(北京)有限公司	3,000,000.00	8.53
合 计	35,160,000.00	100.00

本次出资业经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具中准验字[2016]1022号验资报告。

本公司于 2016 年 5 月 12 日取得由石家庄市工商行政管理局换发的营业执照。

2017 年 11 月 6 日公司拟向控股股东蔡志强发行股票，预计发行股票不超过 1100 万股(包含 1100 万股)，发行价格为 2.40 元/股，募集资金总额不超过 2640 万元(包含 2640 万元)。公司欲用本次发行所募资金补充公司所需流动资金，夯实公司现有业务，扩大公司经营规模，拓展公司现有产品的客户市场。本次股票发行新增无限售条件股份将于 2018 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

本次出资业经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具亚会 B 验字[2017]0309 号验资报告。本公司于 2018 年 1 月 26 日取得由石家庄市工商行政管理局换发的营业执照。截至 2018 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	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	蔡志强	34,712,000	75.20%	26,652,000	8,060,000
2	蔡双来	3,524,000	7.63%	2,718,000	806,000
3	苏英杰	2,214,000	4.80%		2,214,000
4	严汝军	850,000	1.84%		850,000
5	陈雅平	424,000	0.92%		424,000
6	韩爽	396,000	0.86%		396,000
7	陈永篡	228,000	0.49%		228,000

8	邹国平	164,000	0.36%		164,000
9	宋进朝	110,000	0.24%		110,000
10	巫厚贵	103,000	0.22%		103,000
11	其它股东	3,435,000	7.44%		3,435,000
合计		46,160,000	100.00%	29370000	16,790,000
前十名股东间相互关系说明：蔡双来与蔡志强系父子关系，苏英杰与蔡志强妻子为兄妹关系					

截至2018年6月30日，本公司股份总量为46,160,000股，其中有限售条件流通股数量为293,700,000股，占总股份比例为63.63%，无限售条件流通股数量为16,790,000股，占总股份比例为36.37%。

2019年6月6日公司发布权益分派实施公告，本公司2018年年度权益分派方案为：以公司现有总股本46,160,000股为基数，向全体股东每10股转增1股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增1股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税）（如适用），每10股派1元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101号文；QFII（如有）实际每10股派0.9元，对于QFII之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）（如适用）。

【注：个人股东、投资基金持股1个月（含1个月）以内，每10股补缴税款0.2元；持股1个月以上至1年（含1年）的，每10股补缴税款0.1元；持股超过1年的，不需补缴税款。】

分红前本公司总股本为46,160,000股，分红后总股本增至50,776,000股。本公司于2019年7月25日取得由石家庄市工商行政管理局换发的营业执照。

（二）合并财务报表范围

截至2019年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	备注
隆化华田堂新能源有限公司	2017年6月26日成立
隆化县北太新能源有限公司	2017年6月26日成立

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本

准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

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

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合

收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

a 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

b 分步处置子公司

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

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

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

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

c 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

d 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、13 长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，

以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债

39 的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债

财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，

40 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。（2）金融负债 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产 或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

11、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 50.00 万元(含)以上的应收账款、余额为 10 万元(含)以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备；如未发现单项金额重大应收款项预计未来现金流量现值低于其账面价值时，按账龄组合计提坏账准备。

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

（2）按照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。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
无信用风险组合	不存在收回风险的关联方款项。

本公司对无信用风险组合不计提坏账准备。

（3）根据信用风险特征组合确定的计提方法：按账龄分析法计提坏账准备

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)	3.00	3.00
1—2 年(含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年(含 3 年)	30.00	30.00
3—4 年(含 4 年)	50.00	50.00

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4—5 年(含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(5) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

(6) 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。

(7) 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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、工程施工、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价：领用或发出存货，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价。

(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类别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。

13、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

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、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

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

14、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	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	节能收益分享期	0.00	
光伏发电设备	15.00	3.00	6.47
运输工具	3.00-10.00	3.00	9.70-32.33
办公设备	3.00	3.00	32.33
电子设备及其他	3.00	3.00	32.33

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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数

与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（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。

15、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。

16、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。

17、无形资产

（1）无形资产的确认条件

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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。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十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司提供的部分建筑节能与智能化劳务由于提供劳务部分比重很小，销售商品部分比重较大，将该合同全部作为销售商品处理，经客户验收并签字认可出具验收单后，确认销售收入的实现。

(2) 合同能源管理收入

合同能源管理为本公司为合作方提供余热电站、循环水系统、风机水泵节能控制系统等的投资、建设和运营管理，在合同约定的运营期内以供电量和协议价格为依据分享节能收益，运营期满后将余热电站、循环水系统、风机水泵系统等移交给合作方的业务模式。

本公司提供的工业节能业务、部分建筑节能与智能化劳务采用合同能源管理业务模式。

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

其中工业节能业务与部分建筑节能与智能化劳务的收入确认方式具体为根据双方共同确认的抄取电表计量的节电量和协议约定价格以及节能分成比例确认合同能源管理收入，即收入=节电量*协议约定价格*分成比例，公司于确定节能改造方案同时确定设备原耗电量，并编制《技改前运行模式及功耗确认单》，合作双方签字确认，设备改造完成后，安装专用电表计量设备耗电情况，并定期与原耗电情况比对，确认节电量。

(3) 新能源项目收入

公司新能源项目主要为光伏电站的建设，公司光伏电站建设项目确认收入原则：取得双方验收报告，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，确认收入的实现。

(4) 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照工程完工确认提供的劳务

收入。

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

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

本公司提供劳务收入是指以工程承包模式下，提供建筑节能与智能化劳务等内容确认的收入，具体为于项目竣工验收后，出具项目竣工验收单并客户签字认可后，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，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量，确认劳务收入的实现。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（5）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。

24、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动

无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

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：

(1) 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；

(2) 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：

(1) 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；

(2) 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。

26、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

②财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

(2) 重要会计估计变更

报告期内本公司无会计估计变更。

28、前期会计差错更正

报告期内，本公司未发生前期会计差错更正事项

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入按税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16.00、13.00、10.00、 9.00、6.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

注： 1、2017年10月27日，公司经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201713000878，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《企业所得税实施条例》相关规定，公司作为高新技术企业在本年度适用的企业所得税税率为15.00%。

2、根据财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》文件规定，自2016年5月1日

起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称营改增）试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税；一般纳税人为建筑工程老项目提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法计税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金						
人民币	31,209.45	1	31,209.45	40,857.65	1	40,857.65
小计	31,209.45		31,209.45	40,857.65		40,857.65
银行存款						
人民币	508,184.33	1	508,184.33	13,913,605.94	1	13,913,605.94
小计	508,184.33		508,184.33	13,913,605.94		13,913,605.94
其他货币资金						
人民币					1	
小计			0.00			
合计	539,393.78		539,393.78	13,954,463.59		13,954,463.59

2、应收票据及应收帐款

应收票据

种类	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	10,000.00	4,134,000.00
商业承兑汇票	0	0
合计	10,000.00	4,134,000.00

应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2019年6月30日				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					
其中：账龄组合	25,617,237.14	100.00	6,735,698.28	26.29	18,881,538.86
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	25,617,237.14	100.00	6,735,698.28	26.29	18,881,538.86

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	25,918,751.62	100.00	6,701,271.10	25.85	19,217,480.52
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	25,918,751.62	100.00	6,701,271.10	25.85	19,217,480.52

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年6月30日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	14,002,082.40	54.66	121,196.00	3
1-2年	536,498.02	2.10	53,649.80	10
2-3年	3,472,336.65	13.55	1,041,701.00	30
3-4年	1,886,348.58	7.36	943,174.29	50
4-5年	5,719,971.49	22.33	4,575,977.19	80
合计	25,617,237.14	100.00	6,735,698.28	

(续)

账龄	2018年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	12,102,716.03	46.69	363,081.47	3
1-2年	759,288.12	2.93	75,928.81	10
2-3年	5,288,878.40	20.41	1,586,663.52	30
3-4年	5,128,993.20	19.79	2,564,496.60	50
4-5年	2,638,875.87	10.18	2,111,100.70	80
合计	25,918,751.62	100.00	6,701,271.10	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,427.18 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	年限	占应收账款总额的比例(%)
昌黎县滨海城市建设投资发展有限公司	非关联方	3,310,000.00	1年以内、3-4年	12.92
天铁热轧板有限公司	非关联方	2,306,449.35	1-2年、2-3年、3-4年	9.00

宁夏泰和房地产有限公司	非关联方	2,246,072.00	2-3 年	8.77
中国华冶科工集团有限公司	非关联方	2,960,101.00	1 年以内	11.56
石家庄人民会堂	非关联方	1,890,664.80	1 年以内	7.38
合计		12,713,287.15		49.63

(5) 截止 2019 年 06 月 30 日应收账款中无持本公司 5.00%以上（含 5.00%）表决权股份的股东款项。

(6) 截至 2019 年 06 月 30 日，本公司应收其他关联方款项。

关联方	关联交易内容	2019 年 6 月 30 日
隆化县瑞虎泉新能源有限公司	新能源项目收入	24,955.96
隆化县瑞铁东新能源有限公司	新能源项目收入	52,351.17
隆化县华七南新能源有限公司	新能源项目收入	11,227.48
隆化县华京铺新能源有限公司	新能源项目收入	50,858.27
隆化县华凤新能源有限公司	新能源项目收入	23,634.81
隆化县铺屯新能源有限公司	新能源项目收入	51,926.25
隆化县步东新能源有限公司	新能源项目收入	24,316.22
隆化县聚挠宝新能源有限公司	新能源项目收入	51,397.23
隆化县聚营新能源有限公司	新能源项目收入	22,374.80
河北聚合新能源科技有限公司	智能化工程收入	150,000.00
小计		463,042.19

(7) 截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无质押或受限制的应收款项。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	8,892,115.58	77.52		2,248,491.85	38.75	
1-2 年	513,987.50	4.48		1,489,125.19	25.66	
2-3 年	47,341.50	0.41		47,341.50	0.82	
3-4 年	209,970.00	1.83		20,970.00	3.62	
4-5 年	1,807,924.00	15.76		1,807,924.00	31.16	
合计	11,471,338.58	100		5,802,852.54	100	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019年6月30日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
隆化县林格贝尔光电科技有限公司	3,900,000.00	34.00
宁夏泰和房地产有限公司	1,666,940.00	14.53
阿特拉斯·科普柯(上海)工艺设备有限公司	1,325,000.00	11.55
四川鼎祥际电力工程有限公司	1,000,000.00	8.72
河北冠坤电子科技有限公司	784,606.42	6.84
合计	8,676,546.42	75.64

(3) 截至2019年06月30日,预付款项中不存在预付持有公司5.00%(含5.00%)以上表决权股份股东的款项。

(4) 截止2019年06月30日,本公司与宁夏泰和房地产有限公司签订了顶房协议,双方约定宁夏泰和房地产有限公司以其开发的二套住宅暂测面积分别为155.13平方米、147.95平方米,每平方米作价5,500.00元作为支付本公司承包的泰和-地中海A、B车库地坪工程的款项、泰和-地中海三期弱电工程及B库交通设施款项共计1,666,940.00元。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,000,000.00	14.14	2,245,330.04	16.04	11,754,669.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中:按照账龄组合	85,040,769.94	85.86	6,476,132.84	7.62	78,564,637.10
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	99,040,769.94	100.00	8,721,462.88	23.66	90,319,307.06

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,000,000.00	17.90	2,245,330.04	16.04	11,754,669.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中:按照账龄组合	63,987,563.77	81.79	6,342,190.18	9.91	57,645,373.59
低风险组合					

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	244,249.76	0.31			244,249.76
合计	78,231,813.53	100.00	8,587,520.22	5.32	69,644,293.31

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019年6月30日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	37,505,899.47	44.10	1,818,511.40	3
1-2年	42,789,550.00	50.32	3,087,967.06	10
2-3年	4,468,000.00	5.26	1,340,400.00	30
3-4年				50
4-5年	240,330.47	0.28	192,264.38	80
5年以上	36,990.00	0.04	36,990.00	100
合计	85,040,769.94	100	6,476,132.84	

(续)

账龄	2018年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,645,269.30	25.71	493,580.8	3.00
1-2年	42,789,550.00	66.87	4,278,955.00	10.00
2-3年	4,468,000.00	6.98	1,340,400.00	30.00
3-4年				50.00
4-5年	240,330.47	0.38	192,264.38	80.00
5年以上	36,990.00	0.06	36,990.00	100.00
合计	63,987,563.77	100.00	6,342,190.18	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 133,942.66 元。

(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	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占其他应收款总额比例(%)
盐山县扶贫和农业开发办公室	非关联方	24,089,550.00	1年以内	保证金	24.32
隆化县农业政策性担保服务中心	非关联方	23,138,000.00	1年以内、1-2年	保证金	23.36
中国华冶科工集团有限公司	非关联方	3,000,650.00	1年以内	保证金	3.03
石家庄正定新区惠新供热有限责任公司	非关联方	14,000,000.00	1-2年	保证金	14.14
隆化县扶贫和农业开发办公室	非关联方	20,000,000.00	1年以内	保证金	20.19

合计		84,228,200.00			85.04
----	--	---------------	--	--	-------

(4) 截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无应收其他关联方款项。

5、 存货

(1) 存货分类

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,093,221.01		3,093,221.01	1,199,903.05		1,199,903.05
工程施工	1,176,700.73		1,176,700.73	4,644,638.03		4,644,638.03
合计	4,269,921.74		4,269,921.74	5,844,541.08		5,844,541.08

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在用于债务担保的存货。

6、 其他流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	330,409.00	428,181.32
合计	330,409.00	428,181.32

7、 固定资产及累计折旧

(1) 2019 年 06 月 30 日固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值				
1、2018 年 12 月 31 日	137,473.15	120,050.00	8,144,301.52	8,401,824.67
2、本期增加金额		344,129.31		344,129.31
(1) 购置		344,129.31		344,129.31
(2) 在建工程转入				
(3) 售后租回固定资产				
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、2019 年 06 月 30 日	137,473.15	464,179.31	8,144,301.52	8,745,953.98
二、累计折旧				
1、2018 年 12 月 31 日	110,351.42	41,150.50	3,052,867.35	3,204,369.27
2、本期增加金额	12,738.30	25,076.55	286,370.17	324,185.02
(1) 计提	12,738.30	25,076.55	286,370.17	324,185.02
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、2019 年 06 月 30 日	123,089.72	66,227.05	3,339,237.52	3,528,554.29
三、减值准备				
四、账面价值				
1、2019 年 06 月 30 日	14,383.43	397,952.26	4,805,064.00	5,217,399.69

无闲置、租赁或持有待售的资产。

(3) 截至 2019 年 06 月 30 日, 本公司固定资产未出现减值迹象, 不需计提减值准备。

8、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2019 年 6 月 30 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,315,781.24	15,438,541.60
未实现内部收益	202,845.06	1,352,300.40
合 计	2,518,626.30	16,790,842.00

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,292,310.26	15,282,068.40
未实现内部收益	210,597.10	1,403,980.67
合 计	2,502,907.36	16,686,049.07

9、短期借款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
保证、抵押借款	3,900,000.00	
合计	3,900,000.00	

注: (1) 河北华通科技股份有限公司于 2019 年 6 月 14 日与河北银行股份有限公司黄河大道科技支行签订《流动资金借款合同》, 合同编号 DK190614000142, 约定: 借款本金: 2,600,000.00, 借款年利率为 5.8725%; 借款期限为 2019 年 6 月 14 日至 2020 年 6 月 14 日;

(2) 河北华通科技股份有限公司于 2019 年 6 月 14 日与河北银行股份有限公司黄河大道科技支行签订《流动资金借款合同》, 合同编号 DK190614000217, 约定: 借款本金: 1,300,000.00, 借款年利率为 6.525%; 借款期限为 2019 年 6 月 14 日至 2020 年 6 月 14 日。

10、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
材料款	11,227,104.90	7,877,659.58
合 计	11,227,104.90	7,877,659.58

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项 目	2019 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因

材料款	2,560,301.23	未到期
合 计	2,560,301.23	

11、 预收帐款

预收帐款列示

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
工程款	423,237.50	650,745.00
合 计	423,237.50	650,745.00

12、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、短期薪酬	161,192.31	1,578,176.29	1,404,718.11	334,650.49
二、离职后福利-设定提存计划		91,613.68	91,613.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	161,192.31	1,669,789.97	1,496,331.79	334,650.49

(1) 短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	161,192.31	1,462,472.83	1,289,014.65	334,650.49
2、职工福利费				
3、社会保险费		61,031.46	61,031.46	
其中：医疗保险费		57,150.00	57,150.00	
工伤保险费		3,881.46	3,881.46	
生育保险费				
4、住房公积金		54,672.00	54,672.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	161,192.31	1,578,176.29	1,404,718.11	334,650.49

(2) 设定提存列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、基本养老保险		88,239.91	88,239.91	
2、失业保险费		3,373.77	3,373.77	
合 计		91,613.68	91,613.68	

13、 应交税费

税 项	2019年6月30日	2018年12月31日
-----	------------	-------------

增值税	1,206,690.02	398,477.02
城建税	23,884.25	23,884.25
教育费附加	10,236.11	10,236.11
企业所得税	107,681.86	129,282.02
地方教育附加	6,823.96	6,823.96
个人所得税	-0.04	709.06
印花税	2,906.60	3,478.20
合计	1,358,222.76	572,890.62

14、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
往来款	1,346,662.25	48,367.10
股权款		
借款利息	8,225.07	9,219.45
合计	1,354,887.32	57,586.55

15、 长期借款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
保证借款	5,333,785.08	5,460,407.46
合计	5,333,785.08	5,460,407.46

注：①隆化华田堂新能源有限公司于2017年9月30日与承德银行股份有限公司石隆化支行签订《固定资产贷款借款合同》，合同编号13081701170929005，约定：借款本金：1,920,000.00，借款月利率均为5.308%；借款期限为2017年9月30日至2032年9月28日，截止2019年6月30日借款本金余额为1,777,928.36元，由隆化县农业政策性担保服务中心担保，担保合同编号分别为13081701170929005101。

②隆化县北太新能源有限公司于2017年9月30日与承德银行股份有限公司石隆化支行签订《固定资产贷款借款合同》，合同编号13081701170929004、13081701170929018，约定：借款本金分别为：1,920,000.00、1,920,000.00，合计3,840,000.00元，借款月利率均为5.308%；借款期限均为2017年9月30日至2032年9月28日，截止2019年6月30日借款本金余额均为1,777,928.36，共计3,555,856.72元，由隆化县农业政策性担保服务中心担保，担保合同编号分别为13081701170929004101、13081701170929018101。

16、 递延收益

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	收益性质
合同能源管理奖励 资金奖励资金	229,875.86		187,647.46	42,228.40	与资产相关
合计	229,875.86		187,647.46	42,228.40	

17、 股本

股东	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
股份总数	46,160,000.00	4,616,000.00		50,776,000.00
合计	46,160,000.00	4,616,000.00		50,776,000.00

18、 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
股本溢价	26,414,760.69		4,616,000.00	21,798,760.69
合计	26,414,760.69		4,616,000.00	21,798,760.69

19、 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	4,479,769.93	216,710.76		4,696,480.69
合计	4,479,769.93	216,710.76		4,696,480.69

20、 未分配利润

项目	2019半年度	2018年度
期初未分配利润	34,385,227.26	33,060,841.89
期初调整		
调整后期初未分配利润	34,385,227.26	33,060,841.89
加：本期归属母公司净利润	2,121,627.43	1,491,328.15
其他		
减：提取法定盈余公积	216,710.76	166,942.78
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	461,600.00	
转作股本的普通股股利		
其他未分配利润减少项		
期末未分配利润	31,674,143.93	34,385,227.26

21、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,266,662.69	11,255,061.79	20,498,441.35	13,673,632.19
其他业务				
合计	18,266,662.69	11,255,061.79	20,498,441.35	13,673,632.19

(2) 主营收入产品列示

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业节能	5,613,746.09	2,840,930.45	2,136,346.61	252,559.43
建筑节能及智能化	11,980,735.62	8,249,923.89	5,237,428.79	3,378,993.49
光伏发电	672,180.98	164,207.45	13,124,665.95	10,042,079.27
合计	18,266,662.69	11,255,061.79	20,498,441.35	13,673,632.19

22、 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
营业税	0.00	0.00
城市维护建设税	11,561.72	7,169.48
教育费附加	5,276.71	4,462.60
地方教育附加费	3,517.81	2,326.43
个人所得税	0.00	0.00
印花税	4,437.60	17,739.53
合计	24,793.84	31,698.04

23、 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资	0.00	0.00
办公费	1,446.80	2,208.00
差旅费	9,869.60	9,291.40
社会保险费		
快递及运输费		
车辆保险及维修费		
通信费		
广告及业务宣传费		
项目售后维护费	603,563.76	334,545.31
交通费	11,276.40	4,308.40
折旧费		
其他	2,465.00	
合计	628,621.56	350,353.11

24、 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
中介服务费	223,141.52	225,497.77
工资、及福利费	1,243,279.33	738,142.53
社会保险	156,027.54	128,343.57
汽车维修保养及保险费	38,262.16	0.00
差旅费	25,728.27	58,278.22
业务招待费	39,595.88	64,961.42
办公费	167,166.88	147,031.37
交通费	23,636.30	36,728.43
物业水电空调费	20,764.46	0.00
折旧	35,381.43	148,914.92
电话费		13,990.00
其他	11,933.96	0.00
合计	1,984,917.73	1,561,888.23

25、 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
人员人工	272,359.36	296,408.33
直接投入	1,483,449.54	1,304,959.65
折旧费	2,433.42	3,839.94
无形资产摊销		0.00
差旅费		7,953.70
新产品设计费		0.00
其他	0.00	0.00
合计	1,758,242.32	1,613,161.62

26、 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	171,431.66	182,993.30
减：利息收入	115,956.09	159,199.87
利息净支出		
银行手续费	3,467.22	1,728.42
其他		
合计	58,942.79	25,521.85

27、 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	168,369.84	1,005,209.26
合计	168,369.84	1,005,209.26

28、 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	217,647.45	740,647.45
资产处置收益		
合计	217,647.45	740,647.45

政府补助明细如下

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
合同能源管理奖励资金	187,647.46	187,647.45	与资产相关
企业发展奖励	30,000.00	550,000.00	与收益相关
专利资助资金		3,000.00	与收益相关
合计	217,647.46	740,647.45	

29、 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
资产处置收益	0	-15,769.62
合计	0	-15,769.62

30、 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
其他	30.57	68.80
合计	30.57	68.80

31、 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
对外捐赠支出		
其他	29.19	0.03
合计	29.19	0.03

32、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	137,079.78	164,283.03
递延所得税费用	-15,718.94	71,468.28
合计	121,360.84	235,751.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	2,605,361.66
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	390,804.25
子公司适用不同税率的影响	-40,944.75
非应税收入的影响	-212,779.72
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	
研发费用加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本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	-15,718.94
所得税费用	121,360.84

33、合并现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年上半年	2018年上半年
利息收入	115,956.09	159,199.87
补贴收入	30,000.00	550,000.00
往来款	2,545,292.78	5,788,199.62
保证金	1,141,000.01	1,806,000.00
合计	3,832,248.88	8,303,399.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年上半年	2018年上半年
手续费	3,061.96	1,728.42
销售费用、管理费用付现部分	249,329.04	2,067,510.59
往来款	23,806,903.77	16,772,568.55
合计	24,059,294.77	18,841,807.56

34、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年6月30日	2018年6月30日
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,484,000.82	2,726,172.34
加：资产减值准备/信用减值损失	168,369.84	1,005,209.26

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	324,185.02	568,969.01
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	29.19	15,769.65
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）		183,228.66
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）	-15,718.94	71,468.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,574,619.34	2,858,563.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-21,883,558.13	-12,185,858.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,499,588.13	-5,586,888.87
其他	-187,647.46	-187,647.45
其中：递延收益的增加（减少以“－”号填列）	-187,647.46	-187,647.45
其他流动资产的减少（增加以“－”号填列）		
经营活动产生的现金流量净额	-12,036,132.19	-10,531,013.96
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	539,393.78	15,286,551.04
减：现金的期初余额	13,954,463.59	27,278,389.67
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	-13,415,069.81	-11,991,838.63

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年6月30日	2018年6月30日
一、现金	539,393.78	15,286,551.04
其中：库存现金	31,209.45	25,655.94
可随时用于支付的银行存款	508,184.33	15,260,895.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	539,393.78	15,286,551.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、 所有权或使用权受限制的资产

项目	2019年6月30日	2018年6月30日	受限原因
货币资金			
合计			

36、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
			本期发生额	上期发生额	
合同能源管理奖励资金 励资金	229,875.86	递延收益	187,647.46		其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
石家庄高新技术产业开发区科学技术局补助 (国家科小补助 石高科【2019】10号)		30,000.00		其他收益
合计		30,000.00		

六、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	取得时间
				直接	间接		
隆化县北太新能源有限公司	隆化县	隆化县	光伏发电	85.00		设立	2017年6月26日

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	取得时间
				直接	间接		
隆化华田堂新能源有限公司	隆化县	隆化县	光伏发电	85.00		设立	2017年6月26日

七、关联方及关联方交易

(1) 本公司的母公司情况

本公司的控股股东及实际控制人为蔡志强。

(2) 本公司子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(3) 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蔡双来	股东
苏英杰	股东
苏俊霞	控股股东妻子
河北聚合新能源科技有限公司	控股股东妻子与该公司法人为兄嫂关系
隆化县瑞虎泉新能源有限公司	控股股东与该公司法人为兄弟关系
隆化县瑞铁东新能源有限公司	
隆化县华七南新能源有限公司	
隆化县华京铺新能源有限公司	控股股东与该公司法人为兄嫂关系
隆化县华凤新能源有限公司	
隆化县铺屯新能源有限公司	控股股东妻子与该公司法人为兄嫂关系
隆化县步东新能源有限公司	
隆化县聚挠宝新能源有限公司	控股股东妻子与该公司法人为兄妹关系
隆化县聚营新能源有限公司	

(4) 关联方交易情况

关联方	关联交易内容	2019年6月30日	2018年6月30日
隆化县瑞虎泉新能源有限公司	新能源项目收入	12,253.97	13,378.86
隆化县瑞铁东新能源有限公司	新能源项目收入	27,873.76	25,918.00
隆化县华七南新能源有限公司	新能源项目收入	5,494.36	6,857.82
隆化县华京铺新能源有限公司	新能源项目收入	27,249.72	25,046.85
隆化县华凤新能源有限公司	新能源项目收入	11,962.13	12,487.53
隆化县铺屯新能源有限公司	新能源项目收入	27,666.46	25,441.42
隆化县步东新能源有限公司	新能源项目收入	12,377.88	12,731.53

司			
隆化县聚挠宝新能源有限公司	新能源项目收入	25,973.54	25,416.70
隆化县聚营新能源有限公司	新能源项目收入	10,668.20	12,359.51
河北聚合新能源科技有限公司	智能化工程收入	4,541,284.41	0
小计		4,702,804.43	159,638.21

(5) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2019年上半年确认的租赁费	2018年上半年确认的租赁费
苏俊霞	房屋建筑物	82,800.00	82,800.00

(6) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保人名称	关联担保内容	2019年上半年关联担保金额	2018年上半年关联担保金额
蔡志强、苏俊霞	蔡志强、苏俊霞为公司贷款提供担保	3,900,000.00	0

八、 股份支付

本公司在报告期内未发生股份支付事项。

九、 承诺及或有事项

截止2019年06月30日止，无应披露而未披露的重大承诺事项及重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止2019年06月30日止，无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截止2019年6月30日止，无应披露而未披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

(1) 应收票据

种类	2019年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	10,000.00	4,134,000.00

商业承兑汇票		
合计	10,000.00	4,134,000.00

(2) 应收账款按风险分类

类 别	2019年6月30日				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					
其中：账龄组合	25,071,345.88	100.00	6,717,078.75	26.79	18,354,267.13
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	25,071,345.88	100.00	6,717,078.75	26.79	18,354,267.13

(续)

类 别	2018年12月31日				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					
其中：账龄组合	25,821,256.07	100.00	6,694,548.18	25.93	19,126,707.89
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	25,821,256.07	100.00	6,694,548.18	25.93	19,126,707.89

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019年6月30日			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	13,456,191.14	53.67	102,576.47	3
1-2年	536,498.02	2.14	53649.80	10
2-3年	3,472,336.65	13.85	1,041,701.00	30
3-4年	1,886,348.58	7.52	943,174.29	50
4-5年	5,719,971.49	22.82	4575977.19	80
5年以上	0	0	0	100
合 计	25,071,345.88	100.00	6,717,078.75	

(续)

账龄	2018年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	12,005,220.48	46.23	356,358.55	3.00
1-2年	759,288.12	2.96	75,928.81	10.00
2-3年	5,288,878.40	20.58	1,586,663.52	30.00
3-4年	5,128,993.20	19.96	2,564,496.60	50.00
4-5年	2,638,875.87	10.27	2,111,100.70	80.00
5年以上	0	0	0	100.00
合计	25,821,256.07	100.00	6,694,548.18	

(4) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 22,530.57 元。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款 0。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
昌黎县滨海城市建设投资发展有限公司	非关联方	3,310,000.00	1年以内、3-4年	13.20
天铁热轧板有限公司	非关联方	2,306,449.35	1-2年、2-3年、3-4年	9.20
宁夏泰和房地产有限公司	非关联方	2,246,072.00	2-3年	8.96
中国华冶科工集团有限公司	非关联方	2,960,101.00	1年以内	11.81
石家庄人民会堂	非关联方	1,890,664.80	1年以内	7.54
合计		12,713,287.15		50.71

截止 2019 年 06 月 30 日应收账款中无持本公司 5.00%以上（含 5.00%）表决权股份的股东款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019年06月30日				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	14,000,000.00	14.14	2,245,330.04	16.04	11,754,669.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其					

类 别	2019年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
他应收款					
其中：账龄组合	85,044,419.26	85.86	6476132.84	7.62	78,568,286.42
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	99,044,419.26	100.00	8,721,462.88	8.81	90,322,956.38

(续)

类 别	2018年12月31日				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	14,000,000.00	17.95	2,245,330.04	16.04	11,754,669.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	63,987,563.77	82.05	6,342,190.18	9.91	57,645,373.59
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	77,987,563.77	100.00	8,587,520.22	11	69,400,043.55

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019年6月30日			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	37,509,548.79	44.11	1,818,511.40	3
1-2年	42,789,550.00	50.31	3,087,967.06	10
2-3年	4,468,000.00	5.26	1,340,400.00	30
3-4年	0	0	0	50
4-5年	240,330.47	0.28	192,264.38	80
	36,990.00	0.04	36,990.00	100
合 计	85,044,419.26	100.00	6,476,132.84	

(续)

账 龄	2018年12月31日			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	16,452,693.3	25.72	493,580.80	3.00
1-2年	42,789,550.00	66.86	4,278,955.00	10.00

账龄	2018年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
2-3年	4,468,000.00	6.98	1,340,400.00	30.00
3-4年	0	0	0	0
4-5年	240,330.47	0.38	19,264.38	80.00
5年	36,990.00	0.06	36,990.00	100.00
合计	63,987,563.77	100.00	6,342,190.18	

(3) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 133,942.66 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占其他应收款总额比例(%)
盐山县扶贫和农业开发办公室	非关联方	24,089,550.00	1年以内	保证金	24.32
隆化县农业政策性担保服务中心	非关联方	23,138,000.00	1年以内、1-2年	保证金	23.36
中国华冶科工集团有限公司	非关联方	3,000,650.00	1年以内	保证金	3.03
石家庄正定新区惠新供热有限责任公司	非关联方	14,000,000.00	1-2年	保证金	14.14
隆化县扶贫和农业开发办公室	非关联方	20,000,000.00	1年以内	保证金	20.19
合计		84,228,200.00			85.04

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
对子公司投资	1,440,000.00			1,440,000.00
合计	1,440,000.00			1,440,000.00

(2) 对子公司投资情况：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
隆化县北太新能源有限公司	960,000.00			960,000.00
隆化华田堂新能源有限公司	480,000.00			480,000.00

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
合 计	1,440,000.00			1,440,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 业务收入和成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,594,481.71	11,090,854.34	19,855,754.45	13,515,582.76
其他业务				
合计	17,594,481.71	11,090,854.34	19,855,754.45	13,515,582.76

(2) 主营业务收入按产品分类

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业节能	5,613,746.09	2,840,930.45	2,136,346.61	252,559.43
建筑节能及智能化	11,980,735.62	8,249,923.89	5,237,428.79	3,378,993.49
光伏发电	0	0	12,481,979.05	9,884,029.84
合计	17,594,481.71	11,090,854.34	19,855,754.45	13,515,582.76

5、母公司现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年6月30日	2018年6月30日
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,167,107.60	2,443,113.50
加：资产减值准备	156,473.23	991,443.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	166,135.59	359,239.31
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	29.19	15,769.65
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）		3,262.50
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）	-23,470.98	63,716.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,574,619.34	2,858,563.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,453,979.57	-11,726,976.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,293,526.18	-5,691,761.56
其他	-187,647.46	-187,647.45
其中：递延收益的增加（减少以“-”号填列）	-187,647.46	-187,647.45
其他流动资产的减少（增加以“-”号填列）		
经营活动产生的现金流量净额	-12,307,206.88	-10,871,276.66

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	246,183.98	15,133,884.34
减：现金的期初余额	13,632,803.26	27,166,460.45
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	-13,386,619.28	-12,032,576.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年6月30日	2018年6月30日
一、现金	246,183.98	15,133,884.34
其中：库存现金	31,209.45	25,655.94
可随时用于支付的银行存款	214,974.53	15,108,228.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	246,183.98	15,133,884.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十三、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	217,647.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		1.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		-32,647.33
少数股东权益影响额		
合 计		185,001.51

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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.89	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.72	0.04	0.04

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室