



# 众力德邦

NEEQ : 832406

北京众力德邦科技股份有限公司  
( Beijing ZhongLiDeBang Co.,Ltd )



## 年度报告

2018

## 公司年度大事记

1、2018年2月，公司获得“按照住户需求进行主动动态调节的集中供热系统”实用新型专利1项。

2、2018年6月，根据公司业务发展的需要，聘任白雪瑞、李涛为公司副总经理。

3、2018年公司分别在大连项目和石家庄项目上应用“德邦”热网动态平衡节能系统，对一次热网、二次热网系统进行了平衡优化，使这两个项目的供热系统实现了楼宇和单元之间自动平衡，按需供热，彻底解决了原有系统的各种弊端。该系统的应用不仅有效的提高了供热公司的居民满意度，并且有巨大的节能效果，对供热公司和居民是件双利好的事，得到双方的认可。因为有巨大的节能效果，减低了热媒的使用量，对环境的节能减排也起到了很大的贡献。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、众力德邦	指	北京众力德邦科技股份有限公司
中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日—2018年12月31日
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》
股东大会	指	北京众力德邦科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京众力德邦科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京众力德邦科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 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。

公司负责人俞光、主管会计工作负责人杨光及会计机构负责人（会计主管人员）杨光保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业政策变动风险	为推动供热计量改革，国务院及有关政策部门先后颁布了一系列鼓励性政策，为供热计量行业的发展建立了良好的政策环境。近年来，随着国家“一户一表”工程的推进和新竣工住宅面积的增加，供热计量仪表市场规模不断扩大。公司目前主要客户包括代理商以及政府部门、供热公司等项目改造方。受益于有新建住宅安装供热计量仪表的、传统老旧社区供热系统改造，公司的主营业务规模及利润呈现增长态势。如果未来有关节能和供热计量改革政策发生不利变化，导致下游行业需求量增长速度放缓，公司生产经营将面临较大压力。
技术和新产品开发的风险	公司经过多年发展已经培养出一批研发人才，拥有丰富的行业经验，技术和产品适用性都保持了较高的水平。但随着市场的逐步发展，新技术、新产品的不断涌现，终端客户对技术和产品的可靠性、耐用性会有更高的要求。此外，供热计量设备长期自行运行、运行环境复杂多变以及新产品的某些缺陷运行较长时间后才可能显现出来，公司也需要对现有产品和技术进行

	<p>不断调整。如公司不能主动适应市场的新变化,不能长期保持技术的先进性,不能针对产品运行中显现出来的缺陷以及客户新要求对产品、技术进行调整,则会影响公司在未来供热计量市场上的发展。</p>
OEM 模式风险	<p>公司的主要产品均利用 OEM 原厂委托制造模式生产,即由公司提供图纸和技术标准要求,原厂委托制造厂商根据公司提供图纸和技术标准进行加工。目前,公司主要与安徽汉威、北京铁研信息建立了 OEM 的合作关系,委托生产流温采集器及热量分配器等产品,存在依赖于某几家代工厂商的风险。此外,公司严格按照制定的检验规程对委托制造的产品进行质量检验,但仍然面临委托制造价格变化导致生产成本波动、个别原厂委托制造厂商不能按照订单约定的时间供货或个别批次产品不符合公司质量要求等风险。</p>
存货占总资产比重较高的风险	<p>由于公司采用 OEM 原厂委托制造模式生产,无自有生产设备及厂房,因此存货为公司主要资产。公司 2017 年末、2018 年末存货余额分别为 15,646,310.57 元、1,4732,167.57 元,占同期总资产的比例分别为 41.56%、50.54%, 占总资产比重较高。若未来发生行业政策与标准、市场环境、新产品替代等变化,可能会造成公司存货积压、减值的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	北京众力德邦科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing ZhongLiDeBang Co., Ltd
证券简称	众力德邦
证券代码	832406
法定代表人	俞光
办公地址	北京市丰台区航丰路9号三层306室

英文名称及缩写如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨光
职务	董事会秘书
电话	(010)63792240
传真	(010)63789844
电子邮箱	yg101223@163.com
公司网址	www.zldebang.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市丰台区航丰路9号三层306室 100070
公司指定信息披露平台的网址	http/www.neeq.cc/index
公司年度报告备置地	北京市丰台区航丰路9号三层306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	2006年3月28日
挂牌时间	2015年5月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	技术服务业
主要产品与服务项目	公司所从事的专业领域为供热管理专业技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	32,118,230
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	俞光
实际控制人及其一致行动人	俞光

做市商数量如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

### 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	911101067868902785	否
注册地址	北京市丰台区航丰路9号三层306室	否

注册资本	32,118,230.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

## 五、中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39F
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	孙克山、靳隆宇
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,924,861.74	15,112,676.40	-27.71%
毛利率%	37.68%	38.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,406,010.22	-2,105,295.61	-200.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,643,201.93	-2,476,449.57	-168.26%
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）	-20.54%	-6.14%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-21.30%	-7.22%	-
基本每股收益	-0.19	-0.07	-171.43%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	29,148,992.49	37,645,122.50	-22.57%
负债总计	1,268,000.39	3,212,368.29	-60.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,984,097.31	34,390,107.53	-18.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	1.07	-18.63%
资产负债率%（母公司）	2.46%	7.41%	-
资产负债率%（合并）	4.35%	8.53%	-
流动比率	2,250.61%	1,144.49%	-
利息保障倍数			-

#### 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	-4,514,331.04	-1,103,532.74	-309.08%
应收账款周转率	157.61%	168.61%	-
存货周转率	44.82%	56.43%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-22.57%	-8.74%	-
营业收入增长率%	-27.71%	-40.96%	-
净利润增长率%	-200.91%	-259.67%	-

#### 五、股本情况



单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	32,118,230	32,118,230	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-14,625.45
委托他人投资或管理资产的损益	260,927.39
其他营业外收入和支出	32,747.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>279,049.07</b>
所得税影响数	41,857.36
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>237,191.71</b>

## 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 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		7,035,303.37		
应收账款	7,035,303.37			
其他应收款	1,939,138.10	1,939,138.10		
固定资产	410,718.97	410,718.97		
应付票据及应付账款		500,840.06		
应付账款	500,840.06			
其他应付款	124,281.86	124,281.86		
管理费用	6,733,241.10	4,035,505.33		
研发费用		269,735.77		
未分配利润			3,010,172.81	3,016,562.11
递延所得税			368,014.53	374,403.83
归属于母公司股东权益合计			34,158,960.84	34,165,350.14
所得税费用			189,470.16	183,080.86
净利润			1,310,424.65	1,316,813.95
归属于母公司股东的净利润			1,312,148.16	1,318,537.46

综合收益总额			1,310,424.65	1,316,813.95
归属于母公司股东的综合收益总额			1,312,148.16	1,318,537.46

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

本公司是一家专注于集中供暖建筑的供热节能改造与分户热计量系统研发与生产的高科技企业。公司拥有雄厚的研发力量，在建筑节能改造、供热计量、供热服务等相关领域的研发和储备上已经积累了十年以上的实践经验，取得了国内领先的科研成果，拥有多项相关领域发明专利。

公司的主要产品为“流量温度法”热分配系统，该系统是由本公司历经十年独立研发，具有全部自主知识产权，是完全符合中国国情的供热计量与供热节能相结合的分户热计量系统。其销售对象为各类供热公司。

2009年，“流量温度法”被国家行业标准《供热计量技术规程》（JGJ173-2009）列入指定的供热计量方法。

2011年，由我公司为第一起草单位的国家行业标准《流量温度法热分配装置技术条件》（JG/T332-2011）正式发布并实施。

经过多年的经营，公司已经积累了大量的行业客户，取得了良好的产品和服务的口碑，积累了丰富的行业经验，并通过持续的技术研发和升级，使公司的行业技术优势愈发稳固了。

目前公司已经建立了完善的自营销售队伍，并设立了甘肃分公司以及陕西分公司，同时发展了各地代理商。2018年公司主要在大连和石家庄开展了“合同能源管理项目”，取得了巨大的节能效果，减低了热媒的使用量，对环境的节能减排也起到了很大的贡献。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

报告期内，公司营业收入为1,0924,861.74元，同比下降27.71%，主要原因是受到老旧小区热计量改造行业政策影响，原有的十二五规划政策已到期，各地区新的老旧小区热计量改造政策尚未出台，受此影响，公司老旧小区改造业务下滑较大。2018年公司主要在河北、大连开展“合同能源管理”业务，均取得了巨大的节能效果，减低了热媒的使用量。根据合同能源管理合同约定，2018年为投入期，节能收益在供暖期结束后，也就是在2019年及以后才能体现出来。

2019年预期项目：1、供热计量产品继续保持，并有所增加，保持宝鸡、兰州市区，榆中县、延安市的市场，并开拓西安市、大连市和石家庄市的市场，原有市场出货量预计2万套，新增市场预计5千套。2、石家庄新增加3个合同能源管理合作单位，预期合同能源管理小区面积400万平米。3、

大连市增加 1 个合同能源管理合作单位，预期合同能源管理小区面积 200 万平方米。4、延安合同能源管理增加面积，预计从目前的 20 万平方米增加到 50 万平方米；5、开辟新的合同能源管理市场，济南市场已经开辟成功并签订合同，今年开始实施；鄂尔多斯市、郑州市市场目前正在开拓中。6、研发新产品，大口径流量标定管段刚开始研发，以降低合同能源管理的成本并增加设备的适用性。

公司发展的方向是供热计量、供热节能及合同能源管理，基于供热计量为供热公司提供精细化供热管理方案，改变目前国内粗放式供热现状，提高供热效率及供热管理水平，实现节能。

## （二）行业情况

实施节能减排,建立节约型社会已经成为国家的长期发展战略,由于我国人口众多,因此,建筑节能已经成为未来最重要的节能领域,节能潜力巨大。在我们国家来说,集中供热主要集中在“三北”地区 15 个省市,目前全国集中供热总面积已经超过 100 亿平方米,从近年来国家颁布的各项相关政策法规来看,实施供热计量改革已经成为中央和各级地方政府的共识,市场潜力巨大,前景广阔。目前国内供热计量行业主要有四种供热计量方法:散热器热分配计法、户用热量表法、流量温度法、通断时间面积法。其中流量温度法就是我公司自行研制的、有着完全自主知识产权和国家行业标准的供热计量方法。

流量温度法现已覆盖了北京、甘肃、山西、陕西、吉林、河北等省市,并且在一些省市已经有了较高的市场占有率。随着供热计量改革的逐步深入,以及公司整体实力的逐步加强,公司有望获得良好的发展前景。

## （三）财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,075,386.11	3.69%	1,337,547.69	3.55%	-19.60%
应收票据与应收账款	5,205,924.23	17.86%	7,035,303.37	18.69%	-26.00%
存货	14,732,167.57	50.54%	15,646,310.57	41.56%	-5.84%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	410,718.97	1.41%	689,528.88	1.83%	-40.43%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应付票据及应付账款	372,240.41	1.28%	500,840.06	1.33%	-25.68%
预收款项	343,917.41	1.18%	1,854,166.75	4.93%	-81.45%
应付职工薪酬			300,000.00	0.80%	
应交税费	343,787.47	1.18%	433,079.62	1.15%	-20.62%
其他应付款	208,055.10	0.71%	124,281.86	0.33%	67.41%
股本	32,118,230.00	110.19%	32,118,230.00	85.32%	-
资本公积	470,184.89	1.61%	470,184.89	1.25%	-

盈余公积	890,426.14	3.05%	890,426.14	2.37%	-
未分配利润	-5,494,743.72	-18.85%	911,266.50	2.42%	-702.98%
资产总计	29,148,992.49	100.00%	37,645,122.50	100.00%	-22.57%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内应收票据及应收账款金额为5,205,924.23元，相比同期下降了26%，主要原因是受老旧小区热计量政策的影响导致销售收入下降引起的应收票据及应收账款减少。
- 2、报告期内固定资产金额为410,718.97元，相比同期下降了40.43%，主要原因是公司固定资产在报告期内正常提取折旧的原因引起的下降及报告期内处置了一些不再使用的固定资产。
- 3、报告期内应付账款金额为372,240.41元，相比同期下降了25.68%，主要原因是公司按照约定支付了以前年度的欠款及由于销售收入的下降公司减少了采购商品的数量。
- 4、报告期内预收账款金额为343,917.41元，相比同期下降了81.45%，主要原因一是、2018年期初含有太原热力公司预收款959,000.00元，在报告期内按照约定已经结转为销售收入；二是因受到老旧小区热计量改造政策的影响，公司销售收入下降了27.71%，相应的销售合同减少了很多引起预收账款的减少。
- 5、报告期内其他应付账款金额为208,055.10元，相比同期增长了67.41%，主要原因是子公司北京中润华公司向个人暂借款导致往来款增加的原因引起。
- 6、报告期内未分配利润金额为-5,494,743.72元，相比同期下降了702.98元，主要原因是公司受到老旧小区热计量改造的影响，销售收入下降了27.71%，报告年度亏损额为6,551,762.11元的原因导致的。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	10,924,861.74	-	15,112,676.40	-	-27.71%
营业成本	6,807,940.55	62.32%	9,302,801.61	61.56%	-26.82%
毛利率	37.68%	-	38.44%	-	-
管理费用	4,060,673.71	37.17%	4,035,505.33	26.70%	0.62%
研发费用	2,169,836.79	19.86%	2,697,735.77	17.85%	-19.57%
销售费用	3,078,821.80	28.18%	2,638,517.70	17.46%	16.69%
财务费用	-1,083.62	-0.01%	-5,415.09	-0.04%	79.99%
资产减值损失	1,847,891.75	16.91%	-252,309.93	-1.67%	832.39%
其他收益	321,898.88	2.95%	1,010,372.90	6.69%	-68.14%
投资收益	260,927.39	2.39%	236,657.54	1.57%	10.26%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-6,569,109.36	-60.13%	-2,219,217.23	-14.68%	-196.01%
营业外收入	32,747.13	0.30%	270,000.00	1.79%	-87.87%
营业外支出	14,625.45	0.13%	70,005.50	0.46%	-79.11%

净利润	-6,551,762.11	-59.97%	-2,177,280.57	-14.41%	-200.91%
-----	---------------	---------	---------------	---------	----------

**项目重大变动原因：**

- 1、报告期内营业收入金额为10,924,861.74元，相比同期下降了27.71%，主要原因是：受到老旧小区热计量改造政策的影响，公司老旧小区改造业务下滑较大，针对新建建筑和供热公司推出的新产品本年度处于推广阶段，公司在石家庄和大连做的合同能源管理项目，按照合同约定本年度为投入期，效益收益在2019年及以后年度才有所体现。
- 2、报告期内营业成本金额为6,807,940.55元，相比同期下降了26.82%，主要原因是：销售收入下降引起的相应销售成本的降低。
- 3、报告期内管理费用金额为4,060,673.71元，相比同期增长了0.62%，主要原因是：本年度内的管理费用中包含的有管理人员的2017年年终奖金和一部分2018年年终奖金，公司以往年度的年终奖金是第二年初发放，2018年度由于管理人员的申请，年终奖金在本年度未发放的。
- 4、报告期内销售费用金额为3,078,821.80元，相比同期增长了16.69%，主要原因：一是公司为扩大销售业务，新增销售人员2人，工资及社保等相应增长的原因；二是本年度的销售费用包含的有2017年度的年终奖金和一部分2018年度的年终奖金。
- 5、报告期内财务费用金额为-1,083.62元，相比同期下降了79.99%，主要原因是：报告期内利息金额减少了4,908.05元引起的下降。
- 6、报告期内资产减值损失金额为1,847,891.75元，相比同期增长了832.39元，主要原因是：报告期内核销坏账的原因引起的，应收账款核销坏账1,034,904.20元，其他应收款核销坏账665,889.00元。
- 7、报告期内其他收益金额为321,898.88元，相比同期下降了68.14%，主要原因是：报告期内其他收益反映的全部都是即征即退的增值税退税额，因销售收入下降的原因导致享受即征即退增值税产品下降，相应的退税款也同比下降。
- 8、报告期内营业利润金额为-6,569,109.36元，相比同期下降了196.01%，主要原因是：因受到老旧小区行业政策影响，销售收入下降了27.71%，但管理费用没有下降，销售费用因新增人员及发放2个年度的奖金等原因反而同比增长了16.69%，资产减值损失因核销坏账的原因同比增长了832.39%，其他收益因退税额的减少同比下降了68.14%，综合上述原因导致的。
- 9、报告期内营业外收入金额为32,747.13元，相比同期下降了87.87%，主要原因是：2017年度的营业外收入主要是政府专项科技资金补助，2018年度没有相应的资金补助。
- 10、报告期内营业外支出金额为14,625.45元，相比同期下降了79.11%，主要原因是：2017年度的营业外支出主要是对外捐赠支出，2018年度没有这项支出。
- 11、报告期内净利润金额为-6,551,762.11元，相比同期下降了200.91%，主要原因是：因受到老旧小区热计量改造的影响，销售收入下降了27.71%，但相应期间费用而没有减少，导致相应的营业利润及净利润下降。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	9,976,750.42	15,018,336.78	-33.57%
其他业务收入	948,111.32	94,339.62	905.00%
主营业务成本	6,225,008.46	9,237,983.69	-32.62%
其他业务成本	582,932.09	64,817.92	799.34%

**按产品分类分析：**



单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
项目销售收入	7,435,690.09	68.06%	12,986,891.49	85.93%
代理商销售收入	2,541,060.33	23.26%	2,031,445.29	13.44%
其他收入	948,111.32	8.68%	94,339.62	0.63%
合计	10,924,861.74	100.00%	15,112,676.40	100.00%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、报告期内项目销售收入占总收入比例为68.96%，主要原因是：受老旧小区热计量改造行业政策影响，改造项目销售下降较大。
- 2、报告期内代理商销售收入占总收入比例为23.26%，主要原因是：2018年新增宝鸡代理商陕西誉达时代科技有限公司采购新建建筑使用的流量温度采集器，引起的代理商销售收入增长。
- 3、报告期内其他收入占总收入比例为8.68%，相比同期增加了905%，主要原因是：其他收入反映的全部都是技术服务收入，因公司的热计量技术服务得到客户的认可，购买技术服务客户增加。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	陕西誉达时代科技有限公司	2,110,025.86	19.31%	否
2	北京韩建集团有限公司	1,822,973.10	16.69%	否
3	延安市热力公司	873,370.58	7.99%	否
4	太原市供热中心	824,919.95	7.55%	否
5	北京奇富胜通电气工程有限公司	470,085.45	4.30%	否
合计		6,101,374.94	55.84%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	安徽汉威电子有限公司	750,000.00	18.95%	否
2	深圳市矢量联合科技有限公司	414,430.00	10.47%	否
3	北京中金南方泵业科技有发公司	402,185.00	10.16%	否
4	北京鑫方盛五金交电有限公司	357,885.65	9.04%	否
5	汇中仪表股份有限公司	280,430.00	7.09%	否
合计		2,204,930.65	55.71%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	-4,514,331.04	-1,103,532.74	-309.08%
投资活动产生的现金流量净额	4,252,169.46	-3,971,954.71	207.05%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	

#### 现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-4,514,331.04元，相比同期下降了309.08%，主要原因是：由于受到老旧小区热计量政策的影响，报告期内销售收入下降了27.71%，导致销售商品收到的现金大幅减少，但公司为了扩大销售新增了3个销售人员使支付给职工及为职工支付的现金增加等原因导致的经营产生的现金流量净额下降。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为4,252,169.46元，相比同期增长了207.05%，主要原因是：报告期内赎回了理财产品4,000,000.00元导致投资收回的现金增长。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

我公司于2016年5月收购北京中润华科技发展有限公司，股权比例为68%，为我公司的控股子公司，纳入合并范围内。

北京中润华科技发展有限公司，注册地为北京市朝阳区锦芳路1号院10号楼1309室，法定代表人为马洪涛，公司是专业从事供热和空调领域节能技术、产品开发与应用的自动化控制与网络监控的高新科技公司，是北京市供热协会理事单位，在暖通网络监控系统，拥有多项先进技术与产品。

北京中润华科技发展有限公司是专业做热源端节能改造服务的专业公司，公司收购其资产有利于补充我在供热领域内的短板，使得我公司成为在供热行业热源端和用户端均能成为专业公司。本次收购股权符合公司发展战略目标，符合公司和全体股东的利益。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，按照公司第一届董事会第四次会议审议批准，授权管理层在不影响公司日常经营资金使用的前提下，和保障资金流动性和安全性的基础上，使用自有闲置资金购买理财产品。该款理财产品为风险为2R的低风险理财产品，由交通银行发行，收益稳定，本款理财产品自成立20多年以来，从未发生过风险。具体投资情况如下：

项目	投资金额	投资期限	预计年收益
稳得利 28 天	1,000,000.00	2017.12.25-2018.1.22	4.8%
稳得利 28 天	8,000,000.00	2017.12.26-2018.1.23	4.8%
稳得利 42 天	7,000,000.00	2018.1.24-2018.3.5	4.8%
稳得利 28 天	1,000,000.00	2018.2.11-2018.3.10	4.8%
稳得利 28 天	7,000,000.00	2018.3.9-2018.4.8	4.8%
稳得利 28 天	1,000,000.00	2018.3.15-2018.4.12	4.9%
稳得利 28 天	7,000,000.00	2018.4.9-2018.5.7	4.7%
稳得利 28 天	1,000,000.00	2018.4.16-2018.5.13	4.7%
稳得利 28 天	6,000,000.00	2018.5.9-2018.6.6	4.6%
稳得利 28 天	1,000,000.00	2018.5.15-2018.6.12	4.6%
稳得利 28 天	6,000,000.00	2018.6.7-2018.7.5	4.45%
稳得利 28 天	6,000,000.00	2018.7.6-2018.8.3	4.5%
稳得利 28 天	6,000,000.00	2018.8.6-2018.9.3	4.35%
稳得利 34 天	5,000,000.00	2018.9.4-2018.9.4	4.2%



稳得利 28 天	3,000,000.00	2018.10.9-2018.11.6	4%
稳得利 28 天	3,000,000.00	2018.11.7-2018.12.5	4%
稳得利 28 天	2,000,000.00	2018.12.11-2019.1.8	3.9%

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部 2018 年 6 月发布《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)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体情况如下：

2017 年 12 月 31 日/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	--	7,035,303.37	7,035,303.37
应收账款	7,035,303.37	--	-7,035,303.37
其他应收款	1,939,138.10	1,939,138.10	--
固定资产	410,718.97	410,718.97	--
应付票据及应付账款	--	500,840.06	500,840.06
应付账款	500,840.06	--	-500,840.06
其他应付款	124,281.86	124,281.86	--
管理费用	6,733,241.10	4,035,505.33	-2,697,735.77
研发费用	--	2,697,735.77	2,697,735.77

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

报告期间，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，实现了一个企业对社会的责任。

### 三、持续经营评价

从市场容量来看，目前全国集中供热总面积已经超过 100 亿平方米，这其中尚有大量的非节能住宅需要进行供热计量改造，而且，每年还有大量的新建住宅需要强制安装供热计量产品，因此，对公司的持续经营有着充分的市场保障。

城镇供热是关系民生的基础性行业，由于能源消耗的不断增长和气候变暖、空气污染等问题的存在，长期来看供热行业对于节能服务具有刚性需求。

报告期内公司营业收入为 10,924,861.74 元，净利润为 -6,551,762.11 元，净资产为 27,880,992.10 元，公司根据市场的需要不断开发新产品，同时根据市场的变化拓展新的业务。近两年新研发的“德邦”热网动态平衡节能系统，是对二次供热网系统进行平衡优化，使整个供热系统（小区）实现每栋楼按需供热，单元楼宇之间自动平衡，彻底解决冷、热不均的问题。该系统已在多个现场试点应用，均取得了明显的节能效果。公司不存在营业收入较低、净资产为负、连续亏损的情况。

从产品生产和公司实施保障方面来看，公司已经建立了顺畅的生产、检测、仓储、运输、施工体系。专业人才配备齐全，持续研发能力突出。同时，公司已经实施了大部分员工持股方案，此举更加激发了员工的工作积极性和主人翁责任感。完全可以保证公司持续做大做强。

2019 年预期项目：1、供热计量产品继续保持，并有所增加，保持宝鸡、兰州市区，榆中县、延安市的市场，并开拓西安市、大连市和石家庄市的市场，原有市场出货量预计 2 万套，新增市场预计 5 千套。2、石家庄新增加 3 个合同能源管理合作单位，预期合同能源管理小区面积 400 万平米。3、大连市增加 1 个合同能源管理合作单位，预期合同能源管理小区面积 200 万平米。4、延安合同能源管理增加面积，预计从目前的 20 万平米增加到 50 万平米；5、开辟新的合同能源管理市场，济南市场已经开辟成功并签订合同，今年开始实施；鄂尔多斯市、郑州市市场目前正在开拓中。

### 四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

#### （一）行业发展趋势

实施节能减排，建立节约型社会已经成为国家的长期发展战略，由于我国人口众多，因此，建筑节能已经成为未来最重要的节能领域，节能潜力巨大。在我国来说，集中供热主要集中在“三北”地区 15 个省市，目前全国集中供热总面积已经超过 100 亿平方米，从近年来国家颁布的各项相关政策法规来看，实施供热计量改革已经成为中央和各级地方政府的共识，市场潜力巨大，前景广阔。城镇供热是关系民生的基础性行业，由于能源消耗的不断增长和气候变暖、空气污染等问题的存在，长期来看供热行业对于节能服务具有刚性需求。

#### （二）公司发展战略

公司发展的长远目标是通过提高自身实力并采用各种方式整合相关资源使公司成为国内最优秀的供热计量、供热节能、供热管理、供热服务领域的专业公司。

未来几年公司将围绕供热节能、供热管理和供热服务方面展开新业务。

我们注意到，虽然国家大力推进供热计量工作的实施，但作为供热计量工作的具体实施部门——供热公司却积极性并不是很高，为此，我们深入了解了其中的症结所在，发现其原因在于实施供热计量之后，住户调节所带来的节费并不能很好的让供热公司产生相应的节能效果，为此，我们又提出了智能（按需）供热的新型模式。充分利用实施供热计量后所产生的大数据，智能调节供热端的供给，从而达到供热公司和住户双赢的局面。

公司最近两年新研发的“德邦”热网动态平衡节能系统，是对二次供热网系统进行平衡优化，使整个供热系统（小区）实现每栋楼按需供热，单元楼宇之间自动平衡，彻底解决冷、热不均的问题。公司目前的主要目标是推广该系统。

### （三） 经营计划或目标

2019 公司的主要目标是在甘肃、山东、河南、河北等地 15 个小区 200 万平方米实施二次网供热平衡系统，实现营业收入 2500 万元，利润 150 万元。

### （四） 不确定性因素

公司的行业性质决定了公司业务的发展和国家的相关政策有很高的关联度，国家已经逐步取消对既有建筑改造的补贴，新建建筑继续强制安装供热计量装置，未来国家在供热计量领域的新政策的出台，将为行业发展产生深远影响。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

1、行业政策变动风险：为推动供热计量改革，国务院及有关政府部门先后颁布了一系列鼓励性政策，为供热计量行业的发展建立了良好的政策环境。近年来，随着国家“一户一表”工程的推进和新竣工住宅面积的增加，供热计量仪表市场规模不断扩大。公司目前主要客户包括代理商以及政府部门、供热公司等项目改造方。受益于有新建住宅安装供热计量仪表的、传统老旧小区供热系统改造，公司的主营业务规模及利润呈现增长态势。如果未来有关节能和供热计量改革政策发生不利变化，导致下游行业需求量增长速度放缓，公司生产经营将面临较大压力。

应对措施：为了应对既有建筑供热计量改造任务不稳定的风险，本公司新研发了“德邦”热网动态平衡节能系统，本系统不单适用于老旧小区改造，还适用于新建建筑，新建建筑每年的总量基本不变，不会受政策的影响。

2、新产品新技术开发能力不足的风险：公司经过多年发展已经培养出一批研发人才，拥有丰富的行业经验，技术和产品适用性都保持了较高的水平。但随着市场的逐步发展，新技术、新产品的不断涌现，终端客户对技术和产品的可靠性、耐用性会有更高的要求。此外，供热计量设备长期自行运行、运行环境复杂多变以及新产品的某些缺陷运行较长时间后才可能显现出来，公司也需要对现有产品和技术进行不断调整。如公司不能主动适应市场的新变化，不能长期保持技术的先进性，不能针对产品运行中显现出来的缺陷以及客户新要求对产品、技术进行调整，则会影响公司在未来供热计量市场上的发展。

应对措施：主动了解市场的变化，主动了解客户的需求并针对市场的变化和客户的需要更新产品，不断对设备进行更新，保持技术的先进性。公司最近几年新研发的“流量温度采集器”及“德邦”热网动态平衡节能系统，已在多个现场试点应用，均取得了明显的节能效果。对于产品运行中显现出来的缺陷，本公司一般采取生产样品在实验室测试，合格后再生产小批量产品进行单体建筑的安装运行，如果有缺陷在修改后继续运行，直到实际运行中的所有缺陷全部修改后再大批量生产，推向市场，尽量做到推向市场的产品无缺陷。

3、OEM 模式风险：公司的主要产品均利用 OEM 原厂委托制造模式生产，即由公司提供图纸和技术标准要求，原厂委托制造厂商根据公司提供图纸和技术标准进行加工。目前，公司主要与安徽汉威、北京铁研信息建立了 OEM 的合作关系，委托生产流量温度采集器及热量分配器等产品，

存在依赖于某几家代工厂商的风险。此外，公司严格按照制定的检验规程对委托制造的产品进行质量检验，但仍然面临委托制造价格变化导致生产成本波动、个别原厂委托制造厂商不能按照订单约定的时间供货或个别批次产品不符合公司质量要求等风险。

应对措施：为了应对 OEM 生产方式的质量方面的问题，公司定期去 OEM 生产商厂房区考察，不定期的抽查，使得在生产方面质量得到保证。在价格方面，为了控制风险，一部分部件由公司直接采购，另外和 OEM 商长期稳定合作，以降低成本。

4、存货占总资产比重较高的风险：由于公司采用 OEM 原厂委托制造模式生产，无自有生产设备及厂房，因此存货为公司主要资产。公司 2017 年末、2018 年末存货余额分别为 15,646,310.57 元、1,4732,167.57 元，占同期总资产的比例分别为 41.56%、50.54%，占总资产比重较高。若未来发生行业政策与标准、市场环境、新产品替代等变化，可能会造成公司存货积压、减值的风险。

应对措施：公司加强存货管理制度，及时了解客户需求，追踪存货量的变化，确定公司合理的进货批量和进货时间。

## （二）报告期内新增的风险因素

—

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（一）
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）承诺事项的履行情况

为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人、股东、董事、高级管理人员在公开转让说明书上出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为北京众力德邦科技股份有限公司（以下简称‘公司’）的实际控制人、股东、董事、高级管理人员，目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

3、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

4、本承诺为不可撤销的承诺。”

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	9,624,019	29.96%	0	9,624,019	29.96%
	其中：控股股东、实际控制人	5,562,682	17.32%	0	5,562,682	17.32%
	董事、监事、高管	7,498,069	23.35%	0	7,498,069	23.35%
	核心员工	1,300,950	4.05%	0	1,300,950	4.05%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,494,211	70.04%	0	22,494,211	70.04%
	其中：控股股东、实际控制人	16,688,048	51.96%	0	16,688,048	51.96%
	董事、监事、高管	22,494,211	70.04%	0	22,494,211	70.04%
	核心员工	-				
总股本		32,118,230	100%	0	32,118,230	100%
普通股股东人数		24				

#### (二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	俞光	22,250,730	0	22,250,730	69.28%	16,688,048	5,562,682
2	程东辉	4,500,000	0	4,500,000	14.01%	3,375,000	1,125,000
3	廖志强	1,110,000	0	1,110,000	3.45%	832,500	277,500
4	白雪瑞	978,000	0	978,000	3.04%	733,500	244,500
5	马洪涛	545,460	0	545,460	1.70%	0	545,460
合计		29,384,190	0	29,384,190	91.48%	21,629,048	7,755,142

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东及持股 10%以上股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否



俞光：男，1962年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。1986年9月至1989年6月就读于北京装甲兵工程学院；1989年7月至1992年4月就职于中国人民解放军2765工厂（兰州），任技术员；1992年5月至2000年8月就职于兰州四维软件研究所，任执行董事；2000年9月至2004年12月就职于兰州网通电子科技发展有限公司，任总经理；2005年1月至2006年2月就职于甘肃众力德邦智能机电科技有限公司，任总经理；2006年3月至今就职于本公司，现任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年9月28日	2017年1月24日	1.10	2,118,230	2,330,053.00	11	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

补充公司的流动资金，开展“合同能源管理”业务，增加公司运营能力，优化公司财务状况，提高公司盈利水平和抗风险能力。公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。截止2018年12月31日，募集资金为2,330,053.00元，募集的资金已使用2,329,712.00元，募集资金产生利息减去手续费净额3402.58元，尚余3,743.58元未使用。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

#### 债券违约情况：

□适用 √不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

□适用 √不适用

### 四、间接融资情况

□适用 √不适用

#### 违约情况：

□适用 √不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
俞光	董事长、总经理	男	1962年12月24日	专科	2017年9月28日—2020年9月27日	是
程东辉	副总经理、董事	男	1967年9月4日	硕士研究生	2017年9月28日—2020年9月27日	是
廖志强	总工程师、董事	男	1971年10月30日	本科	2017年9月28日—2020年9月27日	是
白雪瑞	副总经理、董事	男	1982年10月24日	本科	2017年9月28日—2020年9月27日	是
李涛	副总经理、董事	男	1984年9月30日	本科	2017年9月28日—2020年9月27日	是
杨云玲	监事会主席	女	1978年12月22日	专科	2017年9月28日—2020年9月27日	是
王博	监事	男	1987年1月28日	本科	2017年9月28日—2020年9月27日	是
王佳妮	监事	女	1986年6月20日	专科	2017年9月28日—2020年9月27日	是
杨光	财务负责人、董事会秘书	女	1982年4月23日	专科	2017年9月28日—2020年9月27日	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：

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在亲属或其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
俞光	董事长、总经理	22,250,730	0	22,250,730	69.28%	0
程东辉	副总经理	4,500,000	0	4,500,000	14.01%	0
廖志强	总工程师、董事	1,110,000	0	1,110,000	3.45%	0
白雪瑞	副总经理、董事	978,000	0	978,000	3.05%	0
李涛	副总经理、董事	222,000	0	222,000	0.69%	0
杨云玲	监事会主席	444,000	0	444,000	1.38%	0
王博	监事	33,000	0	33,000	0.10%	0
王佳妮	监事	0	0	0	0.00%	0
杨光	财务负责人、董事会秘书	454,550	0	454,550	1.42%	0
合计	-	29,992,280	0	29,992,280	93.38%	0

### （三）变动情况

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

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
白雪瑞	项目经理、董事	新任	副总经理、董事	新任
李涛	项目经理、董事	新任	副总经理、董事	新任

### 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

- 1、李涛：男，1984年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，计算机科学与技术专业。2008年9月至2009年6月就职于北京国际会计学院，任网络管理员；2010年1月至今就职于本公司，现任公司副总经理、董事。
- 2、白雪瑞：男，1982年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，建筑环境与设备工程专业。2006年2月至2007年9月就职于北京中联环建设工程管理有限公司，任助理工程师；2007年10月至2008年11月就职于北京富通基业房地产有限责任公司，任设备工程师；2008年12月至今就职于本公司，现任公司副总经理、董事。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术研发部	10	10
市场销售部	11	13
项目部	12	12
财务部	4	4
综合管理部	8	8
<b>员工总计</b>	<b>45</b>	<b>47</b>

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	26	28
专科	16	16
专科以下	2	2
<b>员工总计</b>	<b>45</b>	<b>47</b>

**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：**

报告期内，公司举办了四次针对销售、项目及技术人员的专项培训。公司不存在承担离退休人员费用的情况。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	9	9
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

**核心人员的变动情况**

报告期内，公司核心员工未发生变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合理的保护和平等权利保障。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，人事变动、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 4、公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司法登记管理条例》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定	修订后
<b>第一百五十五条</b> 公司的通知以下列形式发出： (二) 以邮件、传真方式送出。	<b>第一百五十五条</b> 公司的通知以下列形式发出： (二) 以邮件、公告、传真方式送出。
<b>第一百五十六条</b> 公司召开股东大会的会议通知，以专人送出、邮件、电子邮件、传真	<b>第一百五十六条</b> 公司召开股东大会的会议通知，以专人送出、公告、邮件、电子邮件、

方式送出。

传真方式送出。

## (二) 三会运作情况

## 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、公司于 2018 年 4 月 14 日召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了：</p> <p>(1)、《公司 2017 年董事会工作报告的议案》；(2)、《公司 2017 年度总经理工作报告的议案》；(3)、《公司 2017 年财务决算报告的议案》；(4)、《公司 2018 年财务预算报告的议案》；(5)、《公司 2017 年年度报告的议案》；(6)、《公司 2017 年年度报告摘要的议案》；(7)、《关于公司 2017 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案》；(8)、《公司前期会计差错更正议案》；(9)、《关于提议召开公司 2017 年年报股东大会议案》。</p> <p>2、公司于 2018 年 6 月 20 日召开了第二届董事会第四次会议，审议通过了：</p> <p>(1)、《关于聘任白雪瑞、李涛为公司副总经理议案》。</p> <p>3、公司于 2018 年 8 月 16 日召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了：</p> <p>(1)、《公司 2018 半年度报告》；(2)、《关于公司 2018 半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案》。</p> <p>4、公司于 2018 年 10 月 18 日召开了第二届董事会第六次会议，审议通过了：</p> <p>(1)、《关于修订公司章程的议案》、(2)、《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会议案》。</p>
监事会	2	<p>1、公司于 2018 年 4 月 14 日召开了第二届监事会第二次会议，审议通过了：</p> <p>(1)、《公司 2017 年度监事会工作报告议案》、(2)、《公司 2017 年度财务决算报告议案》、(3)、《公司 2018 年财务预算报告议案》、(4)、《公司 2017 年年度报告及年度报告摘要议案》、(5)、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案》、(6)、《公司关于前期会计差错更正》议案。</p> <p>2、公司于 2018 年 8 月 16 日召开了第二届监事会第三次会议，审议通过了：</p> <p>(1)、《公司 2018 半年度报告议案》、(2)、</p>

		《关于公司 2018 半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案》。
股东大会	2	<p>1、公司于 2018 年 5 月 8 日召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了：</p> <p>(1)、《公司 2017 年董事会工作报告的议案》；(2)、《公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；(3)、《公司 2017 年财务决算报告的议案》；(4)、《公司 2018 年财务预算报告的议案》；(5)、《公司 2017 年年度报告的议案》；(6)、《公司 2017 年年度报告摘要的议案》；(7)、《关于公司 2017 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案》；(8)、《公司前期会计差错更正议案》；(9)、《关于提议召开公司 2017 年年报股东大会议案》。</p> <p>2、公司于 2018 年 11 月 2 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了：《修订公司章程议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决算等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司控股股东以外的股东以担任公司董事、监事和高级管理人员的方式参与公司经营管理。报告期内，公司管理层未引进职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司认真及时做好信息披露，提高信息披露量和透明度，通过股东大会、公司网站、接待来访、答复咨询等渠道开展与投资者的有效沟通，增进投资者对公司的了解和认同，树立公司良好的市场形象。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

(基础层公司不做强制要求)

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

(基础层公司不做强制要求)

适用 不适用

### 独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对公司 2017 年年度报告、2018 年半年度报告全文及摘要进行了认真审核，并提出如下审核意见：



1、2017年年度报告、2018年半年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；

2、2017年年度报告、2018年半年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司的各项规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

## **（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东及实际控制人分开，具备独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。

报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

## **（三）对重大内部管理制度的评价**

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司良好平稳运行。

## **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露人及管理层严格遵守公司的各项管理制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）1284 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	孙克山、靳隆宇
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

亚会 B 审字（2019）1284 号

北京众力德邦科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了北京众力德邦科技股份有限公司（以下简称“众力德邦”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了众力德邦公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于众力德邦，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、其他信息

众力德邦管理层对其他信息负责。其他信息是指 2018 年度报告，但不包括财务报表和我们的审计

报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估众力德邦的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算众力德邦、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众力德邦的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对众力德邦持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致众力德邦不能持续经营。

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

（六）就众力德邦中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 孙克山

中国注册会计师： 靳隆宇

中国·北京

二〇一九年四月二十五日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,075,386.11	1,337,547.69
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	5,205,924.23	7,035,303.37
其中：应收票据		200,300.00	
应收账款		5,005,624.23	7,035,303.37
预付款项	六、3	1,077,359.24	1,807,042.25
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	1,418,817.12	1,939,138.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	14,732,167.57	15,646,310.57
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	5,028,067.90	9,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>28,537,722.17</b>	<b>36,765,341.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	410,718.97	689,528.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	六、8		
长期待摊费用			

递延所得税资产	六、9	200,551.35	190,251.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		611,270.32	879,780.52
<b>资产总计</b>		29,148,992.49	37,645,122.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、10	372,240.41	500,840.06
其中：应付票据			
应付账款		372,240.41	500,840.06
预收款项	六、11	343,917.41	1,854,166.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12		300,000.00
应交税费	六、13	343,787.47	433,079.62
其他应付款	六、14	208,055.10	124,281.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,268,000.39	3,212,368.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		1,268,000.39	3,212,368.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	32,118,230.00	32,118,230.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	六、16	470,184.89	470,184.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	890,426.14	890,426.14
一般风险准备			
未分配利润	六、18	-5,494,743.72	911,266.50
归属于母公司所有者权益合计		27,984,097.31	34,390,107.53
少数股东权益		-103,105.21	42,646.68
所有者权益合计		27,880,992.10	34,432,754.21
负债和所有者权益总计		29,148,992.49	37,645,122.50

法定代表人：俞光      主管会计工作负责人：杨光      会计机构负责人：杨光

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		982,933.21	1,225,786.38
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	十三、1	5,114,631.73	6,714,368.77
其中：应收票据		200,300.00	
应收账款		4,914,331.73	6,714,368.77
预付款项		1,301,381.75	2,557,365.85
其他应收款	十三、2	1,418,817.12	1,939,138.10
其中：应收利息			
应收股利			
存货		14,588,067.04	14,903,041.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,000,000.00	9,000,000.00
流动资产合计		28,405,830.85	36,339,701.01
<b>非流动资产：</b>			

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	十三、3	734,400.00	734,400.00
投资性房地产			
固定资产		398,220.10	675,672.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		168,815.72	129,103.24
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,301,435.82</b>	<b>1,539,175.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,707,266.67</b>	<b>37,878,876.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		267,619.95	393,120.06
其中：应付票据			
应付账款		267,619.95	393,120.06
预收款项		139,032.66	1,636,632.00
应付职工薪酬			300,000.00
应交税费		190,415.95	351,025.97
其他应付款		132,669.10	124,281.86
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>729,737.66</b>	<b>2,805,059.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			



递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		729,737.66	2,805,059.89
<b>所有者权益：</b>			
股本		32,118,230.00	32,118,230.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		470,184.89	470,184.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		890,426.14	890,426.14
一般风险准备			
未分配利润		-4,501,312.02	1,594,975.42
<b>所有者权益合计</b>		28,977,529.01	35,073,816.45
<b>负债和所有者权益合计</b>		29,707,266.67	37,878,876.34

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、19	10,924,861.74	15,112,676.40
其中：营业收入		10,924,861.74	15,112,676.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		18,076,797.37	18,578,924.07
其中：营业成本		6,807,940.55	9,302,801.61
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、20	112,716.39	162,088.68
销售费用	六、21	3,078,821.80	2,638,517.70
管理费用	六、22	4,060,673.71	4,035,505.33
研发费用	六、23	2,169,836.79	2,697,735.77

财务费用	六、24	-1,083.62	-5,415.09
其中：利息费用			
利息收入		4,156.72	9,064.77
资产减值损失	六、25	1,847,891.75	-252,309.93
加：其他收益	六、26	321,898.88	1,010,372.90
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	260,927.39	236,657.54
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,569,109.36	-2,219,217.23
加：营业外收入	六、28	32,747.13	270,000.00
减：营业外支出	六、29	14,625.45	70,005.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,550,987.68	-2,019,222.73
减：所得税费用	六、30	774.43	158,057.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,551,762.11	-2,177,280.57
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）		-6,551,762.11	-2,177,280.57
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		-145,751.89	-71,984.96
2. 归属于母公司所有者的净利润		-6,406,010.22	-2,105,295.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-6,551,762.11	-2,177,280.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,406,010.22	-2,105,295.61

归属于少数股东的综合收益总额		-145,751.89	-71,984.96
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.19	-0.07
（二）稀释每股收益		-0.19	-0.07

法定代表人：俞光      主管会计工作负责人：杨光      会计机构负责人：杨光

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	10,001,161.02	14,044,361.17
减：营业成本		6,345,588.16	8,659,808.29
税金及附加		112,392.02	161,913.07
销售费用		2,870,521.80	2,435,113.93
管理费用		3,737,203.55	3,675,517.42
研发费用		2,169,836.79	2,697,735.77
财务费用		-1,257.22	-5,871.62
其中：利息费用			
利息收入		3,423.36	7,979.46
资产减值损失		1,492,749.65	-880,934.17
加：其他收益		321,898.88	1,010,372.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	260,927.39	236,657.54
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,143,047.46	-1,451,891.08
加：营业外收入		32,747.13	270,000.00
减：营业外支出		14,625.45	70,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,124,925.78	-1,251,891.08
减：所得税费用		-28,638.34	173,358.08
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,096,287.44	-1,425,249.16
（一）持续经营净利润		-6,096,287.44	-1,425,249.16
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		-6,096,287.44	-1,425,249.16
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,760,908.65	17,112,654.59
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		321,898.88	1,010,372.90
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	1,938,951.85	427,882.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,021,759.38</b>	<b>18,550,909.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,690,819.11	7,406,310.86
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		6,352,493.63	5,729,460.99
支付的各项税费		1,224,849.73	2,407,731.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	5,267,927.95	4,110,939.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,536,090.42</b>	<b>19,654,442.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,514,331.04</b>	<b>-1,103,532.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		260,927.39	236,657.54

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,260,927.39	236,657.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,757.93	208,612.25
投资支付的现金			4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,757.93	4,208,612.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,252,169.46	-3,971,954.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-262,161.58	-5,075,487.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,337,547.69	6,413,035.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,075,386.11	1,337,547.69

法定代表人：俞光      主管会计工作负责人：杨光      会计机构负责人：杨光

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,927,220.75	15,536,181.59
收到的税费返还		321,898.88	1,010,372.90
收到其他与经营活动有关的现金		1,873,833.45	475,154.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		12,122,953.08	17,021,709.46
购买商品、接受劳务支付的现金		4,103,434.62	6,758,627.62
支付给职工以及为职工支付的现金		5,851,880.82	5,292,164.82

支付的各项税费		1,224,849.73	2,362,249.54
支付其他与经营活动有关的现金		5,437,810.54	3,902,103.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,617,975.71</b>	<b>18,315,145.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,495,022.63</b>	<b>-1,293,436.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		260,927.39	236,657.54
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,260,927.39</b>	<b>236,657.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,757.93	67,307.69
投资支付的现金			4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,757.93</b>	<b>4,067,307.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,252,169.46</b>	<b>-3,830,650.15</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-242,853.17</b>	<b>-5,124,086.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,225,786.38	6,349,872.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>982,933.21</b>	<b>1,225,786.38</b>







4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	32,118,230.00				470,184.89				890,426.14		911,266.50	42,646.68	34,432,754.21

法定代表人：俞光

主管会计工作负责人：杨光

会计机构负责人：杨光





4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	32,118,230.00				470,184.89			890,426.14		1,594,975.42		35,073,816.45

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

## 北京众力德邦科技股份有限公司 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

北京众力德邦科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2006年03月22日在北京注册成立，原名称北京众力德邦智能机电科技有限公司，由俞光、程东辉、沈慈伟、甘肃德邦智能机电科技有限公司为发起人。公司于2014年9月28日完成股份化改制。公司注册资本为32,118,230.00元人民币（每股面值人民币1元），法定代表人俞光。注册号：911101067868902785，现总部位于北京市丰台区航丰路9号三层306室。

公司于2015年5月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码832406。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

公司经营范围：技术开发、技术服务、技术推广、技术咨询、技术转让；产品设计；施工总承包；劳务分包；劳务服务；销售通讯器材、机械设备、电子产品、五金交电、文化用品、仪器仪表；委托加工通讯器材、仪器仪表。本公司及各子公司主要从事公司所处行业为仪器仪表制造业（C40）中的“供应用仪表及其他通用仪器制造”子行业；主要产品与服务项目为供热计量产品的研发、生产、销售及相关配套工程的实施服务。

本财务报表经本公司董事会于2019年4月25日决议批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（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。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的

---

财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、 重要会计政策和会计估计**

本公司及子公司主要从事产品与服务项目为供热计量产品的研发、生产、销售及相关配套工程的实施服务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

##### **1、 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。

##### **2、 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。

##### **3、 记账本位币**

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **4、 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（参见本附注四、5（2）），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本附注四、10“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）。

## 5、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，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“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”（详见本附注四、10、（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。

## 6、 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现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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的控制。

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。

## 8、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认
账龄组合	账龄分析法

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）	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

### (3) 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。

## 9、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。公司主要的存货是热计量产品及委托加工物资。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5） 低值易耗品的摊销方法是一次摊销法摊销。

## 10、 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四、7“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股东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股东权益在最终

---

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股东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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，按本附注四、5、(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。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19
其他设备	3、5	5	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固

---

定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、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；购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。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计

---

估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④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；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 15、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可收回金额。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。

## 16、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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关

---

现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 18、收入

#### （1）商品销售收入

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。

本公司“流量温度法热分配系统”相关产品的销售收入确认方法：

公司的销售模式是将产品销售给代理商，由代理商销售给最终客户。代理商根据自身客户需求计划、库存情况和销售预测，向本公司下订单，公司根据生产库存情况确认是否满足订单要求，并与代理商就订单达成一致后，按照确认的订单约定的时间、地点交货，货到买方并经验收确认后，公司确认销售收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

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完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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交易的完工程度能够可靠地确定；④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“供暖节能改造与分户热计量”项目工程收入确认方法：

公司向客户销售建筑集中供暖节能改造与分户热计量产品，并提供技术支持服务，包括：仪器设

---

备及安装、调试与提供现场操作培训；定期进行仪器设备预防性保养服务与维修服务；销售设备及安装、调试与提供现场操作培训等服务，其确认原则为公司按合同约定在实施完成并经购买方验收合格后确认销售收入。

对技术人员进行培训、培养、提供技术咨询服务、安装工程等收入，公司按照完工进度确认项目收入。

## 19、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和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

---

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **20、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《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)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017 年 12 月 31 日/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	--	7,035,303.37	7,035,303.37
应收票据	--	--	--
应收账款	7,035,303.37	--	-7,035,303.37
其他应收款	1,939,138.10	1,939,138.10	--
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
固定资产	410,718.97	410,718.97	--
固定资产清理	--	--	--
在建工程	--	--	--
工程物资	--	--	--

2017年12月31日/2017年度	调整前	调整后	变动额
应付票据及应付账款	--	500,840.06	500,840.06
应付票据	--	--	--
应付账款	500,840.06	--	-500,840.06
其他应付款	124,281.86	124,281.86	--
应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
长期应付款	--	--	--
专项应付款	--	--	--
管理费用	6,733,241.10	4,035,505.33	-2,697,735.77
研发费用	--	2,697,735.77	2,697,735.77

## (2) 会计估计变更

本公司 2018 年无会计估计变更。

## 23、前期会计差错更正

本公司 2018 年无会计差错更正

## 24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销

的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	其中，硬件销售按应税收入17%、16%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；软件销售收入按应税收入17%、16%计算销项税并对其增值税实际税负超过3%的部分，实行即征即退政策。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%计缴，详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

#### 不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
北京众力德邦科技股份有限公司	15%
北京中润华科技发展有限公司	20%

### 2、 税收优惠及批文

北京众力德邦科技股份有限公司2018年取得编号为GR201811002490号高新技术企业证书，证书有效期2018年9月10日至2020年12月31日。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理

办法》(国科发火〔2008〕172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》国科发火〔2008〕362号)规定,公司2018年度、2019年度、2020年度减按15%税率缴纳企业所得税。

北京众力德邦科技股份有限公司2015年度取得《北京市国家税务局税务事项通知书》,获准自2015年5月1日起享受增值税即征即退政策。嵌入式软件产品销售按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。依据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)。

北京中润华科技发展有限公司依据根据2018年7月11日发布的《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77号的规定,自2018年1月1日至2020年12月31日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%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(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指2018年1月1日,年末指2018年12月31日。

### 1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	42,682.08	231,726.50
银行存款	1,032,704.03	1,105,821.19
<b>合计</b>	<b>1,075,386.11</b>	<b>1,337,547.69</b>

### 2、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	200,300.00	--
应收账款	5,005,624.23	7,035,303.37
<b>合计</b>	<b>5,205,924.23</b>	<b>7,035,303.37</b>

#### (一) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,300.00	--
商业承兑汇票	--	--
<b>合计</b>	<b>200,300.00</b>	<b>--</b>

#### (二) 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,025,993.76	100.00	1,020,369.53	16.93	5,005,624.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>6,025,993.76</b>	<b>100.00</b>	<b>1,020,369.53</b>	<b>--</b>	<b>5,005,624.23</b>

(续)

类别	年初余额				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	7,837,268.46	100.00	801,965.09	10.23	7,035,303.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>7,837,268.46</b>	<b>100.00</b>	<b>801,965.09</b>	<b>--</b>	<b>7,035,303.37</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,665,854.52	83,292.73	5.00
1至2年	4,143,309.39	828,661.87	20.00
2至3年	216,829.85	108,414.93	50.00
<b>合计</b>	<b>6,025,993.76</b>	<b>1,020,369.53</b>	<b>--</b>

(2) 本年转回的坏账准备情况

期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
801,965.09	1,253,308.64	1,034,904.20	1,020,369.53

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
应收账款	1,034,904.20

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
唐山丰南鑫丰热力公司	货款	461,500.00	无法收回	董事长（总经理）签字	否
中国新兴建设开发有限责任公司	货款	457,978.00	无法收回	董事长（总经理）签字	否
临洮县财政局	货款	50,611.00	无法收回	董事长（总经理）签字	否
金塔县金塔镇金大村村民委员会	货款	50,000.00	无法收回	董事长（总经理）签字	否
广东艾科技术股份有限公司	货款	14,815.20	无法收回	董事长（总经理）签字	否
<b>合计</b>	--	<b>1,034,904.20</b>	--	--	--

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
延安市热力公司	2,758,395.38	551,679.08	45.77
榆中供热站	1,281,505.00	256,301.00	21.27
陕西誉达时代科技公司	1,030,300.00	51,515.00	17.10
山西卓正建筑工程	241,120.00	12,056.00	4.00
<b>合计</b>	<b>5,311,320.38</b>	<b>871,551.08</b>	<b>88.14</b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	423,735.81	39.33	1,804,660.25	99.87
1 至 2 年	653,333.43	60.64	2,092.00	0.12
2 年以上	290.00	0.03	290.00	0.02
<b>合计</b>	<b>1,077,359.24</b>	<b>100.00</b>	<b>1,807,042.25</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额比例 (%)	预付款时间	未结算原因
兰州恒平商贸有限公司	150,000.00	13.92	1 年以内	合作中
汇中仪表股份有限公司	130,475.00	12.11	1 年以内	合作中
杭州能联科技有限公司	93,500.00	8.68	1-2 年	合作中
石家庄誉环锅炉设备安装有限公司	81,700.00	7.58	1 年以内	合作中
中银国际证券股份有限公司	80,000.00	7.43	1 年以内	合作中
<b>合计</b>	<b>535,675.00</b>	<b>49.72</b>	--	--

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--

项目	期末余额	期初余额
应收股利	--	--
其他应收款	1,418,817.12	1,939,138.10
合计	<b>1,418,817.12</b>	<b>1,939,138.10</b>

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,550,828.26	93.94	132,011.14	8.51	1,418,817.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	6.06	100,000.00	100.00	--
合计	<b>1,650,828.26</b>	<b>100.00</b>	<b>232,011.14</b>	--	<b>1,418,817.12</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,242,455.13	100.00	303,317.03	13.53	1,939,138.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	<b>2,242,455.13</b>	<b>100.00</b>	<b>303,317.03</b>	--	<b>1,939,138.10</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,325,112.76	66,255.64	5.00
1 至 2 年	198,700.00	39,740.00	20.00
2 至 3 年	2,000.00	1,000.00	50.00
3 年以上	25,015.50	25,015.50	100.00
合计	<b>1,550,828.26</b>	<b>132,011.14</b>	--

(2) 本年转回的坏账准备情况

期初余额	计提金额	本期减少	期末余额
303,317.03	594,583.11	665,889.00	232,011.14



## (3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
其他应收款	665,889.00

## 其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
京青云	项目借款	585,889.00	无法收回	董事长（总经理）签字	否
济南联力自动化控制技术 有限公司	往来款	80,000.00	无法收回	董事长（总经理）签字	否
合计	--	665,889.00	--	--	--

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	66,106.50	27,415.50
项目借款	1,236,046.72	2,180,370.20
投标保证金	236,638.50	30,000.00
社保及公积金	5,054.54	4,669.43
单位往来款	106,982.00	--
合计	1,650,828.26	2,242,455.13

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
王京通	项目借款	427,837.70	1年以内	25.92	21,391.89
刘冠良	项目借款	300,000.00	1年以内	18.17	15,000.00
何蕾	项目借款	223,909.02	1年以内	13.56	11,195.45
季雪红	项目借款	198,300.00	1-2年	12.01	39,660.00
合计	—	1,150,046.72	—	69.66	87,247.34

## 5、 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,335,847.44		9,335,847.44
委托加工	2,604,486.82		2,604,486.82
项目成本	2,791,833.31		2,791,833.31
合计	14,732,167.57		14,732,167.57

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,581,651.16	--	11,581,651.16

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工	4,064,659.41	--	4,064,659.41
合计	<b>15,646,310.57</b>	--	<b>15,646,310.57</b>

## 6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	28,067.90	--
理财产品	5,000,000.00	9,000,000.00
合计	<b>5,028,067.90</b>	<b>9,000,000.00</b>

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--	--
1、年初余额	--	10,130.00	2,171,101.00	34,089.00	684,702.52	<b>2,900,022.52</b>
2、本年增加金额	--	--	--	<b>8,757.93</b>	--	<b>8,757.93</b>
(1) 购置	--	--	--	8,757.93	--	<b>8,757.93</b>
3、本年减少金额	--	2,300.00	-	-	329,214.35	<b>331,514.35</b>
4、年末余额	--	<b>7,830.00</b>	<b>2,171,101.00</b>	<b>42,846.93</b>	<b>355,488.17</b>	<b>2,577,266.10</b>
二、累计折旧	--	--	--	--	--	--
1、年初余额	--	9,623.50	1,631,960.72	22,845.00	546,064.42	<b>2,210,493.64</b>
2、本年增加金额	--	--	<b>225,381.43</b>	<b>8,667.66</b>	<b>40,656.67</b>	<b>274,705.76</b>
(1) 计提	--	--	225,381.43	8,667.66	40,656.67	<b>274,705.76</b>
3、本年减少金额	--	2,185.00	--	--	316,467.27	<b>318,652.27</b>
4、年末余额	--	<b>7,438.50</b>	<b>1,857,342.15</b>	<b>31,512.66</b>	<b>270,253.82</b>	<b>2,166,547.13</b>
三、减值准备	--	--	--	--	--	--
1、年初余额	--	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--	--
1、年末账面价值	--	<b>391.50</b>	<b>313,758.85</b>	<b>11,334.27</b>	<b>85,234.35</b>	<b>410,718.97</b>
2、年初账面价值	--	<b>506.50</b>	<b>539,140.28</b>	<b>11,244.00</b>	<b>138,638.10</b>	<b>689,528.88</b>

## 8、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京中润华科技发展有限公司	487,145.28					487,145.28
合计	<b>487,145.28</b>					<b>487,145.28</b>

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京中润华科技发展有限公司	487,145.28					487,145.28
合计	<b>487,145.28</b>					<b>487,145.28</b>

从收购北京中润华科技发展有限公司后至 2018 年末，该公司一直未盈利，依据谨慎性原则，2017 年末对商誉计提了减值准备。

## 9、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	1,252,380.67	200,551.35	1,472,172.27	190,251.64
合计	<b>1,252,380.67</b>	<b>200,551.35</b>	<b>1,472,172.27</b>	<b>190,251.64</b>

## 10、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	54,750.41	315,910.00
1-2 年（含 2 年）	275,894.00	167,518.00
2-3 年（含 3 年）	27,202.00	3,794.00
3 年以上	14,394.00	13,618.06
合计	<b>372,240.41</b>	<b>500,840.06</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
赵宏军	98,000.00	1-2 年	未结算
北京新东集能科技有限公司	51,000.00	1-2 年	未结算
合计	<b>149,000.00</b>	--	--

## 11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	37,426.66	1,237,367.75
1-2 年	272,525.75	6,800.00
2-3 年	--	609,999.00
3 年以上	33,965.00	--
合计	<b>343,917.41</b>	<b>1,854,166.75</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
北京华腾恒业机电工程有限公司	204,884.75	1-2 年	未结算
<b>合计</b>	<b>204,884.75</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	300,000.00	6,092,266.21	6,392,266.21	--
二、离职后福利-设定提存计划	--	389,568.88	389,568.88	--
<b>合计</b>	<b>300,000.00</b>	<b>6,481,835.09</b>	<b>6,781,835.09</b>	<b>--</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	300,000.00	4,972,388.50	5,272,388.50	--
2、职工福利费	--	194,867.07	194,867.07	--
3、社会保险费	--	266,606.64	266,606.64	--
其中：医疗保险费	--	234,674.95	234,674.95	--
工伤保险费	--	14,762.89	14,762.89	--
生育保险费	--	17,168.80	17,168.80	--
4、住房公积金	--	658,404.00	658,404.00	--
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>300,000.00</b>	<b>6,092,266.21</b>	<b>6,392,266.21</b>	

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	--	375,888.85	375,888.85	--
2、失业保险费	--	13,680.03	13,680.03	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>389,568.88</b>	<b>389,568.88</b>	<b>--</b>

## 13、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	279,215.99	395,338.85
企业所得税	--	-28,067.90
个人所得税	23,932.28	7,035.10
城市维护建设税	23,131.96	33,733.36
教育费附加	16,808.45	24,380.60
水利基金	643.23	643.23
印花税	55.56	16.38
<b>合计</b>	<b>343,787.47</b>	<b>433,079.62</b>

## 14、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	208,055.10	124,281.86
合计	<b>208,055.10</b>	<b>124,281.86</b>

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	--	22,000.00
社保公积金	3,939.71	33,461.07
个人借款	81,079.22	19,872.91
房租	--	8,867.88
待付往来单位款	123,036.17	40,080.00
合计	<b>208,055.10</b>	<b>124,281.86</b>

(2) 按账龄列示的其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	160,019.80	111,298.11
1-2年(含2年)	40,080.00	8,868.75
2-3年(含3年)	3,840.30	--
3年以上	4,115.00	4,115.00
合计	<b>208,055.10</b>	<b>124,281.86</b>

15、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	32,118,230.00	--	--	--	--	--	32,118,230.00

16、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	211,823.00	--	--	211,823.00
其他资本公积	258,361.89	--	--	258,361.89
合计	<b>470,184.89</b>	--	--	<b>470,184.89</b>

17、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	890,426.14	--	--	890,426.14
合计	<b>890,426.14</b>	--	--	<b>890,426.14</b>

18、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	911,266.50	3,016,562.11
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--

项目	本年	上年
调整后年初未分配利润	911,266.50	3,016,562.11
加：本年归属于母公司股东的净利润	-6,406,010.22	-2,105,295.61
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	--	--
其他利润分配	--	--
<b>年末未分配利润</b>	<b>-5,494,743.72</b>	<b>911,266.50</b>

## 19、营业收入和营业成本

### (1) 按业务列示的收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,976,750.42	6,225,008.46	15,018,336.78	9,237,983.69
其他业务收入	948,111.32	582,932.09	94,339.62	64,817.92
<b>合计</b>	<b>10,924,861.74</b>	<b>6,807,940.55</b>	<b>15,112,676.40</b>	<b>9,302,801.61</b>

### (2) 按服务项目列示的收入成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	9,976,750.42	6,225,008.46	15,018,336.78	9,237,983.69
技术服务费	948,111.32	582,932.09	94,339.62	64,817.92
<b>合计</b>	<b>10,924,861.74</b>	<b>6,807,940.55</b>	<b>15,112,676.40</b>	<b>9,302,801.61</b>

### (3) 本期收入前五名客户

客户名称	本期销售额	占总收入比例%
陕西誉达时代科技有限公司	2,110,025.86	19.31
北京韩建集团	1,822,973.10	16.69
延安市热力公司	873,370.58	7.99
太原市供热中心	824,919.95	7.55
北京奇富胜通电气工程有限公司	470,085.45	4.30
<b>合计</b>	<b>6,101,374.94</b>	<b>55.84</b>

## 20、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	65,060.70	92,754.51
教育费附加	27,883.44	39,751.94
地方教育费附加	18,588.77	26,501.27
印花税	1,183.48	1,184.28

项目	本年发生额	上年发生额
水利基金	--	1,896.68
<b>合计</b>	<b>112,716.39</b>	<b>162,088.68</b>

### 21、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	2,634,291.89	2,393,781.27
房租	113,940.00	95,451.43
检测费	89,443.40	98,000.00
其他	241,146.51	51,285.00
<b>合计</b>	<b>3,078,821.80</b>	<b>2,638,517.70</b>

### 22、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	1,459,960.75	868,624.52
福利	161,620.40	184,742.82
职工教育经费	4,070.00	28,109.00
折旧费	134,469.12	188,897.00
租赁费	192,587.15	178,730.29
保险及修理费	95,343.71	183,365.17
办公费	95,183.40	410,686.62
社保及住房公积金	454,804.90	507,480.48
差旅费	377,082.37	389,363.15
服务费	279,013.85	484,491.12
交通费	276,193.51	305,857.42
业务招待费	60,983.43	181,023.88
通讯费	46,859.95	68,561.85
会议费	25,283.00	3,373.00
其他	397,218.17	52,199.01
<b>合计</b>	<b>4,060,673.71</b>	<b>4,035,505.33</b>

### 23、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工	1,377,331.10	1,312,022.90
直接投入	315,960.85	836,151.79
折旧	138,473.27	141,672.75
设计	184,441.94	230,190.56
其他	153,629.63	177,697.77
<b>合计</b>	<b>2,169,836.79</b>	<b>2,697,735.77</b>

### 24、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	--	--
减：利息收入	4,156.72	9,064.77
手续费支出	3,073.10	3,649.68
<b>合计</b>	<b>-1,083.62</b>	<b>-5,415.09</b>

## 25、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,847,891.75	-252,309.93
<b>合计</b>	<b>1,847,891.75</b>	<b>-252,309.93</b>

## 26、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
即征即退退税款	321,898.88	1,010,372.90
<b>合计</b>	<b>321,898.88</b>	<b>1,010,372.90</b>

## 27、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	260,927.39	236,657.54
<b>合计</b>	<b>260,927.39</b>	<b>236,657.54</b>

## 28、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	--	270,000.00	
其他	32,747.13	--	32,747.13
<b>合计</b>	<b>32,747.13</b>	<b>270,000.00</b>	<b>32,747.13</b>

政府补助明细：

项目	本年发生额	上年发生额
中小企业专项款	--	60,000.00
高新企业补助	--	210,000.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>270,000.00</b>

## 29、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	--	--	
其中：固定资产处置损失	14,625.45	--	14,625.45
对外捐赠支出	--	70,000.00	--
滞纳金	--	5.50	--
<b>合计</b>	<b>14,625.45</b>	<b>70,005.50</b>	<b>14,625.45</b>

## 30、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	--	--



项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	774.43	158,057.84
<b>合计</b>	<b>774.43</b>	<b>158,057.84</b>

### 31、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	4,156.72	9,064.77
政府补助	--	270,000.00
往来款	1,934,795.13	148,817.51
<b>合计</b>	<b>1,938,951.85</b>	<b>427,882.28</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用	3,073.10	3,649.68
付现费用	1,346,965.24	3,172,995.06
往来款	3,917,889.61	934,294.36
<b>合计</b>	<b>5,267,927.95</b>	<b>4,110,939.10</b>

### 32、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	--	--
净利润	-6,551,762.11	-2,177,280.57
加：资产减值准备	1,847,891.75	-252,309.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	274,705.76	293,739.23
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）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,625.45	--
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）	-260,927.39	-236,657.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,299.71	184,152.19
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）	914,143.00	1,676,905.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,079,383.13	-2,321,458.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,822,090.92	1,729,376.70
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-4,514,331.04	-1,103,532.74
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	--	--

补充资料	本年金额	上年金额
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	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	--	--
现金的期末余额	1,075,386.11	1,337,547.69
减：现金的期初余额	1,337,547.69	6,413,035.14
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	-262,161.58	-5,075,487.45

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	<b>1,075,386.11</b>	<b>1,337,547.69</b>
其中：库存现金	42,682.08	231,726.50
可随时用于支付的银行存款	1,032,704.03	1,105,821.19
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、年末现金及现金等价物余额	<b>1,075,386.11</b>	<b>1,337,547.69</b>

七、 合并范围的变更

本期合并范围与上期相同。

八、 在其他主体中的权益

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	
北京中润华科技发展有限公司	北京	北京	技术推广服务	68	--	非同一控制下合并

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

实际控制人（自然人）	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
俞光	实际控制人	69.28	69.28

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3、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
程东辉	持股比例超过 5%的股东、董事
罗晓燕	实际控制人配偶
罗晓川	实际控制人配偶的兄长
王佳妮	本公司监事
王博	本公司监事
杨云玲	监事会主席
李涛	本公司董事
廖志强	本公司董事
白雪瑞	本公司董事
杨光	董事会秘书
甘肃德邦智能机电科技有限公司	同一实际控制人
兰州精益工贸有限责任公司	实际控制人配偶控制的公司
兰州杰创机电技术有限公司	法人代表关联一兼人员出资
兰州网通电子科技发展有限公司	法人代表关联一兼人员出资
兰州四维软件研究所	法人代表关联一兼人员出资

### 4、关联方交易情况

#### 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	900,745.00	973,350.00

### 5、关联方应收应付款项

#### 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：	78,886.00	--
俞光	3,840.30	73,840.30
合计	82,726.30	73,840.30

#### 十、 承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十一、 资产负债表日后事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无资产负债表日后事项。

#### 十二、 其他重要事项

本公司于 2015 年 12 月 9 日成立了北京众力德邦科技股份有限公司山西分公司，但一直未开展经营业务。

#### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	200,300.00	--
应收账款	4,914,331.73	6,714,368.77
合计	5,114,631.73	6,714,368.77

#### (一) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,300.00	--
合计	200,300.00	--

#### (二) 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	5,907,758.76	100.00	993,427.03	16.82	4,914,331.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	5,907,758.76	100.00	993,427.03	--	4,914,331.73

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	7,271,740.26	100.00	557,371.49	7.66	6,714,368.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	7,271,740.26	100.00	557,371.49	--	6,714,368.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,640,354.52	82,017.72	5.00
1至2年	4,074,309.39	814,861.88	20.00
2至3年	193,094.85	96,547.43	50.00
合计	5,907,758.76	993,427.03	--

##### (2) 本年转回的坏账准备情况

坏账准备期初余额	本期计提	本期转回或核销	期末余额
557,371.49	998,166.54	562,111.00	993,427.03

##### (3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	562,111.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
唐山丰南鑫丰热力公司	货款	461,500.00	无法收回	董事长（总经理）签字	否
临洮县财政局	货款	50,611.00	无法收回	董事长（总经理）签字	否
金塔县金塔镇金大村村民委员会	货款	50,000.00	无法收回	董事长（总经理）签字	否
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>562,111.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(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	金额	账龄	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
延安市热力公司	2,758,395.38	1-2 年	551,679.08	46.69
榆中供热站	1,281,505.00	1-2 年	256,301.00	21.69
陕西誉达时代科技公司	1,030,300.00	1 年以内	51,515.00	17.44
山西卓正建筑工程	241,120.00	1 年以内	12,056.00	4.08
<b>合 计</b>	<b>5,311,320.38</b>	<b>--</b>	<b>871,551.08</b>	<b>89.90</b>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	1,418,817.12	1,939,138.10
<b>合计</b>	<b>1,418,817.12</b>	<b>1,939,138.10</b>

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	1,550,828.26	100.00	132,011.14	8.51	1,418,817.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,550,828.26</b>	<b>100.00</b>	<b>797,900.14</b>	<b>--</b>	<b>1,418,817.12</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	2,242,455.13	100.00	303,317.03	13.53	1,939,138.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>2,242,455.13</b>	<b>100.00</b>	<b>303,317.03</b>	<b>--</b>	<b>1,939,138.10</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,325,112.76	66,255.64	50.19
1至2年	198,700.00	39,740.00	30.10
2至3年	2,000.00	1,000.00	0.76
3年以上	25,015.50	25,015.50	18.95
<b>合计</b>	<b>1,550,828.26</b>	<b>132,011.14</b>	<b>100.00</b>

(2) 本年转回的坏账准备情况

坏账准备期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
303,317.03	494,583.11	665,889.00	132,011.14

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	665,889.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
京青云	项目借款	585,889.00	无法收回	董事长（总经理）签字	否
济南联力自动化控制技术有限公司	往来款	80,000.00	无法收回	董事长（总经理）签字	否
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>665,889.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	66,106.50	27,415.50
项目借款	1,236,046.72	2,180,370.20
投标保证金	236,638.50	30,000.00
社保及公积金	5,054.54	4,669.43

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	6,982.00	
<b>合计</b>	<b>1,550,828.26</b>	<b>2,242,455.13</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
王京通	项目借款	427,837.70	1年以内	27.59	21,391.89
刘冠良	项目借款	300,000.00	1年以内	19.34	15,000.00
何蕾	项目借款	223,909.02	1年以内	14.44	11,195.45
季雪红	项目借款	198,300.00	1-2年	12.79	39,660.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,150,046.72</b>	<b>--</b>	<b>74.16</b>	<b>--</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	734,400.00	--	734,400.00	734,400.00	--	734,400.00
<b>合计</b>	<b>734,400.00</b>	<b>--</b>	<b>734,400.00</b>	<b>734,400.00</b>	<b>--</b>	<b>734,400.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京中润华科技发展有限公司	734,400.00	--	--	734,400.00	--	--
<b>合计</b>	<b>734,400.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>734,400.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

### 4、营业收入、营业成本

(1) 按业务列示的收入成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,053,049.70	5,762,656.07	13,950,021.55	8,594,990.37
其他业务收入	948,111.32	582,932.09	94,339.62	64,817.92
<b>合计</b>	<b>10,001,161.02</b>	<b>6,345,588.16</b>	<b>14,044,361.17</b>	<b>8,659,808.29</b>

(2) 按服务项目列示的收入成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	9,053,049.70	5,762,656.07	13,950,021.55	8,594,990.37
提供劳务	948,111.32	582,932.09	94,339.62	64,817.92
<b>合计</b>	<b>10,001,161.02</b>	<b>6,345,588.16</b>	<b>14,044,361.17</b>	<b>8,659,808.29</b>

(3) 收入排名前五名的客户

客户名称	本期销售额	占总收入比例 (%)
陕西誉达时代科技有限公司	2,110,025.86	21.10
北京韩建集团有限公司	1,822,973.10	18.23
延安市热力公司	873,370.58	8.73
太原市供热中心	824,919.95	8.25
北京奇富胜通电气工程有限公司	470,085.45	4.70
合计	6,101,374.94	61.01

#### 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	260,927.39	236,657.54
合计	260,927.39	236,657.54

#### 十四、 补充资料

##### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-14,625.45	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	--
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	--	--
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	260,927.39	--
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年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	--	--



项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,747.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	279,049.07	--
所得税影响额	41,857.36	--
少数股东权益影响额（税后）		--
合计	237,191.71	--

#### 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	-20.54	-0.20	-0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-21.30	-0.21	-0.21

法定代表人：俞光

主管会计工作负责人：杨光

会计机构负责人：杨光

北京众力德邦科技股份有限公司

2019年4月25日

---

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市丰台区航丰路9号三层306室