



伊诺科技

NEEQ: 838101

河北伊诺光学科技股份有限公司

(Hebei Inno Optics Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

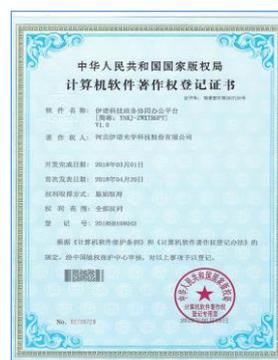
2018

公司半年度大事记

2018年1月，取得“伊诺云检测管理平台（PC端）”和“伊诺云检测管理平台（Android端）”计算机软件著作权登记证书。



2018年6月，取得“伊诺科技合成作战指挥平台”和“伊诺科技政务协同办公平台”计算机软件著作权登记证书。



目 录

公司半年度大事记.....	2
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	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、伊诺科技	指	河北伊诺光学科技股份有限公司
报告期、报告期内、当期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
东方财富证券/主办券商	指	西藏东方财富证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
《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》
管理层	指	河北伊诺光学科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	河北伊诺光学科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股东大会	指	河北伊诺光学科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北伊诺光学科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北伊诺光学科技股份有限公司监事会

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。

公司负责人高旺、主管会计工作负责人刘佳及会计机构负责人（会计主管人员）刘佳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	河北省张家口市高新区胜利中路 249 号凯地广场 B 座 5 层 董事会秘书办公室
备查文件	1. 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 2. 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 3. 第一届董事会第二十七次会议决议和第一届监事会第八次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北伊诺光学科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Inno Optics Technology Co.,Ltd.& Inno Technology
证券简称	伊诺科技
证券代码	838101
法定代表人	高旺
办公地址	河北省张家口市高新区胜利中路 249 号凯地广场 B 座 4 层、5 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘佳
是否通过董秘资格考试	否
电话	0313-2197032
传真	0313-8058798
电子邮箱	jia.liu@inno-optics.com
公司网址	www.inno-corp.com
联系地址及邮政编码	河北省张家口市高新区胜利中路 249 号凯地广场 B 座 5 层 075000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	河北省张家口市高新区胜利中路 249 号凯地广场 B 座 5 层董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 12 月 7 日
挂牌时间	2016 年 8 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-40 仪器仪表制造业-401 通用仪器仪表制造-4014 实验分析仪器制造
主要产品与服务项目	拉曼光学分析仪器及其应用软件研发、生产和销售，智慧城市综合解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	张家口大为高新材料有限公司
实际控制人及其一致行动人	高旺

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	91130700059404931D	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	河北省张家口市高新区胜利中路 249号凯地广场B座4层、5层	否
注册资本（元）	28,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路88号东方财富大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,290,454.39	12,530,677.58	173.65%
毛利率	36.71%	32.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,076,220.23	1,361,417.75	199.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,918,670.39	-453,734.54	-
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）	8.21%	3.43%	-
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）	7.89%	-1.14%	-
基本每股收益	0.15	0.05	200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	97,148,028.99	93,679,433.62	3.70%
负债总计	45,807,200.13	46,261,909.81	-0.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,675,364.81	47,599,144.58	8.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.70	8.82%
资产负债率（母公司）	46.03%	48.50%	-
资产负债率（合并）	47.15%	49.38%	-
流动比率	145.06%	144.70%	-
利息保障倍数	12.75	13.38	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,770,459.38	-24,074,092.67	-
应收账款周转率	1.21	1.76	-
存货周转率	0.71	2.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.70%	32.35%	-

营业收入增长率	173.65%	2,905.21%	-
净利润增长率	196.42%	276.44%	-

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	28,000,000	28,000,000	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、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司处于实验分析仪器制造和信息系统集成服务细分行业，是拉曼光学分析仪器及其应用软件的开发、生产、销售商，智慧城市综合解决方案的服务提供商。

公司在拉曼光学分析仪器及其应用软件方面拥有核心竞争力较强的研发团队，取得多项专利技术，自主研发生产的拉曼光学设备包括警用手持检测终端（云版）INNO-CID、移动式食品安全快速检测设备INNO-FID等，该些设备具有较快的检测速度，较强的准确性，同时具备数据管理及扩展功能，提高了客户的检测效率。该些设备主要应用在食品安全、毒品有害物质检测等方面，客户主要为公安、消防、海关等，主要通过招投标方式获得业务。

公司拥有“安防工程企业一级”资质，具备承揽安全技术防范系统(工程)设计、施工、维修资格，同时拥有较强的信息系统设计、集成、实施及售后服务能力，系智慧城市综合解决方案的服务提供商。该类业务主要为客户从技术、业务、经济等维度进行智能化系统方案设计定制，并融合公司自主产品手持拉曼光谱仪和多维立体可视化平台系统等，整合上游供应链资源进行集成施工，完成系统整体交付并提供维保服务。客户主要为政府机关、事业单位或者智慧城市项目的总承包方，主要通过招投标和竞争性谈判等方式获得业务。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、 公司业绩情况

公司期末资产总额为 9,714.80 万元，比期初 9,367.94 万元小幅增长 3.70%。报告期内随着智慧城市项目验收、交付，确认收入结转成本，但部分款项未收回，导致应收账款期末余额 2,984.94 万元，比期初 2,385.48 万元增长 25.13%，存货期末余额 2,619.81 万元，比期初 3,517.54 万元下降 25.52%。报告期内公司盈利，导致期末归属于母公司所有者权益 5,167.54 万元，比期初 4,759.91 万元，增长 8.56%。资产负债率期末 47.15%，较期初 49.38%有所下降，流动比率期末 145.06%，较期初 144.70%小幅上升，表明公司偿债能力进一步增强。

报告期内主营业务收入 3,429.05 万元，较上年同期 1,253.07 万元增长 173.65%，增长幅度较大，主要原因系公司 2017 年开始逐步承接较大型智慧城市类项目，由于工期、经营季节性等原因本期达到

收入确认条件的较多，上年同期该类型业务收入占比较少。报告期内毛利率 36.71%，上年同期为 32.08%，始终保持较高水平。销售费用 193.12 万元，较上年同期 64.92 万元增长 197.47%，主要系职工薪酬、招投标费用、业务招待费等，与销售收入同比例增长。管理费用 522.41 万元，较上年同期 337.12 万元，增长 54.96%，主要系职工薪酬、办公差旅费、折旧摊销、研发费用等，本期公司增加人才储备和研发费用投入，致力于增强核心竞争力，抵御市场和技术风险。归属于母公司所有者的净利润 407.62 万元，较上年同期 136.14 万元增长 199.41%，表明公司盈利能力进一步增强。

报告期内销售商品、提供劳务收到的现金 2,349.28 万元，上年同期 358.81 万元，经营活动产生的现金流量净额-377.05 万元，上年同期-2,407.41 万元，上年同期经营活动现金流量情况不乐观主要原因系上年同期公司处于初创扩张期，销售、收款能力均不强，且承接的智慧城市类项目前期投入较大。本期公司经营逐步稳定，经营活动产生的现金流量净额虽为负数，但较上年同期有明显好转，下半年公司在创收的同时，仍将收款作为重点工作。报告期内投资活动产生的现金流量净额-510.29 万元，主要系本期开拓业务类型，承接政府购买服务项目，购入并管理金额较大的项目用固定资产。报告期内筹资活动产生的现金流量净额 1,259.57 万元，主要系由控股股东担保向银行借款流入 2,000.00 万元，并同时归还上年末控股股东财务资助余额 700.00 万元。

2、公司经营情况

综上，报告期内在公司及时、合理调整战略布局，不断完善内控制度，进行科学管理下经营各方面较上年同期有较大改善，公司发展稳定，运转良好。财务管理方面：严格依据财务管理制度进行规范运作，保障公司资产安全并为公司业务不断发展提供充分、科学的资金保障。人才管理方面：公司进一步加强人才的开发建设工作，制定出合理的薪酬和考评制度，不断改善工作环境，提高员工的个人成就感，创造积极向上的企业文化，并不断加大内部人才的发掘和培养力度，强化岗位培训。技术开发方面：不断增加研发费用投入，有意识培养员工的创新意识和能力，和知名大学、拥有行业顶尖技术的公司探讨合作，积极推进行业技术创新，增强公司核心竞争力。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

随着智慧城市项目、拉曼光学分析仪器市场需求、规模逐渐扩大，人工智能、物联网、大数据等新一代信息技术的应用，市场竞争程度愈发激烈。大型智慧城市项目服务商、拉曼光学仪器生产销售商依托其雄厚的资金实力、广泛的销售网络以及品牌影响力不断的进行市场扩张。尽管公司在智慧城市项目的总体策划、设计、实施及运营维护，拉曼光学分析仪器的研发方面拥有较强的竞争力，但与大型服务商相比，在市场份额、品牌知名度方面存在较大的差距，如果公司在市场竞争加剧的环境下，不能准确

把握市场发展动态和方向，提升自身服务质量，则激烈的竞争会导致公司的市场份额缩小，从而在竞争中处于不利地位。

应对措施：公司将不断增强研发能力，积极开拓市场，优化营销团队，完善售后服务体系，从而得到市场和广大客户的认可。

2、区域集中风险

报告期内公司的业务开展地域主要集中在新疆及河北省张家口市，系市场竞争因素及区域性政策利好所致。北京、上海、江苏、浙江、福建、山东、广东等经济较发达地区智慧城市建设需求早就提出，各大有实力的公司纷纷涌入占据了各自的市场份额，形成了一片红海，进入壁垒较高，而建设需求较大的新疆地区以及受奥运概念影响的河北省张家口市，呈现出爆发式的增长，形成了一片相对的蓝海。公司依托两地的优势资源快速进入，并以较好的服务获得了市场的认可，占据了一部分市场份额。

应对措施：守好现有市场的同时，公司高层已经制定战略，确定销售区域逐步向“京津冀”地区扩展，来降低区域集中风险。

3、客户集中风险

智慧城市主要是政府机关、事业单位牵头的建设项目，单次建设规模较大，公司属于初创期，承接项目数量、体量的能力有限，拉曼光学分析仪器的客户也主要系政府事业单位，因此造成公司客户群体单一且集中的局面。前五大客户收入占公司上半年收入 99.29%，对大客户有很强的依赖性。

应对措施：公司不断开发新客户类型，重视与中小客户保持良好的关系，提高中小客户的数量，来逐步分散对于大客户的依赖度。

4、应收账款无法收回的风险

随着公司销售规模的扩大，报告期末应收账款呈增长趋势。截至 2018 年 6 月末，公司的应收账款账面价值为 29,849,425.06 元，占总资产的比例为 30.73%。若出现国家政策环境发生变化、客户资金较为紧张等情况时，可能会存在无法及时收回款项的风险。

应对措施：主动跟进客户的预算、审批、拨款流程，加快收款进度。

5、流动资金紧缺的风险

智慧城市项目建设特点是周期较长，行业资金壁垒较高，客户直接或者间接系政府事业单位，资金审批流程严格，公司回款时间较长。上游主要系设备、施工安装劳务供应商，账期较短，公司已经处于并且可以预见将在一段时间处于垫资状态，流动资金需求较大。公司办公楼系自有但尚未办妥相关权证，银行抵押贷款受到一定限制，另外公司处于张家口地区，该地区融资方式和渠道较少。上述原因综合导致公司流动资金敞口较大。

应对措施：(1)主动跟进客户的预算、审批、拨款流程,加快收款进度;(2)加强与上游供应商的合作,延长账期;(3)加快自有办公楼的权证办理,以自有办公楼抵押贷款。

6、核心技术人员流失的风险

作为高新技术企业、软件企业,智慧城市综合解决方案提供商,拥有稳定、高素质的专业研发团队至关重要,为此公司培育了专业技术领先的技术团队。但是由于公司规模相对较小,且公司注册地在河北省张家口市,不属于人才集聚的一线城市,给予技术人员的发展平台与发达地区生产经营规模较大的企业仍存在一定差距。核心技术人员一旦流失将会削弱公司研发实力,从而对公司业务发展造成不利影响。

应对措施：公司逐步采取委托开发以及与国内知名大学合作开发的形式减少对核心技术人员的依赖。针对骨干技术人员量身定制的薪酬政策和职业发展规划,也会使得他们在为公司发展做贡献的同时,合理地实现个人价值。公司仍将探索其他管理和激励措施,尽最大可能减少核心技术人员流失。

四、 企业社会责任

公司一直积极履行社会责任,建立健全公司内部管理和控制制度,促进公司规范运作,提高公司治理水平。公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定和要求,及时、准确、真实、完整地进行信息披露。同时,公司财务政策稳健,资产、资金安全,在维护全体股东利益的同时兼顾债权人的利益。

公司始终坚持以人为本的核心价值观,依法保护职工的合法权益,严格遵守《劳动法》等相关法律法规,尊重和员工个人权益,关心员工的工作、生活、健康、安全;长期以来公司一直重视员工的未来职业发展规划,通过积极组织员工参加技能的理论培训及实践操作培训等方式使员工综合能力得到切实的提高和发展,提升企业的凝聚力,实现员工与企业的共同成长。

在实现效益的同时,公司积极支持国家财政税收和地方经济建设,依法缴纳各种税款,为地方经济发展做出贡献。

今后公司会继续将社会责任融入到企业发展中去,促进公司进步与社会、环境的协调发展,实现企业经济价值与社会价值之间的良性互动,推动企业与社会的可持续发展。

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	第四节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
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）	30,000,000.00	18,400,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	30,000,000.00	18,400,000.00

在预计的 2018 年日常性关联交易范围内，由张家口大为高新材料有限公司为公司提供财务资助，借款额度总计不超过 3000 万元人民币，用于补充公司流动资金。借款期限为自借款之日起最长不超过 24 个月，借款利率参照银行等金融机构同期贷款利率水平。

针对此项日常性关联交易，公司召开第一届董事会第二十三次会议和 2017 年年度股东大会审议通

过了该议案。具体详见公司于 2018 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《河北伊诺光学科技股份有限公司关于预计 2018 年度日常性关联交易公告》（公告编号：2018-029）和 2018 年 5 月 18 日发布的《河北伊诺光学科技股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-036）。

期初公司向控股股东借款余额 700.00 万元，本期借入 1,840.00 万元，并于当年归还 2,540.00 万元，期末无余额。

（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
张家口大为高新材料有限公司	担保	20,000,000.00	是	2018 年 6 月 4 日	2018-043

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：

为满足公司 2018 年度生产经营及业务发展的资金需要，公司向张家口市城郊农村信用合作联社宁远信用社申请借款 2000 万元人民币，期限 1 年，用于补充公司流动资金。控股股东张家口大为高新材料有限公司以抵押土地及厂房为公司提供担保，合同签署日期为 2018 年 6 月 6 日。

针对此项偶发性关联交易，公司召开第一届董事会第二十五次会议和 2018 年第五次临时股东大会审议通过了该议案。具体详见公司于 2018 年 6 月 4 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《河北伊诺光学科技股份有限公司第一届董事会第二十五次会议决议公告》（公告编号：2018-042）和 2018 年 6 月 20 日发布的《河北伊诺光学科技股份有限公司 2016 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-045）。

本次关联方为公司向银行借款提供抵押担保，系正常融资担保行为，用以补充公司经营所需流动资金，提高资金流动性。通过此次关联交易，公司便于通过获取银行贷款用于补充生产经营及业务发展所需流动性资金，有利于公司经营的稳定、健康、持续发展。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺事项一：《避免同业竞争的声明与承诺函》

公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及持股 5%以上其他股东已出具《避免同业竞争的声明与承诺函》，承诺“本人不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与河北伊诺光学科技股份有限公司主营业务

构成竞争的任何业务或活动，如果违反本承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，赔偿河北伊诺光学科技股份有限公司遭受的一切损失、损害和开支。”

报告期内，未违反该承诺事项。

承诺事项二：《关于规范关联交易的承诺函》

公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及持股 5%以上的其他股东已出具《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

1、本人将尽可能地避免和减少本人和本人控制的其他企业、组织或机构（以下简称：“本人控制的其他企业”）与河北伊诺光学科技股份有限公司（以下简称“伊诺科技”）之间的关联交易。

2、对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，本人和本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及伊诺科技公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，履行法定程序与伊诺科技签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护伊诺科技及其股东（特别是中小股东）的利益。

3、本人保证不利用在伊诺科技中的地位 and 影响，通过关联交易损害伊诺科技及其股东（特别是中小股东）的合法权益。本人和本人控制的其他企业保证不利用本人在伊诺科技的地位和影响，违规占用或转移伊诺科技的资金、资产及其他资源，或违规要求伊诺科技提供担保。

4、本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，并在伊诺科技存续且本人依照全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定被认定为伊诺科技关联方的期间内有效。

报告期内，未违反该承诺事项。

承诺事项三：关于发起人依法纳税的《承诺函》

河北伊诺光学科技股份有限公司全体发起人已出具《承诺函》。承诺如下：

“若河北伊诺光学科技股份有限公司被追溯到任何税务法律法规执行情况，经有关主管部门认定需补缴税费或需为自然人股东代扣代缴个人所得税，或受到主管部门惩罚，本人（本公司或本合伙企业）将无条件全额承担相关补缴、处罚款项，以及河北伊诺光学科技股份有限公司因此所支付的相关费用，保证河北伊诺光学科技股份有限公司不因此遭受任何损失。”

报告期内，未违反该承诺事项。

承诺事项四：《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》

公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》，承诺如下：

1、本人在履行挂牌公司董事（监事、高级管理人员）职责时，将遵守并促使本公司遵守国家法律、

行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。

2、本人在履行挂牌公司董事（监事、高级管理人员）职责时，将遵守并促使本公司遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。

3、本人在履行挂牌公司董事（监事、高级管理人员）职责时，将遵守并促使本公司遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和股转公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

4、本人在履行挂牌公司董事（监事、高级管理人员）职责时，将遵守并促使本公司遵守《公司章程》。

5、本人同意接受中国证监会和全国股份系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和股转公司向本人提出的任何问题，及时提供《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）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。

6、本人授权股转公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。

7、本人将按要求参加中国证监会和股转公司组织的专业培训。

8、本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与股转公司的违规处分。

9、本人因履行挂牌公司董事（监事、高级管理人员）职责或者本承诺而与股转公司发生争议提起诉讼时，由股转公司住所地法院管辖。

报告期内，未违反该承诺事项。

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	17,833,465	63.69%	420,000	18,253,465	65.19%
	其中：控股股东、实际控制人	13,766,666	49.17%	559,000	14,325,666	51.16%
	董事、监事、高管	140,000	0.50%	-140,000	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,166,535	36.31%	-420,000	9,746,535	34.81%
	其中：控股股东、实际控制人	5,133,334	18.33%	0	5,133,334	18.33%
	董事、监事、高管	2,100,000	7.50%	-2,100,000	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数		6				

(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	张家口大为高新材料有限公司	18,900,000	559,000	19,459,000	69.50%	5,133,334	14,325,666
2	湖州棠棣投资咨询合伙企业(有限合伙)	4,200,000	0	4,200,000	15.00%	1,400,000	2,800,000
3	黄志鹏	2,240,000	-560,000	1,680,000	6.00%	1,680,000	0
4	金晓岚	2,240,000	0	2,240,000	8.00%	1,120,000	1,120,000
5	郑日	420,000	0	420,000	1.50%	413,201	6,799
合计		28,000,000	-1,000	27,999,000	100.00%	9,746,535	18,252,465

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至本年度报告披露日，公司普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为张家口大为高新材料有限公司，张家口大为高新材料有限公司成立于2009年3月9日，法定代表人为高旺，注册资本7500万，统一社会信用代码为：91130700685724393G。

报告期内，公司控股股东未发生过变更。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为高旺。高旺，男，1966年出生，无境外永久居留权，本科学历。自1986年7月起至1997年4月，就职于河北张北师范学校；自1997年5月起至2004年7月，就职于张家口市委宣传部；自2003年10月起至2004年1月，挂职于舟山市定海区人民政府；自2004年7月起至2006年5月，就职于浙江金鹰股份有限公司，担任经理助理；自2006年5月起至2008年10月，就职于浙江金鹰股份有限公司，担任副总经理；自2008年10月起至2016年3月，担任浙江金鹰股份六安麻纺有限公司执行董事、总经理；自2009年6月起至今，担任浙江金鹰集团有限公司董事；自2009年6月起至今，担任张家口大为高新材料有限公司执行董事；自2012年12月起至2016年1月，就职于河北伊诺光学科技有限公司，担任执行董事兼总经理；自2016年1月起至今，就职于河北伊诺光学科技股份有限公司，担任董事长、总经理；自2014年3月起至今，担任宣化县君信扶贫小额贷款有限公司执行董事。

报告期内，公司实际控制人未发生过变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高旺	董事长、总经理	男	1966年10月23日	本科	2016.1.17-2019.1.16	是
安秋燕	董事	女	1967年10月8日	本科	2016.1.17-2019.1.16	否
刘佳	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1989年9月19日	本科	2017.11.2-2019.1.16	是
王东梅	董事	女	1977年3月2日	专科	2018.3.1-2019.1.16	是
刘锋	董事	男	1987年1月25日	专科	2016.1.17-2019.1.16	是
赵阳	监事会主席	男	1987年3月26日	本科	2016.1.17-2019.1.16	是
钟建国	监事	男	1989年1月5日	专科	2016.1.17-2019.1.16	是
杨明	职工代表监事	男	1982年4月16日	本科	2016.1.17-2019.1.16	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

公司实际控制人、董事长、总经理高旺先生与公司董事安秋燕女士为夫妻关系，与公司董事刘锋为舅甥关系。高旺先生与安秋燕女士为公司控股股东张家口大为高新材料有限公司股东。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(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
高旺	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
安秋燕	董事	0	0	0	0.00%	0
刘佳	董事、董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
王东梅	董事	0	0	0	0.00%	0
刘锋	董事	0	0	0	0.00%	0
赵阳	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
钟建国	监事	0	0	0	0.00%	0
杨明	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑学哲	董事会秘书、董事	离任	法务部经理	个人原因
刘佳	财务负责人	新任	财务负责人、董事会秘书、董事	新任
黄志鹏	副总经理、董事	离任	研发总监	个人原因
王东梅	职能部门经理	新任	董事、职能部门经理	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

刘佳，1989年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年7月至2015年6月，就职于浙江新华会计师事务所，任审计员；2015年7月至2017年10月，就职于天健会计师事务所，任审计项目经理；2017年11月2日，伊诺科技召开第一届董事会第十五次会议，聘任刘佳为公司财务负责人；2018年2月5日，伊诺科技召开第一届董事会第二十次会议，聘任刘佳为公司董事会秘书；2018年5月19日，伊诺科技召开2018年第四次临时股东大会，聘任刘佳为公司董事。

王东梅，女，中国国籍，无境外永久居留权，1977年3月出生，毕业于郑州大学。1997年1月10日至2008年10月31日就职于张家口市百货大楼股份有限公司，担任财务部会计；2008年11月1日至2012年4月9日就职于张家口市百货大楼股份有限公司，担任人力资源部部长；2012年4月10日至2014年11月30日就职于河北永辉超市股份有限公司张家口分公司，担任区域人力资源经理；2014年12月1日至2017年8月31日就职于河北永辉超市股份有限公司张家口分公司，担任店长；2017年9月1日至今，就职于河北伊诺光学科技股份有限公司，担任职能部门经理。2018年3月1日，伊诺科技召开2018年第三次临时股东大会，聘任王东梅为公司董事。

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
行政管理人員	18	17
销售采购人員	16	13

技术人员	19	25
财务人员	7	7
员工总计	60	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	28	30
专科	22	23
专科以下	5	5
员工总计	60	62

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、公司根据发展需要，结合年度业务安排，报告期末较期初新增2位员工，并优化人力资源结构。
- 2、公司建立了完善的薪酬管理制度、晋升通道、绩效考核机制，员工收入水平较前一年稳中有升。
- 3、为了不断增强公司的竞争实力，提高员工素质和能力，满足公司及员工个人发展的需要，公司加强对员工的培训，结合员工现有素质能力有序开展各种培训活动，着眼解决各岗位实际工作中面临的问题，有针对性地提升了员工的工作能力和职业素质。
- 4、报告期内，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

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

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、（一）1	6,665,219.25	2,942,856.60
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（一）2	29,849,425.06	23,854,763.96
预付款项	五、（一）3	1,420,877.40	460,495.05
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、（一）4	402,838.40	971,945.23
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	26,198,065.76	35,175,391.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（一）6		2,394,140.72
其他流动资产	五、（一）7	1,779,412.93	757,689.44
流动资产合计		66,315,838.80	66,557,282.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、（一）8	7,474,756.70	7,880,615.98
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）9	22,549,250.80	18,427,397.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（一）10	472,455.77	511,819.31

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）11	84,272.08	95,838.88
递延所得税资产	五、（一）12	251,454.84	206,479.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,832,190.19	27,122,150.72
资产总计		97,148,028.99	93,679,433.62
流动负债：			
短期借款	五、（一）13	20,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（一）14	24,048,058.06	26,705,064.18
预收款项	五、（一）15	265,384.62	10,265,384.62
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（一）16	512,081.56	462,208.48
应交税费	五、（一）17	868,553.62	1,332,126.30
其他应付款	五、（一）18	22,232.00	7,230,380.44
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		45,716,309.86	45,995,164.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）19	55,555.55	222,222.23
递延所得税负债	五、（一）12	35,334.72	44,523.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,890.27	266,745.79
负债合计		45,807,200.13	46,261,909.81

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）20	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）21	7,429,011.63	7,429,011.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）22	1,349,670.55	1,349,670.55
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）23	14,896,682.63	10,820,462.40
归属于母公司所有者权益合计		51,675,364.81	47,599,144.58
少数股东权益		-334,535.95	-181,620.77
所有者权益合计		51,340,828.86	47,417,523.81
负债和所有者权益总计		97,148,028.99	93,679,433.62

法定代表人：高旺 主管会计工作负责人：刘佳 会计机构负责人：刘佳

（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		6,454,639.48	2,740,556.71
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	十二、（一）1	29,848,635.06	23,854,763.96
预付款项		1,410,611.17	388,495.05
其他应收款	十二、（一）2	1,368,749.16	734,289.92
存货		25,784,737.29	35,175,391.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			2,394,140.72
其他流动资产		1,328,186.44	757,689.44
流动资产合计		66,195,558.60	66,045,327.70
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		7,474,756.70	7,880,615.98
长期股权投资	十二、（一）3	2,470,000.00	1,900,000.00
投资性房地产			
固定资产		22,423,041.93	18,352,553.24
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		472,455.77	511,819.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		84,272.08	95,838.88
递延所得税资产		251,454.84	206,479.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,175,981.32	28,947,306.95
资产总计		99,371,539.92	94,992,634.65
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		24,048,058.06	26,643,185.55
预收款项		265,384.62	10,265,384.62
应付职工薪酬		468,019.03	367,069.42
应交税费		868,537.92	1,312,723.09
其他应付款			7,211,809.00
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		45,649,999.63	45,800,171.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		55,555.55	222,222.23
递延所得税负债		35,334.72	44,523.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,890.27	266,745.79
负债合计		45,740,889.90	46,066,917.47
所有者权益：			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,429,011.63	7,429,011.63
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,349,670.55	1,349,670.55
一般风险准备			
未分配利润		16,851,967.84	12,147,035.00
所有者权益合计		53,630,650.02	48,925,717.18
负债和所有者权益合计		99,371,539.92	94,992,634.65

法定代表人：高旺

主管会计工作负责人：刘佳

会计机构负责人：刘佳

(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		34,290,454.39	12,530,677.58
其中：营业收入	五、(二)1	34,290,454.39	12,530,677.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,721,695.45	13,103,157.21
其中：营业成本	五、(二)1	21,701,872.17	8,510,771.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)2	190,386.67	91,418.75
销售费用	五、(二)3	1,931,225.26	649,186.91
管理费用	五、(二)4	4,484,935.36	2,670,367.45
研发费用	五、(二)5	739,123.24	700,828.56
财务费用	五、(二)6	404,270.42	172,280.13
资产减值损失	五、(二)7	269,882.33	308,303.89
加：其他收益	五、(二)8	166,666.68	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)9		80,058.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号			

填列)			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,735,425.62	-492,420.73
加：营业外收入	五、（二）10	21,095.44	2,055,555.56
减：营业外支出	五、（二）11	4,574.55	120.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,751,946.51	1,563,014.83
减：所得税费用	五、（二）12	828,641.46	239,442.08
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,923,305.05	1,323,572.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		3,923,305.05	1,323,572.75
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-152,915.18	-37,845.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,076,220.23	1,361,417.75
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收			

益的税后净额			
七、综合收益总额		3,923,305.05	1,323,572.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,076,220.23	1,361,417.75
归属于少数股东的综合收益总额		-152,915.18	-37,845.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.05
（二）稀释每股收益		0.15	0.05

法定代表人：高旺 主管会计工作负责人：刘佳 会计机构负责人：刘佳

（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、（二）1	33,855,069.66	12,530,677.58
减：营业成本	十二、（二）1	21,710,842.27	8,510,771.52
税金及附加		115,705.85	91,418.75
销售费用		1,410,709.65	649,186.91
管理费用		3,779,557.71	2,548,367.45
研发费用		739,123.24	700,828.56
财务费用		403,365.85	172,280.13
其中：利息费用		404,279.33	172,413.33
利息收入		-5,790.48	-3,412.46
资产减值损失		333,227.91	320,753.89
加：其他收益		166,666.68	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（二）2		80,058.90
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,529,203.86	-382,870.73
加：营业外收入		4,370.44	2,055,555.56
减：营业外支出			120.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,533,574.30	1,672,564.83
减：所得税费用		828,641.46	239,442.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,704,932.84	1,433,122.75
（一）持续经营净利润		4,704,932.84	1,433,122.75
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损			

益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		4,704,932.84	1,433,122.75
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.17	0.05
(二) 稀释每股收益		0.17	0.05

法定代表人：高旺 主管会计工作负责人：刘佳 会计机构负责人：刘佳

(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		23,492,767.71	3,588,100.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)1	564,448.97	1,522,417.26
经营活动现金流入小计		24,057,216.68	5,110,517.26
购买商品、接受劳务支付的现金		18,697,099.59	24,024,641.29
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		3,541,483.28	1,356,906.71
支付的各项税费		2,010,990.93	1,900,226.94

支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	3,578,102.26	1,902,834.99
经营活动现金流出小计		27,827,676.06	29,184,609.93
经营活动产生的现金流量净额		-3,770,459.38	-24,074,092.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,000,000.00
取得投资收益收到的现金			80,058.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,454.56	
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		4,454.56	7,080,058.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,107,353.20	218,601.85
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,107,353.20	218,601.85
投资活动产生的现金流量净额		-5,102,898.64	6,861,457.05
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		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）3		15,200,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	15,200,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		404,279.33	172,413.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）4	7,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		7,404,279.33	172,413.33
筹资活动产生的现金流量净额		12,595,720.67	15,027,586.67
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		3,722,362.65	-2,185,048.95
加：期初现金及现金等价物余额		2,942,856.60	2,794,835.91
六、期末现金及现金等价物余额		6,665,219.25	609,786.96

法定代表人：高旺 主管会计工作负责人：刘佳 会计机构负责人：刘佳

（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		22,983,367.71	3,588,100.00

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		431,498.69	1,522,417.26
经营活动现金流入小计		23,414,866.40	5,110,517.26
购买商品、接受劳务支付的现金		18,137,107.25	24,024,641.29
支付给职工以及为职工支付的现金		2,857,163.81	1,356,906.71
支付的各项税费		1,484,117.84	1,900,226.94
支付其他与经营活动有关的现金		3,160,401.47	1,902,834.99
经营活动现金流出小计		25,638,790.37	29,184,609.93
经营活动产生的现金流量净额		-2,223,923.97	-24,074,092.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,000,000.00
取得投资收益收到的现金			80,058.90
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		7,000,000.00	
投资活动现金流入小计		7,000,000.00	7,080,058.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,998,524.33	218,601.85
投资支付的现金		570,000.00	
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		8,089,189.60	
投资活动现金流出小计		13,657,713.93	218,601.85
投资活动产生的现金流量净额		-6,657,713.93	6,861,457.05
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		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			15,200,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	15,200,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		404,279.33	172,413.33
支付其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		7,404,279.33	172,413.33
筹资活动产生的现金流量净额		12,595,720.67	15,027,586.67
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		3,714,082.77	-2,185,048.95
加：期初现金及现金等价物余额		2,740,556.71	2,794,835.91
六、期末现金及现金等价物余额		6,454,639.48	609,786.96

法定代表人：高旺

主管会计工作负责人：刘佳

会计机构负责人：刘佳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主要客户为政府机关、事业单位，该类客户通常在政府采购网进行公开招标，每年招标主要集中在下半年，其中以四季度为高峰。公司承接参与的大型项目实施交付周期一般为1年以内，小型项目一般为6个月以内。故公司的生产经营有较明显的季节性周期性。

2、 合并报表的合并范围

合并财务报表的合并范围由母公司、北京隆纬科技有限公司及内蒙古伊诺通科技有限公司2家子公司变更为：母公司、北京隆纬科技有限公司、内蒙古伊诺通科技有限公司和伊宁市零聚智慧城市信息技术有限公司3家子公司。

1. 根据公司经营发展的需要，为降低管理成本，提高公司整体经营效益，公司于2018年3月21日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过《关于拟注销全资子公司北京隆纬科技有限公司的议案》。具体详见公司于2018年3月22日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《河北伊诺光学科技股份有限公司第一届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2018-021）和2018年3月23日发布的《河北伊诺光学科技股份有限公司

关于拟注销全资子公司的公告（更正后）》（公告编号：2018-022）。

北京隆纬科技有限公司，统一社会信用代码：91110105MA00F7W445，成立日期：2017年6月14日，法定代表人：李鹏，注册地为北京市朝阳区来广营西路国创产业园6号楼三层东壹区307-129号，注册资本为人民币10,000,000.00元。

截至本度报告报出日，北京隆纬科技有限公司注销尚未完成，仍纳入合并范围。

2. 根据公司发展战略的需要，公司于2018年5月2日召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过《关于公司收购伊宁市零聚智慧城市信息技术有限公司股权》议案，拟收购非关联方零聚智慧城市信息技术集团有限公司持有的伊宁市零聚智慧城市信息技术有限公司95%股权，本次收购不构成重大资产重组。详见2018年5月3日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《河北伊诺光学科技股份有限公司第一届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：2018-031）、2018年5月3日《河北伊诺光学科技股份有限公司收购资产公告》（公告编号：2018-032）。

伊宁市零聚智慧城市信息技术有限公司，统一社会信用代码：91654002MA77RDJ50A，成立日期：2017年12月11日，注册地为：新疆伊犁州伊宁市新市委政府片区新三路以西支三路以南四季花城小区1号楼1层124号商铺，注册资本为人民币15,000,000.00元。

二、 报表项目注释

河北伊诺光学科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

河北伊诺光学科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由河北伊诺光学科技有限公司整体变更方式设立的股份有限公司，于2016年2月22日在张家口市工商行政管理局登记注册，总部位于河北省张家口市。公司现持有统一社会信用代码为91130700059404931D的营业执照，注册资本2,800万人民币，股份总数2,800万股（每股面值1元）。公司股票于2016年8月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司的经营范围是光学技术转让、咨询及服务；光学分析仪器设计与研发；计算机软硬件领域内的技术研究、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机软件开发及销售；计算机及辅助设备租赁；系统集成及相关业务的咨询（设计许可经营的凭许可证经营）；计算机网络工程、综合网络布线及系统集成服务；弱电工程设计、安装；承揽安全技术系统（工程）的设计、施工维修；安全防范工程设计、安装、维修、技术服务及自有安全防范设备租赁；通讯系统设备（不含地面卫星接收设施）、电子产品的销售、安装、调试；环保领域内的技

术服务及相关产品的研发、生产及销售；化工产品（不含危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售；自营商品进出口业务；自有房屋租赁；室内外装饰装修及设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 24 日第一届第二十七次董事会批准对外报出。

本公司将内蒙古伊诺通科技有限公司（以下简称内蒙古科技公司）、北京隆纬科技有限公司（以下简称北京科技公司）、伊宁市零聚智慧城市信息技术有限公司（伊宁市信息技术有限公司）三家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足

冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，

计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

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	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，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. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
通用设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
专利及著作权	10
软件使用权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商

品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 利息收入

本公司在收到银行计息通知单时确认利息收入实现。

2. 收入确认的具体方法

(1) 产品销售收入

产品销售收入是指本公司的自有及外购软硬件产品和系统集成销售收入。

产品销售收入的具体确认方法为：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，取得购货方验收确认，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 专业服务收入

专业服务是指为客户提供的系统维护、技术支持、技术咨询等服务。

专业服务收入的具体确认方法为：对于一次性提供的专业服务，在服务已经提供，收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入；对于需在一定期限内（不跨年度）提供的专业服务，在服务期满时，根据已签订的专业服务合同总金额确认收入；对于需在一定期限内（跨年度）提供的专业服务，在资产负债表日，根据已签订的专业服务合同总金额及时间比例确认收入。

(二十) 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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	11%、10%、17%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
内蒙古伊诺通科技有限公司	25%
北京隆纬科技有限公司	25%
伊宁市零聚智慧城市信息技术有限公司	20%

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	22,509.90	3,909.90
银行存款	6,642,709.35	2,938,946.70
合 计	6,665,219.25	2,942,856.60

公司报告期末货币资金为 666.52 万元，较期初增加 372.24 万元，增幅为 126.49%，主要是本期向银行借款 2000 万尚未使用完毕所致。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	-	-

应收账款	29,849,425.06	23,854,763.96
合 计	29,849,425.06	23,854,763.96

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,420,405.85	100.00	1,570,980.79	5.00	29,849,425.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	31,420,405.85	100.00	1,570,980.79	5.00	29,849,425.06

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,125,909.43	100.00	1,271,145.47	5.06	23,854,763.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	25,125,909.43	100.00	1,271,145.47	5.06	23,854,763.96

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,420,405.85	1,570,980.79	5.00
小 计	31,420,405.85	1,570,980.79	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 299,835.32 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京中电兴发科技有限公司	23,500,999.52	74.80	1,175,049.98
张家口市公安局万全分局	6,227,680.84	19.82	311,384.04
中共沽源县委政法委员会	1,273,587.00	4.05	63,679.35
伊宁县公安局	317,870.10	1.01	15,893.51

张家口经济开发区环境保护局	99,000.00	0.32	4,950.00
小 计	31,419,137.46	100.00	1,570,956.88

公司报告期末应收票据及应收账款为 2,984.94 万元，较期初增加 599.47 万元，增幅为 25.13%，增幅占期末总资产比例为 6.17%，主要是本期符合收入确认条件确认收入的项目较多，收款进度较慢所致。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,420,877.40	100.00		1,420,877.4	460,495.05	100.00		460,495.05
合 计	1,420,877.40	100.00		1,420,877.4	460,495.05	100.00		460,495.05

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
河北广电网络集团张家口有限公司	348,000.00	24.49
伊犁耐通商贸有限公司	280,770.00	19.76
北京东方金信科技有限公司	200,000.00	14.08
新疆信道万和商贸有限公司	100,000.00	7.04
北京市中伦律师事务所	94,339.62	6.64
小 计	1,023,109.62	72.01

公司报告期末预付款项为 142.09 万元，较期初增加 96.04 万元，增幅为 208.55%，主要是本期根据项目情况备货增多已付款尚未收到货物所致。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	424,040.42	100.00	21,202.02	5.00	402,838.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	424,040.42	100.00	21,202.02	5.00	402,838.40

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,023,100.24	100.00	51,155.01	5.00	971,945.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,023,100.24	100.00	51,155.01	5.00	971,945.23

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	424,040.42	21,202.02	5.00
小计	424,040.42	21,202.02	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-29,952.99元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	268,400.00	554,150.00
备用金借款	102,822.94	433,273.48
应收暂付款	48,060.48	35,569.76
费用款	4,757.00	107.00
合计	424,040.42	1,023,100.24

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方

张家口市公共资源交易中心万全分中心	投标保证金	250,000.00	1年以内	58.96	12,500.00	否
张婷	备用金借款	45,020.00	1年以内	10.62	2,251.00	否
代扣养老保险	应收暂付款	23,857.32	1年以内	5.63	1,192.87	否
代扣住房公积金	应收暂付款	19,697.00	1年以内	4.65	984.85	否
薛志伟	备用金借款	17,000.00	1年以内	4.01	850.00	否
小计		355,574.32		83.87	17,778.72	

公司报告期末其他应收款为 40.28 万元，较期初减少 56.91 万元，降幅为 58.55%，主要是本期公司增强内部控制缩短备用金报销时间及期末投标保证金减少两方面原因所致。

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	24,132,352.51		24,132,352.51	34,897,220.97		34,897,220.97
库存商品	2,065,713.25		2,065,713.25	278,170.93		278,170.93
合计	26,198,065.76		26,198,065.76	35,175,391.90		35,175,391.90

公司报告期末存货为 2,619.81 万元，较期初减少 897.73 万元，降幅为 25.52%，降幅占期末总资产比例为 9.24%，主要是本期符合收入确认条件确认收入同时结转成本项目较多所致。

6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期应收款				2,394,140.72		2,394,140.72
合计				2,394,140.72		2,394,140.72

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	1,779,412.93	757,689.44
合计	1,779,412.93	757,689.44

公司报告期末其他流动资产为 177.94 万元,较期初增加 102.17 万元,增幅为 134.85%,
主要是本期随着项目增多,采购货物取得增值税进项税额增多,但尚未抵扣所致。

8. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销 售商品	8,370,000.00		8,370,000.00	8,376,000.00		8,376,000.00	2017年4月 -2022年4月
其中:未实现 融资收益	895,243.30		895,243.30	495,384.02		495,384.02	
合 计	7,474,756.70		7,474,756.70	7,880,615.98		7,880,615.98	

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	17,257,000.80	991,092.65	2,169,212.06	1,077,317.29	21,494,622.80
本期增加金额		115,933.21	4,948,488.96	42,931.03	5,107,353.20
1) 购置		115,933.21	4,948,488.96	42,931.03	5,107,353.20
本期减少金额		5,193.00			5,193.00
1) 处置		5,193.00			5,193.00
期末数	17,257,000.80	1,101,832.86	7,117,701.02	1,120,248.32	26,596,783.00
累计折旧					
期初数	1,639,415.04	467,044.61	877,747.53	83,018.61	3,067,225.79
本期增加金额	409,853.76	138,247.02	293,050.92	139,566.70	980,718.40
1) 计提	409,853.76	138,247.02	293,050.92	139,566.70	980,718.40
本期减少金额		411.99			411.99
1) 处置		411.99			411.99
期末数	2,049,268.80	604,879.64	1,170,798.45	222,585.31	4,047,532.20
账面价值					
期末账面价值	15,207,732.00	496,953.22	5,946,902.57	897,663.01	22,549,250.80

期初账面价值	15,617,585.76	524,048.04	1,291,464.53	994,298.68	18,427,397.01
--------	---------------	------------	--------------	------------	---------------

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
凯地广场办公楼	15,207,732.00	办理进度较慢，仍在办理中
小 计	15,207,732.00	

10. 无形资产

项 目	专利著作权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	899,341.90	26,897.43	926,239.33
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
期末数	899,341.90	26,897.43	926,239.33
累计摊销			
期初数	306,083.28	2,951.92	309,035.20
本期增加金额	38,018.64	1,344.90	39,363.54
1) 计提	38,018.64	1,344.90	39,363.54
本期减少金额			
期末数	344,101.92	4,296.82	348,398.74
减值准备			
期初数	105,384.82		105,384.82
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	105,384.82		105,384.82
账面价值			
期末账面价值	449,855.16	22,600.61	472,455.77
期初账面价值	487,873.80	23,945.51	511,819.31

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	95,838.88		11,566.80		84,272.08
合 计	95,838.88		11,566.80		84,272.08

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	1,676,365.51	251,454.84	1,376,530.29	206,479.54
合 计	1,676,365.51	251,454.84	1,376,530.29	206,479.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
研发设备折旧	235,564.80	35,334.72	296,823.71	44,523.56
合 计	235,564.80	35,334.72	296,823.71	44,523.56

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
担保借款	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	

公司报告期末短期借款为 2,000.00 万元，较期初增加 2,000.00 万元，增幅占期末总资产比例为 20.59%，主要是本期流动资金敞口较大，向银行借款补充流动资金所致。

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	24,048,058.06	26,705,064.18

合 计	24,048,058.06	26,705,064.18
(2) 款项分类		
项 目	期末数	期初数
费用款	2,000.00	959,432.23
货款	24,046,058.06	25,745,631.95
合 计	24,048,058.06	26,705,064.18

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	265,384.62	10,265,384.62
合 计	265,384.62	10,265,384.62

公司报告期末预收款项为 26.54 万元，较期初减少 1,000.00 万元，降幅为 97.41%，降幅占期末总资产比例为 10.29%，主要是上期承接一体化联合作战平台三期项目预收 1000 万元，本期确认收入减少预收账款所致。

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	462,208.48	3,291,687.14	3,241,814.06	512,081.56
离职后福利—设定提存计划		299,977.49	299,977.49	
合 计	462,208.48	3,591,664.63	3,541,791.55	512,081.56

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	462,208.48	2,766,145.75	2,716,272.67	512,081.56
职工福利费		221,789.70	221,789.70	
社会保险费		170,111.82	170,111.82	
其中：医疗保险费		145,838.64	145,838.64	
工伤保险费		12,733.32	12,733.32	
生育保险费		11,539.86	11,539.86	

住房公积金		104,779.20	104,779.20	
工会经费		475.43	475.43	
职工教育经费		28,385.24	28,385.24	
小 计	462,208.48	3,291,687.14	3,241,814.06	512,081.56

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		289,137.36	289,137.36	
失业保险费		10,840.13	10,840.13	
小 计		299,977.49	299,977.49	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		11,270.26
企业所得税	830,036.14	1,164,148.28
个人所得税	33,527.92	33,219.65
城市维护建设税		67,027.53
教育费附加		28,726.09
地方教育附加		19,150.73
印花税	4,989.56	8,583.76
合 计	868,553.62	1,332,126.30

公司报告期末应交税费为 86.86 万元，较期初减少 46.36 万元，降幅为 34.80%，主要是本期加强内部控制，及时缴纳税款所致。

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付费用款		180,000.00
拆借款		7,000,000.00
应付暂收款	22,232.00	50,380.44
合 计	22,232.00	7,230,380.44

公司报告期末其他应付款为 2.22 万元，较期初减少 720.81 万元，降幅为 99.69%，降幅占期末总资产比例为 7.42%，主要是本期流动资金补充形式从控股股东财务资助变为控股股东担保向银行借款导致拆借款减少所致。

19. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	222,222.23		166,666.68	55,555.55	
合计	222,222.23		166,666.68	55,555.55	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
河北省第五批“百人计划”创新人才资助	222,222.23		166,666.68	55,555.55	与收益相关
小计	222,222.23		166,666.68	55,555.55	与收益相关

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

20. 股本

投资者名称	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,000,000.00						28,000,000.00
合计	28,000,000.00						28,000,000.00

21. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	7,429,011.63			7,429,011.63
合计	7,429,011.63			7,429,011.63

22. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,349,670.55			1,349,670.55
合 计	1,349,670.55			1,349,670.55

23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	10,820,462.40	3,264,581.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,076,220.23	1,361,417.75
期末未分配利润	14,896,682.63	4,625,999.30

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	34,290,454.39	21,701,872.17	12,530,677.58	8,510,771.52
合 计	34,290,454.39	21,701,872.17	12,530,677.58	8,510,771.52

公司报告期内营业收入为 3,429.05 万元，较上年同期增加 2,175.98 万元，增幅为 173.65%，增幅占本期利润总额的比例为 457.91%，主要是公司 2017 年开始业务扩张取得成效所致。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	32,469.18	1,774.23
房产税[注]	72,479.40	71,779.20
土地使用税[注]	1,732.50	1,440.00
教育费附加	14,065.04	760.39
地方教育附加	9,618.05	506.93
印花税[注]	59,122.50	14,318.00
车船使用税[注]	900.00	840.00

合 计	190,386.67	91,418.75
-----	------------	-----------

公司报告期内税金及附加为 19.04 万元，较上年同期增加 9.90 万元，增幅为 108.26%，主要是本期销售收入增加导致城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加增加以及本期签订合同金额增加导致印花税增加两方面原因所致。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	1,272,450.66	307,128.67
招标代理费	265,600.50	127,848.78
办公及差旅费	118,000.15	105,960.40
业务招待费	238,458.14	108,249.06
其他	36,715.81	
合 计	1,931,225.26	649,186.91

公司报告期内销售费用为 193.12 万元，较上年同期增加 128.20 万元，增幅为 197.48%，增幅占本期利润总额的比例为 26.98%，主要是随着销售规模的扩大公司招聘部分销售人员，并调高了人员工资，故工资薪酬大幅增加，另随着销售规模扩大招标代理费、业务招待费有所上升所致。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	2,319,213.97	1,005,039.57
办公费及租赁费	552,715.63	729,251.39
中介机构服务费	65,065.04	329,803.14
折旧摊销	582,230.80	443,951.25
差旅费及车辆费	479,111.48	
业务招待费	460,664.94	
其他	25,933.50	58,831.53
检测费		103,490.57
合 计	4,484,935.36	2,670,367.45

公司报告期内管理费用为 448.49 万元，较上年同期增加 181.46 万元，增幅 67.95%，增幅占本期利润总额的比例为 38.19%，主要是随着公司规模扩大招聘部分管理、技术人员，并调高了人员工资，故工资薪酬大幅增加，另随着人员增加差旅费及车辆费、业务招待费有所上升所致。

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费	286,269.48	297,234.00
折旧摊销费用	425,388.61	327,958.83
设计开发费	27,465.15	75,635.73
合 计	739,123.24	700,828.56

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-6,259.91	-3,412.46
利息支出	404,279.33	172,413.33
金融手续费	6,251.00	3,279.26
合 计	404,270.42	172,280.13

公司报告期内财务费用为 40.43 万元，较上年同期增加 23.20 万元，增幅为 197.48%，主要是本期向银行借入 2000 万元产生利息支出所致。

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	269,882.33	308,303.89
合 计	269,882.33	308,303.89

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
专项政府补助	166,666.68		166,666.68

合 计	166,666.68		166,666.68
-----	------------	--	------------

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益		80,058.90
合 计		80,058.90

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		2,055,555.56	
其他	21,095.44		21,095.44
合 计	21,095.44	2,055,555.56	21,095.44

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
企业挂牌上市奖励		1,500,000.00	与收益相关
递延收益摊销		555,555.56	与收益相关
小 计		2,055,555.56	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

公司报告期内营业外收入为 2.11 万元，较上年同期减少 203.45 万元，降幅为 98.97%，降幅占本期利润总额的比例为 42.81%，主要是上期收到或摊销政府补助金额较大，本期未收到政府补助且摊销金额较小所致。

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

滞纳金	59.45	120.00	59.45
处置非流动资产损失	4,515.10		4,515.10
合 计	4,574.55	120.00	4,574.55

12. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	882,805.60	-54,832.87
递延所得税费用	-54,164.14	294,274.95
合 计	828,641.46	239,442.08

公司报告期内所得税费用为82.86万元,较上年同期增加58.92万元,增幅为246.07%,增幅占本期利润总额的比例为12.40%,主要是随着销售规模的扩大应纳税所得额增加所致。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助		1,500,000.00
利息收入	6,259.91	3,412.46
备用金	537,093.62	
其他	21,095.44	19,004.80
合 计	564,448.97	1,522,417.26

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	3,355,345.47	1,902,834.99
备用金	218,182.24	
其他	4,574.55	
合 计	3,578,102.26	1,902,834.99

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
张家口大为高新材料有限公司拆借款本金		15,200,000.00
合 计		15,200,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
张家口大为高新材料有限公司拆借款本金	7,000,000.00	
合 计	7,000,000.00	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,923,305.05	1,323,572.75
加: 资产减值准备	269,882.33	308,303.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	981,129.70	875,730.13
无形资产摊销	39,363.54	39,158.55
长期待摊费用摊销	11,566.80	8,262.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	404,279.33	172,413.33
投资损失(收益以“-”号填列)		-80,058.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-44,975.30	-45,069.72
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-9,188.84	-9,763.15
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,977,326.14	-7,561,885.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,867,139.44	-17,833,456.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,456,008.69	-1,271,299.77

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,770,459.38	-24,074,092.67
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	6,665,219.25	609,786.96
减: 现金的期初余额	2,942,856.60	2,794,835.91
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	3,722,362.65	-2,185,048.95

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,665,219.25	609,786.96
其中: 库存现金	22,509.90	16,778.62
可随时用于支付的银行存款	6,642,709.35	593,008.34
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,665,219.25	609,786.96

(四) 其他

政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关, 且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
百人计划创新人才、 研究开发生物质燃 气在线检测体系	222,222.23		166,666.68	55,555.55	其他收益	
小 计	222,222.23		166,666.68	55,555.55		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 166,666.68 元。

六、合并范围的变更

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
伊宁市信息 技术公司	收购	2018/5/9	1500 万元	0 元	100%

七、在其他主体中的权益

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	
内蒙古科技公司	内蒙古	内蒙古	服务业	70.00		设立
北京科技公司	北京	北京	服务业	100.00		设立
伊宁市信息技术公司	新疆	新疆	服务业	100.00		收购

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 100.00% (2017 年 12 月 31 日：100.00%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	24,048,058.06	24,048,058.06	24,048,058.06		
其他应付款	22,232.00	22,232.00	22,232.00		
小 计	24,070,290.06	24,070,290.06	24,070,290.06		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	26,705,064.18	26,705,064.18	26,705,064.18		
其他应付款	7,230,380.44	7,230,380.44	7,230,380.44		
小 计	33,935,444.62	33,935,444.62	33,935,444.62		

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
张家口大为高新材料有限公司	张家口	制造业	7,500 万元	69.4964	69.4964

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司最终控制方是自然人高旺。

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

期初公司向张家口大为高新材料有限公司拆借资金余额 7,000,000.00 元，本期借入 18,400,000.00 元，上述款项截止到 2018 年 6 月 30 日，已全部归还。

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	张家口大为高新材料有限公司		7,000,000.00
小 计			7,000,000.00

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项和或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应收票据	-	-
应收账款	29,848,635.06	23,854,763.96
合 计	29,848,635.06	23,854,763.96

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,419,615.85	100.00	1,570,980.79	5.00	29,848,635.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	31,419,615.85	100.00	1,570,980.79	5.00	29,848,635.06

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,125,909.43	100.00	1,271,145.47	5.06	23,854,763.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	25,125,909.43	100.00	1,271,145.47	5.06	23,854,763.96

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	31,419,615.85	1,570,980.79	5.00
小 计	31,419,615.85	1,570,980.79	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 299,835.32 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京中电兴发科技有限公司	23,500,999.52	74.80	1,175,049.98

张家口市公安局万全分局	6,227,680.84	19.82	311,384.04
中共沽源县委政法委员会	1,273,587.00	4.05	63,679.35
伊宁县公安局	317,870.10	1.01	15,893.51
张家口经济开发区环境保护局	99,000.00	0.32	4,950.00
小 计	31,419,137.46	100.00	1,570,956.88

公司报告期末应收票据及应收账款为 2,984.86 万元，较期初增加 599.39 万元，增幅为 25.13%，增幅占期末总资产比例为 6.03%，主要是本期符合收入确认条件确认收入的项目较多，收款进度较慢所致。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,440,788.59	100.00	72,039.43	5.00	1,368,749.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,440,788.59	100.00	72,039.43	5.00	1,368,749.16

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	772,936.76	100.00	38,646.84	5.00	734,289.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	772,936.76	100.00	38,646.84	5.00	734,289.92

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,440,788.59	72,039.43	5.00
小 计	1,440,788.59	72,039.43	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,392.59 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	1,085,283.93	482,000.00
押金保证金	268,400.00	255,260.00
备用金借款	32,982.94	35,569.76
应收暂付款	49,514.72	107.00
费用款	4,607.00	
合 计	1,440,788.59	772,936.76

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
伊宁市零聚智慧城市信息技术有限公司	往来款	585,283.93	1 年以内	40.62	29,264.20
内蒙古伊诺通科技有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	34.70	25,000.00
张家口市公共资源交易中心万全分中心	押金保证金	250,000.00	1 年以内	17.35	12,500.00
代扣养老保险	应收暂付款	22,617.44	1 年以内	1.57	1,130.87
代扣住房公积金	应收暂付款	18,992.00	1 年以内	1.32	949.60
小 计		1,376,893.37		95.56	68,844.67

公司报告期末其他应收款为 136.87 万元，较期初增加 63.45 万元，增幅为 86.40%，主要是本期与子公司的往来款增多期末尚未收回所致。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值

对子公司投资	2,470,000.00		2,470,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00
合 计	2,470,000.00		2,470,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
内蒙古伊诺通科技有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00		
北京隆纬科技有限公司		1,370,000.00		1,370,000.00		
小 计		2,470,000.00		2,470,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	33,855,069.66	21,710,842.27	12,530,677.58	8,510,771.52
合 计	33,855,069.66	21,710,842.27	12,530,677.58	8,510,771.52

公司报告期内营业收入为 3,385.51 万元，较上年同期增加 2,132.44 万元，增幅为 170.18%，增幅占本期利润总额的比例为 385.67%，主要是公司 2017 年开始业务扩张取得成效所致。

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益		80,058.90
合 计		80,058.90

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,515.10	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	166,666.68	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	21,035.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	183,187.57	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	25,655.57	
少数股东权益影响额(税后)	-17.84	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	157,549.84	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	8.21	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.89	0.14	0.14

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,076,220.23
非经常性损益	B	157,549.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,918,670.39
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	47,599,144.58
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	49,637,254.70
加权平均净资产收益率	M=A/L	8.21%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	7.89%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,076,220.23
非经常性损益	B	157,549.84

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,918,670.39
期初股份总数	D	28,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	28,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.14

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

河北伊诺光学科技股份有限公司

二〇一八年八月二十四日