



佛 罗 伦 萨

NEEQ : 8 3 1 3 0 7

佛罗伦萨（北京）暖通科技股份有限公司

Florece (Beijing) HVAC Technology ., LTD.



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	2
第一节 公司概况	3
第二节 会计数据和财务指标摘要	5
第三节 管理层讨论与分析	7
第四节 重要事项	9
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	14
第七节 财务报告	16
第八节 财务报表附注	23

释义

释义项目		释义
公司、佛罗伦萨	指	佛罗伦萨(北京)暖通科技股份有限公司
温州定石	指	温州定石投资管理中心(有限合伙)
关联方	指	指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系。
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》
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
公司章程、章程	指	佛罗伦萨(北京)暖通科技股份有限公司章程
会计师、中兴华、审计机构	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、券商	指	国泰君安证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人高晓忠、主管会计工作负责人林建影及会计机构负责人（会计主管人员）高丽慧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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	佛罗伦萨(北京)暖通科技股份有限公司证券部
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、第二届董事会第十二次会议决议 3、第二届监事会第八次会议决议 4、董事会、监事会审核通过的《2019年半年度报告》 5、公司董事、高级管理人员的书面确认意见及监事会的书面核查意见

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	佛罗伦萨(北京)暖通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Florece(bei jing)HVAC Technology Co., LTD. FLORECE
证券简称	佛罗伦萨
证券代码	831307
法定代表人	高晓忠
办公地址	北京市昌平区科技园区超前路 23 号院 B 区一层 109

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高丽慧
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-60723572
传真	010-60723572
电子邮箱	florecebeijing@163.com
公司网址	www.florecent.cn
联系地址及邮政编码	北京市昌平区邓庄村昌建公司南院 102200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券部

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	2003 年 1 月 6 日
挂牌时间	2014 年 11 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业/M75 科技推广和应用服务业/M751 技术推广服务/7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	节能散热器, 相变储能设备, 空气源热泵及智能煤改电供暖采购、施工、运营等服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄献锋、林建影
实际控制人及其一致行动人	黄献锋、林建影

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	911101147461127461	否
注册地址	北京市昌平区科技园区超前路 23 号院 B 区一层 109	否
注册资本（元）	30,000,000	否
无		

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

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	1,540,371.74	2,404,869.38	-35.95%
毛利率%	2.82	71.00	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-547,210.50	-48,991.13	-1,016.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-493,046.25	-300,758.95	-63.93%
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）	-3.66	-0.44	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.30	-2.67	-
基本每股收益	-0.02	0.00	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,114,767.88	17,083,229.86	-5.67%
负债总计	1,450,466.05	1,871,717.53	-22.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,664,301.83	15,211,512.33	-3.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	0.51	-3.92%
资产负债率%（母公司）	9.00	10.96	-
资产负债率%（合并）	9.00	10.96	-
流动比率	535.06%	733.97%	-
利息保障倍数	0.00	11.96	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,539,882.59	-530,700.39	390.16%
应收账款周转率	0.35	0.35	-
存货周转率	0.27	0.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.67	-19.22	-
营业收入增长率%	-35.95	-31.80	-
净利润增长率%	-1,016.96	96.00	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	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
非流动资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,773.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,938.15
非经常性损益合计	-54,164.25
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-54,164.25

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司属于智能空气源储热供暖整体方案解决的服务提供商，拥有生产智能空气源储热供暖设备及散热器产品的关键技术，为北方地区、不通天然气、不具备市政供暖的非住宅单位（如学校、医院、工厂等）提供适宜的、智能的煤改电供暖方案，并为客户进行采购、施工、运营等一条龙服务。报告期内，公司的主要产品、技术包括：1、空气源热泵是目前最先进、能效比较高的供暖设备之一，在不同的工况下热泵热水机组每消耗 1KW 电能就能从低温热源中吸收 2-6KW 的免费热量，节能效果非常显著。

2、相变储能技术是在夜晚低谷电价时启动电锅炉烧水，产能的热量储存在新材料“热魔方”里，白天高峰电价时电锅炉停机，“热魔方”里的热量源源不断地给暖气提供热水。

3、智能控制技术是利用不同空间、不同时间、不同温度的需求，利用工控系统进行自动识别，制定满足任何工况状态的运营，以达到有效的节能效果。

公司主要通过直销方式开拓业务，收入来源以产品销售、房屋租赁为主。

报告期内，公司的商业模式：（1）报告期内公司销售的产品以委托加工为主；（2）报告期内公司销售渠道以工厂、学校、农业大棚、村镇煤改电终端等为主。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式与报告期相同。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年，公司管理层按照年初董事会制定的战略规划和经营计划，整合公司业务，理性选择优质客户，有效进行风险把控，有步骤、有规划的进行产品的拓展，由于经济环境低迷，公司业务发展缓慢。

1、财务状况

公司资产总额为 16,114,767.88 元，较本年初减少了 968,461.98 元，主要原因为报告期内销售业务萎缩，收回以前年度应收账款并支付了以前年度应付账款。

2、经营成果

（1）公司实现营业收入 1,540,371.74 元，较去年同期降低 35.95%，其中，公司本期主营业务收入较上年同期增长 31.81%，但专利及房租等其他业务收入本期收入金额为零，因此整体营业收入较去年同期减少。

（2）公司营业成本 1,496,899.27 元，较去年同期增加 114.63%，主要原因为报告期内公司为了清理库存，在本期对存货进行了促销，因此本期主营业务收入和主营业成本较上年同期有所增长。

(3) 本期公司净利润-547,210.50元, 同比降低1016.96%, 主要原因为公司销售业绩大幅降低, 折价处理存货, 导致毛利率大幅降低。

3、现金流量

(1) 公司经营活动产生的现金净流量为1,539,882.59元, 较去年同期增加了2,070,582.98元, 主要原因为报告期公司收回以前年度应收账款, 同时销售业绩降低, 采购产品减少, 应付款项减少。

(2) 公司投资活动产生的现金流量为-5,180,000.00元, 较去年同期减少了4,985,000.00元, 主要原因为对温州定石投资管理中心(有限合伙)履行了518万元认缴资本的出资义务。。

(3) 筹资活动产生的现金流量为0.00元, 较去年同期增加了274,895.83元, 主要原因为2018年度北京银行短期贷款1000万元到期后偿还了贷款, 未继续贷款, 报告期无支付的利息费用。

三、 风险与价值

1、行业及市场竞争风险几十年来, 市场上无论是工程采购还是零星购买都是个性化订制需求, 非标准化的客户需求造成散热器生产企业不敢也无法进行提前进行生产备货或存货, 无法进行标准化、规模化、连续化大生产, 从而带来生产非常不均衡, 增加了生产成本、运营和管理成本。同时市场出现其他产品替代采暖散热器, 导致行业产能过剩和市场竞争更加激烈, 公司面临市场竞争加剧的风险。

应对措施: 根据公司的战略规划和发展目标, 以“智能化供暖技术方案及产品系统集成”为主, 以“采暖散热器、地暖设备”等产品为辅, 以“空气源热泵”、“智能储热”、“煤改电供暖”等技术、服务为核心。通过提升技术水平、开发新产品、强化市场营销等经营计划, 以巩固行业领先的地位, 并逐步向智能供暖服务领域延伸, 以应对行业及市场竞争风险。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司为国家经济的快速稳定发展发挥自己应有的作用。公司以安全生产为首要, 提高效益, 尽可能的扩大销售, 降低成本, 正确决策, 保证利益相关者的合法权益。公司遵守各项法律法规, 照章纳税。公司严格履行合同义务, 诚信、合法经营, 带动企业员工和公司所在的社区等共同遵纪守法, 共建法治社会。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	第四节二(三)

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	450,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	0.00
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		
合 计	10,450,000.00	0.00

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/4/20	长期	挂牌	限售承诺	股份自愿锁定	正在履行中
其他股东	2014/4/20	长期	挂牌	限售承诺	股份自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/4/20	长期	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2014/4/20	长期	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/4/20	长期	挂牌	其他承诺（请自行填写）	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2014/4/20	长期	挂牌	其他承诺（请自行填写）	规范关联交易	正在履行中
董监高	2014/4/20	长期	挂牌	其他承诺（请自行填写）	规范关联交易	正在履行中
其他	2012/1/1	2014/9/11	挂牌	其他承诺（请自行填写）	原实际控制人无违规	已履行完毕

承诺事项详细情况：

一、关于股份限售的承诺

公司股东黄献锋、倪志权、林建影、高晓梁分别于2014年4月20日出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺其本人将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定锁定其所持有公司股份。

二、关于避免同业竞争的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人以及公司董事、监事和高级管理人员于2014年4月20日签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：1、目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动。2、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，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺有效。4、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的经济损失承担赔偿责任。

三、关于规范关联交易

为了规范公司关联方与公司之间潜在的关联交易，公司持股5%以上的股东，董事、监事、高级管理人员于2014年4月20日签署了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：截至本承诺函出具之日，除已经披露的关联交易外，本人（包括本人所控制的公司）与公司之间不存在其他关联交易。本人不利用实际控制人的地位影响公司的独立性、故意促使公司对与本人（包括本人所控制的公司）的任何关联交易采取任何行动、故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。如果

公司必须与本人（包括本人所控制的公司）发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行。本人（包括本人所控制的公司）将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。

四、原实际控制人无违规承诺

2014 年 9 月 11 日，公司原实际控制人杨德元、王杰夫妇出具《声明》，“自 2012 年 1 月 1 日起至本声明出具之日，我们一直遵守国家法律法规，未受过刑事处罚或与公司规范经营相关的情节严重的行政处罚，亦不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情形，或其他重大违法违规情形。在我们实际控制公司期间，除公司本次新三板申报材料披露的事项外，不存在其他未披露的对外担保及其他重大事项，不存在未披露的关联方及关联交易。我们确保上述声明和承诺的真实有效，如因违反上述声明和承诺致使公司发生任何损失将由我们承担。”

公司原股东、股东、董事、监事、管理层在报告期内均严格履行了已披露的承诺，未有任何违背，承诺事项履行情况较好。

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	14,325,000	47.75%	0	14,325,000	47.75%
	其中：控股股东、实际控制人	4,100,000	13.67%	0	4,100,000	13.67%
	董事、监事、高管	5,225,000	17.42%	0	5,225,000	17.42%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,675,000	52.25%	0	15,675,000	52.25%
	其中：控股股东、实际控制人	12,300,000	41.00%	0	12,300,000	41.00%
	董事、监事、高管	15,675,000	52.25%	0	15,675,000	52.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	—	0	30,000,000	—
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄献锋	11,900,000	0	11,900,000	39.67%	8,925,000	2,975,000
2	林建影	4,500,000	0	4,500,000	15.00%	3,375,000	1,125,000
3	高晓梁	4,500,000	0	4,500,000	15.00%	3,375,000	1,125,000
4	倪志权	2,100,000	-2,100,000	0	0.00%	0.00	0.00
5	刘胜楚	6,999,000	2,101,000	9,100,000	30.33%	0.00	9,100,000
6	侯思欣	1,000	-1,000	0	0.00%	0.00	0.00
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	15,675,000	14,325,000

前十名股东间相互关系说明：

黄献锋与林建影为夫妻关系；黄献锋与高晓梁为表兄弟关系，其他股东之间没有关联关系。

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

黄献锋，男，中国国籍，1967年7月出生，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1987年

1 月至 1990 年 12 月就职于乐清市先锋无线电厂，任厂长；1991 年 1 月至 1996 年 12 月就职于乐清市先锋开关厂，任厂长，兼任中国耀华电气集团副理事长；1997 年 1 月至 1998 年 12 月就职于北京震宇成套电气设备集团公司，任总经理；1999 年 1 月至 2000 年 12 月就职于北京天电传电力设备有限公司，任总经理；2001 年 1 月至 2005 年 12 月就职于北京维展电器有限公司，任董事长；2006 年 1 月至 2013 年 8 月就职于天润电传（北京）科技有限公司，任董事长。2013 年 9 月加入佛罗伦萨，现任公司董事长、副总经理。

林建影，女，中国国籍，1970 年 11 月出生，无境外永久居留权，大专学历，中级会计师。1997 年 6 月至 1999 年 12 月，就职于北京震宇成套电气设备集团公司；1999 年至 2002 年就读于北京市立信会计职工大学；2001 年 1 月至 2003 年 8 月，就职于天润电传（北京）科技有限公司；2013 年 9 月加入佛罗伦萨现任公司副总经理兼财务总监。

黄献锋，现持有公司 1190 万股，占公司全部股本的 39.67%，现担任公司董事长及副总经理。林建影，现持有公司 450 万股，占公司全部股本的 15.00%，现担任公司副总经理兼财务总监。黄献锋与林建影系夫妻关系，为一致行动人，二人合计持有公司 1640 万股，占公司全部股本的 54.67%，为公司的共同实际控制人。

报告期内控股股东及实际控制人没有发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄献锋	董事长、副总经理	男	1967 年 7 月	本科	2014 年 3 月 25 日至 2020 年 3 月 24 日止	是
林建影	副总经理、董事、财务总监	女	1970 年 11 月	大专	2014 年 3 月 25 日至 2020 年 3 月 24 日止	是
高晓梁	董事	男	1972 年 1 月	高中	2014 年 3 月 25 日至 2020 年 3 月 24 日止	否
黄开宇	董事	男	1991 年 3 月	本科	2017 年 2 月 27 日至 2020 年 3 月 24 日止	否
高丽慧	董事	女	1980 年 8 月	硕士	2017 年 12 月 12 日至 2020 年 3 月 24 日止	是
余江	监事会主席	男	1966 年 5 月	本科	2017 年 3 月 25 日至 2020 年 3 月 24 日止	否
怀岳	监事	女	1997 年 7 月	大专	2017 年 11 月 15 日至 2020 年 3 月 24 日止	是
高路	监事	男	1995 年 7 月	本科	2017 年 12 月 12 日至 2020 年 3 月 24 日止	否
高丽慧	董事会秘书、副总经理	女	1980 年 8 月	硕士	2017 年 2 月 3 日至 2020 年 3 月 24 日止	是
高晓忠	总经理	男	1968 年 10 月	高中	2017 年 12 月 12 日至 2020 年 3 月 24 日止	是
高德玉	副总经理	男	1953 年 9 月	大专	2016 年 9 月 5 日至 2020 年 3 月 24 日止	否
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：

黄献锋与林建影为夫妻关系；林建影与黄开宇为母子关系；黄献锋与黄开宇为父子关系；黄献锋与高晓梁、高晓忠为表兄弟关系，高晓梁与高晓忠为亲兄弟关系；高晓梁与高路为父子关系，除上述披露外，其他董监高之间不存在关联关系。

(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
黄献锋	董事长、副总经理	11,900,000	0	11,900,000	39.67%	0
林建影	副总经理、董事、财务总监	4,500,000	0	4,500,000	15.00%	0
高晓梁	董事	4,500,000	0	4,500,000	15.00%	0
合计	—	20,900,000	0	20,900,000	69.67%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	1	1
销售人员	1	3
技术人员	4	3
财务人员	4	1
员工总计	10	8

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	2	2
专科	5	4
专科以下	2	1
员工总计	10	8

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、员工薪酬政策：本公司雇员薪酬包括薪金、津贴、奖金等，公司根据不同的岗位类别和绩效考核指标，以工资和奖金相结合，结合公司盈利情况，通过奖金等激励性薪资激发员工工作积极性；以提高市场竞争力和对人才的吸引力为导向，制定具有行业竞争力的薪酬制度。
- 2、人员培训情况：公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训，管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。
- 3、公司需承担费用的退休职工人数情况：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,214,316.00	4,854,433.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	758,288.40	2,831,490.58
其中：应收票据			
应收账款		758,288.40	2,831,490.58
应收款项融资			
预付款项	六、3	303,750.00	368,905.26
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	7,112.30	9,957.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	5,332,849.93	5,568,344.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	144,511.61	104,706.35
流动资产合计		7,760,828.24	13,737,837.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资	六、7	7,400,000.00	2,220,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	127,580.34	225,088.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	826,359.30	900,304.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,353,939.64	3,345,392.74
资产总计		16,114,767.88	17,083,229.86
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、10	195,664.85	530,055.84
其中：应付票据			
应付账款		195,664.85	530,055.84
预收款项	六、11	1,046,809.60	1,087,061.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、12	49,797.60	55,205.29
应交税费	六、13		11,201.23
其他应付款	六、14	158,194.00	188,194.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		1,450,466.05	1,871,717.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		1,450,466.05	1,871,717.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	30,000,000	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	964,454.51	964,454.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、17	-16,300,152.68	-15,752,942.18
归属于母公司所有者权益合计		14,664,301.83	15,211,512.33
少数股东权益			
所有者权益合计		14,664,301.83	15,211,512.33
负债和所有者权益总计		16,114,767.88	17,083,229.86

法定代表人：高晓忠

主管会计工作负责人：林建影

会计机构负责人：高丽慧

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,540,371.74	2,404,869.38
其中：营业收入	六、18	1,540,371.74	2,404,869.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		1,959,473.23	2,788,797.33
其中：营业成本	六、18	1,496,899.27	697,429.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、19	8,912.19	64,030.33
销售费用	六、20	115,038.02	289,552.2
管理费用	六、21	432,149.64	1,084,556.56
研发费用	六、22	202,754.38	379,254.56
财务费用	六、23	-501.23	276,618.94
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六、24	-295,779.04	-2,644.64
加：其他收益	六、25	4,773.90	934,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、26	0.00	-606,452.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-414,327.59	-55,880.93
加：营业外收入	六、27	0.00	12,039.73
减：营业外支出	六、28	58,938.15	4,396.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-473,265.74	-48,237.53
减：所得税费用	六、29	73,944.76	753.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-547,210.50	-48,991.13
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）		-547,210.50	-48,991.13
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-547,210.50	-48,991.13
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-547,210.50	-48,991.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-547,210.50	-48,991.13
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.01

法定代表人：高晓忠

主管会计工作负责人：林建影

会计机构负责人：高丽慧

(三) 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		4,058,597.10	6,230,733.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	六、30、(1)	29,038.75	1,949,015.68
经营活动现金流入小计		4,087,635.85	8,179,748.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,063,911.99	1,115,734.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		224,597.30	292,487.47
支付的各项税费		73,487.28	263,310.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、30、(2)	1,185,756.69	7,038,916.35
经营活动现金流出小计		2,547,753.26	8,710,449.10
经营活动产生的现金流量净额		1,539,882.59	-530,700.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	30,000.00
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		0.00	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	225,000.00
投资支付的现金		5,180,000.00	0.00
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			
投资活动现金流出小计		5,180,000.00	225,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,180,000.00	-195,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		0.00	274,895.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	274,895.83
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-274,895.83
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		-3,640,117.41	-1,000,596.22
加：期初现金及现金等价物余额		4,854,433.41	2,101,958.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,214,316.00	1,101,362.34

法定代表人：高晓忠

主管会计工作负责人：林建影

会计机构负责人：高丽慧

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情：无

二、 报表项目注释

佛罗伦萨（北京）暖通科技股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

佛罗伦萨（北京）暖通科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京佛罗伦萨散热器有限公司，由黄献锋、倪志权、南侃等 8 名自然人共同发起设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号：911101147461127461，并于 2014 年 11 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 3,000.00 万股，注册资本为 3,000.00 万元，注册地址：北京市昌平区科技园区超前路 23 号院 B 区一层 109，总部地址：北京市昌平区科技园区超前路 23 号院 B 区一层 109。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于科技推广和应用服务业，经营范围主要包括：储能设备的技术开发、技术转让、技术服务；仓储服务；产品设计；销售散热器、建筑材料、装饰材料、家具、金属材料、机械电气设备、水暖设备、电子计算机软硬件、日用百货、针纺织品、专用设备；家居装饰服务；装饰设计；劳务服务；信息咨询（不含中介服务）；修理家用电器；货物进出口；专业承包；出租商业用房、办公用房。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。本公司主要业务板块为研发、制造、销售新型散热器，主要产品包括散热器、相变储热设备等。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 7 月 30 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

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

本公司以人民币为记账本位币。

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，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、8“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、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（一般为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。

6、应收款项

应收款项包括应收票据、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 100.00 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

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2 之外的应收款项
组合 2: 不计提坏账准备	合并范围内关联方之间的应收款、保证金

B. 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
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备	采用账龄分析法
组合 2: 不计提坏账准备	不计提

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5	5

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	80
4-5 年	80	90
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项期末金额为 100 万元以下或占应收款项期末余额 5%以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

（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。

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

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、包装物、产成品、库存商品、发出商品、委托代销商品、委托加工物资等。

（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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、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。

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，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年初数。

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。

9、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：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公家具及其他	年限平均法	5	5	19.00

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、14 “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。

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑

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

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

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

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

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

12、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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。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、14“长期资产减值”。

13、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。

14、长期资产减值

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

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

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

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

16、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。

17、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。

（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。

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

（3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

18、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。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。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、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报告期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。

20、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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、11%、10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

公司于2017年10月25日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税联合颁发的高新技术企业证书，期限3年。从2017年度起至2019年度享受企业所得税减按15%征收的税收优惠。

六、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2019年1月1日，年末指2019年6月30日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	43,241.83	20,380.16
银行存款	1,171,074.17	4,834,053.25
合计	1,214,316.00	4,854,433.41
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收账款	758,288.40	2,831,490.58
合 计	758,288.40	2,831,490.58

（1）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	2,508,283.00	62.14	2,508,283.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项					

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（%）	
其中：1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,528,330.28	37.86	770,041.88	50.38	758,288.40
2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	1,528,330.28	37.86	770,041.88	50.38	758,288.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,036,613.28	100.00	3,278,324.88	81.21	758,288.40

（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应收款项	2,508,283.00	39.14	2,508,283.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	3,900,156.42	60.86	1,068,665.84	27.40	2,831,490.58
2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	3,900,156.42	60.86	1,068,665.84	27.40	2,831,490.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,408,439.42	100.00	3,576,948.84	55.82	2,831,490.58

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东方家园家居建材商业有限公司	2,508,283.00	2,508,283.00	100.00	该公司经营困难
合计	2,508,283.00	2,508,283.00	—	—

注：公司客户东方家园家居建材商业有限公司截止 2019 年 6 月 30 日应收账款余额为 2,508,283.00 元，由于东方家园家居建材商业有限公司经营困难，在全国范围内关闭了很多店铺，根据谨慎性原则，公司按照 100%的比例计提坏账准备，计提金额为 2,508,283.00 元。

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	226,561.08	11,328.05	5.00
1 至 2 年	479,561.80	47,956.18	10.00
2 至 3 年	77,203.41	23,161.02	30.00
3 至 4 年	89,831.00	44,915.50	50.00
4 至 5 年	62,459.32	49,967.46	80.00
5 年以上	592,713.67	592,713.67	100.00
合计	1,528,330.28	770,041.88	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,631,577.23	81,578.86	5.00
1 至 2 年	1,008,390.33	100,839.03	10.00
2 至 3 年	441,283.46	132,385.04	30.00
3 至 4 年	104,312.27	52,156.14	50.00
4 至 5 年	64,431.80	51,545.44	80.00
5 年以上	650,161.33	650,161.33	100.00
合计	3,900,156.42	1,068,665.84	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 295,779.04 元。

③本年实际核销的应收账款情况：无

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东方家园家居建材商业有限公司	2,508,283.00	62.14	2,508,283.00
北京华能振兴电力设备有限公司	251,323.41	6.23	25,132.34
新昌县和成置业有限公司	206,739.85	5.12	50,760.94
天津市北大资源置业有限公司-东丽湖	108,732.23	2.69	5,436.61
北京阔达尚居装饰有限责任公司	47,977.00	1.19	38,381.60
合计	3,123,055.49	77.37	2,627,994.49

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

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	47,250.00	84.44	112,405.26	30.47
1 至 2 年	256,500.00	15.56	256,500.00	69.53
合计	303,750.00	100.00	368,905.26	100.00

(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	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
山东鑫华星暖通科技有限公司	256,500.00	84.44
北京金鸿博雅装饰有限公司	30,000.00	9.88
北京鹏润德财务咨询有限公司	11,250.00	3.70
中国石化销售有限公司北京石油分公司	6,000.00	1.98
合计	303,750.00	100.00

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	7,112.30	9,957.22
合 计	7,112.30	9,957.22

(1) 其他应收款

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					
其中：1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	34,224.60	100.00	27,112.30	79.22	7,112.30
2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	34,224.60	100.00	27,112.30	79.22	7,112.30

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（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,224.60	100.00	27,112.30	79.22	7,112.30

（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					
其中：1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	34,224.60	100.00	24,267.38	70.91	9,957.22
2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	34,224.60	100.00	24,267.38	70.91	9,957.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,224.60	100.00	24,267.38	70.91	9,957.22

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（%）
3 至 4 年	14,224.60	7,112.30	50.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	34,224.60	27,112.30	

（续）

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	14,224.60	4,267.38	30.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	34,224.60	24,267.38	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

因款项收回、账龄变动，本年度共计提其他应收款坏账准备 2,844.92 元。

③本年实际核销的其他应收款情况

公司报告期内无实际核销的其他应收款。

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
保证金		20,000.00
往来款		14,224.60
合计		34,224.60

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年期末余额	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
北京阔达尚居装饰有限责任公司	保证金	20,000.00	5 年以上	58.44	20,000.00
北京长青嘉盛装饰有限公司	往来款	14,224.60	3-4 年	41.56	7,112.30
合计	—	34,224.60	—	100.00	27,112.30

⑥涉及政府补助的应收款项：无

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

5、存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,442,314.23		1,442,314.23
委托加工物资	366,417.47		366,417.47
发出商品	3,524,118.23		3,524,118.23
合计	5,332,849.93		5,332,849.93

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,508,769.71		1,508,769.71
委托加工物资	68,965.52		68,965.52

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	3,990,609.07		3,990,609.07
合计	5,568,344.30		5,568,344.30

(2) 存货年末余额中无含有借款费用资本化金额。

(3) 建造合同无形成的已完工未结算资产情况。

(4) 本公司年末无用于债务担保的存货。

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	144,511.61	104,706.35
合计	144,511.61	104,706.35

7、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						
对联营、合营企业投资	7,400,000.00		7,400,000.00	2,220,000.00		2,220,000.00
合计	7,400,000.00		7,400,000.00	2,220,000.00		2,220,000.00

(2) 对联营公司投资

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
温州定石投资管理中心（有限合伙）	2,220,000.00	5,180,000.00		7,400,000.00		
合计	2,220,000.00	5,180,000.00		7,400,000.00		

注：2018 年 12 月 25 日公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于购买资产的议案》和《对温州定石投资管理中心（有限合伙）实缴出资的议案》，公司与张思伟签订出资额转让协议，以 222 万元的价格购买其持有的温州定石投资管理中心（有限合伙）37%的出资额（认缴资本为 740 万元，实缴资本为 222 万元），公司在报告期内履行了剩余 518 万元认缴资本的出资义务。

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	127,580.34	225,088.68
固定资产清理		
合 计	127,580.34	225,088.68

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	工具器具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	124,389.74	931,248.96	118,721.55		1,174,360.25
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 其他					
3、本年减少金额	90,372.65				90,372.65
(1) 处置或报废	90,372.65				90,372.65
4、年末余额	34,017.09	931,248.96	118,721.55		1,083,987.60
二、累计折旧					
1、年初余额	38,986.62	824,319.41	85,965.54		949,271.57
2、本年增加金额	11,316.46	18,140.10	9,113.63		38,570.19
(1) 计提	11,316.46	18,140.10	9,113.63		38,570.19
3、本年减少金额	31,434.50				31,434.50
(1) 处置或报废	31,434.50				31,434.50
4、年末余额	18,868.58	842,459.51	95,079.17		956,407.26
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	15,148.51	88,789.45	23,642.38		127,580.34
2、年初账面价值	85,403.12	106,929.55	32,756.01		225,088.68

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无

④通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无

9、递延所得税资产

(1) 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	3,305,437.18	826,359.30	3,601,216.22	900,304.06
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预计负债				
合计	3,305,437.18	826,359.30	3,601,216.22	900,304.06

10、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付账款	195,664.85	530,055.84
合 计	195,664.85	530,055.84

(1) 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	130.00	278,131.99
2 至 3 年		232,423.85
3 年以上	195,534.85	19,500.00
合计	195,664.85	530,055.84

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
天津市九鼎不锈钢制品有限公司	122,022.85	尚未催收
合计	122,022.85	尚未催收

注：截止 2019 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的应付账款金额为 195,534.85 元；账龄超过 1 年的且金额在 10 万元以上的作为账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 公司年末应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例（%）	内容
北京海温气体制造厂	非关联方	29,012.00	3年以上	14.83	货款
天津市九鼎不锈钢制品有限公司	非关联方	122,022.85	3年以上	62.36	货款
天津市兴通达机械设备制造有限公司	非关联方	19,500.00	3年以上	9.97	货款
广东科富科技股份有限公司	非关联方	25,000.00	3年以上	12.78	货款
北京市昌平兴华金属制品厂	非关联方	130.00	1年以内	0.07	货款
合计	—	195,664.85	—	100.00	—

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		40,251.57
2至3年		1,046,809.60
3至4年	1,046,809.60	
合计	1,046,809.60	1,087,061.17

（2）账龄超过1年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京阳光佛罗伦萨科技有限公司	1,046,809.60	项目未完成
合计	1,046,809.60	项目未完成

①截至2019年6月30日，账龄超过一年的预收款项为1,046,809.60元，主要为预收散热器服务项目的预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

（4）预收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例（%）	内容
北京阳光佛罗伦萨科技有限公司	非关联方	1,046,989.60	3至4年	100.00	货款
合计	—	1,046,989.60	-	100.00	—

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	46,934.03	280,618.88	283,009.35	44,543.56
二、离职后福利-设定提存计划	8,271.26	39,315.12	42,332.34	5,254.04

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	55,205.29	319,934.00	325,341.69	49,797.60

(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	39,207.60	246,976.00	248,453.60	37,730.00
2、职工福利费				0.00
3、社会保险费	5,550.72	28,703.36	29,944.32	4,309.76
其中：医疗保险费	4,956.00	25,628.00	26,736.00	3,848.00
工伤保险费	198.24	1,025.12	1,069.44	153.92
生育保险费	396.48	2,050.24	2,138.88	307.84
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	2,175.71	4,939.52	4,611.43	2,503.80
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	46,934.03	280,618.88	283,009.35	44,543.56

(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	7,937.06	37,645.92	40,579.14	5,003.84
2、失业保险费	334.20	1,669.20	1,753.20	250.20
3、企业年金缴费				
合计	8,271.26	39,315.12	42,332.34	5,254.04

13、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		9,190.39
城市维护建设税		459.52
印花税		1,091.80
教育费附加		459.52
合计		11,201.23

14、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	158,194.00	188,194.00
合 计	158,194.00	188,194.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	8,194.00	8,194.00
保证金押金	150,000.00	180,000.00
合计	158,194.00	188,194.00

②按账龄列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
2 至 3 年	15,000.00	35,000.00
3 至 4 年	10,000.00	32,140.00
4 至 5 年	7,140.00	11,054.00
5 年以上	126,054.00	110,000.00
合计	158,194.00	188,194.00

③账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京何平诚达采暖设备有限公司	20,000.00	保证金
鄂尔多斯钱兴暖通有限公司	10,000.00	保证金
合计	30,000.00	

④公司年末其他应付款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例（%）	内容
北京何平诚达采暖设备有限公司	非关联方	20,000.00	5 年以上	12.64	保证金
北京金库顺通燃气设备有限公司	非关联方	18,194.00	2 至 3 年 10,000.00 元、 4 至 5 年 7,140.00 元、 5 年以上 1,054.00 元	11.50	保证金 往来款
鄂尔多斯钱兴暖通有限公司	非关联方	10,000.00	5 年以上	6.32	保证金
山西阳泉	非关联方	10,000.00	5 年以上	6.32	保证金
北京世纪鸿鹄系统集成有限公司	非关联方	10,000.00	5 年以上	6.32	保证金
合计	—	68,194.00	—	43.11	—

15、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
黄献锋	11,900,000.00						11,900,000.00
林建影	4,500,000.00						4,500,000.00
倪志权	2,100,000.00				-2,100,000.00	-2,100,000.00	2,100,000.00
高晓梁	4,500,000.00						4,500,000.00
刘胜楚	6,999,000.00				2,101,000.00	2,101,000.00	9,100,000.00
候思欣	1,000.00				-1,000.00	-1,000.00	0.00
股份总数	30,000,000.00				0.00	0.00	30,000,000.00

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	964,454.51			964,454.51
合计	964,454.51			964,454.51

17、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	-15,752,942.18	-19,687,471.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-15,752,942.18	-19,687,471.77
加：本期归属于母公司股东的净利润	-547,210.5	3,934,529.59
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-16,300,152.68	-15,752,942.18

18、营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,540,371.74	1,496,899.27	1,168,621.04	697,429.38
其他业务			1,236,248.34	

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,540,371.74	1,496,899.27	2,404,869.38	697,429.38

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
散热器	9,299.85	53,473.23	320,199.67	245,394.71
地暖	110,518.82	110,130.32	111,965.05	97,416.58
相变储热设备	731,094.82	655,790.41	716,330.54	354,618.09
相变储热设备安装及服务费	649,206.68	642,379.10		
空气源热泵及维护费	40,251.57	35,126.21	20,125.78	
合计	1,540,371.74	1,496,899.27	1,168,621.04	697,429.38

(2) 前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例（%）
迁西县教育局	1,380,301.50	89.60
新昌县和成置业有限公司	103,459.16	6.72
北京鸟瞰城时代国际科贸有限公司	31,752.20	2.06
高红军	14,765.63	0.96
北京东方昆宇暖通工程有限公司	3,632.14	0.24
合计	1,533,910.63	99.58

19、税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	2,806.10	8,226.54
教育费附加	2,806.09	8,226.54
房产税		41,277.25
土地使用税		3,000.00
车船使用税	3,300.00	3,300.00
合计	8,912.19	64,030.33

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

20、销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资性薪酬	84,539.62	62,390.64
办公费	299.30	22,834.05
交通、差旅费	2,500.00	14,101.00
运输费	766.04	1,054.00
业务招待费	6,408.00	32,072.00
安装维修检测费		49,730.00
装修费		58,800.00
折旧费	15,941.04	15,941.04
租赁费		17,803.02
保险费		2,124.93
产品补偿金		270.72
汽车费	4,584.02	12,430.80
合计	115,038.02	289,552.20

21、管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资	42,799.32	49,902.68
办公用品/办公费	1,077.78	25,435.73
交通差旅费	1,127.10	4,000.34
运费	1,197.00	943.94
业务招待费	19,853.40	39,984.50
咨询服务费	316,160.02	405,905.68
折旧与摊销	13,917.58	502,040.66
租赁费		7,575.72
保险费	1,875.20	
汽车费用	34,142.24	48,767.31
合计	432,149.64	1,084,556.56

22、研发费用

项目	本年金额	上年金额
工资性薪酬	192,960.06	242,344.07
办公费	1,082.75	837.50
直接消耗的材料		994.33

项目	本年金额	上年金额
直接消耗的动力费用		61,036.51
中间试验费		5,326.56
折旧与摊销	8,711.57	12,467.14
交通费		4,702.19
租赁费		49,621.26
专利费		1,925.00
合计	202,754.38	379,254.56

23、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出		274,895.83
减：利息收入	3,055.85	1,302.98
汇兑损失		238.71
减：汇兑收益		
现金折扣		
手续费支出等	2,554.62	2,787.38
合计	-501.23	276,618.94

24、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-295,779.04	-2,644.64
合计	-295,779.04	-2,644.64

25、其他收益

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	4,773.90	934,500.00	4,773.90
合计	4,773.90	934,500.00	4,773.90

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
新型散热器产业化技术改造、铜铝复合技术改造		9,500.00	与收益相关
中关村管委会担保支持经费		205,000.00	与收益相关
锅炉改造补助款		720,000.00	与收益相关
稳岗补贴	2,273.90		与收益相关
专利补贴	2,500.00		与收益相关
合计	4,773.90	934,500.00	与收益相关

26、资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计		-606,452.98	-606,452.98
其中：固定资产处置收益		-606,452.98	-606,452.98
合计		-606,452.98	-606,452.98

27、营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		3,000.00	
其他利得		9,039.73	
合计		12,039.73	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
中介补贴		3,000.00	与收益相关
合计		3,000.00	

28、营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	58,938.15		58,938.15
滞纳金罚款		300.00	
其他		4,096.33	
合计	58,938.15	4,396.33	58,938.15

29、所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	73,944.76	753.60

项目	本年金额	上年金额
递延所得税费用	73,944.76	753.60
合计	73,944.76	753.60

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	-3,055.85	1,302.98
政府补助	4,773.90	937,500.00
往来款及其他	27,320.70	1,010,212.70
合计	29,038.75	1,949,015.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
销售费用	99,096.98	214,811.16
管理费用	418,232.06	949,303.32
手续费支出	2,554.62	2,787.38
往来款及其他	665,873.03	5,872,014.49
合计	1,185,756.69	7,038,916.35

31、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-547,210.50	-48,991.13
加：资产减值准备	-295,779.04	-2,644.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,570.19	530,448.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		141,818.88
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）		606,452.98
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	58,938.15	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		274,895.83
投资损失（收益以“—”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	73,944.76	753.60
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）	235,494.37	413,893.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,436,981.40	4,340,206.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-461,056.74	-6,825,034.55
其他		37,500.00
经营活动产生的现金流量净额	1,539,882.59	-530,700.39
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	1,214,316.00	1,101,362.34
减：现金的期初余额	4,854,433.41	2,101,958.56
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	- 3,640,117.41	-1,000,596.22

（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	1,214,316.00	4,854,433.41
其中：库存现金	43,241.83	20,380.16
可随时用于支付的银行存款	1,171,074.17	4,834,053.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,171,074.17	4,834,053.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

- 1、非同一控制下企业合并：无。
- 2、同一控制下企业合并：无。
- 3、反向购买：无。
- 4、处置子公司：无。
- 5、其他原因的合并范围变动：无。

八、在其他主体中的权益

- 1、在子公司中的权益：无。
- 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。
- 3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
温州定石投资管理 中心（有限合伙）	浙江 温州市	浙江 温州市	商业服务业	37.00%		权益法

- 4、重要的共同经营：无。
- 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

九、关联方及关联交易

1、实际控制人：公司实际控制人为黄献锋、林建影夫妇，合计持有公司 1640 万股，占公司注册资本的 54.67%。

2、本公司的子公司情况：无。

3、本公司的合营和联营企业情况：

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
温州定石投资管理中心（有限合伙）	联营企业

4、其他关联方情况

（1）持有公司股份的其他股东：

股东	持股数量（万股）	持股比例（%）	与公司的关系
刘胜楚	910.00	30.33	股东

高晓梁	450.00	15.00	董事、股东
合计	1,360.00	45.33	

(2) 公司董事、监事、高级管理人员：

姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	与公司关系
黄献锋	1,190.00	39.67	董事长、副总经理
高晓梁	450.00	15.00	董事
林建影	450.00	15.00	副总经理、财务总监、董事
黄开宇			董事
高丽慧			董事、董秘、副总经理
余江			监事会主席
怀岳			监事
高路			监事
高晓忠			总经理
高德玉			副总经理
合计	2,090.00	69.67	-

(3) 公司实际控制人黄献锋、林建影控制或施加重大影响的企业：

公司名称	股东名称	任职情况	持股数量（万股）	持股比例（%）	主营业务
天润尼雅（北京）投资管理有限公司	黄献锋		880.00	88.00	投资与资产管理，技术开发、经济信息咨询，经济合同担保。
	林建影	监事	120.00	12.00	
天润电传（北京）科技有限公司	林建影	监事	800.00	40.00	组装、销售电力补偿装置、高低压开关设备、电力工具、电器元件、电子器件、五金机械配件。技术开发、服务。
天润电传（北京）电力工程技术有限公司	林建影	执行董事经理	75.00	75.00	技术服务；计算机智能化的技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；经济信息咨询（不含中介服务）。
天润地泽（北京）农业科技有限公司	黄献锋	监事	50.00	50.00	种植林木、蔬菜、水果，养殖家禽，技术推广、服务，会议服务、农林观光服务。
北京御仙坊生物科技有限公司	林建影	执行董事经理	800.00	40.00	生物技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务
北京御仙坊生物科技有限公司	黄献锋	监事	400.00	20.00	生物技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务

(4) 公司董事、监事、高级管理人员担任董事、监事、高级管理人员的除本公司以外的企业：

简表列示如下：

姓名	本公司职务	其他单位任职情况	任职单位与公司关系
高晓梁	董事	天润电传（北京）科技有限公司；执行董事、经理	高晓梁持股35%，林建影持股40%，为公司关联企业

（5）其他股东或董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业：

公司名称	股东名称	任职情况	出资数额 (万元)	出资比例 (%)	主营业务
天润电传（北京）科技有限公司	高晓梁	执行董事	700.00	35.00	组装、销售电力补偿装置、高低压开关设备、电力工具、电器元件、电子器件、五金机械配件。技术开发、服务。
北京国电昌源电力成套设备有限公司	倪志权	理事长	70.00	70.00	销售机电设备、电子产品、建筑材料、五金交电、矿产品、金属材料、仪器仪表；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；机械设备租赁、货物进出口、代理进出口、技术进出口；专业承包。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

（2）关联受托管理/委托管理情况：无。

（3）关联承包情况：无。

（4）关联租赁情况

2018年9月，本公司与天润电传（北京）科技有限公司签订办公室无偿使用协议，本公司无偿使用天润电传（北京）科技有限公司位于北京市昌平区邓庄村昌建公司南一号院2间房屋，用于经营。

（5）关联担保情况

①本公司作为担保方：无。

②本公司作为被担保方：无。

（6）关联方资金拆借：无。

（7）关联方资产转让、债务重组情况：无。

6、关联方应收应付款项：无。

7、关联方承诺：无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项：无。

2、或有事项：无。

十一、资产负债表日后事项：无。

十二、其他重要事项：无。

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
非流动性资产处置损益		-606,452.98
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	4,773.90	934,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,938.15	7,643.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-54,164.25	335,690.42
所得税影响额	-13,541.06	83,922.61
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-40,623.19	251,767.82

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.66	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.39	-0.02	-0.02

十四、2019年6月30日资产负债表变动情况分析

单位：元

序号	会计科目	期末/本期金额	期初/上期金额	变动比例	变动原因说明
1	货币资金	1,214,316.00	4,854,433.41	-74.99%	报告期长期股权投资实缴资本到位
2	应收账款	758,288.40	2,831,490.58	-73.22%	报告期内收入减少，同时收回了以前年度应收账款
3	其他流动资产	144,511.61	104,706.35	38.02%	报告期内收入减少，销项税减少，进项税额未能抵扣
4	长期股权投资	7,400,000.00	2,220,000.00	233.33%	报告期长期股权投资实缴资本到位
5	固定资产	127,580.34	225,088.68	-43.32%	报告期内报废了部分固定资产
6	应付账款	195,664.85	530,055.84	-63.09%	因报告期内收入减少，存货采购相应减少；同时支付了以前年度应付款项。
7	应交税费	0.00	11,201.23	-100.00%	报告期内收入减少，导致应交税费减少
8	营业收入	1,540,371.74	2,404,869.38	-35.95%	与去年同期相比，本期专利、房租收入金额为零，因此导致本期营业收入较去年同期减少。
9	营业成本	1,496,899.27	697,429.38	114.63%	报告期主营业务收入增加对应主营业务成长增加，同时对存货进行折扣销售，导致销售成本增大。
10	税金及附加	8,912.19	64,030.33	-86.08%	报告期内收入减少，导致应交税费减少

序号	会计科目	期末/本期金额	期初/上期金额	变动比例	变动原因说明
11	销售费用	115,038.02	289,552.20	-60.27%	报告期内销售业绩大幅降低，缩减了人员及其他费用
12	管理费用	432,149.64	1,084,556.56	-60.15%	报告期内销售业绩大幅降低，缩减了人员及其他费用
13	研发费用	202,754.38	379,254.56	-46.54%	报告期内销售业绩大幅降低，缩减了人员及费用
14	财务费用	-501.23	276,618.94	-100.18%	报告期内无银行贷款，利息支出大幅降低
15	资产减值损失	-295,779.04	-2,644.64	11084.09%	报告期内收入减少，同时收回了以前年度应收账款，计提坏账损失金额降低
16	其他收益	4,773.90	934,500.00	-99.49%	报告期内公司业绩大幅缩减，无补贴项目资金申请
17	资产处置收益	0.00	-606,452.98	-100.00%	报告期内未对固定资产进行处置
18	营业外收入	0.00	12,039.73	-100.00%	报告期内无营业外收入事项
19	营业外支出	58,938.15	4,396.33	1240.62%	报告期内对报废的固定资产进行了处理
20	所得税费用	73,944.76	753.60	9712.20%	报告期内收回了以前年度应收账款，计提坏账损失金额减少，导致递延所得税金额减少

佛罗伦萨（北京）暖通科技股份有限公司

董事会

2019年7月30日