

Beijing SinoHytec Co.Ltd.

# 北京亿华通科技股份有限公司 2018半年度报告



## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、亿华通、股份公司	指	北京亿华通科技股份有限公司
水木扬帆	指	北京水木扬帆创业投资中心(有限合伙)
水木长风	指	北京水木长风股权投资中心(有限合伙)
水木华通	指	北京水木华通科技有限公司
有车租赁	指	有车(北京)新能源汽车租赁有限公司
上海神力	指	上海神力科技有限公司
亿华通动力	指	亿华通动力科技有限公司
神融新能源	指	上海神融新能源科技有限公司
浙江合众	指	浙江合众新能源汽车有限公司
郑州宇通	指	郑州宇通客车股份有限公司
北汽福田	指	北汽福田汽车股份有限公司
上海申龙	指	上海申龙客车有限公司
中植新能源	指	中植新能源汽车有限公司
招商银行	指	招商银行股份有限公司北京分行
广发银行	指	广发银行股份有限公司北京东四环支行
杭州银行	指	杭州银行股份有限公司科技支行
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转、全国股转	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国泰君安、主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
会计师	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师	指	北京市大地律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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》
《公司章程》、章程	指	《北京亿华通科技股份有限公司章程》
报告期	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
氢燃料电池	指	使用氢这种化学元素,制造成储存能量的电池

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张国强、主管会计工作负责人宋海英及会计机构负责人（会计主管人员）张红黎保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京亿华通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing SinoHytec Co.Ltd
证券简称	亿华通
证券代码	834613
法定代表人	张国强
办公地址	北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 B-6 号楼 C 座七层 C701 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	康智
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-62796417
传真	010-62794725
电子邮箱	sinohytec@autoht.com
公司网址	www.sinohytec.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 B-6 号楼 C 座七层 C701 室 100192
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 7 月 12 日
挂牌时间	2016 年 1 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M7519 科技推广和应用服务业-技术推广服务-其他技术推广服务
主要产品与服务项目	燃料电池动力系统及相关技术开发、技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	46,556,974
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张国强
实际控制人及其一致行动人	张国强

**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	911101080514468626	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市海淀区西小口路66号中关村东升科技园B-6号楼C座七层C701室	否
注册资本（元）	46,556,974	否
-	-	-

**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	无

**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	37,812,118.41	7,387,828.57	411.82%
毛利率	15.00%	18.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-23,346,704.92	-18,508,358.12	-26.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,619,731.43	-16,854,182.37	-40.14%
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）	-3.73%	-6.56%	-
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）	-3.78%	-5.97%	-
基本每股收益	-0.50	-0.48	-3.81%

注：2017年12月29日，公司以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增后总股本增至46,556,974股，公司依据相关规定对基本每股收益同期比较数据进行了调整。

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	836,977,428.87	883,566,044.33	-5.27%
负债总计	135,509,132.57	197,485,592.22	-31.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	613,650,047.66	636,996,752.58	-3.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	13.18	13.68	-3.67%
资产负债率（母公司）	8.37%	12.33%	-
资产负债率（合并）	16.19%	22.35%	-
流动比率	533.00%	377.00%	-
利息保障倍数	-12.70	16.07	-

### 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	-104,050,115.10	-26,637,709.12	-290.61%
应收账款周转率	0.13	0.08	-
存货周转率	0.38	0.27	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-5.27%	1.37%	-
营业收入增长率	411.82%	-42.79%	-
净利润增长率	-36.75%	-215.07%	-

## 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	46,556,974	46,556,974	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 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

按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的相关规定，公司所处行业为科技推广和应用服务业。公司是我国氢燃料电池新能源汽车行业领先的核心技术（产品）供应商，是从事新能源汽车领域技术研发及应用的国家级高新技术企业。公司拥有一支经验丰富的研发团队，承担过多个燃料电池领域的政府课题项目。公司在中国新能源汽车行业拥有较高的声望，在掌握全球最新的汽车产业发展动态、了解前沿技术方向的基础上，与国内多数整车企业拥有良好的合作，在新能源汽车领域拥有长期的技术积淀。

公司主营业务专注于燃料电池动力系统的开发与产业化，主要产品为燃料电池动力系统及相关的技术开发、技术服务。通过对燃料电池汽车核心技术的研究，公司已形成具有核心知识产权的国际先进、国内领先的燃料电池动力系统产品，适合于包括有轨电车、大中型客车、物流车等多种车型。公司目前主要采用直销模式开拓业务，收入来源主要是燃料电池动力系统产品销售及相关技术服务。公司的主要客户为国内各大整车生产企业，包括郑州宇通、北汽福田、上海申龙、中植新能源等国内主流整车厂，公司为这些客户提供燃料电池动力系统完整的解决方案。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内公司继续专注于燃料电池动力系统产品的开发，加强技术研发创新能力，不断提升产品工艺及质量，进一步扩大公司行业地位及影响力。根据中汽协对外公布的数据，2018年上半年新能源汽车产销量分别完成41.3万辆和41.2万辆，比上年同期分别增长94.9%和111.5%，新能源汽车市场发展态势持续向好。随着大气环境问题的日趋严重及能源替代品需求的不断上涨，国家及相关政府部门继续保持对新能源汽车行业的扶持力度，长期来看整个行业发展仍处于快速成长期。公司将紧抓这一发展机遇，加大市场开拓力度，强化内部经营管理，保持稳定的经营能力，确保公司的可持续经营发展。

##### 一、 财务状况

报告期末公司总资产836,977,428.87元，较年初减少5.27%，总负债135,509,132.57元，较年初减少31.38%，归属于挂牌公司股东的净资产613,650,047.66元，较年初减少3.67%。总体来看公司资产状况整体良好，报告期内变动较大的资产项目主要有：

1. 货币资金期末余额111,487,613.31元，较年初减少56.28%。主要原因系：（1）为提高公司研发实力，保持行业领先水平公司，报告期内公司继续加大研发活动的投入；（2）公司产品主要原材料为长周期采购物料，为保证销售订单的及时交付需提前备货部分原材料；（3）报告期内公司结算到期的材料采购款。

2. 预付账款期末余额32,130,809.47元，较年初增加824.16%，主要原因系公司销售订单的交付集中在下半年，为保证产品的及时交付需提前采购交货周期较长的原材料等物料。

3. 其他流动资产期末余额10,879,705.35元，较年初增加895.76%，主要原因系公司批量销售订单收入的实现主要集中在下半年，报告期末尚存未抵扣的增值税进项税。

4. 在建工程期末余额16,874,890.31元，较年初增加695.60%，主要原因系报告期内公司控股公司张家口海珀尔制氢厂项目建设支出。

5. 开发支出期末余额 23,193,839.32 元，报告期内公司在夯实自身研发能力的基础上，结合市场发展及客户的需求，对燃料电池动力系统核心部件国产化及大功率型号产品加大了研发投入，报告期内新增研发投入 23,193,839.32 元。

6. 短期借款期末余额 56,000,000.00 元，较年初增加 40.70%，主要原因系公司为确保生产经营的持续稳定，需维持一定的运营资金，通过短期借款优化公司资本结构，提高财务杠杆效益。

7. 应付票据及应付账款期末余额 25,264,431.04 元，较年初减少 57.36%，主要原因系公司结算部分到期的原材料采购款。

8. 预收账款期末余额 2,469,236.28 元，较年初减少 84.33%，主要原因系销售订单产品的交付公司确认收入，预收款项相应结转。

9. 其他应付款期末 870,267.53 元，较年初减少 96.12%，主要原因系年初金额中包含了控股公司上海神力增资收到的股权款 1700 万元，报告期内完成工商变更对应结转至上海神力实收资本。

10. 递延收益余额 18,160,674.15 元，较年初增加 107.30%，主要原因系报告期内公司共计收到科研课题项目政府补助 940 万元。

### 经营成果

报告期内公司实现经营收入 37,812,118.41 元，较去年同期增加 411.82%，归属于母公司所有者的净利润-23,346,704.92 元，较去年同期减少 26.14%，主要原因系公司经营规模的扩大引起与之相匹配的人员及经营场所等固定费用均有所增加。报告期内变动较大的项目主要有：

1. 报告期内营业收入 37,812,118.41 元，同比增加 411.82%，主要原因系公司控股公司上海神力对外销售设备引起，报告期内公司主营产品燃动力电池动力系统销售收入与去年同期基本持平。

2. 报告期内综合毛利率水平为 15%，同比减少 3.69 个百分点，主要原因系报告期内公司营业收入中含有转销的设备款，该业务毛利贡献较少引起综合毛利率水平同比有所降低。

3. 报告期内销售费用 4,164,351.57 元，同比增加 87.77%，主要原因系为适应公司的快速发展，加强公司市场竞争力，公司在市场营销方面积极搭建人才队伍，人员队伍的扩充引起工资及社会保险等费用增加 1,315,642.14 元，且与之相应的交通差旅费、业务宣传服务等费用增加了 579,155.40 元。

4. 报告期内管理费用 27,112,961.59 元，同比增加 63.23%，主要原因系：（1）为适应行业市场的快速发展，公司经营规模进一步扩张，为提高公司治理水平，加强公司精细及标准化管理，公司积极引进各专业领域的管理人才，报告期内管理费用项下人员工资、社会保险及福利等支出增加了 7,693,141.18 元；（2）公司经营规模的扩大，人员队伍的扩充，与之相应的经营场所面积的增加引起房租物业、装修等费用增加 1,465,465.52 元。

5. 报告期内资产减值损失 10,498,098.43 元，同比增加 120.92%，主要原因系公司按照会计政策核算要求根据应收款项的账龄计提相应的坏账准备。

6. 报告期内其他收益 6,552,478.63 元，同比增加 62.13%，主要原因系报告期内公司收到软件产品增值税即征即退税款。

### 三、现金流量

#### 1、经营活动

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-104,050,115.10 元，同比减少 290.61%，主要原因系：（1）为适应公司业务及规模的发展需要，并提升公司研发实力，公司积极引进研发、管理等各专业领域人才，报告期内员工薪酬福利现金支出比去年同期有所增加；（2）报告期内公司按期结算到期的原材料采购款，同时为保证下半年订单的及时交付，提前采购长周期物件等原材料。

#### 2、投资活动

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-40,343,399.97 元，同比减少 88.34%，主要原因

系为保持公司在行业领先的领先地位，结合市场的发展及客户需求的预期，进一步提高产品竞争力，报告期内公司对燃料电池动力系统核心部件国产化加大了资本投入，同时为进一步完善燃料电池产业配套设施，公司控股公司张家口海珀尔在张家口地区建设制氢厂，报告期末工程处于建设中。

### 3、筹资活动

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 31,134,850.16 元，同比增加 71.62%，主要原因系：（1）公司控股公司上海神力通过增资进入外部投资者，报告期内收到投资款 25,500,000.00 元；（2）报告期内公司通过债权融资，取得短期借款净额 16,200,000.00 元。

## 三、 风险与价值

### 1. 政策变化风险

当前我国政策仍倾向于大力发展纯电动汽车及混合式插电汽车，锂电池应用相当广泛，囿于锂电池自身限制(如续航时间短等)，我国将氢燃料电池纳入长远规划，并逐年加大扶持力度。但不排除锂电池技术取得突破，从而压制氢燃料电池发展的可能性。

风险应对措施：首先，公司避开纯电动汽车目前较为成熟的轿车领域，主要集中于商用车和物流车领域内的市场开拓，对于这两个目标市场，燃料电池比纯电动更具优势。其次，公司积极引入国外先进的电堆技术和产品，采用中国高铁成功引进-消化-吸收-再创新的模式，发展具有中国特色的燃料电池汽车产业。第三，在公司下一步的规划中，公司将积极开展燃料电池乘用车的开发以及燃料电池固定式电源方面的业务，在固定式发电设备、备用电源等多个领域进行业务拓展，以分散公司的经营风险及政策变化可能带来的风险。

### 2. 公司技术风险

在国际上，燃料电池在关键技术尤其是寿命上已经取得了突破，并进入了小批量试运行以及降低成本的阶段。在国内，燃料电池研发的整体技术要落后于国际先进水平，目前国内燃料电池方面主要的技术风险来自于如何通过技术手段降低系统的成本，并提高燃料电池发动机的使用寿命。

风险应对措施：公司将进一步加强与清华大学、武汉理工大学等国内一流院校合作，开展先进技术研究，加大研发与生产投入，同时，积极加强与国外主流燃料电池公司的合作，积极引进、吸收国外先进技术成果，达到降低成本的目标。

### 3. 市场竞争风险

国外的燃料电池产业发展比国内起步早，国外厂商掌握的核心技术领先国内企业至少 3-4 年的时间，随着各国对于清洁能源的发展越来越重视，国外竞争对手也逐渐进入中国市场，产品在技术稳定性和价格上都对国内厂商形成竞争。

风险应对措施：国外燃料电池公司的技术优势更大程度体现在燃料电池电堆方面，而且国外的汽车运行路况与中国存在着一定区别，不可能完全照搬进入中国，再加上亿华通主要是从事整个燃料电池动力系统的研发，亿华通属于产业链的下游，还有国外燃料电池厂商对中国市场情况不能清晰把握，所以国外主流的燃料电池厂商进入中国，主要还是通过寻求与国内厂商合作的模式，以降低其经营风险和政策风险，2015 年部分国外主流燃料电池厂商均与公司进行了多种形式的合作，再加上中国巨大的新能源汽车市场需求以及公司作为国内最大的燃料电池动力系统提供商，在商用车领域具有较高的竞争优势，均成为公司手中用来和这些国外厂商开展合作的资本。

### 4. 公司管理风险

随着公司的快速扩张，对公司经营管理的要求不断提高，如果公司管理体系、技术研发体系和销售体系不能迅速适应公司大规模的扩张，将对公司的未来经营和盈利产生不利影响。

风险应对措施：公司尽管是以科技研发为主，但一贯重视经营管理工作，在 2015 年进行股份制改造过程中，进一步完善了相关管理制度，从管理、流程、成本、财务、人事等多方面初步建立起了较为完善的内部管理体系。

#### 5. 公司市场风险

受迫于能源环境的双重压力，我国政府加快发展新能源汽车，但从电动汽车推广过程来看，未来氢燃料电池汽车的推广可能也存在一定的过程，市场发展速度可能存在风险。

风险应对措施：氢燃料汽车的市场需求确实是一个渐进的过程，通常新产业的发展都会经历这样一个市场规模逐步增长的过程，燃料电池商用车初期的目标客户是城市公共交通运营单位，国家政策引导性较强。

目前燃料电池汽车受限于生产成本和基础设施建设滞后两方面的影响，所以公司首先选择开拓商用车领域，因为商用车相比较于乘用车，对产品生产成本的敏感性相对较低。此外，初期燃料电池商用车的最终目标客户主要是城市公共交通运营单位，受国家政策的引导性影响突出，获得相关国家补贴也较为容易，而且这些商用车通常在固定线路上运行，对加氢站的需求数量有限，这样有效的缓解了客户的疑虑，市场发展速度将远快于乘用车的推广速度。

#### 6. 专业人才及团队流失风险

公司所属行业为技术密集型行业。公司在市场拓展、项目实施的过程中，对于高素质的技术人才依赖程度较高，因此公司所拥有的专业人才数量和素质以及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。经过多年的发展，公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍，虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，并建立了良好的人才稳定机制，但仍然存在核心技术人员和优秀管理人才流失的风险。

风险应对措施：人才流失是所有公司都要面对的问题，只要采取适当的措施，可以有效解决。首先，对公司所必需的专业人才的薪酬待遇方面，公司提供了行业内较为认可的待遇水平；其次，公司作为国内主要的燃料电池动力系统供应商，为行业内专业人才的发展，提供了一个更大的发展平台，吸引力也相对较强；第三，公司拟通过股权激励等方式，让愿意长期与公司一同发展的专业人才，能够分享公司不断发展所带来的红利。

#### 7. 税收政策变化风险

公司于 2013 年 12 月 20 日被认定为软件企业。根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）第三条规定：我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。公司自 2014 年开始获利。根据上述政策及《财政部、国家税务总局关于发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号），公司已享受免征 2014 年、2015 年企业所得税，及 2016 年、2017 年企业所得税减半征收的优惠政策。

但根据上述财税[2012]27 号第三条规定，该优惠政策持续到 2017 年 12 月 31 日，目前尚无延期或新增替代优惠政策出台。虽公司仍可凭借高新技术企业的资质享受相关税收减免政策。但仍然不能排除因国家税收政策改变等带来的成本增加的风险。

风险应对措施：首先，即使出现上述软件企业相关税收优惠政策到期的情况，公司仍可凭借高新技术企业的资质享受相关税收减免政策。其次，随着新能源汽车行业的快速发展，公司整体的经营收入规模将逐步增长，有关税收优惠政策对公司盈利规模的影响程度将随之降低。第三，公司将继续不断进行新产品开发和新市场开拓，公司整体盈利水平将进一步得到提升。

#### 8. 科研项目可持续性风险

公司凭借在氢燃料电池动力系统领域的技术优势，参与了多项国家及北京市科技计划课题项目。该等科研项目具有投入大、周期长、技术领先的特点，对于公司经营具有重大影响，一方面项目科研成果进一步提升了公司的技术领先优势，另一方面公司可通过承担项目获取相应科研

经费。如果未来不能持续获得类似的科研项目,为保持技术领先优势,公司自行投入的研发资金将进一步增加。报告期内,公司科研项目管理符合《国家科技支撑计划专项经费管理办法》(财教[2006]160号)》、《北京市科技计划项目(课题)管理办法》等有关财务验收的规定;但若尚未完成验收的项目(课题)未来不能通过验收,本公司将面临向课题主管单位交回国拨课题经费的风险。

风险应对措施:首先,公司将严格控制研发投入规模,使之与公司整体的经营状况基本保持一致。其次,公司将严格按照《国家科技支撑计划专项经费管理办法》(财教[2006]160号)》、《北京市科技计划项目(课题)管理办法》等有关财务验收的规定,按时向课题任务发布人交付研究成果,并在课题资金使用方面,做到专款专用。

#### 9. 公司合作协议未明确具体期限的情形

位于永丰氢能示范园内的加氢站及试验车车库等设施由公司负责予以运营管理。但永丰氢能示范园土地使用权人现为北京清能华通科技发展有限公司(下称“清能华通”),园内包括示范大楼、加氢站及公用工程、试验车车库等设施。清能华通与公司于2012年7月签订了《合作协议》,明确公司可无偿使用永丰氢能示范园内的加氢站及公用工程、试验车车库等资产,但并未明确具体期限,以致公司对该资产的使用权存在不确定性。

风险应对措施:首先,由于公司的主营业务为“燃料电池动力系统开发及产业化”,该加氢站仅为公司主营业务提供支持性服务,公司对加氢站运营并不具有依赖性,故该协议履行不会对公司主营业务及持续经营能力产生实质性影响。其次,随着国家加强对加氢基础设施建设的政策引导,未来加氢站数量和覆盖区域将日趋完善,足以支撑公司主营业务正常运行。

#### 10. 应收账款坏账损失风险:

截止2018年6月30日,公司应收账款余额300,571,662.55元,占同期营业收入的比例为794.91%。占当期期末资产总额的比例为35.89%。应收账款余额占营业收入和资产总额的比例较高。公司主要客户为整车制造企业,相对具有较为雄厚的资金实力,信誉良好。公司应收账款发生损失的可能性较小,但鉴于公司应收账款金额较大,如客户资信、经营状况发生恶化,则可能给公司带来坏账损失的风险。

风险应对措施:首先,公司一直重视合同管理,持续跟踪项目收款情况,公司将进一步加强应收账款管理,加大催款力度提高应收账款回款速度。其次,公司将继续整合现有资源、开拓市场、扩大业务规模,从而提高自身盈利能力,提高公司创造现金流的能力,降低应收账款在营业收入中的比重。

## 四、 企业社会责任

无。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二（一）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二（四）
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）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（不超过净资产 10%的，基础层公司可免披此节以下内容，创新层公司必须披露）

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
-	-	-	-	-	请选择	请选择
总计	-	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	25,460,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

**清偿和违规担保情况：**

无。

**(二) 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	0.00	0.00
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	80,000,000.00	6,208,591.18
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	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	0.00	0.00
6. 其他	2,500,000.00	
-	-	-

**(三) 承诺事项的履行情况****1、公司申请挂牌时曾经做出的承诺：****(1) 避免同业竞争承诺**

公司实际控制人张国强控制下的北京清佰华通科技有限公司（以下简称“清佰华通”）的经营范围虽与公司经营范围存在部分重合，但清佰华通主营业务为“组织商业培训”，与公司主营业务并不存在现实或潜在的同业竞争，但为了避免出现同业竞争的风险，公司实际控制人张国强及清佰华通均已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺将不直接或间接从事或参与任何在商业上可能对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在同业竞争关系的任何权益，且自承诺之日起，将不与公司拓展后的产品或业务发生竞争，否则清佰华通将主动退出竞争。

报告期内，公司实际控制人张国强及清佰华通无违反上述承诺的行为。

**(2) 对公司因社保公积金缴纳不规范行为导致处罚等承担责任的承诺**

公司挂牌前存在通过人事代理机构为其员工缴纳社保公积金，该行为与社保公积金缴纳的相关规定不符。上述违规行为现已消除，公司已建立较为健全的人事管理制度及组织机构，并分别于2013年1月、2015年7月完成社保、公积金开户工作，现已转为以公司户头继续为其员工按期、足额缴纳社保。且公司自设立之后并未发生漏缴、欠缴、不缴社保及公积金等侵害员工权益的情形。为此，公司实际控制人张国强承诺对公司因上述社保公积金缴纳不规范行为导致的处罚等承担责任。

报告期内，未发生公司因之前的社保公积金缴纳不规范行为导致处罚的情况。

**(3) “机动车排放远程监测系统”属非职务发明的承诺**

公司实际控制人张国强、股东张禾、周鹏飞三人确认“机动车排放远程监测系统的研发是在业余时间完成的，与所任职单位安排的工作任务无关，亦未在研发过程中利用所任职单位物质条件”，并承诺该项技术不属于职务发明，不存在任何权属争议，且自愿承担因该项技术出资可能带来的风险。报告期内，未出现任何有关“机动车排放远程监测系统”的权属争议。

**(4) 竞业限制的承诺**

公司董事、监事及高级管理人员均与公司签订了《保密与不竞争协议》，并出具了有关竞业限制的承诺，声明其不存在曾与原单位约定竞业限制或因竞业禁止约定而与原单位产生纠纷或潜在纠纷的情形，亦不存在与原单位因知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

报告期内，未出现违反上述承诺的情况。

## (5) 防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害公司权益的承诺

公司控股股东、实际控制人张国强已对此出具承诺如下：“1. 截至本承诺出具之日，本人及其他股东、关联方不存在违规占用亿华通资产尚未偿还的情形，亦不存在其他可能损害亿华通公司权益的情形。2. 公司现已制定《公司章程》及《防止控股股东及关联方占用公司资金的管理办法》等一系列制度，公司将严格按照上述制度规定执行以防范公司资产被违规占用或产生其他可能损害公司权益的情形。本人作为亿华通控股股东，将积极监督公司上述制度的实施。”

报告期内，公司实际控制人张国强严格履行了上述承诺，未有违背。

## 2、申请股票发行时曾做出如下相关声明及承诺：

公司于2016年6月完成的股票发行中，所有认购对象均在其与公司签订的《股份认购合同》中对其认购的全部股份承诺了自愿限售。自愿限售情况及解限售条件条件载于公司已在股转系统披露的相关《股票发行方案》（公告编号：2016-018）、《股票发行情况报告书》（公告编号：2016-037）等公开文件中。上述股票已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成股份限售登记。

报告期内，未出现违反承诺解除限售情况

## (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	205,298,177.00	24.53%	公司向广发银行申请授信人民币3000万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，公司将上述应收账款作为该笔授信的反担保。
专利权	质押	1,428,307.71	0.17%	公司向广发银行申请授信人民币3000万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，公司两上述专利侵权质押作为该笔授信的反担保。
房屋建筑物	抵押	60,398,345.62	7.22%	公司控股资子公司上海神力向杭州银行申请2000万元银行贷款，以其名下房产设定抵押作为银行贷款担保。
总计	-	267,124,830.33	31.92%	-

## 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	31,996,314	68.73%	436,666	32,432,980	69.66%
	其中：控股股东、实际控制人	3,564,106	7.66%	-92,000	3,472,106	7.46%
	董事、监事、高管	3,697,768	7.94%	94,666	3,792,434	8.15%
	核心员工	234,442	0.50%	-50,000	184,442	0.40%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,560,660	31.27%	-436,666	14,123,994	30.34%
	其中：控股股东、实际控制人	10,692,324	22.97%	0	10,692,324	22.97%
	董事、监事、高管	14,267,326	30.64%	-436,666	13,830,660	29.71%
	核心员工	410,000	0.88%	0	410,000	0.88%
总股本		46,556,974	-	0	46,556,974	-
普通股股东人数						41

#### (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	张国强	14,256,430	92,000	14,164,430	30.4239%	10,692,324	3,472,106
2	北京水木扬帆创业投资中心(有限合伙)	2,857,200	0	2,857,200	6.1370%	0	2,857,200
3	西藏康瑞盈实投资有限公司	2,799,378	0	2,799,378	6.0128%	0	2,799,378
4	东旭光电科技股份有限公司	2,564,104	0	2,564,104	5.5075%	0	2,564,104
5	北京水木长风股权投资中心(有限合伙)	2,099,200	0	2,099,200	4.5089%	0	2,099,200
合计		24,576,312	92,000	24,484,312	52.5901%	10,692,324	13,791,988
前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：							

公司股东水木扬帆和水木长风的执行事务合伙人代表均为吴勇。根据股转系统相关要求，挂牌企业的“一致行动人”应当参照《上市公司收购管理办法》第八十三条进行认定。根据该管理办法第八十三条，上述两名股东属于是一致行动人。

除以上情况之外，公司前五名股东之间不存在其他关联关系。

## 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

公司控股股东张国强先生，1980年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士。2017年7月毕业于中国科学院管理科学与工程专业，取得博士学位。2012年6月毕业于清华大学公共管理专业，取得硕士学位。2003年8月至2005年4月，就职于北汽福田汽车股份有限公司，任职总经理秘书；2005年5月至2012年6月，就职于北京清能华通科技发展有限公司，历任部门经理、副总经理；2012年7月至2014年9月，任北京亿华通科技有限公司执行董事；2014年10月至2015年7月，任北京亿华通科技有限公司董事长兼总经理；2015年8月至今，任公司董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张国强	董事长、总经理	男	1980年4月16日	博士研究生	2015年7月9日-2018年7月8日	是
张禾	董事、副总经理	男	1958年4月9日	本科	2015年7月9日-2018年7月8日	是
宋海英	董事、副总经理、财务总监	女	1976年5月27日	硕士研究生	2015年7月9日-2018年7月8日	是
吴勇	董事	男	1966年1月31日	硕士研究生	2015年7月9日-2018年7月8日	否
滕人杰	董事会	女	1952年9月7日	本科	2015年7月9日-2018年7月8日	否
康智	董事会秘书	男	1978年1月26日	本科	2017年1月9日-2018年7月8日	是
邱庆	监事会主席	女	1986年9月29日	硕士研究生	2015年7月9日-2018年7月8日	否
袁良永	监事	男	1973年6月8日	硕士研究生	2015年7月9日-2018年7月8日	否
戴东哲	职工监事	女	1971年10月8日	本科	2015年7月9日-2018年7月8日	是
于民	副总经理	男	1976年12月23日	本科	2016年1月26日-2018年7月8日	是
NENGYOU JIA(贾能铀)	副总经理	男	1963年9月3日	硕士研究生	2016年1月26日-2018年7月8日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

张国强先生系公司控股股东、实际控制人，并任公司董事长、总经理。此外，公司董事、监事、高级管理人员互相间无亲属关系，及与控制股东、实际控制人间无亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张国强	董事长、总经理	14,256,430	-92,000	14,164,430	30.42%	0

张禾	董事、副总经理	2,250,000	-250,000	2,000,000	4.30%	0
宋海英	董事、副总经理、财务总监	936,444	0	936,444	2.01%	0
吴勇	董事	0	0	0	0.00%	0
滕人杰	董事	0	0	0	0.00%	0
康智	董事会秘书	155,554	0	155,554	0.33%	0
邱庆	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
袁良永	监事	0	0	0	0.00%	-
戴东哲	职工监事	144,444	0	144,444	0.31%	0
于民	副总经理	222,222	0	222,222	0.48%	0
NENGYOU JIA(贾能 铀)	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	17,965,094	-342,000	17,623,094	37.85%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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
管理人员	75	90
生产人员	115	135
销售人员	37	18
技术人员	131	173
财务人员	11	16
员工总计	369	432

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	9	9
硕士	63	68
本科	151	179

专科	66	88
专科以下	80	88
员工总计	369	432

**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：**

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规规定，与所有员工签订《劳动合同书》，并严格按照《劳动合同书》约定向员工支付薪酬。同时，公司依据国家有关法律、法规及公司所在地相关社会保险政策，为员工交纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

培训计划：围绕主营业务和发展战略目标，公司开展了一系列人才培养项目，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等。公司通过一系列多层次、多渠道、多领域、多形式的培训，提高了公司员工的整体素质，实现了员工与公司双赢共进。

公司无需承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
戴威	总经理助理	222,222
康智	董事会秘书	155,554
史建男	商务总监	216,666

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	111,487,613.31	255,018,103.24
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六、(二)	294,273,474.39	290,771,613.04
预付款项	六、(三)	32,130,809.47	3,476,763.11
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、(四)	11,930,278.27	9,049,970.84
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、(五)	86,741,266.09	78,860,983.00
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、(六)	10,879,705.35	1,092,608.26
<b>流动资产合计</b>	-	<b>547,443,146.88</b>	<b>638,270,041.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、(七)	61,035,872.37	61,035,872.37
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	六、(八)	2,388,165.10	2,388,165.10
长期股权投资	六、(九)	1,791,040.31	1,779,577.22
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、(十)	90,145,837.68	86,694,913.55
在建工程	六、(十一)	16,874,890.31	2,121,035.42
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、(十二)	12,639,491.54	13,456,226.73
开发支出	六、(十三)	23,193,839.32	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(十四)	5,597,569.32	4,574,568.76
递延所得税资产	六、(十五)	3,108,943.93	1,698,936.49
其他非流动资产	六、(十六)	72,758,632.11	71,546,707.20
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>289,534,281.99</b>	<b>245,296,002.84</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>836,977,428.87</b>	<b>883,566,044.33</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十七)	56,000,000.00	39,800,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、(十八)	25,264,431.04	59,246,594.12
预收款项	六、(十九)	2,469,236.28	15,760,850.39
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(二十)	5,354,756.71	9,387,435.98
应交税费	六、(二十一)	790,086.13	11,110,974.76
其他应付款	六、(二十二)	870,267.53	22,433,484.14
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	六、(二十三)	12,006,680.13	11,634,730.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>102,755,457.82</b>	<b>169,374,069.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	六、(二十四)	7,587,061.72	11,897,458.30
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	六、(二十五)	2,294,605.17	2,671,581.16
递延收益	六、(二十六)	18,160,674.15	8,760,674.15
递延所得税负债	六、(十五)	4,711,333.71	4,781,809.22
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>32,753,674.75</b>	<b>28,111,522.83</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>135,509,132.57</b>	<b>197,485,592.22</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十七)	46,556,974.00	46,556,974.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(二十八)	548,448,496.56	548,448,496.56
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(二十九)	4,448,480.19	4,448,480.19
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(三十)	14,196,096.91	37,542,801.83
归属于母公司所有者权益合计	-	613,650,047.66	636,996,752.58
少数股东权益	-	87,818,248.64	49,083,699.53
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>701,468,296.30</b>	<b>686,080,452.11</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>836,977,428.87</b>	<b>883,566,044.33</b>

法定代表人：张国强 主管会计工作负责人：宋海英 会计机构负责人：张红黎

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	89,369,798.56	187,674,999.73
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	十四、(一)	239,337,572.60	256,101,846.00
预付款项	-	28,257,516.39	6,340,468.87
其他应收款	十四、(二)	18,248,972.00	4,778,054.04
存货	-	63,172,979.02	61,934,397.61
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	5,901,190.84	737,613.34
<b>流动资产合计</b>	-	<b>444,288,029.41</b>	<b>517,567,379.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	61,035,872.37	61,035,872.37
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、(三)	121,050,000.00	113,300,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	9,531,831.96	8,841,081.54
在建工程	-	789,512.54	515,732.63
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	12,557,194.74	13,392,458.29
开发支出	-	19,244,991.82	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,841,900.32	3,324,568.76
递延所得税资产	-	1,946,915.02	1,116,821.34

其他非流动资产	-	11,942,477.37	11,334,477.37
<b>非流动资产合计</b>	-	240,940,696.14	212,861,012.30
<b>资产总计</b>	-	685,228,725.55	730,428,391.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	21,000,000.00	29,800,000.00
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	-	16,083,363.89	26,884,726.81
预收款项	-	2,142,468.43	833,422.45
应付职工薪酬	-	2,978,847.93	7,127,105.23
应交税费	-	405,316.90	9,260,403.18
其他应付款	-	600,611.86	5,877,126.14
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	43,210,609.01	79,782,783.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	1,435,637.97	1,812,613.96
递延收益	-	11,319,799.59	7,119,799.59
递延所得税负债	-	1,379,484.05	1,379,484.05
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	14,134,921.61	10,311,897.60
<b>负债合计</b>	-	57,345,530.62	90,094,681.41
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	46,556,974.00	46,556,974.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	548,448,496.56	548,448,496.56
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,448,480.19	4,448,480.19
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	28,429,244.18	40,879,759.73
<b>所有者权益合计</b>	-	627,883,194.93	640,333,710.48

负债和所有者权益合计	-	685,228,725.55	730,428,391.89
------------	---	----------------	----------------

法定代表人：张国强

主管会计工作负责人：宋海英

会计机构负责人：张红黎

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	37,812,118.41	7,387,828.57
其中：营业收入	六、(三十一)	37,812,118.41	7,387,828.57
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	74,471,015.81	30,016,901.56
其中：营业成本	六、(三十一)	32,140,934.98	6,007,251.35
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、(三十二)	177,046.96	145,436.32
销售费用	六、(三十三)	4,164,351.57	2,217,802.85
管理费用	六、(三十四)	27,112,961.59	16,439,821.74
研发费用	六、(三十五)	0.00	170,004.58
财务费用	六、(三十六)	377,622.28	284,699.57
资产减值损失	六、(三十七)	10,498,098.43	4,751,885.15
加：其他收益	六、(三十八)	6,552,478.63	4,041,453.06
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	11,463.09	-699,317.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	11,463.09	-699,317.36
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-30,094,955.68	-19,286,937.29
加：营业外收入	六、(四十)	446,291.66	562,035.12
减：营业外支出	六、(四十一)	7,993.79	2,416,492.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-29,656,657.81	-21,141,394.38
减：所得税费用	六、(四十二)	-1,480,482.95	-537,219.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-28,176,174.86	-20,604,175.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：			

1. 持续经营净利润	-	-28,176,174.86	-20,604,175.14
2. 终止经营净利润	-	0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益	-	-4,829,469.94	-2,095,817.02
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-23,346,704.92	-18,508,358.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-28,176,174.86	-20,604,175.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-23,346,704.92	-18,508,358.12
归属于少数股东的综合收益总额	-	-4,829,469.94	-2,095,817.02
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	-	-0.50	-0.48
(二)稀释每股收益	-	-0.50	-0.48

法定代表人：张国强

主管会计工作负责人：宋海英

会计机构负责人：张红黎

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、(四)	11,023,417.78	7,030,077.68
减：营业成本	十四、(四)	7,765,669.58	5,724,223.61
税金及附加	-	60,852.04	3,100.00
销售费用	-	3,869,089.73	2,217,802.85

管理费用	-	12,985,936.45	12,076,672.71
研发费用	-	0.00	170,004.58
财务费用	-	-389,174.45	278,495.83
其中：利息费用	-	607,320.62	431,845.05
利息收入	-	-1,000,470.63	-261,706.06
资产减值损失	-	6,603,832.29	4,739,645.15
加：其他收益	-	6,552,478.63	4,041,453.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	-	-536,787.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-536,787.55
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-13,320,309.23	-14,675,201.54
加：营业外收入	-	39,700.00	484,104.58
减：营业外支出	-	0.00	2,400,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-13,280,609.23	-16,591,096.96
减：所得税费用	-	-830,093.68	-451,152.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-12,450,515.55	-16,139,944.21
（一）持续经营净利润	-	-12,450,515.55	-16,139,944.21
（二）终止经营净利润	-	0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-12,450,515.55	-16,139,944.21
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：张国强

主管会计工作负责人：宋海英

会计机构负责人：张红黎

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	13,581,929.43	43,124,968.38
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	-	6,553,418.63	4,041,453.06
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	13,137,408.68	4,613,425.29
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>33,272,756.74</b>	<b>51,779,846.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	57,048,110.87	32,993,809.87
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	-	37,961,912.45	22,750,872.58
支付的各项税费	-	17,246,711.06	7,405,635.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	25,066,137.46	15,267,237.65
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>137,322,871.84</b>	<b>78,417,555.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-104,050,115.10</b>	<b>-26,637,709.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	4,000.00	10,316.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>4,000.00</b>	<b>10,316.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	40,347,399.97	21,430,634.27

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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	40,347,399.97	21,430,634.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-40,343,399.97	-21,420,317.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	25,500,000.00	14,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	0.00	0.00
取得借款收到的现金	-	36,200,000.00	23,182,120.21
发行债券收到的现金	-	-	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	61,700,000.00	37,582,120.21
偿还债务支付的现金	-	20,000,000.00	14,750,086.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	942,910.84	333,101.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十三)	9,622,239.00	4,357,404.64
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	30,565,149.84	19,440,592.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	31,134,850.16	18,141,527.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	637.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-113,258,664.91	-29,915,862.35
加：期初现金及现金等价物余额	-	224,691,859.72	70,996,819.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	111,433,194.81	41,080,957.51

法定代表人：张国强

主管会计工作负责人：宋海英

会计机构负责人：张红黎

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	20,449,929.42	22,754,170.38
收到的税费返还	-	6,552,478.63	4,041,453.06
收到其他与经营活动有关的现金	-	10,768,233.09	64,859,847.13
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	37,770,641.14	91,655,470.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	41,019,859.46	37,006,051.95
支付给职工以及为职工支付的现金	-	26,269,297.34	19,383,720.47
支付的各项税费	-	11,506,167.59	7,264,546.03
支付其他与经营活动有关的现金	-	27,366,827.33	22,536,843.53
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	106,162,151.72	86,191,161.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-68,391,510.58	5,464,308.59

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	-	6,316.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	6,316.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,919,896.42	17,844,286.66
投资支付的现金	-	7,750,000.00	38,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	15,669,896.42	56,044,286.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-15,669,896.42	-56,037,970.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	1,200,000.00	23,182,120.21
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	1,200,000.00	23,182,120.21
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	14,750,086.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	601,194.17	333,101.46
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,675,000.00	90,832.64
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	14,276,194.17	15,174,020.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-13,076,194.17	8,008,099.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-97,137,601.17	-42,565,562.18
加：期初现金及现金等价物余额	-	186,452,981.23	70,845,358.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	89,315,380.06	28,279,795.83

法定代表人：张国强

主管会计工作负责人：宋海英

会计机构负责人：张红黎

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	-
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	-

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 公司对财务报表格式进行了以下修订:

###### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

###### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”; 将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”; 将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”;

###### C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下, 将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行了调整

## 2、 预计负债

公司对于批量销售产品按照一定比例计提售后质保金，报告期末公司预计负债余额 2,294,605.17 元。报告期内公司计提售后质保金 36,917.10 元。

## 二、 报表项目注释

### 2018年半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 概况

北京亿华通科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或者“亿华通”）系依照《中华人民共和国公司法》和其他有关法律、行政法规的规定，由北京亿华通科技有限公司（以下简称“有限公司”）以整体变更方式设立的股份有限公司。公司营业执照统一社会信用代码：911101080514468626，法定代表人：张国强，公司注册地址：北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 B-6 号楼 C 座七层 C701 室，公司注册资本为人民币 46,556,974.00 元。

2015 年 7 月 2 日，有限公司股东会决议将公司整体改制为股份有限公司，以 2015 年 5 月 31 日为改制基准日，以经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计后（审计报告编号为“信会师报字[2015]第 750367 号”）的账面净资产 105,306,540.58 元折合为 13,994,700.00 元股（每股面值 1 元）共计 13,994,700.00 元作为股份有限公司的股本，其余部分净资产 91,311,840.58 元计入股份有限公司的资本公积。有限公司各股东作为股份有限公司的发起人签订《北京亿华通科技股份有限公司发起人协议书》，于 2015 年 7 月 9 日召开北京亿华通科技股份有限公司创立大会。本次改制立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“信会师报字[2015]第 750410 号”验资报告。公司对此次改制修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

本公司于 2015 年 11 月 19 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京亿华通科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]7686 号），核准本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 834613。

2015 年 10 月 8 日，本公司股东大会决议，同意公司向西藏康瑞盈实投资有限公司、吕贯定向发行股票 1,555,210 股，每股价格为 19.29 元，融资额为 3,000 万元，其中 1,555,210.00 元为新增注册资本，28,444,790.00 元计入资本公积。发行完成后注册资本增加至 15,549,910.00 元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增发事项出具了“信会师报字[2015]750532 号”验资报告。

2016 年 4 月 26 日，本公司股东大会决议，同意向戴威等 7 名自然人定向发行 1,554,991 股有限售条件的普通股票，每股价格为 9 元，融资额为 13,994,919.00 元，其中 1,554,991.00 元用于增加公司注册资本，12,439,928.00 元计入资本公积。发行完成后注册资本增加至 17,104,901.00 元。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资事项出具了“[2016]京会验字第 13010028 号”验资报告。2016 年 7 月 15 日，经公司股东大会决议，本公司注册地址变更为北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 B-6 号楼 C 座七层 C701 室。公司对此次增资和变更注册地址事项修订了公司章程，并办理了工商变更登记。

2016 年 9 月 5 日，本公司股东大会决议，同意公司向浙江康盛股份有限公司、珠海星展资本管理有限公司、国创高科实业集团有限公司及北京东升科技企业加速器有限公司定向发行 2,052,687 股无限售条件公司股票，每股价格为 58.46 元，融资额为 120,000,082.00 元，其中 2,052,687.00 元用于增加公司注册资本，117,947,395.00 元计入资本公积。发行完成后注册资本增加至 19,157,588.00 元。亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资事项出具了“亚会 B 验字（2016）0619 号”验资报告。公司在此次增资事项修订了公司章程，并办理了工商变更登记。

2017 年 6 月 30 日，本公司股东大会决议，同意向清华大学教育基金会、东旭光电科技股份有限公司、苏州新鼎喆哥投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区新和鼎维投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城万事达投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳光大优选投资基金企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区森田艾瑞投资合伙企业（有限合伙）定向发行 4,120,899 股无限售条件公司股票，每股价格为 78 元，融资额为 321,430,122.00 元，其中 4,120,899.00 元用于增加公司注册资本，317,309,223.00 元计入资本公积。发行完成后注册资本增加至 23,278,487.00 元。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资事项出具了“（2017）京会兴验字第 13010019 号”验资报告。公司在此次增资事项修订了公司章程。

2017 年 12 月 14 日，本公司股东大会决议，同意以现有总股本 23,278,487 股为基数，以资本公积 260,666,489.68 元向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 23,278,487 股的权益分派议案，本次权益分派后公司总股本增至 46,556,974 股。公司在此次权益分派事项修订了公司章程。

截至报告期末，公司主要股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
张国强	14,164,430.00	30.4239
北京水木扬帆创业投资中心（有限合伙）	2,857,200.00	6.1370
西藏康瑞盈实投资有限公司	2,799,378.00	6.0128
东旭光电科技股份有限公司	2,564,104.00	5.5075
北京水木长风股权投资中心（有限合伙）	2,099,200.00	4.5089
张禾	2,000,000.00	4.2958
国创高科实业集团有限公司	1,710,572.00	3.6741
清华大学教育基金会	1,300,000.00	2.7923
珠海星展资本管理有限公司	1,282,928.00	2.7556
共青城万事达投资管理合伙企业（有限合伙）	1,282,052.00	2.7537

## （二）公司经营范围

技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；基础软件培训；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理；组装计算机；销售汽车零配件；会议服务；货物进出口、代理进出口、技术进出口；技术检测；产品设计；新能源汽车零配件生产。（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。）

## （三）公司业务性质及主营业务

本公司行业属于 M75 科技推广和应用服务业。公司主营业务专注于燃料电池动力系统的开发与产业化，主要产品为燃料电池动力系统及相关的技术开发、技术服务。通过对燃料电池汽车核心技术的研究，公司已形成具有核心知识产权的国际先进、国内领先的燃料电池动力系统产品，

适合于包括有轨电车、大中型客车、物流车等多种车型。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 22 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

报告期内纳入合并范围的公司包括 3 家子公司、2 家孙公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司自报告期起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （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

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不

足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注八、（一）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注八、（一）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2、金融工具的确认依据和计量方法

##### (1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

##### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### (3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报

价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(4) 可供出售金融资产**

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- 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本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做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一）应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### 1、坏账准备的确认标准

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

公司将期末余额前三名的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
无风险组合	内部单位及个人交易或往来形成的应收款项

### 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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内	0	0
7-12 月（含 1 年以内）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	60	60
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

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

## 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。

## (十二) 存货

## 1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品、在途物资、项目成本等。

## 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本。

存货发出时按以下方法计价：

- ① 采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；
- ② 采购存货非为单项业务时，按加权平均价格计价确认。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （十三）持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十四) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注八、(一)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注八、（二）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、运输设备、办公设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

### 3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 4、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选

择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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	20-30	5	3.17-4.75
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	0	20.00

## 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 6、固定资产的处置

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金额计入当期损益。

### （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **(十七) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3、借款费用暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4、借款费用资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	合同约定或预期能为公司带来经济利益的期限
土地使用权	40-50 年	
非专利技术	10 年	
其他	3-10 年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

#### （十九）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值

减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、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。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报

告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### (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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### **（3）质量保证及维修**

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### **（4）回购担保**

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## **（二十三）股份支付**

### **1、股份支付的种类及会计处理**

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **（1）以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### **（2）以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### **2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### **4、修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十四）收入

### 1、销售商品收入确认和计量原则

本公司主要从事燃料电池动力系统的开发与产业化，燃料电池车用动力系统销售收入为主要收入来源，销售商品收入确认的原则为：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的具体办法：公司产品已发出并经客户验收后，以产品验收单为确认收入的依据。

### 2、按完工百分比法提供劳务收入的确认和计量原则

#### （1）收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### （2）本公司劳务收入确认的具体办法

技术开发业务：本公司技术开发业务基本可分为设计阶段、产品组装试验阶段和装车试运行阶段，其中设计阶段和产品组装试运行阶段所用工作量占整个工作量的比例为 85%，本公司在组装试验通过客户验收后，确认合同金额的 85%，待产品装车试验完成后，进行终验，终验通过后，确认剩余 15%。

技术服务业务：按照合同约定，经客户验收确认后，确认收入，或根据合同约定的服务期限，按期确认收入。

## （二十五）政府补助

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

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减,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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时,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,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 租赁

### 1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时,将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产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,其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），

公司对财务报表格式进行了以下修订：

#### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

#### C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行了调整。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### (三十) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### 1、其他主要会计政策

无

#### 2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

## (1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

## (2) 折旧和摊销

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

## (3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

## (4) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

## (5) 存货跌价准备

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

## (6) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司及子公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入	6%、17%

税种	计税依据	税率
	为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实缴增值税	7%、1%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
河道费	实缴增值税	1%
城镇土地使用税	土地使用面积	6 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体的所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
北京亿华通科技股份有限公司	12.50%
上海神力科技有限公司	15%
亿华通动力科技有限公司	25%
北京青谷科技有限公司	25%
张家口海珀尔新能源科技有限公司	25%
上海神融新能源科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税[2012]27 号文第三条的规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司于 2013 年 12 月 20 日取得由北京市经济和信息化委员会颁发的证书编号为京 R-2013-1891 软件企业认定证书。2015 年 4 月 29 日，本公司取得北京市海淀区地方税务局清河税务所确认的《企业所得税优惠事项备案表》，企业所得税享受优惠期间为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。2018 年度本公司企业所得税减半按 12.50% 征收。

本公司子公司上海神力科技有限公司于 2017 年 11 月 23 日通过了高新技术企业认证，取得高新技术企业证书，证书编号：GR201731002398，有效期三年，2018 年度适用 15% 的企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	170,895.07	151,195.07
银行存款	110,737,378.00	224,540,664.35
其他货币资金	579,340.24	30,326,243.82
合计	111,487,613.31	255,018,103.24

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	418.50	1,222,018.50
信用证保证金		29,104,225.02
定期存款	54,000.00	

合计	54,418.50	30,326,243.52
----	-----------	---------------

## (二) 应收票据及应收账款

## 1、应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,970,000.00	3,170,000.00
合计	10,970,000.00	3,170,000.00

## 2、应收账款

## 1)、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	300,451,686.28	99.96	17,148,211.89	5.71	283,303,474.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	119,976.27	0.04	119,976.27	100.00	
合计	300,571,662.55	100.00	17,268,188.16	5.75	283,303,474.39

注：根据本公司会计政策，前三名应收账款客户需要单独计提坏账准备，本年度前三名应收账款占应收账款余额 88.40%，账龄 6 个月以内 1,882,632.84 元、1-2 年 55,283,468.00 元，经单独测试，未发现减值，因此并入按信用风险特征组合计提坏账准备。

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	294,792,126.43	99.96	7,190,513.39	2.44	287,601,613.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	119,976.27	0.04	119,976.27	100.00	
合计	294,912,102.70	100.00	7,310,489.66	2.48	287,601,613.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	19,134,972.44		
7-12 月	220,335,309.74	11,016,765.49	5
1-2 年	60,648,344.20	6,064,834.42	10
2-3 年	333,059.90	66,611.98	20
3-4 年		-	40
4-5 年		-	60

5 年以上		-	100
合计	300,451,686.28	17,148,211.89	5.75

组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
江苏中赢绿色能源科技有限公司	107,692.30	107,692.30	100.00	客户已无法联系
上海科盛知识产权代理有限公司	9,433.97	9,433.97	100.00	客户函证不符，预计很可能不能回款
中国计量学院	2,850.00	2,850.00	100.00	账龄较长，预计很可能不能回款
合计	119,976.27	119,976.27	100.00	

## 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 9,957,698.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3)、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

## 4)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
北汽福田汽车股份有限公司 北京欧辉客车分公司	非关联方	195,211,850.75	6 个月以内 184,350.75 元；7-12 个月 139,969,032.0 0；1-2 年 55,058,468.00	64.95
中植汽车（淳安）有限公司	非关联方	41,089,743.59	6 个月以内 1,089,743.59 元；7-12 个月 40,000,000.00	13.67
上海申龙客车有限公司	关联方	29,166,638.50	6 个月以内 608,538.50 元；7-12 个月 28,558,100.00	9.70
贵州中交智能交通有限公司	非关联方	10,800,000.00	7-12 个月	3.59
郑州宇通客车股份有限公司	关联方	7,115,641.00	6 个月以内 7,007,641.00 元；7-12 个月 108,000.00	2.37
合计		283,383,873.84		94.28

## 5)、期末账面价值的 205,298,177.00 元的应收账款已全额设定抵押，明细如下：

客户名称	期末账面余额	坏账准备	期末账面价值
------	--------	------	--------

北汽福田汽车股份有限公司北京欧辉客车分公司	195,027,500.00	12,504,298.40	182,523,201.60
贵州中交智能交通有限公司	10,800,000.00	540,000.00	10,260,000.00
郑州宇通客车股份有限公司	7,007,641.00	5,400.00	7,002,241.00
青岛中车电气设备有限公司	2,201,202.40	0.00	2,201,202.40
广东鸿运氢能科技有限公司	1,879,480.00	187,948.00	1,691,532.00
浙江海拓信息科技有限公司	1,800,000.00	180,000.00	1,620,000.00
合计	218,715,823.40	13,417,646.40	205,298,177.00

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	31,396,517.78	97.71	3,419,599.60	97.54
1-2 年	726,343.69	2.26	51,305.51	2.21
2-3 年	7,948.00	0.03		
3 年以上			5,858.00	0.25
合计	32,130,809.47	100.00	3,476,763.11	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
ILLUMINGPOWERINC	非关联方	5,252,548.51	16.35	2018 年 5 月	合同未履行完毕
飞速主轴技术 (上海) 有限公司	非关联方	4,932,210.00	15.35	2018 年 4 月	合同未履行完毕
山东魔方新能源科技有限公司	非关联方	4,502,000.00	14.01	2018 年 3 月	合同未履行完毕
HydrogenicsCorp	非关联方	2,539,573.50	7.90	2018 年 6 月	合同未履行完毕
BALLARDPOWERSYSTEM INC	非关联方	2,177,050.40	6.78	2018 年 3 月	合同未履行完毕
合计		19,403,382.41	60.39		

### (四) 其他应收款

#### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,621,491.56	100.00	691,213.29	5.48	11,930,278.27

类别	期末余额				
	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) 账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	9,550,186.81	75.67	691,213.29	7.24	8,858,973.52
(2) 内部单位及个人交易或往来形成的应收款项	3,071,304.75	24.33			3,071,304.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,621,491.56	100.00	691,213.29	5.48	11,930,278.27

续表

类别	期初余额				
	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	9,200,784.20	100.00	150,813.36	1.64	9,049,970.84
其中：(1) 账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	8,912,978.35	96.87	150,813.36	1.69	8,762,164.99
(2) 内部单位及个人交易或往来形成的应收款项	287,805.85	3.13			287,805.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,200,784.20	100.00	150,813.36	1.64	9,049,970.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	237,026.89		0
7—12 个月	7,092,853.98	354,642.70	5
1—2 年	1,578,905.94	157,890.59	10
2—3 年	515,400.00	103,080.00	20
3—4 年			40
4—5 年	126,000.00	75,600.00	60
5 年以上			100
合计	9,550,186.81	691,213.29	7.24

**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 540,399.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**3、本期实际核销的其他应收款情况**

无

**4、其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,966,601.67	1,109,816.29
保证金	6,371,780.00	6,426,189.20
备用金	1,678,056.68	292,152.39
押金	1,605,053.21	1,372,626.32
其他		
合计	12,621,491.56	9,200,784.20

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
中关村科技租赁有限公司	非关联方	5,796,189.20	7-12 个月	45.92
北京东升博展科技发展有限公司	非关联方	1,468,951.62	6 个月内 173,146.89; 1-2 年 1,295,804.73	11.64
北京争上游科技有限公司	非关联方	798,400.00	7-12 个月	6.33
张家口市东山产业集聚区管理委员会	非关联方	400,000.00	7-12 个月	3.17
中通客车控股股份有限公司	非关联方	368,200.00	6 个月以内	2.92
合计	--	8,831,740.82	--	69.97

#### 6、本公司无应收其他关联方账款情况

##### (五) 存货

##### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,394,786.79		27,394,786.79	40,363,637.30		40,363,637.30
在产品	15,528,146.49		15,528,146.49	19,516,148.14		19,516,148.14
库存商品	39,953,910.02	169,904.07	39,784,005.95	15,069,606.18	169,904.07	14,899,702.11
发出商品	3,976,925.75		3,976,925.75	4,040,737.68		4,040,737.68
周转材料	57,401.11		57,401.11	40,757.77		40,757.77
合计	86,911,170.16	169,904.07	86,741,266.09	79,030,887.07	169,904.07	78,860,983.00

##### 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	169,904.07					169,904.07
合计	169,904.07					169,904.07

##### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,106,564.02	2,937.97
待摊费用	281,004.74	790,688.60
待认证进项税额		298,981.69
可退还的企业所得税	492,136.59	
合计	10,879,705.35	1,092,608.26

## (七) 可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	61,035,872.37		61,035,872.37	61,035,872.37		61,035,872.37
合计	61,035,872.37		61,035,872.37	61,035,872.37		61,035,872.37

## 2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
浙江合众新能源汽车有限公司	61,035,872.37			61,035,872.37					4.3012
合计	61,035,872.37			61,035,872.37					4.3012

## (八) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			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	
融资租赁保证金	3,289,570.00		3,289,570.00	3,289,570.00		3,289,570.00	2.85%2.86%
其中：未实现融资收益	901,404.90		901,404.90	901,404.90		901,404.90	
合计	2,388,165.10		2,388,165.10	2,388,165.10		2,388,165.10	

## (九) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,779,577.22	11,463.09		1,791,040.31
小计	1,779,577.22	11,463.09		1,791,040.31
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,779,577.22	11,463.09		1,791,040.31

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业：											
上海中科同 力化工材料 有限公司	1,779,577.22			11,463.09						1,791,040.31	
合计	1,779,577.22			11,463.09						1,791,040.31	

## (十) 固定资产

## 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	75,344,384.90	20,928,098.73	1,119,324.44	3,947,636.59	2,703,098.35	104,042,543.01
2. 本期增加金额		5,684,708.56	54,937.93	1,008,063.16	210,967.57	6,958,677.22
(1) 购置		5,270,964.97	54,937.93	1,008,063.16	210,967.57	6,544,933.63
(2) 在建转入		413,743.59				413,743.59
3. 本期减少金额		40,600.00				40,600.00
(1) 处置或报废		40,600.00				40,600.00
4. 期末余额	75,344,384.90	26,572,207.29	1,174,262.37	4,955,699.75	2,914,065.92	110,960,620.23
二、累计折旧						-
1. 期初余额	13,253,788.84	1,903,444.26	739,309.13	895,373.33	555,713.90	17,347,629.46
2. 本期增加金额	1,692,250.43	1,095,457.49	35,067.54	494,742.32	178,241.52	3,495,759.30
(1) 计提	1,692,250.43	1,095,457.49	35,067.54	494,742.32	178,241.52	3,495,759.30
3. 本期减少金额		28,606.21				28,606.21
(1) 处置或报废		28,606.21				28,606.21
4. 期末余额	14,946,039.28	2,970,295.54	774,376.67	1,390,115.65	733,955.42	20,814,782.56
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						

四、账面价值						
1. 期末账面价值	60,398,345.63	23,601,911.75	399,885.70	3,565,584.10	2,180,110.50	90,145,837.68
2. 期初账面价值	62,090,596.06	19,024,654.47	380,015.31	3,052,263.26	2,147,384.45	86,694,913.55

2、报告期末，固定资产未发现减值迹象，未计提固定资产跌价准备

3、期末账面价值 60,398,345.63 元的房屋建筑物已全额设定抵押，详见附注六、（四十五）。

#### （十一）在建工程

##### 1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
G400 测试设备项目	217,605.08		217,605.08	215,634.41		215,634.41
测试中心基础建设项目	1,499,220.57		1,499,220.57	631,548.72		631,548.72
氢气氮气供应管理系统	376,923.07		376,923.07	376,923.07		376,923.07
无油螺杆空压机				381,196.59		381,196.59
永丰站消防整改项目	81,459.13		81,459.13	81,459.13		81,459.13
测试台架	333,317.43		333,317.43	333,317.43		333,317.43
质量 FC 测试台架	168,818.59		168,818.59	95,400.51		95,400.51
两套客车模型	60,272.53		60,272.53	5,555.56		5,555.56
氢气探头报警设备安装工						
北汽展车发动机模型一套	37,410.34		37,410.34			
散热器清洗工装	1,413.94		1,413.94			
架子车项目	55,139.37		55,139.37			
制氢厂项目建设	13,213,008.77		13,213,008.77			
燃料电池电堆生产线组建	718,102.79		718,102.79			

氢系统生产线	71,794.86	71,794.86			
合计	16,874,890.31	16,874,890.31	2,121,035.42		2,121,035.42

## 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
G400 测试设备项目	215,634.41	1,970.67			217,605.08				自筹
测试中心基础建设项目	631,548.72	867,671.85			1,499,220.57				自筹
氢气氮气供应管理系统	376,923.07				376,923.07				自筹
无油螺杆空压机	381,196.59		381,196.59						自筹
永丰站消防整改项目	81,459.13				81,459.13				自筹
测试台架	333,317.43				333,317.43				自筹
质量 FC 测试台架	95,400.51	73,418.08			168,818.59				自筹
两套客车模型	5,555.56	54,716.97			60,272.53				自筹
测试设备		40,403.84			40,403.84				自筹
北汽展车发动机模型一套		37,410.34			37,410.34				自筹
散热器清洗工装		1,413.94			1,413.94				自筹
架子车项目		55,139.37			55,139.37				自筹
氢气探头报警设备安装工程		32,547.00	32,547.00						自筹
制氢厂项目建设		13,213,008.77			13,213,008.77				自筹
燃料电池电堆生产线组		718,102.79			718,102.79				自筹
氢系统生产线		71,794.86			71,794.86				自筹

合计	2,121,035.42	15,167,598.48	413,743.59	16,874,890.31			自筹
----	--------------	---------------	------------	---------------	--	--	----

### 3、本期计提在建工程减值准备情况

本期在建工程无减值迹象，未计提减值准备。

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	专利、专有技术	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,783,961.91	5,092,789.53	17,876,751.44
2.本期增加金额		72,772.96	72,772.96
(1) 内部研发			
3.本期减少金额			
4.期末余额	12,783,961.91	5,165,562.49	17,949,524.40
二、累计摊销			
1.期初余额	2,778,673.23	314.81	2,778,988.04
2.本期增加金额	521,829.84	367,678.31	889,508.15
(1) 计提	521,829.84	367,678.31	889,508.15
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,554,608.54	652,324.32	5,206,932.86
三、减值准备			
1.期初余额	103,100.00		103,100.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	103,100.00		103,100.00
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,126,253.37	4,513,238.17	12,639,491.54
2.期初账面价值	8,648,083.21	4,808,143.52	13,456,226.73

2、报告期末，无形资产未发现减值迹象，未计提无形资产减值准备。

## 3、期末账面价值 1,428,307.71 元的专利已全额设定质押，详见附注六、（四十五）。

## （十三）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额				期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	确认为固定资产	确认为其他非流动资产	转入当期损益	
新型高性能燃料电池电堆的中试		312,461.94					312,461.94
30KW 燃料电池系统测试台研制		26,025.22					26,025.22
双极板开发		36,159.26					36,159.26
叉车展品研发		42,944.65					42,944.65
30KW 燃料电池模块开发		563,192.56					563,192.56
60KW 燃料电池模块开发 TGO		189,234.58					189,234.58
模拟燃料电池发动机模拟		709,534.04					709,534.04
长寿命的独立密封件开发		3,480.56					3,480.56
EA 边框与极板粘接工艺和材料的开发		4,913.21					4,913.21
神力电堆寿命测试过程的衰减及策略研究		178,825.11					178,825.11
电堆冷启动及冷储存试验开发		69,843.77					69,843.77
30kw 级电堆塌腰的研究		3,357.76					3,357.76
单片电堆的力学性能测试与模拟		51,697.91					51,697.91
辅助生产制造设备研制		20,377.17					20,377.17
低压电池测试系统		216,363.93					216,363.93
燃料电池测试冷却液系统管理		694,257.88					694,257.88
燃料电池发动机智能化生产线		833,613.85					833,613.85
车用燃料电池高效低铂核壳型催化剂研制		652,466.65					652,466.65
电动汽车分时租赁系统开发		148,314.94					148,314.94

高环境耐受性燃料电池研制	9,347,458.78				9,347,458.78
燃料电池城市客车 1#、2#、3#、4#车整改项目	142,004.87				142,004.87
60KW 国产发动机开发	7,389,916.33				7,389,916.33
电源预研项目	110,491.64				110,491.64
专利商业化-电池的功率输出方法和装置	4,327.13				4,327.13
10.5 米公交车项目升级改造	43,572.01				43,572.01
氢系统开发	636,934.09				636,934.09
通用型散热系统内部研发	146,967.74				146,967.74
30KW 国产发动机开发	476,670.73				476,670.73
30KWDC 升级	118,402.39				118,402.39
高环境耐受性燃料电池系统产品-2017 年重大项目主持单位管理费	20,028.62				20,028.62
合计	23,193,839.32				23,193,839.32

#### (十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	2,893,797.98	613,144.72	1,674,809.24		1,832,133.46
办公室空调、消防改造	325,424.70	35,454.55			360,879.25
阿里云服务费	82,328.84		15,654.90		66,673.94
招聘费	6,026.95	4,981.13	10,369.24		638.84
网络服务费	16,990.29	50,000.00	21,698.12		45,292.17
生产线装修费	1,250,000.00	523,272.73	279,070.72		1,494,202.01
房租		3,136,757.52	2,924,844.83		211,912.69
物业、水电费		110,595.52	103,817.19		6,778.33
服务费		593,207.53	145,471.68		447,735.85
展厅装修费		1,156,057.14	154,464.08		1,001,593.06
空压机房和氢气房装修		129,729.72			129,729.72
合计	4,574,568.76	6,353,200.56	5,330,200.00		5,597,569.32

#### (十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,959,401.45	2,367,781.97	7,257,343.02	910,652.53
预计负债	2,294,605.17	394,196.55	2,671,581.16	441,318.55
抵销内部未实现利润	1,216,201.89	152,182.84	1,216,201.89	152,182.84
可抵扣亏损	272,351.51	68,087.88	272,351.51	68,087.88
融资租赁	506,778.76	126,694.69	506,778.76	126,694.69
合计	22,249,338.78	3,108,943.93	11,924,256.34	1,698,936.49

##### 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	23,112,712.78	3,331,849.66	22,682,167.80	3,402,325.17
金融资产相互转换形成的投资收益	11,035,872.37	1,379,484.05	11,035,872.37	1,379,484.05
合计	34,148,585.15	4,711,333.71	33,718,040.17	4,781,809.22

#### (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	18,181,562.49	16,128,560.74

预付装修款	804,300.00	
DC/DC 产品	2,360,007.18	2,360,007.18
SH30 燃料电池动力系统	3,372,470.19	3,372,470.19
未实现融资租赁设备	24,789,320.45	24,789,320.45
制氢加氢站建设项目	23,250,971.80	23,374,297.69
融资租赁预付的咨询费		1,522,050.95
合计	72,758,632.11	71,546,707.20

### (十七) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
担保借款	36,000,000.00	29,800,000.00
抵押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	56,000,000.00	39,800,000.00

### (十八) 应付票据及应付账款

#### 1、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,030,000.00	3,892,000.00
合计	1,030,000.00	3,892,000.00

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

#### 2、应付账款

##### 1)、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	23,795,705.12	54,849,780.37
1 至 2 年（含 2 年）	168,858.92	235,573.15
2 至 3 年（含 3 年）	269,867.00	140,000.00
3 至 4 年（含 4 年）		129,240.60
4 至 5 年（含 5 年）		
5 年以上		
合计	24,234,431.04	55,354,594.12

##### 2)、账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

##### 3)、按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	账龄	余额	占应付账款余额合计数的比例（%）
北京天海工业有限公司	非关联方	7-12 个月	5,670,000.00	23.40

北京科泰克科技有限责任公司	非关联方	7-12 个月	2,800,000.00	11.5
北京汇金科技有限公司	非关联方	7-12 个月	1,550,000.00	6.40
北京万联科技有限公司	非关联方	7-12 个月	1,530,000.00	6.31
GREENLIGHT	非关联方	6 个月内 1,219,184.17 元; 7-12 个月 174,217.42 元	1,393,401.59	5.75
合计	-	-	12,943,401.59	53.41

### (十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,830,353.63	15,760,850.39
1 至 2 年 (含 2 年)	638,882.65	
2 至 3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合计	2,469,236.28	15,760,850.39

### (二十) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,904,945.60	30,260,433.11	34,398,887.49	4,766,491.22
二、离职后福利- 设定提存计划	482,490.38	3,467,975.35	3,362,200.24	588,265.49
合计	9,387,435.98	33,728,408.46	37,761,087.73	5,354,756.71

#### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,376,877.14	26,142,892.64	30,438,652.14	4,081,117.64
二、职工福利费		243,221.73	243,221.73	-
三、社会保险费	271,824.72	2,011,728.16	1,963,085.56	320,467.32
其中：医疗保险费	241,862.40	1,795,892.54	1,753,391.74	284,363.20
工伤保险费	9,297.48	75,779.00	73,752.60	11,323.88
生育保险费	20,664.84	140,056.62	135,941.22	24,780.24
四、住房公积金	37,547.00	1,759,990.64	1,747,374.64	50,163.00
五、工会经费和职工教育经费	218,696.74	102,599.94	6,553.42	314,743.26
合计	8,904,945.60	30,260,433.11	34,398,887.49	4,766,491.22

#### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	464,795.64	3,303,399.40	3,205,145.46	563,049.58
2.失业保险费	17,694.74	164,575.95	157,054.78	25,215.91

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	482,490.38	3,467,975.35	3,362,200.24	588,265.49

**(二十一) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	202,602.03	5,516,674.05
企业所得税	-	3,826,202.51
城市维护建设税	65,906.14	631,463.70
个人所得税	399,907.38	185,682.61
教育费附加	28,245.49	270,627.31
地方教育费附加	18,830.32	180,418.18
其他税费	74,594.77	499,906.40
合计	790,086.13	11,110,974.76

**(二十二) 其他应付款**

**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
预收投资款		17,000,000.00
费用款项	840,539.92	5,345,203.98
短期借款应付利息	29,727.61	70,059.16
其他		18,221.00
合计	870,267.53	22,433,484.14

**2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款**

无

**(二十三) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	12,006,680.13	11,634,730.00
合计	12,006,680.13	11,634,730.00

**(二十四) 长期应付款**

**1、按款项性质列示长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	7,587,061.72	11,897,458.30
合计	7,587,061.72	11,897,458.30

**2、其他说明:**

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司未确认融资费用的余额为人民币 3,094,950.64 元。

**(二十五) 预计负债**

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	2,671,581.16	2,294,605.17	按预计将发生售后维护费的燃料电池动力系统硬件部分销售收入的 1.5%预提
合计	2,671,581.16	2,294,605.17	

## (二十六) 递延收益

### 1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
面向移动智能终端及WEB的分时租赁应用开发项目	191,614.94			191,614.94	详见十(二)
车用燃料电池高效低铂核壳型催化剂研制	576,303.88			576,303.88	详见十(二)
高环境耐受性燃料电池系统产品-2017年重大项目主持单位管理费	96,637.00			96,637.00	详见十(二)
基于中美合作的电动汽车前沿技术与应用联合研究	80,000.00			80,000.00	详见十(二)
适于低温启动的燃料电池电堆研制	2,818,859.33			2,818,859.33	详见十(二)
系列化车用燃料电池系统结构设计及关键技术研究	2,856,384.44			2,856,384.44	详见十(二)
专利商业化-电池的功率输出方法和装置	500,000.00			500,000.00	详见十(二)
首都科技人才培养工程-领军人才		600,000.00		600,000.00	详见十(二)
面向冬奥环境的燃料电池客车关键技术研发及示范应用		3,600,000.00		3,600,000.00	详见十(二)
20kw 钒液流电池储能系统研制	129,617.39			129,617.39	详见十(二)
基于低铂催化剂的 3KW 级低温质子膜燃料电池电堆的开发	17,070.97			17,070.97	详见十(二)
新型高性能燃料电池电堆的中试	1,494,186.20			1,494,186.20	详见十(二)
研发国产系列化质子交换膜燃料电池发动机系统智能型测试装备		5,200,000.00		5,200,000.00	详见十(二)
合计	8,760,674.15	9,400,000.00		18,160,674.15	--

## 2、涉及政府补助的项目明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	计入其他收益	期末余额	与资产相关/与收益相关
面向移动智能终端及WEB的分时租赁应用开发项目	191,614.94				191,614.94	与收益相关
车用燃料电池高效低铂核壳型催化剂研制	576,303.88				576,303.88	与收益相关
高环境耐受性燃料电池系统产品-2017年重大项目主持单位管理费	96,637.00				96,637.00	与收益相关
基于中美合作的电动汽车前沿技术与应用联合研究	80,000.00				80,000.00	与收益相关
适于低温启动的燃料电池电堆研制	2,818,859.33				2,818,859.33	与收益相关
系列化车用燃料电池系统结构设计及关键技术研究	2,856,384.44				2,856,384.44	与收益相关
专利商业化-电池的功率输出方法和装置	500,000.00				500,000.00	与收益相关
首都科技人才培养工程-领军人才		600,000.00			600,000.00	与收益相关
面向冬奥环境的燃料电池客车关键技术研发及示范应用		3,600,000.00			3,600,000.00	与收益相关
20kw 钒液流电池储能系统研制	129,617.39				129,617.39	与收益相关
基于低铂催化剂的3KW级低温质子膜燃料电池电堆的开发	17,070.97				17,070.97	与收益相关
新型高性能燃料电池电堆的中试	1,494,186.20				1,494,186.20	与收益相关
研发国产系列化质子交换膜燃料电池发动机系统智能型测试装备		5,200,000.00			5,200,000.00	与收益相关
合计	8,760,674.15	9,400,000.00			18,160,674.15	--

## (二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,556,974.00						46,556,974.00

## (二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	536,992,681.35			536,992,681.35
其他资本公积	11,455,815.21			11,455,815.21
合计	548,448,496.56			548,448,496.56

## (二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,448,480.19			4,448,480.19
合计	4,448,480.19			4,448,480.19

## (三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	37,542,801.83	9,983,425.67
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	37,542,801.83	9,983,425.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,346,704.92	-18,508,358.12
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	14,196,096.91	-8,524,932.45

## (三十一) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	37,812,118.41	32,140,934.98	7,387,828.57	6,007,251.35
合计	37,812,118.41	32,140,934.98	7,387,828.57	6,007,251.35

### 2、主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
燃料电池动力系统	7,804,382.22	6,231,783.96	7,387,828.57	6,007,251.35
其他	30,007,736.19	25,909,151.02		
合计	37,812,118.41	32,140,934.98	7,387,828.57	6,007,251.35

### 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中关村科技租赁有限公司	14,127,217.86	37.36
中通客车控股股份有限公司	8,776,068.44	23.21
郑州宇通客车股份有限公司	5,810,300.60	15.37
青岛中车电气设备有限公司	2,395,804.76	6.34
清华大学	826,560.24	2.19
合计	31,935,951.90	84.46

### (三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
河道管理费		8,629.90
车船使用税	1,600.00	7,060.00
城市维护建设税	29,794.37	8,629.90
教育费附加	12,769.01	43,149.52
土地使用税	77,967.00	77,967.00
地方教育费附加	8,512.68	
印花税	46,403.90	
合计	177,046.96	145,436.32

### (三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	2,574,017.11	1,258,374.97
办公费用	7,005.55	7,856.00
交通差旅费	459,985.82	272,216.39
业务招待费	76,786.50	18,306.00
折旧费	67,778.63	36,373.78
运杂费	108,484.03	88,871.71
维修费	1,997.44	17,443.34
房租物业水电装修费	462,060.85	443,431.77
会议费		6,603.77
通讯费	1,620.00	99.72
质保金	36,917.10	
业务宣传费	343,711.97	10,806.50
其他	23,986.57	57,418.90
合计	4,164,351.57	2,217,802.85

### (三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	16,325,233.54	8,632,092.36
办公费	890,376.92	572,585.48
交通差旅费	1,407,715.33	808,574.88

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	452,899.64	171,300.46
会议费	14,632.72	3,012.00
折旧及无形资产摊销	761,980.40	1,667,308.44
房租物业水电装修费	3,377,133.76	1,911,668.24
中介机构费	2,287,090.11	2,174,417.41
运杂费	575,790.72	39,614.89
维修费	612,658.11	44,134.78
通讯费	218,632.41	236,817.62
其他	188,817.93	178,295.18
合计	27,112,961.59	16,439,821.74

#### (三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用		170,004.58
合计		170,004.58

#### (三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,163,947.29	431,845.05
减：利息收入	1,080,248.87	263,116.89
利息净支出	1,083,698.42	168,728.16
汇兑损失	-744,543.95	-637.15
手续费支出	38,467.81	116,608.56
合计	377,622.28	284,699.57

#### (三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,498,098.43	4,751,885.15
合计	10,498,098.43	4,751,885.15

#### (三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件退税	6,552,478.63	4,041,453.06	
合计	6,552,478.63	4,041,453.06	

#### (三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,463.09	-699,317.36
合计	11,463.09	-699,317.36

#### (四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废清理利得	95,500.00		95,500.00
与企业日常活动无关的政府补助	312,425.50	500,608.03	272,725.50
其他	38,366.16	61,427.09	78,066.16
合计	446,291.66	562,035.12	446,291.66

#### (四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废清理损失	7,993.79	6,136.32	7,993.79
对外捐赠		2,400,000.00	
其他		10,355.89	
合计	7,993.79	2,416,492.21	7,993.79

#### (四十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		141,302.89
递延所得税费用	-1,480,482.95	-678,522.13
合计	-1,480,482.95	-537,219.24

#### (四十三) 现金流量表项目

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,080,248.87	263,116.89
政府补助收到现金	9,637,800.00	3,330,603.45
往来款	2,419,359.81	1,019,704.95
合计	13,137,408.68	4,613,425.29

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用支出	24,904,867.46	12,442,595.58
往来款	161,270.00	424,642.07
现金捐赠支出		2,400,000.00
合计	25,066,137.46	15,267,237.65

##### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票债券手续费、咨询费等	3,675,000.00	
支付融资租赁相关费用	5,947,239.00	4,266,572.00
汇票贴现利息		90,832.64
合计	9,622,239.00	4,357,404.64

#### (四十四) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-28,176,174.86	-20,604,175.14
加: 资产减值准备	10,498,098.43	4,751,885.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,495,759.30	2,080,010.49
无形资产摊销	889,508.15	672,313.39
长期待摊费用摊销	5,330,200.00	591,375.38
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)	-87,506.21	-180.06
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	0	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	0	
财务费用(收益以“—”号填列)	-706,076.14	431,207.90
投资损失(收益以“—”号填列)	-11,463.09	699,317.36
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,166,105.83	-608,046.62
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	140,951.02	-70,475.51
存货的减少(增加以“—”号填列)	-7,880,283.09	-4,724,344.43
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-44,694,338.15	-5,623,439.96
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-41,682,684.63	-4,233,157.07
其他	0	
经营活动产生的现金流量净额	-104,050,115.10	-26,637,709.12
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		6,848,682.91
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	111,433,194.81	41,080,957.51
减: 现金的期初余额	224,691,859.72	70,996,819.86
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	-113,258,664.91	-29,915,862.35

##### 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	111,433,194.81	224,691,859.72
其中: 库存现金	170,895.07	151,195.07
可随时用于支付的银行存款	110,682,959.50	224,540,664.35
可随时用于支付的其他货币资金	579,340.24	0.3
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
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	111,433,194.81	224,691,859.72
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	54,418.50	30,326,243.52

#### (四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	54,418.50	见本附注六、(一)
固定资产—房屋建筑物	60,398,345.63	见本附注六、(十)
应收账款	205,298,177.00	见本附注六、(二)
无形资产—专利、专有技术	1,428,307.71	见本附注六、(十二)
合计	267,179,248.83	

#### 七、合并范围的变更

无

#### 八、在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海神力科技有限公司	上海市	上海市	燃料电池电堆的设计与开发	40.1506		股权转让
亿华通动力科技有限公司	张家口市	张家口市	生产燃料电池动力系统	96.40		投资设立
上海神融新能源科技有限公司	上海市	上海市	燃料电池电堆的生产		40.1506	股权转让
北京青谷科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.00		投资设立
张家口海珀尔新能源科技有限公司	张家口	张家口	新能源技术开发		50.00	投资设立

##### 2、重要非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海神力科技有限公司	59.8494	-3,784,442.44		71,477,393.52

##### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海神力科技有限公司	66,844,678.00	93,016,831.92	159,861,509.92	51,291,130.22	10,384,150.75	61,675,280.97

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海神力科技有限公司	68,601,502.26	86,912,045.53	155,513,547.79	88,390,368.12	5,043,199.73	93,433,567.85

## (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海神力科技有限公司	35,179,042.28	-6,323,275.49	-6,323,275.49	-19,349,985.68

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海神力科技有限公司	9,300,695.84	-4,207,479.40		1,370,734.37

### (二) 在联营企业中的权益

无重要的联营企业。

### (三) 重要的共同经营

无

### (四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

### (五) 其他

无

## 九、关联方及关联交易

### (一) 存在控制关系的关联方

股东	与本公司关系	2018年06月30日	
		实缴出资	占注册资本比例
张国强	本公司控股股东、董事长、总经理	14,164,430	30.4239%

#### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

#### 2、本企业联营企业情况

本企业联营企业情况详见附注八、(二)。

### 3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京水木扬帆创业投资中心(有限合伙)	股东, 持股 6.137%
西藏康瑞盈实投资有限公司	股东, 持股 6.0128%
北京清佰华通科技有限公司	实际控制人控股企业
有车(北京)新能源汽车租赁有限公司	实际控制人担任董事的企业
北京水木华通科技有限公司	实际控制人担任董事的企业
北京海珀尔氢能科技有限公司	实际控制人担任董事的企业
郑州宇通客车股份有限公司	持有西藏康瑞盈实投资有限公司 100%股权
东旭光电科技股份有限公司	股东, 持股 5.5075%
上海申龙客车有限公司	东旭光电科技股份有限公司的全资子公司
宋海英	董事、副总经理、财务总监
张禾	董事, 股东, 持股 4.2958%
吴勇	董事
滕人杰	董事
邱庆	监事会主席
于民	副总经理
康智	董事会秘书
戴东哲	监事
袁良永	监事

### (二) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京水木华通科技有限公司	燃料电池汽车数据管理分析系统				2,572,815.53	71.05

##### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
郑州宇通客车股份有限公司	燃料电池系统	按市场价交易, 经 2017 年第七次临时股东大会	5,810,300.60	15.37	786,324.78	10.70

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
		/2018 年第一次临时股东大会审议通过				
上海申龙客车有限公司	燃料电池系统	按市场价交易, 经 2018 年第一次临时股东大会审议通过	398,290.58	1.05		

## 2、关联担保情况

### (1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有车(北京)新能源汽车租赁有限公司	25,460,000.00	2016 年 11 月	2021 年 11 月	否
上海神力科技有限公司	33,000,000.00	2017 年 11 月	2020 年 5 月	否

有车(北京)新能源汽车租赁有限公司与平安国际融资租赁有限公司签订了融资租赁合同, 租金成本为 25,460,000.00 元, 由北京水木华通科技有限公司、北京亿华通科技股份有限公司与平安国际融资租赁有限公司签订保证合同, 担保范围为: 有车新能源向平安融资租赁在租赁合同范围内支付的租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物留购价款及其他应付款项和受益人为实现权利的费用(包括但不限于诉讼费用、仲裁费用、律师费用、公证费用、执行费用等)、亿华通违约给平安融资租赁造成的损失。租赁合同租赁期间为 2016 年 11 月—2019 年 11 月。保证期间为合同签署日到租赁合同主债务履行期届满之日起满两年的期间。

上海神力科技有限公司与杭州银行股份有限公司签订了流动资金贷款的抵押借款合同, 借款金额为 10,000,000.00 元, 由北京亿华通科技股份有限公司与杭州银行股份有限公司签订了保证合同, 保证范围包括所有主合同下的全部本金(包括主合同所发生的代垫款)、利息、复息、罚息、违约金、赔偿金、实现债权和担保权利的费用(包括律师费、差旅费等)和其他所有其他应付费用。借款期间为 2017 年 11 月 6 日—2018 年 5 月 5 日。保证期间为合同签署日到租赁合同主债务履行期届满之日起满两年的期间。

### (2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张国强	30,000,000.00	2017 年 5 月 17 日	2020 年 5 月 16 日	否
张禾	30,000,000.00	2017 年 5 月 17 日	2020 年 5 月 16 日	否

关联担保情况说明:

亿华通向广发银行股份有限公司北京东四环支行申请金额为人民币 30,000,000.00 元的

综合授信服务。公司委托北京中关村科技融资担保有限公司为此事项提供担保，双方签订委托担保协议书。张国强、张禾与北京中关村科技融资担保有限公司为此项担保签订最高额反担保（股权质押）合同，规定张国强、张禾向北京中关村科技融资担保有限公司提供张国强无限售流通股 100 万股，限售流通股 150 万股；张禾限售流通股 100 万股质押给北京中关村科技融资担保有限公司。

### 3、关联方应收应付款项

项目名称	2018 年度	2017 年度
应收账款：		
郑州宇通客车股份有限公司	7,115,641.00	1,861,929.42
上海申龙客车有限公司	29,166,638.50	29,027,000.00
合计	36,282,279.50	30,888,929.42
预付账款：		
北京有行通达运输有限公司	462,206.90	462,206.90
北京海珀尔氢能科技有限公司	455,000.00	
有车（北京）新能源汽车租赁有限公司	113,781.28	113,781.28
合计	1,030,988.18	575,988.18
应付账款：		
北京水木华通科技有限公司	530,000.00	530,000.00
合计	530,000.00	530,000.00
其他应付款：		
张禾		13,525.00
合计		13,525.00

## 十、政府补助

### （一）与资产相关的政府补助

无

### （二）与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 的项目
			本期发生额	上年发生额	
奉贤区人力资源社会保障局 稳岗补贴注 1	8,100.00		8,100.00		营业外收 入
上海市残疾人就业服务残疾 人超比例奖励注 2	10,175.50		10,175.50		营业外收 入
中国科学院上海高等研究院 款注 3	80,000.00		80,000.00		营业外收 入
新型高性能燃料电池电堆的 中试注 4	157,800.00		157,800.00		营业外收 入
收到 2018 年第 5 批一般资助 费注 5	16,650.00		16,650.00		营业外收 入
中关村科技园海淀园委员会	7,200.00		7,200.00		营业外收

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 的项目
			本期发生额	上年发生额	
基层党组工作和活动经费注 6					入
国家知识安全局专利资助金 注 7	2,500.00		2,500.00	8,100.00	营业外收 入
软件退税注 8	6,552,478.63		6,552,478.63	4,041,453.06	其他收益
首都知识产权服务业协会补 贴款注 9	30,000.00		30,000.00		营业外收 入
研发国产系列化质子交换膜 燃料电池发动机系统智能型 测试装备注 10	5,200,000.00	递延收益			
首都科技人才培养工程-领军 人才注 11	600,000.00	递延收益			
面向冬奥环境的燃料电池客 车关键技术研发及示范应用 注 12	3,600,000.00	递延收益			
面向移动智能终端及 WEB 的 分时租赁应用开发项目注 13	191,614.94	递延收益			
车用燃料电池高效低铂核壳 型催化剂研制注 14	576,303.88	递延收益			
高环境耐受性燃料电池系统 产品-2017 年重大项目主持 单位管理费注 15	96,637.00	递延收益			
基于中美合作的电动汽车前 沿技术与应用联合研究注 16	80,000.00	递延收益			
适于低温启动的燃料电池电 堆研制注 17	2,818,859.33	递延收益			
系列化车用燃料电池系统结 构设计及关键技术研究注 17	2,856,384.44	递延收益			
专利商业化-电池的功率输出 方法和装置注 18	500,000.00	递延收益			
合计	23,384,703.72		6,864,904.13	4,049,553.06	

注 1: 2018 年 1 月 23 日收奉贤区人力资源社会保障局稳岗补贴 8,100.00 元, 2018 年计入营业外收入。

注 2: 2018 年 3 月 15 日收到上海市残疾人就业服务残疾人超比例奖励 10,175.50 元, 2018 年计入营业外收入。

注 3: 2018 年 5 月 14 日本公司“离子交换膜在全钒液流电池领域的应用评价”项目收到中国科学院上海高等研究院补贴款 80,000.00 元, 2018 年计入营业外收入。

注 4: 2018 年 5 月 31 日本公司“新型高性能燃料电池电堆的中试”项目收到上海市奉贤区财政局 157,800.00 元, 2018 年计入营业外收入。

---

注 5: 2018 年 6 月 28 日收到 2018 年第 5 批一般资助费 16,650.00 元, 2018 年计入营业外收入。

注 6: 2018 年 6 月 29 日收到中关村科技园海淀园管理委员会基层党组工作和活动经费 7200 元, 2018 年计入营业外收入。

注 7: 2018 年 5 月 25 日收到国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金 2,500.00 元, 2018 年计入营业外收入。

注 8: 2018 年 4 月 28 日收到主管税务机关软件产品即征即退退税款 6,552,478.63 元, 2018 年计入其他收益。

注 9: 2018 年 4 月 13 日收到首都知识产权服务业协会补贴款 30,000.00 元, 2018 年计入营业外收入。

注 10: 2018 年 6 月 29 日本公司“研发国产系列化质子交换膜燃料电池发动机系统智能型测试装备”项目收到市级财政直接支付资金清算账户补贴款 5,200,000.00 元, 2018 年计入递延收益。

注 11: 2018 年 3 月 30 日本公司“首都科技人才培养工程-领军人才”项目收到北京市科学技术委员会专项资金 600,000.00 元, 2018 年计入递延收益。

注 12: 2018 年 4 月 26 日, 本公司“面向冬奥环境的燃料电池客车关键技术研发及示范应用”项目收到北京市科学技术委员会 3,600,000.00 元补助款, 2018 年计入递延收益。

注 13: 2016 年 1 月 19 日, 本公司“面向移动智能终端及 WEB 的分时租赁应用开发”项目收到国家信息中心拨付补助款 331,718.06 元, 2017 年度收到补助款 268,281.94 元, 2017 年计入递延收益, 2017 年度结转 294,948.57 元至其他收益, 2018 年 6 月底递延收益余额为 191,614.94 元。

注 14: 2017 年 3 月 29 日, 本公司“车用燃料电池高效低铂核壳型催化剂研制”项目收到北京市科学技术委员会 3,000,000.00 元补助, 2017 年度计入递延收益, 2017 年结转 2,423,696.12 元至其他收益, 2018 年 6 月底递延收益余额为 576,303.88 元。

注 15: 2017 年 12 月 29 日, 本公司“高环境耐受性燃料电池系统产品-2017 年重大项目主持单位管理费”项目收到北京市科学委员会研发补助 96,637.00 元, 2017 年度计入递延收益, 2018 年 6 月底递延收益余额 96,637.00 元。

注 16: 2017 年 10 月 13 日, 本公司“基于中美合作的电动汽车前沿技术与应用联合研究”项目收到课题承担单位清华大学研发补助款 80,000.00 元, 2017 年度计入递延收益, 2018 年 6 月底递延收益余额为 80,000.00 元。

注 17: 2017 年 7 月 28 日, 本公司“系列化车用燃料电池系统结构设计及关键技术研究”项目、“适于低温启动的燃料电池电堆研究”项目分别收到了北京市科学技术委员会研发补助 3,500,000.00 元、3,000,000.00 元, 2017 年度计入递延收益, 2017 年度费用化金额分别为 643,615.56 元、181,140.67 元结转至其他收益, 2018 年 6 月底递延收益余额分别为 2,856,384.44 元、2,818,859.33 元。

注 18: 2017 年 12 月 1 日, 本公司“2017 年海淀区企业专利商用化专用专项资金项目”收到中关村科技园区海淀区管理委员会补助 500,000.00 元, 2017 年度计入递延收益, 2018 年 6 月底递延收益余额为 500,000.00 元。

### (三) 政府补助退回情况

无

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本报告期内, 本公司不存在重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### (三) 其他

本报告期内, 本公司无其他重要事项。

## 十二、资产负债表日后事项

2017 年 5 月 17 日, 公司与广发银行股份有限公司北京东四环支行签订《授信额度合同》, 该合同约定为公司提供最高额为人民币 3000 万元整的流动资金贷款额度, 授信期间为 2017 年 5 月 17 日—2018 年 5 月 16 日。北京中关村科技融资租赁担保有限公司为该笔授信额度提供担保, 同时公司用应收账款作为质押标的与北京中关村科技融资租赁担保有限公司签订了最高额反担保(应收账款质押)合同。2018 年 8 月 16 日公司已全额偿还广发银行流动资金贷款, 2018 年 8 月 21 日, 北京中关村科技融资租赁担保有限公司已解除公司应收账款的质押。

## 十三、其他重要事项

本报告期内, 本公司无其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1、应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,820,000.00	3,170,000.00
合计	9,820,000.00	3,170,000.00

#### 2、应收账款

##### 1)、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款	242,981,915.03	100.00	13,464,342.43	5.54	229,517,572.60
其中：(1) 账龄分析法计提坏账准备的应收款	219,857,404.51	90.48	13,464,342.43	6.12	206,393,062.08
(2) 内部单位及个人交易或往来形成的应收款项	23,124,510.52	9.52			23,124,510.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	242,981,915.03	100.00	13,464,342.43	5.54	229,517,572.60

续表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款	259,905,759.39	100.00	6,973,913.39	2.68	252,931,846.00
其中：(1) 账龄分析法计提坏账准备的应收款	224,071,126.43	86.21	6,973,913.39	3.11	217,097,213.04
(2) 内部单位及个人交易或往来形成的应收款项	35,834,632.96	13.79			35,834,632.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	259,905,759.39	100.00	6,973,913.39	2.68	252,931,846.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	9,303,680.91		
7-12 月	151,820,598.60	7,591,029.93	5%
1—2 年	58,733,125.00	5,873,312.50	10%
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	219,857,404.51	13,464,342.43	6.12

## 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 6,490,429.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### 3)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北汽福田汽车股份有限公司北京欧辉客车分公司	非关联方	195,211,850.75	6个月以内 184,350.75, 7-12个月 139,969,032.00, 1-2年 55,058,468.00	80.34
亿华通动力科技有限公司	关联方	18,643,555.83	7-12月	7.67
贵州中交智能交通有限公司	非关联方	10,800,000.00	7-12月	4.44
郑州宇通客车股份有限公司	关联方	7,115,641.00	6个月以内 7,007,641.00元; 7-12个月 108,000.00	2.93
上海神力科技有限公司	关联方	4,198,891.73	7-12月	1.73
合计		235,969,939.31		97.11

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,510,418.61	100	261,446.613	1.41	18,248,972.00
其中：(1) 账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,761,053.21	9.51	261,446.613	14.85	1,499,606.60
(2) 内部单位及个人交易或往来形成的应收款项	16,749,365.40	90.49			16,749,365.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,510,418.61	100	261,446.61	1.41	18,248,972.00

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,926,097.40	100.00	148,043.36	3.01	4,778,054.04
其中：(1) 账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,663,898.21	33.78	148,043.36	8.90	4,778,054.04

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
(2) 内部单位及个人交易或往来形成的应收款项	3,262,199.19	66.22			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,926,097.40	100.00	148,043.36	3.01	4,778,054.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	237,026.89	0	0
7—12 个月	79,120.38	3,956.02	5
1—2 年	818,905.94	81,890.59	10
2—3 年	500,000.00	100,000.00	20
3—4 年			
4—5 年	126,000	75,600.00	60
5 年以上			
合计	1,761,053.21	261,446.61	14.85

## 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 113,403.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	15,922,500.00	3,325,980.00
保证金	40,000.00	40,000.00
备用金	952,865.40	162,199.19
押金	1,595,053.21	1,354,526.32
其他		43,391.89
合计	18,510,418.61	4,926,097.40

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
亿华通动力科技有限公司	关联方	11,600,000.00	6 个月以内	62.67	0.00
上海神力科技有限公司	关联方	3,662,150.00	6 个月以内	19.78	0.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京东升博展科技发展有限公司	非关联方	1,468,951.62	6 个月内 173,146.89; 1-2 年 1,295,804.73	7.94	129,580.47
冯聪	非关联方	250,000.00	6 个月以内	1.35	0.00
杨志勇	非关联方	182,640.00	1-2 年	0.99	0.00
合计	--	16,981,101.62	--	94.44	129,580.47

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	121,050,000.00		121,050,000.00	113,300,000.00		113,300,000.00
合计	121,050,000.00		121,050,000.00	113,300,000.00		113,300,000.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海神力科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
亿华通动力科技有限公司	78,300,000.00	7,750,000.00		86,050,000.00		
合计	113,300,000.00	7,750,000.00		121,050,000.00		

#### 2、对联营企业投资

无

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,023,417.78	7,765,669.58	7,030,077.68	5,724,223.61
合计	11,023,417.78	7,765,669.58	7,030,077.68	5,724,223.61

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-536,787.55
合计		-536,787.55

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	87,506.21	
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)	312,425.50	

项目	本期金额	说明
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,366.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	438,297.87	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	6,386.25	
少数股东权益影响额（税后）	158,885.11	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	273,026.51	

### （二）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	-3.73%	-0.50	-0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.78%	-0.51	-0.51

### （三）会计政策变更相关补充资料

无

### （四）其他

无

北京亿华通科技股份有限公司

二〇一八年八月二十二日