

2018年年度报告



点滴，创造绿色
氢能，守护未来

北京亿华通科技股份有限公司

Beijing SinoHytec Co.Ltd.

目录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

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
张家口海珀尔	指	张家口海珀尔新能源科技有限公司
中通客车	指	中通客车股份有限公司
潍柴动力	指	潍柴动力股份有限公司
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
厦门金旅	指	厦门金龙旅行车有限公司
上海申龙	指	上海申龙客车有限公司
东风特汽	指	东风特汽(十堰)专用车有限公司
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世纪城支行
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
会计师	指	信永中和会计师事务所(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 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
燃料电池动力系统	指	采用燃料电池发动机与动力电池的电电混合动力系统构型,为客户提供集系统构型分析、系统集成、动力系统优化控制、工程服务为一体的整套解决方案。
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
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司-北京分公司
BALLARD	指	BALLARD POWER SYSTEMS INC.
HYDROGENICS	指	Hydrogenics Corporation
GREENLIGHT	指	Greenlight Innovation Corporation.

第一节 声明与提示

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

公司负责人张国强、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）张红黎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、政策变化风险	当前我国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，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。
二、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。
三、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。
四、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。
五、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。

六、专业人才及团队流失风险	<p>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员依赖程度较高,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,但仍存在核心技术人员和优秀管理人才流失的风险。</p>
七、科研项目可持续性风险	<p>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意义,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。另外,公司本期内科研项目符合《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。</p>
八、应收账款坏账损失的风险	<p>截止 2018 年 12 月 31 日,公司应收账款余额 435,978,286.88 元,占同期营业收入的比例为 118.32%。占当期期末资产总额的比例为 36.20%。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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京亿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

英文名称及缩写如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	康智
职务	董事会秘书
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
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	否

	座七层 C701 室	
注册资本	46,556,974.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

五、中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区商城路 618 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	晁小燕、田娟
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

主办券商投资者沟通电话：021-38677798

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 4 月 9 日, 公司完成在中国结算新增股份登记, 新增股份总量为 6,312,503 股, 公司普通股总股本变更为 52,869,477 股, 注册资本变更为 52,869,477.00 元。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	368,473,941.27	201,224,940.42	83.12%
毛利率%	50.96%	46.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,545,483.31	30,436,595.60	-22.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,181,141.03	5,135,172.05	254.05%
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）	3.54%	8.42%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.73%	1.42%	-
基本每股收益	0.51	0.71	-28.35%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,204,397,630.17	886,528,463.34	35.86%
负债总计	451,410,810.55	205,158,306.19	120.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	688,947,177.24	644,574,532.25	6.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	14.80	13.84	6.88%
资产负债率%（母公司）	21.18%	13.21%	-
资产负债率%（合并）	37.48%	23.14%	-
流动比率	237.13%	377.40%	-
利息保障倍数	6.71	-	-

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	-78,539,073.53	-168,914,707.52	53.50%
应收账款周转率	101.00%	101.00%	-
存货周转率	184.00%	218.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	35.86%	137.12%	-
营业收入增长率%	83.12%	46.18%	-
净利润增长率%	-22.64%	-	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	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、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-7,993.79
计入当期损益的政府补助	12,308,187.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,562,037.84
非经常性损益合计	6,738,155.43
所得税影响数	1,069,863.32
少数股东权益影响额（税后）	303,949.83
非经常性损益净额	5,364,342.28

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应收账	9,049,970.84	6,423,004.20	-	-
存货	78,860,983.00	77,700,839.59	-	-
可供出售金融资产	61,035,872.37	62,108,504.30	-	-
递延所得税资产	1,698,936.49	5,087,203.11	-	-
其他非流动资产	71,546,707.20	58,911,689.57	-	-
应付票据及应付账款	59,246,594.12	59,259,094.12	-	-
应交税费	11,110,974.76	12,377,281.49	-	-
预计负债	2,671,581.16	3,635,934.55	-	-
递延收益	8,760,674.15	14,908,637.00	-	-
递延所得税负债	4,781,809.22	3,989,601.62	-	-
资本公积	548,448,496.56	563,024,615.61	-	-
盈余公积	4,448,480.19	3,654,924.91	-	-
少数股东权益	49,083,699.53	36,795,624.90	-	-
营业成本	106,135,559.54	108,059,120.40	-	-
销售费用	8,463,085.91	9,880,938.81	-	-
管理费用	64,978,074.67	40,090,006.74	-	-
研发费用	-	25,037,580.31	-	-

其他收益	10,218,113.52	4,094,300.87	-	-
投资收益	14,227,904.90	22,502,770.30	-	-
营业外收入	151,550.31	524,545.61	-	-
所得税费用	3,684,966.49	3,938,024.19	-	-
净利润	30,605,253.65	29,260,072.42	-	-
归属于母公司所有者的净利润	30,445,552.74	30,436,595.60	-	-
少数股东损益	159,700.91	-1,176,523.18	-	-

注：具体内容参见公司于2019年4月29日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《北京亿华通科技股份有限公司前期会计差错更正公告》（公告编号：2019-030）。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

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。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

-

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内公司始终坚持大力发展主营业务，注重技术研发创新，不断提升产品工艺及质量，持续扩大企业影响力及竞争力。2018年公司实现经营收入368,473,941.27元，同比增长83.12%，归属于挂牌公司股东扣除非经常性损益后的净利润18,181,141.03元，同比增长254.05%，资产总额1,204,397,630.17元，同比增长35.86%，报告期内公司资产规模、经营收入及扣除非经常性损益的利润持续增长，公司发展后劲进一步增强。随着国家新能源发展政策的逐步明朗，2018年燃料电池汽车行业进入了快速发展期，上海、武汉、苏州等城市纷纷出台氢燃料电池汽车产业发展规划，整个行业受到了社会及投资者的高度关注。公司作为国内技术领先，经验丰富的燃料电池动力系统供应商，始终专注于燃料电池动力系统的研究开发及产业化，报告期内公司在继续优化原有产品工艺及性能的基础上，研发并推出了大功率型号产品，进一步适应了市场需求。

（二）行业情况

新能源汽车产业作为我国七大战略性新兴产业之一，近年取得了长足的发展。根据中国汽车工业协会的统计，2018年新能源汽车产销分别完成127万辆和125.6万辆，比上年同期分别增长59.9%和61.7%，新能源汽车销量占全年汽车销量的比重仅为4.47%。尽管2018年新能源汽车的销量继续保持了快速增长，全年增幅达到了61.7%，但整体上新能源汽车市场份额仍然较小，而新能源汽车产业作为国家政策的重点鼓励方向，未来仍有巨大的发展空间。氢燃料电池汽车作为新能源汽车主要技术路线之一，其优势主要体现在：1)加注时间短，续航里程长，用户体验好；2)回收无污染，零排放；3)低温性能好，使用区域广等方面。同时，在能源资源获取上，氢气具有多种来源渠道，如利用风能、太阳能等可再生能源通过电解水方式获取，从工业废气中提纯获取，从天然气等传统能源中制取。所以，氢气的供应一般不受地域的限制，也不会像传统能源受到资源禀赋的限制。

鉴于燃料电池汽车的诸多优势，许多发达国家均非常重视燃料电池汽车产业的发展，将燃料电池汽车产业提升到国家战略位置并在技术研发与配套设施建设上给予了大量资金扶持。从全球市场来看，丰田、本田、奔驰、通用、现代、福特、宝马等国际车厂纷纷推出燃料电池汽车计划，研发了多个车型，丰田、本田、现代已经推出量产燃料电池汽车，尤其是丰田Mirai在美国加州销量就超过3000辆。预计各大厂商所研发的新车型会在2020年之后密集上市，燃料电池汽车商业化逐步深入。同时，国内主流车企包括上汽集团、一汽集团、北汽集团、郑州宇通、中通客车、苏州金龙、中国重汽等整车厂商，已开始涉足燃料电池领域，进行燃料电池车型的开发和销售。

近年来我国非常重视氢燃料电池产业的发展。2016年国务院印发的《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》曾提出：要系统推进燃料电池汽车研发与产业化，到2020年，实现燃料电池汽车批量生产和规模化示范应用。在《中国制造2025》中，也明确支持燃料电池汽车的发展，推动新能源汽车与国际先进水平接轨的战略。同时，国家对于燃料电池的政策倾斜也在加大。尤其是2018年的补贴政策，进一步提升了锂电池电动车的能量密度的补贴门槛要求，而且继续降低了补贴数额，但对燃料电池汽车的补贴力度则保持不变。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	132,563,733.68	11.01%	255,018,103.24	28.77%	-48.02%
应收票据与应收账款	495,183,595.30	41.11%	290,771,613.04	32.80%	70.30%
存货	111,460,655.44	9.25%	77,700,839.59	8.76%	43.45%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,760,233.30	0.15%	1,736,433.69	0.20%	1.37%
固定资产	134,588,202.34	11.17%	86,694,913.55	9.78%	55.24%
在建工程	126,877,794.64	10.53%	2,121,035.42	0.24%	5,881.88%
短期借款	71,000,000.00	5.90%	39,800,000.00	4.49%	78.39%
长期借款	-	-	-	-	-
资产合计	1,204,397,630.17	100.00%	886,528,463.34	100.00%	35.86%

资产负债项目重大变动原因：

1、2018年公司货币资金132,563,733.68元，比期初减少122,454,369.56，降幅48.02%，主要原因系：报告期内下属公司购置土地，张家口氢能产业化应用示范园建设项目、燃料电池电堆生产线项目陆续开工建设导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金明显增加所致。

2、2018年公司应收票据与应收账款495,183,595.30元，比期初增加204,411,982.26元，增幅70.30%，主要原因系：（1）报告期内营业收入较去年同期大幅度增长；（2）公司高信用等级客户付款周期受新能源汽车补贴运营里程限制，导致公司部分项目回款周期相对较长。

3、2018年公司存货111,460,655.44元，比期初增加33,759,815.85元，增幅43.45%，主要原因系：1)公司产品部分关键零部件采购周期较长，为保障订单产品的及时交付，需要提前采购原材料备产；2)公司目前主要产品工艺标准已定型，为保证及时交付产品，报告期内公司对部分产品进行提前备货。

4、2018年公司固定资产134,588,202.34元，比期初增加47,893,288.79元，增幅55.24%，主要原因系：为了满足日益增长的生产需求，报告期内公司购置了大量生产、测试等专用设备。

5、2018年公司在建工程126,877,794.64元，比期初增加124,756,759.22元，增幅5881.88%，主要原因系：报告期内公司张家口氢能产业化应用示范园建设项目、燃料电池电堆生产线项目陆续开工建设所致。

报告期末公司合并资产负债率37.48%，比上年同期增加14.34%，总体来看，公司财务成本较低，风险较小，偿债能力强，经营较稳健。报告期末公司应收账款及应收票据金额增幅较大，但公司主要客户为大型整车制造企业，相对具有较为雄厚的资金实力，信誉良好，公司发生坏账损失的可能性较小，同时公司将进一步加强应收账款管理，加大回款力度，确保资金按期收回。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	368,473,941.27	-	201,224,940.42	-	83.12%
营业成本	180,682,272.50	49.04%	108,059,120.40	53.70%	67.21%
毛利率	50.96%	-	46.30%	-	-
管理费用	81,320,218.42	22.07%	40,090,006.74	19.92%	102.84%
研发费用	45,086,893.40	12.24%	25,037,580.31	12.44%	80.08%
销售费用	26,619,297.47	7.22%	9,880,938.81	4.91%	169.40%
财务费用	5,332,337.87	1.45%	388,189.51	0.19%	1,273.64%
资产减值损失	20,132,921.65	5.46%	6,838,054.46	3.40%	194.42%
其他收益	18,383,918.21	4.99%	4,094,300.87	2.03%	349.01%
投资收益	23,799.61	0.01%	22,502,770.30	11.18%	-99.89%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-7,993.79	-0.002%	-116,821.61	-0.06%	93.16%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	24,945,451.09	6.77%	35,476,075.49	17.63%	-29.68%
营业外收入	1,747,707.62	0.47%	524,545.61	0.26%	233.19%
营业外支出	5,768,045.46	1.57%	2,802,524.49	1.39%	105.82%

净利润	17,865,287.39	4.85%	29,260,072.42	14.54%	-38.94%
-----	---------------	-------	---------------	--------	---------

项目重大变动原因：

1、本期营业收入比上年同期增加167,249,000.85元，增幅83.12%，主要原因系：公司始终坚持大力发展主营业务，注重研发创新及产品迭代，强化市场营销力度，积极拓展市场。报告期内公司还与中通客车、苏州金龙等主流整车企业签订了批量销售订单。

2、本期营业成本比上年同期增加72,623,152.10元，增幅67.21%，主要原因系：报告期内公司营业收入大幅增加，与之配比的营业成本相应也随之增加。

3、本期管理费用比上年同期增加41,230,211.68元，增幅102.84%，主要原因系：报告期内公司经营规模不断扩张，为加强公司精细化及标准化管理，提高公司治理水平，公司继续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28,602,950.92元；2)报告期内公司发生交通差旅费、房租物业水电费、运杂费、业务招待费、装修费比上年同期合计增加5,361,211.60元。

4、本期研发费用比上年同期增加20,049,313.09元，增幅80.08%，主要原因系：为进一步提高公司研发实力，保持行业领先水平，公司积极引进研发专业人才，持续加大研发投入，成功研发出大功率型号产品，报告期内公司研发材料支出同比增加13,003,358.69元，人员费用增加3,670,279.15元。

5、本期销售费用比上年同期增加16,738,358.66元，增幅169.40%，主要原因系：1)公司为适应行业市场的快速发展，进一步加强公司市场竞争力，扩大品牌影响力，报告期内公司在品牌传播及产品推广、售后服务等方面积极搭建人才队伍，相应的人工费用增加4,508,344.07元；2)公司为保持行业领先地位，继续加大市场拓展能力，持续开发潜在客户，相应的交通差旅费、业务宣传服务等费用增加了8,229,961.23元；3)公司对批量销售订单产品按照行业惯例提取售后质量保证金，本期计提的保证金同比增加2,273,065.37元。

6、本期财务费用比上年同期增加4,944,148.36元，增幅1273.64%，主要原因系：公司基于业务发展及补流的需要，增加了银行借款及融资租赁利息支出3,248,121.266元。

7、资产减值损失比上年同期增加13,294,867.19元，增幅194.42%，主要原因系：1)出于谨慎性原则，公司会计估计变更及应收账款增长导致应收账款减值准备增加6,634,429.29元。2)出于谨慎性原则，报告期内公司计提存货减值准备增加6,660,437.90元。

8、本期投资收益比上年同期减少22,478,970.69元，降幅99.89%，主要原因系：2017年，参股公司浙江合众引进新股东，公司对其持股比例被稀释，已不构成重大影响。根据会计准则关于长期股权投资的核算规定，公司将浙江合众的投资从长期股权投资转入可供出售金融资产，导致2017年度投资收益较高。报告期内公司对上述可供出售金融资产未确认投资收益。

9、本期其他收益比上年同期增加14,289,617.34元，主要原因系报告期内的增值税即征即退返还增加4,023,478.09元，氢燃料电池发动机成果转化项目及新型高性能燃料电池电堆的中试分别于本期确认其他收益5,000,000.00元、3,419,000.00元。

10、本期营业利润比上年同期降低10,530,624.40元，降幅29.68%，净利润比上年同期降低11,394,785.03元，降幅38.94%，主要原因系：报告期内公司投资收益比上年同期减少22,478,970.69元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	368,336,923.37	200,980,570.65	83.27%
其他业务收入	137,017.90	244,369.77	-43.93%
主营业务成本	180,577,036.67	108,014,420.48	67.18%

其他业务成本	105,235.83	44,699.92	135.43%
--------	------------	-----------	---------

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
燃料电池动力系统及配件	368,336,923.37	99.96%	200,980,570.65	99.88%
其他	137,017.90	0.04%	244,369.77	0.12%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

-

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中通客车	109,723,607.20	29.79%	否
2	上海申龙	103,650,545.16	28.14%	是
3	郑州宇通	67,087,565.63	18.21%	是
4	北汽福田	24,400,451.25	6.62%	否
5	潍柴动力	18,103,448.31	4.91%	否
合计		322,965,617.55	87.67%	-

注：1、报告期内公司客户中通客车控股股份有限公司与聊城中通轻型客车有限公司属于同一控制人，根据列报规定对其销售情况进行合并列报。

2、报告期内公司北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂与北汽福田汽车股份有限公司北京欧辉客车分公司属于同一控制人，根据列报规定对其销售情况进行合并列报。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	BALLARD	30,001,957.37	13.50%	否
2	山东魔方新能源科技有限公司	29,230,589.75	13.15%	否
3	HYDROGENICS	29,150,611.11	13.11%	否
4	GREENLIGHT	12,098,747.35	5.44%	否
5	浙江纽能新能源科技有限公司	10,121,703.38	4.55%	否
合计		110,603,608.96	49.75%	-

3、现金流量状况

单位：元

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

经营活动产生的现金流量净额	-78,539,073.53	-168,914,707.52	53.50%
投资活动产生的现金流量净额	-109,835,475.86	-27,266,924.60	-302.82%
筹资活动产生的现金流量净额	95,666,152.93	350,155,491.50	-72.68%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为-78,539,073.53元，比上年同期减少支出90,375,633.99元，差异较大的原因系：本期公司业务发展迅速，大功率产品实现的批量生产，故“销售商品、提供劳务收到的现金”比上年同期增加123,485,663.83元。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-109,835,475.86元，比去年同期增加支出82,568,551.26元。主要差异原因为：报告期内亿华通动力支付土地出让金及相关税费21,099,374.50元，张家口氢能产业化应用示范园建设项目土地出让金及燃料电池电堆生产线项目陆续开工建设，增加现金流支出38,265,072.55元。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为95,666,152.93元，比去年同期减少254,489,338.57元，主要原因系：上年同期公司通过定增发行股票获得募集资金321,430,122元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

主要控股子公司：

1、亿华通动力科技有限公司基本情况：

亿华通动力成立于2016年11月4日，注册资本为10,373.44万元，统一社会信用代码91130702MA07XBJT11，住所为张家口市桥东区站前东大街28号，主要从事燃料电池动力系统的生产与销售。公司持有其96.40%股份，报告期内亿华通动力实现营业收入23,763.31万元，净利润780.29万元。

亿华通动力下属的控股子公司张家口海珀尔新能源科技有限公司主要从事氢气制取业务，目前处于筹建期，未开始正式经营。

2、上海神力科技有限公司基本情况：

上海神力成立于1998年6月25日，注册资本为4,591.3万元，统一社会信用代码为91310120630931934J，住所为上海市奉贤区远东路777弄28号3幢，经营范围为：从事离子交换膜科技、电池科技、自动化设备科技、计算机软件科技、能源科技领域内的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让，离子交换膜、电池、计算机软件、自动化设备的批发、零售，从事货物进出口及技术进出口业务。主要从事燃料电池电堆的设计与开发。截至目前公司持有其35.1684%股份，报告期内上海神力实现营业收入18,347.44万元，净利润121.52万元。

上海神力下属的全资子公司神融新能源主要从事燃料电池电堆的生产，上海神力下属的参股公司中科同力主要从事化学实验室的整体解决方案的设计、施工和售后服务。

主要参股公司：

1、浙江合众成立于2014年10月16日，注册资本为62,579.37万元，统一社会信用代码为91330483307682069B，住所为桐乡经济开发区庆丰南路999号206室，主要从事新能源汽车整车及零部件的设计开发与生产。经营范围为：新能源汽车整车及零部件的设计开发、生产、销售及相关的咨询服务；计算机软件开发；新能源汽车的工业设计。公司持有浙江合众4.3012%股权。

2、2017年7月，公司与滨化集团股份有限公司共同出资设立山东滨华氢能源有限公司，注册资本5,000万元，其中公司认缴出资500万元，占注册资本的10%。

3、2017年10月，公司设立全资子公司北京青谷科技有限公司，注册地为北京市石景山区，注册资本10,000万元。报告期内公司尚处于筹建期，未开始正式经营。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资情况。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更：2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据该文件的要求，本公司需对会计政策相关内容进行相应调整，按照该文件规定的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制本公司的财务报表。

2、重要会计估计变更：为了更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，匹配公司业务发展规模及业务特性，对应收款项坏账准备政策进行调整。

3、重大会计差错：详见“第十一节 十二、1. 前期差错更正和影响”。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

随着传统能源枯竭及环境气候的不断恶化，社会各界纷纷呼吁节能减排，发展新能源。公司作为氢燃料电池汽车核心部件——氢燃料电池动力系统的供应商，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，为创造绿色和谐的环境做出贡献。目前在实施京津冀协同发展国家战略和坚持首都城市发展战略定位下，氢燃料电池汽车因其具有零排放、高效率、燃料来源多元化、能源可再生等优势对于进一步改善生态环境质量、促进和谐宜居之都建设具有重要意义。氢燃料电池新能源汽车有利于加速汽车摆脱传统石化资源的依赖、降低首都大气污染、减少温室气体排放，同时在促进新能源汽车行业就业、汇聚新能源行业人才、首都产业结构升级等方面具有积极作用。报告期内，公司诚信经营、照章纳税、积极吸纳就业并保障员工合法权益，积极承担社会责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司所属行业及商业模式未发生变化，股权结构清晰合理，资产负债结构合理，企业品牌市场影响力进一步增强，客户资源稳步增长，行业发展前景良好。公司业务、资产、人员、财务、机构均保持良好的独立性；财务管理、营销管理、采购管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定。

1、盈利能力方面

报告期内公司实现营业收入 368,473,941.27 元，较去年同期增加 167,249,000.85 元，增长了 83.12%；本年度毛利率为 50.96%，较去年同期上升了 4.67%。2018 年度归属于挂牌公司股东的净利润为 23,545,483.31 元，公司盈利能力持续稳定。

2、偿债能力方面

报告期末公司流动比率为 2.37，利息保障倍数为 6.71，公司短期偿债能力较强；2018 年末公司资产负债率为 37.48%，长期偿债能力较强，不存在偿债能力对公司持续经营产生影响的情况。

3、资金能力方面

报告期末公司货币资金余额 132,563,733.68 元，可满足未来一定时期的现金需求，且公司积极开拓多渠道融资方式，以保证公司现金的及时补充，不存在由于资金不足对持续经营产生影响的情况。

报告期内，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 政策变化风险

当前我国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,近年来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,自 2016 年在全国股转挂牌以来,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. 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。

8. 应收账款坏账损失风险：

截止 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 435,978,286.88 元，占同期营业收入的比例为 118.32%。占当期期末资产总额的比例为 36.20%。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。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	240,480,000.00	170,738,110.79
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	951,541.53

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张国强、张禾、许惠妮	公司及控股子公司-亿华通动力科技有限公司向广发银行申请3000万元综合授信，公司向北京银行申请1000万元担	40,000,000.00	已事前及时履行	2018年9月4日	2018-023

	保贷款。前述关联人提供担保。				
张国强、许惠妮、宋海英	公司向北京银行申请 500 万元信用贷款。前述关联人提供担保。	5,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 9 月 4 日	2018-023
张国强、许惠妮	张家口海珀尔进行融资租赁，前述关联人提供担保	-	已事后补充履行	2019 年 4 月 29 日	2019-037
北京博瑞华通科技有限公司	博瑞华通向公司提供系统运维服务	500,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 29 日	2019-037
北京博瑞华通科技有限公司	博瑞华通向公司提供系统运维服务	6,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 29 日	2019-037
上海方时新能源汽车租赁有限公司	上海方时向上海神力提供氢系统生产线设计、安装与调试服务	180,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 29 日	2019-037

注：上表第 2 项因公司后期未向银行申请该笔信用贷款，故本偶发性关联交易未执行。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、公司上述关联人为公司及控股子公司向银行申请授信业务、融资租赁事项提供反担保，是依据银行、融资租赁公司及担保公司的要求，为公司提供的必要支持。关联方提供无偿反担保，有利于公司拓展融资模式，合理运用财务杠杆，降低资金成本。
- 2、公司与上述关联人发生的委托服务交易系公司正常经营所需，交易价格根据专业技术所在的领域、技术开发难度、人力成本等实际情况，参考同类、同质产品市场价格估算得出，并经公司内部决策机构审议通过。

(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

公司曾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	414,381,218.09	34.41%	公司及控股子公司亿华通动力科技有限公司向广发银行申请授信人民币3000万元、公司向北京银行申请1000万担保贷款，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	1,787,843.55	0.15%	公司及控股子公司亿华通动力科技有限公司向广发银行申请授信人民币3000万元、公司向北京银行申请1000万担保贷款，由北

				京中关村科技融资担保有限公司提供担保，公司将上述专利权作为该笔授信的反担保。
房屋建筑物	抵押	59,584,515.54	4.95%	公司控股子公司上海神力向杭州银行申请1000万元银行贷款，以其名下房产设定抵押作为银行贷款担保。
银行承兑汇票	质押	20,000,000.00	1.66%	公司与招商银行开展票据池授信业务合作，公司将其持有的未到期的银行承兑汇票质押给招商银行，质押金额不超过3000万元，招商银行在该额度范围内向公司提供授信。
在建工程	抵押	40,706,844.59	3.38%	因公司下属公司进行融资租赁事项进行抵押。
总计	-	536,460,421.77	44.55%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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%	-992,000	2,572,106	5.52%
	董事、监事、高管	3,697,768	7.94%	-804,334	2,893,434	6.21%
	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		45				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张国强	14,256,430	-992,000	13,264,430	28.49%	10,692,324	2,572,106
2	北京水木扬帆创业投资中心(有限合伙)	2,857,200	0	2,857,200	6.14%	0	2,857,200
3	西藏康瑞盈实投资有限公司	2,799,378	0	2,799,378	6.01%	0	2,799,378
4	东旭光电科技股份有限公司	2,564,104	0	2,564,104	5.51%	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	4.51%	0	2,099,200
合计		24,576,312	-992,000	23,584,312	50.66%	10,692,324	12,891,988

普通股前五名或持股 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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年8月28日	2017年10月23日	78.00	4,120,899	321,430,122.00	0	0	0	5	0	是
2018年12月25日	2019年4月10日	48.00	6,312,503	303,000,144.00	0	0	1	8	0	否

募集资金使用情况：

公司 2017 年度的普通股股票发行募集资金 120,000,082 元，用途为购置固定资产及无形资产、对下属公司投资（含设立新的子公司）、偿还银行借款、补充流动资金等。

公司 2017 年度的普通股股票发行募集资金 321,430,122 元，用途为对外投资、偿还银行借款、补充流动资金。

公司严格按照募集资金使用用途存放、使用募集资金。不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

公司根据自身资金需求，对 2017 年度普通股股票发行募集资金用途进行了调整，具体如下：根据全国中小企业股份转让系统股票发行相关规定，公司于 2017 年 11 月 29 日召开第一届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，2017 年 11 月 29 日，公司发布《关于变更募集资金使用用途的公告》（公告编号：2017-066），变更募集资金用途如下：1、将用于购置固定资产及无形资产的金额变更为 7,010,700.00 元；2、将用于补充流动资金的金额变更为 232,212,301.79 元；3、将用于偿还银行贷款的金额变更为 19,407,120.21 元；4、将用于对下属公司投资金额变更为 62,800,000.00 元，并在投资对象中增加北京青谷科技有限公司。公司于 2017 年 12 月 8 日召开第一届监事会第七次会议、及于 2017 年 12 月 14 日召开 2017 年第八次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金使用用途的议案》，根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》及公司《募集资金管理制度》等相关规定，本次变更募集资金用途不存在改变或变相改变公司募集资金用途而损害股东利益的情形。

2017 年度普通股股票发行募集资金使用情况详见公司分别于 2018 年 4 月 26 日、2019 年 4 月 29 日在全国股转平台公告的《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2018-010），《2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2019-036）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况适用 不适用**债券违约情况：**适用 不适用**公开发行债券的特殊披露要求：**适用 不适用**四、间接融资情况**适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	招商银行	1,200,000.00	5.22%	2018.1.4-2018.7.3	否
银行贷款	招商银行	12,449,746.00	5.22%	2018.7.31-2019.5.30	否
银行贷款	招商银行	2,550,254.00	5.22%	2018.10.31-2019.5.30	否
银行贷款	广发银行	5,000,000.00	4.78%	2018.9.28-2019.9.27	否
银行贷款	广发银行	3,000,000.00	4.78%	2018.10.8-2019.10.8	否
银行贷款	北京银行	10,000,000.00	5.22%	2018.11.26-2019.11.26	否
银行贷款	杭州银行	10,000,000.00	5.08%	2018.4.16-2018.10.15	否
银行贷款	杭州银行	10,000,000.00	5.08%	2018.5.28-2018.11.27	否
银行贷款	杭州银行	10,000,000.00	5.08%	2018.10.31-2019.4.29	否
银行贷款	杭州银行	10,000,000.00	5.08%	2018.11.28-2019.5.27	否
银行贷款	上海农商银行	3,000,000.00	4.57%	2018.10.25-2019.10.24	否
银行贷款	招商银行	5,000,000.00	5.22%	2018.6.13-2019.3.10	否
银行贷款	招商银行	10,000,000.00	5.22%	2018.6.13-2019.6.10	否
银行承兑汇票	招商银行	20,000,000.00	-	2018.10.10-2019.10.9	否
合计	-	112,200,000.00	-	-	-

违约情况：适用 不适用**五、权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张国强	董事长、总经理	男	1980年4月	博士研究生	2015年7月9日-2019年4月23日	是
张禾	董事、副总经理	男	1958年4月	本科	2015年7月9日-2019年4月23日	是
宋海英	董事、副总经理、财务负责人	女	1976年5月	硕士研究生	2015年7月9日-2019年4月23日	是
吴勇	董事	男	1966年1月	硕士研究生	2015年7月9日-2019年4月23日	否
滕人杰	董事	女	1952年9月	本科	2015年7月9日-2019年4月23日	否
康智	董事会秘书	男	1978年1月	本科	2017年1月9日-2019年4月29日	是
邱庆	监事会主席	女	1986年9月	硕士研究生	2015年7月9日-2019年4月23日	否
袁良永	监事	男	1973年6月	硕士研究生	2015年7月9日-2019年4月23日	否
戴东哲	职工监事	女	1971年10月	本科	2015年7月9日-2019年4月23日	是
于民	副总经理	男	1976年12月	本科	2016年1月26日-2019年4月29日	是
NENGYOU JIA (贾能铀)	副总经理	男	1963年9月	硕士研究生	2016年1月26日-2019年4月29日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

注：公司于2018年7月11日发布《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告》，公司董事、监事及高级管理人员任期延至新一届董事会、监事会及高级管理人员选任为止。公司于2019年4月23日召开2019年第四次临时股东大会完成第二届董事会、监事会选任。公司于2019年4月29日召开第二届董事会第一次会议完成新一届高级管理人员选任。

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，及与控股股东、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	-992,000	13,264,430	28.49%	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	1,000	937,444	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%	0
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	-1,241,000	16,724,094	35.92%	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
行政管理人员	75	88
生产人员	115	150
销售人员	37	52
技术人员	131	174
财务人员	11	18
员工总计	369	482

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	9	12
硕士	63	73
本科	151	202
专科	66	97
专科以下	80	98

员工总计	369	482
------	-----	-----

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：

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

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

无。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，继续完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，严格执行已制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》及《募集资金管理制度》。报告期内，公司不存在资金股东占用情况，不存在为其他企业提供担保的情形，公司重大生产经营决策、重大投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，为出现重大违法、违规及重大缺陷，能够确实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能够给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了具体规定，且注重保护股东权利，能够及时将公司重大经营信息向投资者披露并保证公司信息披露的及时性、真实性和完整性。因此，公司现有的治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使其相关权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规规定，履行了相应的决策程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、公司章程的修改情况

2018年12月26日，公司披露《关于修订〈公司章程〉的公告》，拟修订内容如下：

(1)《公司章程》第五条修改为：“公司注册资本为人民币 52,869,477.00 元。”

(2)《公司章程》第十七条修改为“公司股份总数为 52,869,477 股。”

2019年1月9日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过该议案，并同意整理形成《公司章

程（2018年版）》。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1、2018年3月12日,公司召开第一届董事会第二十八次会议,会议通过《关于预计2018年日常性关联交易的议案》;</p> <p>2、2018年4月26日,公司召开第一届董事会第二十九次会议,会议通过《关于2017年年度报告及其摘要的议案》、审议关于2017年度董事会工作报告、总经理工作报告、财务决算报告、2018年财务预算报告、2017年度利润分配方案等议案;</p> <p>3、2018年5月28日,公司召开第一届董事会第三十次会议,会议通过《关于公司为亿华通动力科技有限公司提供担保的议案》,同意亿华通动力使用公司在招商银行获得的综合授信额度;</p> <p>4、2018年8月22日,公司召开第一届董事会第三十一次会议,会议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》;</p> <p>5、2018年9月4日,公司召开第一届董事会第三十二次会议,会议通过《关于公司及控股子公司向广发银行申请授信、向北京银行申请贷款的议案》、《关于公司、控股子公司及关联方向中关村担保提供反担保的议案》、《关于向北京银行申请信用贷款的议案》;</p> <p>6、2018年9月21日,公司召开第一届董事会第三十三次会议,会议通过《关于公司与银行开展票据池授信业务合作的议案》;</p> <p>7、2018年11月6日,公司召开第一届董事会第三十四次会议,会议通过《关于补偿预计2018年日常关联交易的议案》、《关于公司为上海神力科技有限公司提供担保的议案》;</p> <p>8、2018年12月7日,公司召开第一届董事会第三十五次会议,会议通过《关于补充预计2018年日常性关联交易的议案》,公司对2018年与申龙客车发生的日常性关联交易金额进行补充预计,预计金额不超过15000</p>

		万元； 9、2018年12月25日，公司召开第一届董事会第三十六次会议，会议通过《关于〈北京亿华通科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》、《关于修改公司章程的议案》及授权董事会全权负责办理股票发行的议案。
监事会		1、2018年4月26日，公司召开第一届监事会第八次会议，会议通过《关于2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》； 2、2018年8月22日，公司召开第一届监事会第九次会议，会议通过《关于2018年半年度报告的议案》。
股东大会		1、2018年3月27日，公司召开2018年第一次临时股东大会，会议通过《关于预计2018年日常性关联交易的议案》； 2、2018年9月19日，公司召开2018年第二次临时股东大会，会议通过《关于公司、控股子公司及关联方向中关村担保提供反担保的议案》，公司向广发银行、北京银行申请贷款，公司、子公司及关联方提供反担保，《关于公司向北京银行申请信用贷款的议案》。 3、2018年11月23日，公司召开2018年第三次临时股东大会，会议通过《关于补充预计2018年日常性关联交易的议案》； 4、2018年12月27日，公司召开2018年第四次临时股东大会，会议通过《关于补充预计2018年日常性关联交易的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知都能够按章程规定提前发布公告。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事，会议文件能够发给董事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能够提前通知监事，会议文件能够发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定发布。

（三）公司治理改进情况

按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关规定，在原有公司日常经营管理制度的基础上，对公司日常经营过程中的重要环节与核心部分，进一步予以明确和细化，完善了公司内控管理体系。报告期内，公司股东大会、董事会、

监事会能够按照公司内部治理制度的规定和要求正常运行，公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，各次股东大会，各股东正常出席并参与了表决投票。截止报告期末，上述机构及人员未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司制定了《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等管理制度，明确由董事会秘书负责公司的信息披露和投资者关系管理工作，并对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式作出了具体规定。公司董事会秘书对涉及公司生产经营、发展战略等重大信息，及时在指定的信息披露平台进行了日常的信息披露，以充分保证投资者的知情权。同时，在日常工作中，通过电话、电子邮件、现场接待等方式开展投资者的互动交流。根据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定应进行披露的信息必须于第一时间在公司信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司始终严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，不断完善法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

业务独立。

公司已经建立了较为完善的业务体系，能以自身名义独立开展业务，具有直接面向市场的独立经营能力；公司拥有独立的经营场所及完整的法人财产权，能够独立支配各项生产要素，顺利组织和实施经营活动。

资产独立性。

公司是由北京亿华通科技有限公司整体变更设立，拥有独立、完整的资产结构。股份公司设立时，公司整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权债务，未进行任何业务和资产剥离；公司目前租赁使用的主要办公场所，均由公司独立与出租方签订租赁合同；公司对所拥有的资产独立登记管理，资产权属清晰，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的企业形成重大依赖的情况。

人员独立。

公司已按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均不存在就是于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或从中领取报酬的情况。公司设有综合管理部门，负责行政、人事等事务，对人员聘用、劳动合同签署，工资报酬、福利缴纳等均制定有相关规则。

财务独立。

公司设有独立的财会部门，建立有独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有较规范的财务会计制度。在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

机构独立。

公司已建立股东大会、董事会、监事会等法人治理机制。公司的组织机构独立于控股股东、实际控制人，公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，股份公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。公司拥有机构设置自主权，公司机构独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司就会计核算、财务风险和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源、财务管理、研发费用、营销管理、原料采购、行政管理、质量管理等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司努力提高规范运作水平，认真履行信息披露义务，保障了信息披露的及时、公平和披露信息的真实、准确、完整。截止目前，公司尚未制定年度报告差错责任追究制度。公司将继续加强内部控制，持续提升信息披露水平，进一步规范治理制度。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	XYZH/2019BJA90418
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区朝阳北大街8号富华大厦A座9层
审计报告日期	2019年4月29日
注册会计师姓名	晁小燕、田娟
会计师事务所是否变更	是
<p>审计报告正文：</p> <p>北京亿华通科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了北京亿华通科技股份有限公司（以下简称亿华通公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿华通公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亿华通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、其他信息</p> <p>亿华通公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亿华通公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估亿华通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亿华通公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督亿华通公司的财务报告过程。</p> <p>五、注册会计师对财务报表审计的责任</p>	

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对亿华通公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亿华通公司不能持续经营。

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

(6) 就亿华通公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：晁小燕

中国注册会计师：田娟

中国·北京

二〇一九年四月二十九日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1.	132,563,733.68	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、2.	495,183,595.30	290,771,613.04
其中：应收票据	六、2.1.	76,627,800.00	3,170,000.00
应收账款	六、2.2.	418,555,795.30	287,601,613.04
预付款项	六、3.	34,472,762.32	13,730,971.94
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、4.	9,263,114.51	6,423,004.20
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5.	111,460,655.44	77,700,839.59
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6.	7,746,454.34	682,043.60
流动资产合计	-	790,690,315.59	644,326,575.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、7.	62,108,504.30	62,108,504.30
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	六、8.	6,006,144.50	7,100,747.94
长期股权投资	六、9.	1,760,233.30	1,736,433.69
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、10.	134,588,202.34	86,694,913.55
在建工程	六、11.	126,877,794.64	2,121,035.42
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、12.	10,064,868.28	13,456,226.73
开发支出	六、13.	4,281,108.72	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、14.	12,016,508.14	4,985,133.42
递延所得税资产	六、15.	8,233,405.22	5,087,203.11
其他非流动资产	六、16.	47,770,545.14	58,911,689.57
非流动资产合计	-	413,707,314.58	242,201,887.73
资产总计	-	1,204,397,630.17	886,528,463.34
流动负债：			
短期借款	六、17.	71,000,000.00	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、18.	144,308,687.25	59,259,094.12
其中：应付票据	-	17,747,496.38	3,892,000.00
应付账款	-	126,561,190.87	55,367,094.12
预收款项	六、19.	7,860,526.01	15,760,850.39
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、20	16,021,089.13	9,492,177.36
应交税费	六、21.	21,888,440.38	12,377,281.49
其他应付款	六、22.	47,588,663.23	22,402,541.36
其中：应付利息	六、22.1.	111,265.70	57,962.58
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、23.	24,769,770.84	11,634,730.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	333,437,176.84	170,726,674.72
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	六、24.	20,952,570.38	11,897,458.30
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	六、25.	12,939,411.38	3,635,934.55
递延收益	六、26.	80,820,277.78	14,908,637.00
递延所得税负债	六、15.	3,261,374.17	3,989,601.62
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	117,973,633.71	34,431,631.47
负债合计	-	451,410,810.55	205,158,306.19
所有者权益（或股东权益）：			
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	六、28.	583,851,777.29	563,024,615.61
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、29.	5,092,091.20	3,654,924.91
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、30.	53,446,334.75	31,338,017.73
归属于母公司所有者权益合计	-	688,947,177.24	644,574,532.25
少数股东权益	-	64,039,642.38	36,795,624.90
所有者权益合计	-	752,986,819.62	681,370,157.15
负债和所有者权益总计	-	1,204,397,630.17	886,528,463.34

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
流动资产：			
货币资金	-	103,843,422.82	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	十五、1.	316,033,528.59	256,101,846.00
其中：应收票据	十五、1.1	44,875,200.00	3,170,000.00
应收账款	十五、1.2	271,158,328.59	252,931,846.00
预付款项	-	16,708,850.31	6,286,560.04
其他应收款	十五、2.	80,065,035.24	4,800,097.40
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	63,113,143.59	60,910,691.80
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	770,635.73	327,048.68
流动资产合计	-	580,534,616.28	516,101,243.65
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	62,108,504.30	62,108,504.30
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、3.	135,000,000.00	113,300,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	20,884,210.29	8,841,081.54
在建工程	-	657,954.99	515,732.63
生产性生物资产	-	-	-

油气资产	-	-	-
无形资产	-	9,940,508.45	13,392,458.29
开发支出	-	4,281,108.72	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	3,681,220.25	3,735,133.42
递延所得税资产	-	1,273,841.94	-
其他非流动资产	-	7,080,208.11	11,334,477.37
非流动资产合计	-	244,907,557.05	213,227,387.55
资产总计	-	825,442,173.33	729,328,631.20
流动负债：			
短期借款	-	33,000,000.00	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	-	70,578,369.17	26,884,726.81
其中：应付票据	-	20,000,000.00	3,892,000.00
应付账款	-	50,578,369.17	22,992,726.81
预收款项	-	1,897,770.81	833,422.45
应付职工薪酬	-	10,155,612.72	7,231,846.61
应交税费	-	7,579,198.28	10,526,407.99
其他应付款	-	14,612,045.42	5,858,279.94
其中：应付利息	-	45,937.16	39,609.16
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	137,822,996.40	81,134,683.80
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	2,882,707.43	2,754,980.17
递延收益	-	34,115,177.78	11,853,437.00
递延所得税负债	-	-	587,276.44
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	36,997,885.21	15,195,693.61
负债合计	-	174,820,881.61	96,330,377.41
所有者权益：			
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	-	556,095,914.04	552,844,538.96
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,092,091.20	3,654,924.91
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	42,876,312.48	29,941,815.92
所有者权益合计	-	650,621,291.72	632,998,253.79
负债和所有者权益合计	-	825,442,173.33	729,328,631.20

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	368,473,941.27	201,224,940.42
其中：营业收入	六、31.	368,473,941.27	201,224,940.42
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	361,928,214.21	192,229,114.49
其中：营业成本	六、31.	180,682,272.50	108,059,120.40
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、32.	2,754,272.90	1,935,224.26
销售费用	六、33.	26,619,297.47	9,880,938.81
管理费用	六、34.	81,320,218.42	40,090,006.74
研发费用	六、35.	45,086,893.40	25,037,580.31
财务费用	六、36.	5,332,337.87	388,189.51
其中：利息费用	-	5,380,640.25	2,132,518.99
利息收入	-	1,715,469.39	2,204,936.62
资产减值损失	六、37.	20,132,921.65	6,838,054.46
加：其他收益	六、38.	18,383,918.21	4,094,300.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39.	23,799.61	22,502,770.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	23,799.61	-5,174,977.41
公允价值变动收益（损失以“-”号填	-	-	-

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40.	-7,993.79	-116,821.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	24,945,451.09	35,476,075.49
加：营业外收入	六、41.	1,747,707.62	524,545.61
减：营业外支出	六、42.	5,768,045.46	2,802,524.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	20,925,113.25	33,198,096.61
减：所得税费用	六、43.	3,059,825.86	3,938,024.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	17,865,287.39	29,260,072.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	17,865,287.39	29,260,072.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益	-	-5,680,195.92	-1,176,523.18
2.归属于母公司所有者的净利润	-	23,545,483.31	30,436,595.60
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	17,865,287.39	29,260,072.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	23,545,483.31	30,436,595.60
归属于少数股东的综合收益总额	-	-5,680,195.92	-1,176,523.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.51	0.71
（二）稀释每股收益	-	0.51	0.71

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
一、营业收入	十五、4.	227,286,992.91	184,804,357.18
减：营业成本	十五、4.	137,866,052.74	110,564,865.90
税金及附加	-	1,581,903.44	1,503,474.55
销售费用	-	12,065,853.98	8,481,210.66
管理费用	-	29,338,538.16	28,605,998.81
研发费用	-	36,373,663.66	20,851,797.50
财务费用	-	2,251,608.47	-146,029.03
其中：利息费用	-	1,131,203.19	1,311,877.88
利息收入	-	1,289,086.18	2,164,591.27
资产减值损失	-	10,744,163.07	6,465,450.39
加：其他收益	-	14,384,290.37	4,069,339.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5.	-	22,564,497.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	11,449,499.76	35,111,425.43
加：营业外收入	-	1,099,907.35	309,914.70
减：营业外支出	-	-	2,745,048.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	12,549,407.11	32,676,291.59
减：所得税费用	-	-1,822,255.74	2,998,853.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	14,371,662.85	29,677,437.86
（一）持续经营净利润	-	14,371,662.85	29,677,437.86
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	14,371,662.85	29,677,437.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	189,879,238.91	66,393,575.08
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	-	8,627,138.50	4,041,453.06
收到其他与经营活动有关的现金	六、44.	94,599,840.95	24,802,763.98
经营活动现金流入小计	-	293,106,218.36	95,237,792.12
购买商品、接受劳务支付的现金	-	219,948,916.21	166,132,877.66
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	-	80,072,390.15	47,210,871.96
支付的各项税费	-	16,244,626.91	7,521,028.69
支付其他与经营活动有关的现金	-	55,379,358.62	43,287,721.33
经营活动现金流出小计	-	371,645,291.89	264,152,499.64
经营活动产生的现金流量净额	-	-78,539,073.53	-168,914,707.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	40,164,000.00
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	-	99,500.00	13,966.38
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	99,500.00	40,177,966.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	109,934,975.86	37,444,890.98
投资支付的现金	-	-	30,000,000.00

质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	109,934,975.86	67,444,890.98
投资活动产生的现金流量净额	-	-109,835,475.86	-27,266,924.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	83,500,000.00	355,830,122.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	92,200,000.00	62,982,120.21
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	175,700,000.00	418,812,242.21
偿还债务支付的现金	-	61,000,000.00	40,890,686.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,471,266.65	1,268,456.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44.	16,562,580.42	26,497,607.82
筹资活动现金流出小计	-	80,033,847.07	68,656,750.71
筹资活动产生的现金流量净额	-	95,666,152.93	350,155,491.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	505.47	5,209.43
五、现金及现金等价物净增加额	-	-92,707,890.99	153,979,068.81
加：期初现金及现金等价物余额	-	224,691,859.42	70,712,790.61
六、期末现金及现金等价物余额	-	131,983,968.43	224,691,859.42

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	160,067,959.22	60,660,542.28
收到的税费返还	-	8,125,138.50	4,041,453.06
收到其他与经营活动有关的现金	-	82,661,640.66	81,695,471.59
经营活动现金流入小计	-	250,854,738.38	146,397,466.93
购买商品、接受劳务支付的现金	-	121,598,769.71	132,424,004.08
支付给职工以及为职工支付的现金	-	50,462,414.33	37,114,503.68
支付的各项税费	-	13,646,516.14	7,266,765.37
支付其他与经营活动有关的现金	-	116,009,706.74	102,948,423.11
经营活动现金流出小计	-	301,717,406.92	279,753,696.24
经营活动产生的现金流量净额	-	-50,862,668.54	133,356,229.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	40,164,000.00

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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	40,170,316.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	12,295,389.21	13,392,190.49
投资支付的现金	-	21,700,000.00	108,300,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	33,995,389.21	121,692,190.49
投资活动产生的现金流量净额	-	-33,995,389.21	-81,521,874.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	5,000,000.00	321,430,122.00
取得借款收到的现金	-	34,200,000.00	52,982,120.21
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	39,200,000.00	374,412,242.21
偿还债务支付的现金	-	31,000,000.00	37,932,206.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,124,875.19	1,203,252.74
支付其他与筹资活动有关的现金	-	4,881,890.42	4,483,986.82
筹资活动现金流出小计	-	37,006,765.61	43,619,446.37
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,193,234.39	330,792,795.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-82,664,823.36	115,914,692.42
加：期初现金及现金等价物余额	-	186,452,980.93	70,538,288.51
六、期末现金及现金等价物余额	-	103,788,157.57	186,452,980.93

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	46,556,974.00	-	-	-	548,448,496.56	-	-	-	4,448,480.19	-	37,542,801.83	49,083,699.53	686,080,452.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	14,576,119.05	-	-	-	-793,555.28	-	-6,204,784.10	-12,288,074.63	-4,710,294.96
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	46,556,974.00	-	-	-	563,024,615.61	-	-	-	3,654,924.91	-	31,338,017.73	36,795,624.90	681,370,157.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	20,827,161.68	-	-	-	1,437,166.29	-	22,108,317.02	27,244,017.48	71,616,662.47
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,545,483.31	-5,680,195.92	17,865,287.39
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	20,827,161.68	-	-	-	-	-	-	32,924,213.40	53,751,375.08
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	3,251,375.08	-	-	-	-	-	-	32,924,213.40	36,175,588.48
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	17,575,786.60	-	-	-	-	-	-	-	17,575,786.60
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,437,166.29	-	-1,437,166.29	-	-

											6.29		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,437,166.29	-	-1,437,166.29	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	46,556,974.00	-	-	-	583,851,777.29	-	-	-	5,092,091.20	-	53,446,334.75	64,039,642.38	752,986,819.62

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	19,157,588.00	-	-	-	260,666,489.68	-	-	-	1,562,303.61	-	9,983,425.67	31,523,998.62	322,893,805.58

1. 资本公积转增资本（或股本）	23,278,487.00	-	-	-	-23,278,487.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	46,556,974.00	-	-	-	563,024,615.61	-	-	-	3,654,924.91	-	31,338,017.73	36,795,624.90	681,370,157.15

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

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,556,974.00	-	-	-	548,448,496.56	-	-	-	4,448,480.19	-	40,879,759.73	640,333,710.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	4,396,042.40	-	-	-	-793,555.28	-	-10,937,943.81	-7,335,456.69
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	46,556,974.00	-	-	-	552,844,538.96	-	-	-	3,654,924.91	-	29,941,815.92	632,998,253.79

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,251,375.08	-	-	-	1,437,166.29	-	12,934,496.56	17,623,037.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,371,662.85	14,371,662.85
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,251,375.08	-	-	-	-	-	-	3,251,375.08
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	3,251,375.08	-	-	-	-	-	-	3,251,375.08
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,437,166.29	-	-1,437,166.29	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,437,166.29	-	-1,437,166.29	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	46,556,974.0	-	-	-	556,095,914.04	-	-	-	5,092,091.20	-	42,876,312.48	650,621,291.72

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	19,157,588.00	-	-	-	260,666,489.68	-	-	-	1,562,303.61	-	14,904,170.55	296,290,551.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	4,396,042.35	-	-	-	-875,122.49	-	-11,672,048.70	-8,151,128.84
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	19,157,588.00	-	-	-	265,062,532.03	-	-	-	687,181.12	-	3,232,121.85	288,139,423.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,399,386.00	-	-	-	287,782,006.93	-	-	-	2,967,743.79	-	26,709,694.07	344,858,830.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,677,437.86	29,677,437.86
（二）所有者投入和减少资本	4,120,899.00	-	-	-	311,060,493.93	-	-	-	-	-	-	315,181,392.93
1. 股东投入的普通股	4,120,899.00	-	-	-	311,209,493.76	-	-	-	-	-	-	315,330,392.76
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-148,999.83	-	-	-	-	-	-	-148,999.83
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,967,743.79	-	-2,967,743.79	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,967,743.79	-	-2,967,743.79	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	23,278,487.00	-	-	-	-23,278,487.00	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	23,278,487.00	-	-	-	-23,278,487.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	46,556,974.00	-	-	-	552,844,538.96	-	-	-	3,654,924.91	-	29,941,815.92	632,998,253.79

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表附注

一、公司的基本情况

北京亿华通科技股份有限公司(以下简称公司或本公司或亿华通,在包含子公司时统称本集团)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。本公司的设立及股权变动情况如下:

1. 2012年7月,公司成立

北京亿华通科技有限公司系由张国强、李建秋、张禾和周鹏飞共同出资设立,注册资本人民币500万元。张国强等4名出资人以知识产权-非专利技术出资500万元,其中:张国强以知识产权-非专利技术出资250万元;李建秋以知识产权-非专利技术出资125万元;张禾以知识产权-非专利技术出资100万元;周鹏飞以知识产权-非专利技术出资25万元。

2012年6月13日,北京市工商行政管理局海淀分局核发《企业名称预先核准通知书》((京海)名称预核(内)字[2012]第0083405号),核准有限公司名称为“北京亿华通科技有限公司”。

2012年6月20日,北京东审资产评估有限责任公司出具《资产评估报告》(东评字[2012]第056号),经评估,在评估基准日2012年5月31日,张国强等4名出资人拥有的知识产权-非专利技术“机动车排放远程检测系统”公允市场价值为500万元人民币,其中:张国强拥有该项技术的50%,即250万元;李建秋拥有该项技术的25%,即125万元;张禾拥有该项技术的20%,即100万元;周鹏飞拥有该项技术的5%,即25万元。

2012年6月28日,北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司出具:(1)《知识产权-非专利技术“机动车排放远程监测系统”转移专项审计报告》(东鼎字[2012]第05-318号)审验,公司股东已于2012年6月28日将知识产权-非专利技术“机动车排放远程监测系统”转移至北京亿华通科技有限公司,北京亿华通科技有限公司拥有该知识产权-非专利技术的所有权,股东不再拥有该项知识产权的所有权;(2)《验资报告》(东鼎字[2012]第05-319号)审验,截至2012年6月28日,公司(筹)已收到全体股东缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币500万元,其中:股东张国强以知识产权-非专利技术出资250万元;股东李建秋以知识产权-非专利技术出资125万元;股东张禾以知识产权-非专利技术出资100万元;股东周鹏飞以知识产权-非专利技术出资25万元。

2012年6月28日,张国强、李建秋、张禾、周鹏飞共同签署《北京亿华通科技有限公司章程》。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2012年7月12日,北京市工商行政管理局海淀分局核准有限公司设立并颁发《企业法人营业执照》(注册号:110108015100521)。

2. 2013年4月,第一次股权转让

2013年3月25日,有限公司作出股东会决议,同意李建秋将其持有的125万元知识产权出资转让给张国强。

2013年4月1日,北京市工商行政管理局海淀分局出具准予变更登记(备案)通知书(京工商海注册企许字[2013]0439276号)。同日,北京市工商行政管理局海淀分局换发《企业法人营业执照》(注册号:110108015100521)。

3. 2013年6月,第一次增资

2013年6月20日,有限公司作出股东会决议,同意公司注册资本增加至人民币1000万元。其中,张国强增资375万元,张禾增资100万元,周鹏飞增资25万元,出资方式为货币资金。

2013年6月20日,北京市工商行政管理局海淀分局换发《企业法人营业执照》(注册号:110108015100521)。

2013年6月30日,经北京中恒会计师事务所出具《验资报告》(中恒验字[2013]第018号)审验,截至2013年6月20日,公司已收到张国强、张禾和周鹏飞缴纳的新增注册资本合计人民币500万元。变更后的累计注册资本实收金额为人民币1000万元。

4. 2013年12月,第二次股权转让

2013年10月21日,有限公司作出股东会决议,同意张国强、张禾分别将其持有的50万元实缴货币出资转让给北京水木启程创业投资中心(有限合伙)。

2013年12月31日,北京市工商行政管理局海淀分局出具准予变更登记(备案)通知书(京工商海注册企许字[2013]0510773号)。同日,北京市工商行政管理局海淀分局换发《企业法人营业执照》(注册号:110108015100521)。

5. 2014年12月,第二次增资

2014年9月29日,有限公司作出股东会决议,同意公司增加注册资本142.86万元,由北京水木扬帆创业投资中心(有限合伙)以货币资金出资。公司注册资本变更为人民币1142.86万元。

2014年12月9日,北京市工商行政管理局海淀分局换发《营业执照》(注册号:110108015100521)。

6. 2015年5月,第三次增资及第三次股权转让

2015年5月29日,有限公司股东会作出决议,同意公司注册资本增加256.61万元,分别由北京水木长风股权投资中心(有限合伙)以货币出资104.96万元、北京水木展程

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资中心(有限合伙)以货币出资 69.97 万元、国泰君安创新投资有限公司以货币出资 58.36 万元、上海曼路投资管理合伙企业(有限合伙)以货币出资 23.32 万元。增资后公司注册资本变更为人民币 1399.47 万元。同时,北京水木启程创业投资中心(有限合伙)将其持有的 40 万元出资转让给周一聪,持有的 13.9947 万元出资转让给肖震。

2015年5月29日,北京市工商行政管理局海淀分局出具准予变更登记(备案)通知书(京工商海注册企许字[2015]0667758号)。同日,北京市工商行政管理局海淀分局换发《营业执照》(注册号:110108015100521)。

7. 2015年8月,整体变更设立为股份有限公司

2015年7月2日,公司召开股东会并作出决议,同意公司整体变更设立为股份公司,同意以2015年5月31日经审计的净资产(2015年7月9日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(信会师报字[2015]第750410号)审定)中的人民币13,994,700元折合股本总额13,994,700股,每股面值人民币1元;其余部分91,311,840元计入股份有限公司资本公积,各发起人按照出资比例持有相应数额的股份。

2015年7月9日,股份公司全体发起人召开创立大会,审议通过了有限公司通过净资产折股整体变更为股份公司、股份公司章程以及选举股份公司董事、监事等相关议案。

2015年8月4日,北京市工商行政管理局海淀分局出具准予变更登记(备案)通知书(京工商海注册企许字[2015]0701610号)。同日,北京市工商行政管理局海淀分局换发《营业执照》(注册号:110108015100521)。

8. 2016年6月,第四次增资

2015年10月8日,亿华通召开2015年第二次临时股东大会并作出决议,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19.29元,公司原股东就该次发行放弃优先认购权。本次新增股份发行完成后,公司股份总额增加至15,549,910股,注册资本增加至人民币15,549,910元。

2015年10月16日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(信会师报字[2015]第750532号)审验,截至2015年10月15日,公司已收到西藏康瑞盈实投资有限公司和吕贯投资款合计人民币3000万元,出资方式为货币资金。

2016年1月8日,公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份初始登记,已登记股份总量为15,549,910股。

9. 2016年8月,第五次增资

2016年4月26日,公司召开股东大会并作出决议,同意公司向戴威等7名自然人定向发行1,554,991股有限售条件的公司普通股股票,每股价格9元。根据公司2016年第一次临时股东大会审议通过的《公司章程(2016年版)》,公司原股东就本次发行无优先

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认购权。本次新增股份发行完成后,公司股份总额增加至17,104,901股,注册资本增加至人民币17,104,901元。

2016年5月10日,北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》([2016]京会兴验字第13010028号)审验,截至2016年5月3日,公司已收到原股东张国强和新增股东宋海英、戴东哲、于民、史建男、戴威、康智缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币155.4991万元。股东以货币资金出资人民币1399.4919万元,其中155.4991万元计入实收资本,超出注册资本金额的人民币1243.9928万元计入资本公积。

2016年8月2日,北京市工商行政管理局海淀分局换发营业执照(社会统一信用代码:911101080514468626)。

2016年6月28日,公司本次发行股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记。

10. 2017年1月,第六次增资

2016年9月5日,公司召开股东大会并作出决议,同意向国创高科实业集团有限公司、珠海星展资本管理有限公司、北京东升科技企业加速器有限公司及浙江康盛股份有限公司定向发行2,052,687股无限售条件公司股票,每股价格为人民币58.46元。根据公司2016年第一次临时股东大会审议通过的《公司章程(2016年版)》,公司原股东就本次发行无优先认购权。发行完成后,公司股本总额为19,157,588股,公司注册资本增加至人民币19,157,588元。

2016年9月15日,亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(亚太B验字(2016)0619号)审验,截至2016年9月11日,公司已收到国创高科实业集团有限公司、珠海星展资本管理有限公司、北京东升科技企业加速器有限公司及浙江康盛股份有限公司的货币出资金额合计人民币12,000.0082万元,其中实收资本为205.2687万元,资本公积为11,794.7395万元。

2016年11月21日,公司本次发行股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记。

2017年1月10日,北京市工商行政管理局海淀分局换发营业执照(社会统一信用代码:911101080514468626)。

11. 2017年12月,第七次增资

2017年6月30日,公司召开股东大会并作出决议,同意向清华大学教育基金会、东旭光电科技股份有限公司、宁波梅山保税港区新和鼎维投资管理合伙企业(有限合伙)、苏州新鼎喏哥投资合伙企业(有限合伙)、深圳光大优选投资基金企业(有限合伙)、共青城万事达投资管理合伙企业(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。根据公司2016年第一次临时股东大会审议通过的《公司章程(2016年版)》,公司原股东就本次发行无

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

优先认购权。发行完成后,公司股本总额为23,278,487股,公司注册资本增加至人民币23,278,487元。

2017年8月22日,北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》([2017]京会兴验字第13010019号)审验,截至2017年7月18日,公司已收到认购对象清华大学教育基金会、东旭光电科技股份有限公司、宁波梅山保税港区新和鼎维投资管理合伙企业(有限合伙)、苏州新鼎啃哥投资合伙企业(有限合伙)、深圳光大优选投资基金企业(有限合伙)、共青城万事达投资管理合伙企业(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)缴纳的新增注册资本(实收资本)(股本)合计人民币4,120,899元。股东以货币出资人民币321,430,122元,其中人民币4,120,899元计入实收资本(股本),超出注册资本金额的人民币317,309,223元计入资本公积。

2017年10月20日,公司本次发行股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记。

2017年12月8日,北京市工商行政管理局海淀分局换发营业执照(社会统一信用代码:911101080514468626)。

12. 2018年2月,第八次增资

2017年12月14日,公司召开股东大会并作出决议,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加至46,556,974股,公司注册资本增加至46,556,974元。公司对本次权益分派事项修订了公司章程。

2018年2月5日,北京市工商行政管理局海淀分局换发营业执照(社会统一信用代码:911101080514468626)。

截至2018年12月31日,公司股权结构如下:

股东名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
张国强	13,264,430.00	28.4907
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
国泰君安创新投资有限公司	1,167,200.00	2.5070

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
深圳光大优选投资基金企业(有限合伙)	1,025,642.00	2.2030
周鹏飞	1,000,000.00	2.1479
宋海英	937,444.00	2.0135
苏州琨玉金舵新兴产业投资企业(有限合伙)	798,000.00	1.7140
宁波梅山保税港区森田艾瑞投资合伙企业(有限合伙)	770,000.00	1.6539
北京水木国鼎投资管理有限公司-南宁水木愿景创业投资中心(有限合伙)	760,106.00	1.6326
北京新鼎荣盛资本管理有限公司-苏州新鼎啃哥投资合伙企业(有限合伙)	735,800.00	1.5804
广深联合(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	686,000.00	1.4735
北京东升科技企业加速器有限公司	684,230.00	1.4697
北京水木展程投资中心(有限合伙)	601,400.00	1.2918
周一聪	600,000.00	1.2887
北京新鼎荣盛资本管理有限公司-宁波梅山保税港区新和鼎维投资管理合伙企业(有限合伙)	564,200.00	1.2118
新余福沃汇创投资管理有限公司-新余福沃新能源投资管理中心(有限合伙)	510,000.00	1.0954
上海曼路投资管理合伙企业(有限合伙)	466,400.00	1.0018
浙江康盛股份有限公司	427,644.00	0.9185
苏州泰中合融投资中心(有限合伙)	394,000.00	0.8463
臧小勤	354,000.00	0.7604
万景照	310,042.00	0.6659
肖震	278,894.00	0.5990
天津天创盈鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	256,000.00	0.5499
耿春风	254,000.00	0.5456
戴威	222,222.00	0.4773
于民	222,222.00	0.4773
史建男	216,666.00	0.4654
北京元始资本投资中心(有限合伙)	200,000.00	0.4296
郭克珩	200,000.00	0.4296
姜皓	190,000.00	0.4081
君盛资本管理(深圳)-深圳君盛源石投资企业(有限合伙)	159,000.00	0.3415
康智	155,554.00	0.3341
戴东哲	144,444.00	0.3103

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
王恩亮	92,000.00	0.1976
天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业(有限合伙)	12,000.00	0.0258
何伟杰	1,000.00	0.0021
杜小龙	1,000.00	0.0021
合计	46,556,974.00	100.00

公司的经营范围包括: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;应用软件服务;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。)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括北京亿华通科技股份有限公司、上海神力科技有限公司、亿华通动力科技有限公司等6家公司。

具体详见本附注“七、”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团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损益,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损益。

本集团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,应当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投资损益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币报表折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

本集团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) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 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

公司将单项金额超过1000万元的应收款项视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

①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	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
款项性质组合	款项性质	不计提坏账准备

款项性质组合包含押金、保证金、备用金等。

②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:

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3个月以内	0	0
4-12月(含一年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4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。

(4) 商业承兑汇票的坏账准备计提

公司的商业承兑汇票坏账准备计提参考应收款项坏账准备政策。

12. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制,在取得时按照实际成本进行计量。存货领用或发出时按以下方法计价:

(1) 存货专门用于单项业务时,按个别计价法确认;

(2) 存货非专门用于单项业务时,按加权平均法确认。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

年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。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,本集团将存货跌价准备在原已计提的金额内转回,转回的金额计入当期损益。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、电子设备、运输设备、办公设备、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法或工作量法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、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
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
模具	工作量法	--	--	--
办公设备及其他	年限平均法	5	0	20.00

本集团模具资产采用工作量法按照使用频次占预估频次比例计提折旧。

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地及土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

对拥有永久产权的土地不进行摊销;土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术、软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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	

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济效益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租入固定资产改良支出、临时设施等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。固定资产改良支出摊销期限按照预计使用年限与租赁期孰短确定,临时设施摊销期限按照预计使用年限确定。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团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。

21. 预计负债

当与亏损合同、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为预计负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

(1) 亏损合同

亏损合同是指履行合同义务不可避免发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同是指合同各方未履行任何合同义务或部分履行了同等义务的合同。待执行合同变成亏损

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同,同时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) 产品质量保证

本集团就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,与销售成立时确认预计负债。预计负债确认时已考虑本集团近期的维修经验数据。

本集团按照燃料电池发动机系统及其他为满足客户需求提供质量保证的零部件收入的1.5%计提预计负债。

22. 股份支付

以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需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,按照本集团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,相应调整负债。

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。

23. 收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入,收入确认政策如下:

销售商品收入:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售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,确认销售商品收入的实现。

提供劳务收入:本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或者已经发生的成本占估计总成本的比例确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,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。

本集团主营业务是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和技术服务。本集团营业收入确认的具体原则如下:

(1) 销售商品收入:产品发出并取得经客户确认的验收单时确认收入。

(2) 技术服务收入:提供的技术服务通过客户验收时确认收入,或在提供服务的期间内确认收入。

24. 政府补助

政府补助,是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团将取得的与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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。

本集团将取得的与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(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本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理: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,

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

26. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2018年6月15日,财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行了修订。根据该文件的要求,本集团需对会计政策相关内容进行相应调整,按照该文件规定的一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制本集团的财务报表。

(2) 重要会计估计变更

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计估计变更的内容和原因	审批程序	备注
为了更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,匹配公司业务发展规划及业务特性,对应收款项坏账准备政策进行调整	经公司2018年12月28日第一届董事会第三十七次会议审议通过	说明

说明:

变更前会计估计:

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

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

变更后会计估计详见本附注“四、11. 应收款项坏账准备”。

公司本次会计估计变更自第一届董事会第三十七次会议审议通过之日起开始执行,受影响的重要报表项目名称和金额如下:

报表项目名称	变更前	变更后
应收票据及应收账款	497,169,888.05	495,183,595.30
其他应收账款	9,263,114.51	9,263,114.51
资产减值损失-坏账准备	11,316,286.93	13,302,579.68

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

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	6%、16%、17%
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	12.5%、15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	12.5%
上海神力科技有限公司	15%
亿华通动力科技有限公司	15%
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%

2. 税收优惠

纳税主体	税收优惠	依据
本公司	双软企业所得税自获利年度起可享受两免三减半的优惠政策	京R-2013-1891软件企业认定证书
本公司	增值税即征即退	财税[2011]100号— 《关于软件产品增值税政策的通知》
上海神力科技有限公司	高新技术企业所得税减按15%税率计征	GR201731002398高新技术企业认定证书
亿华通动力科技有限公司	高新技术企业所得税减按15%税率计征	GR201813002459高新技术企业认定证书

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
现金	188,138.46	151,195.07
银行存款	131,795,829.97	224,540,664.35
其他货币资金	579,765.25	30,326,243.82
合计	132,563,733.68	255,018,103.24
其中:存放在境外的款项总额		

注:年末其他货币资金主要为履约保证金。年初其他货币资金主要为信用证保证金及银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据及应收账款

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应收票据	76,627,800.00	3,170,000.00
应收账款	418,555,795.30	287,601,613.04
合计	495,183,595.30	290,771,613.04

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
银行承兑汇票	51,377,800.00	3,170,000.00
商业承兑汇票	28,000,000.00	
其中:票据坏账准备	2,750,000.00	
合计	76,627,800.00	3,170,000.00

(2) 2018年12月31日已用于质押的应收票据

项目	2018年12月31日已质押金额
银行承兑汇票	20,000,000.00
合计	20,000,000.00

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2018年12月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018年12月31日 终止确认金额	2018年12月31日 未终止确认金额
银行承兑汇票	92,023,632.94	
合计	92,023,632.94	

(4) 2018年12月31日不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
-账龄组合	434,070,594.58	99.56	15,514,799.28	3.57	418,555,795.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,907,692.30	0.44	1,907,692.30	100.00	
合计	435,978,286.88	100.00	17,422,491.58	4.00	418,555,795.30

(续)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
-账龄组合	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项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

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	275,346,256.63		
4-12月(含1年)	23,334,610.25	1,166,730.51	5
1-2年	131,467,247.70	13,146,724.77	10
2-3年	3,799,480.00	1,139,844.00	30
3-4年	123,000.00	61,500.00	50
合计	434,070,594.58	15,514,799.28	—

(2) 2018年度计提、转回、核销的坏账情况

2017年12月31日 坏账准备余额	本年变动			2018年12月31日 坏账准备余额
	计提金额	核销金额	其他变动	
7,310,489.66	10,112,001.92			17,422,491.58

(3) 按欠款方归集的2018年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年12月31日 余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数比例(%)	坏账准备 年末余额
上海申龙客车有限公司	121,515,700.00	3个月以内、4-12个月及1-2年	27.87	199,220.00
北汽福田汽车股份有限公司	117,419,301.65	3个月以内、4-12个月及1-2年	26.93	9,267,664.37
中通客车控股股份有限公司	82,543,227.20	3个月以内、4-12个月及1-2年	18.93	342,814.50
中植汽车(淳安)有限公司	47,500,000.00	4-12个月及1-2年	10.90	4,375,000.00
郑州宇通客车股份有限公司	29,566,849.55	3个月以内及4-12个月	6.78	75,193.40
合计	398,545,078.40	—	91.41	14,259,892.27

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	34,214,138.07	99.25	13,193,600.22	96.09
1-2年	216,360.74	0.63	531,513.72	3.87
2-3年	36,905.51	0.10		
3年以上	5,358.00	0.02	5,858.00	0.04
合计	34,472,762.32	100.00	13,730,971.94	100.00

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的2018年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
张家口聚通科技有限公司	13,481,848.28	1年以内	39.11
北京鸿港顺运输有限公司	3,350,000.00	1年以内	9.72
北京睿测科技有限公司	2,928,000.00	1年以内	8.49
飞速主轴技术有限公司	2,251,480.00	1年以内	6.53
Illuming Power Inc.	2,150,999.57	1年以内	6.24
合计	24,162,327.85	—	70.09

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-账龄组合	7,371,464.46	75.97	440,577.76	5.98	6,930,886.70
-款项性质组合	2,332,227.81	24.03			2,332,227.81
合计	9,703,692.27	100.00	440,577.76	4.54	9,263,114.51

(续)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-账龄组合	4,027,745.49	62.71			4,027,745.49
-款项性质组合	2,395,258.71	37.29			2,395,258.71
合计	6,423,004.20	100.00			6,423,004.20

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	2,458,309.20		
4-12月(含1年)	1,014,755.26	50,737.76	5

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	3,898,400.00	389,840.00	10
合计	7,371,464.46	440,577.76	—

(2) 2018年计提其他应收款坏账准备440,577.76元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
押金保证金	2,191,991.52	2,078,172.32
代垫款	6,375,856.21	3,140,000.00
备用金	140,236.29	317,086.39
其他	995,608.25	887,745.49
合计	9,703,692.27	6,423,004.20

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
张家口市公共交通有限责任公司	代垫款	3,275,856.21	3个月以内及4-12月(含1年)	33.76	43,962.76
宣化县大仓盖镇财政所	代垫款	3,100,000.00	1-2年	31.95	310,000.00
北京东升博展科技发展有限公司	押金	1,594,260.90	3个月以内、4-12月(含1年)、1-2年及2-3年	16.43	
北京争上游科技有限公司	其他	798,400.00	1-2年	8.23	79,840.00
张家口市东山产业集聚区管理委员会	保证金	400,000.00	1-2年	4.12	
合计	—	9,168,517.11	—	94.49	433,802.76

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	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	56,096,790.12	281,598.94	55,815,191.18	32,779,553.22		32,779,553.22
在产品	25,984,509.19		25,984,509.19	14,335,393.94		14,335,393.94
库存商品	35,324,778.90	6,548,743.03	28,776,035.87	22,540,689.95	169,904.07	22,370,785.88
发出商品	875,318.98		875,318.98	4,017,300.39		4,017,300.39

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料				40,757.77		40,757.77
委托加工物资	9,600.22		9,600.22	4,157,048.39		4,157,048.39
合计	118,290,997.41	6,830,341.97	111,460,655.44	77,870,743.66	169,904.07	77,700,839.59

(2) 存货跌价准备

项目	2017年12月31日 余额	本年增加		本年减少		2018年12月31日 余额
		计提	其他	转回	其他转出	
原材料		281,598.94				281,598.94
库存商品	169,904.07	6,548,743.03			169,904.07	6,548,743.03
合计	169,904.07	6,830,341.97			169,904.07	6,830,341.97

注: 本年减少系本年存货报废所致。

6. 其他流动资产

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	性质
待摊房租杂费等	1,197,402.21	568,056.34	待摊费用
待抵扣进项税等	5,466,829.06	113,987.26	待抵扣款项
其他(注)	1,082,223.07		
合计	7,746,454.34	682,043.60	--

注: 年末其他余额是本年进口原材料支付给海关的关税和进口增值税, 截止2018年12月31日, 货物尚未完成报关手续。

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	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	62,108,504.30		62,108,504.30	62,108,504.30		62,108,504.30

(2) 2018年12月31日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				
	2017年12月31日	本年增加	其他增加	本年减少	2018年12月31日
浙江合众新能源汽车有限公司	62,108,504.30				62,108,504.30

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	减值准备			2018年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	2017年12月31日	本年增加	本年减少			
浙江合众新能源汽车有限公司					4.3012	

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 长期应收款

项目	2018年12月31日余额			2017年12月31日余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁保证金	6,006,144.50		6,006,144.50	7,100,747.94		7,100,747.94	11.41%—11.98%
其中:未实现融资收益	1,996,008.34	--	1,996,008.34	901,404.90	--	901,404.90	--
合计	6,006,144.50		6,006,144.50	7,100,747.94		7,100,747.94	--

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		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
对联营企业投资											
上海中科同力化工材料有限公司	1,779,577.22			23,799.61						1,803,376.83	43,143.53
合计	1,779,577.22			23,799.61						1,803,376.83	43,143.53

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	模具	办公设备及其他	合计
一、账面原值							
1. 2017年12月31日余额	75,344,384.90	19,958,892.13	1,119,324.44	5,173,206.51		2,446,735.03	104,042,543.01
2. 本年增加金额		47,660,688.00	891,181.82	2,602,377.99	3,091,067.02	2,118,533.93	56,363,848.76
(1) 购置		45,290,718.47	891,181.82	2,602,377.99	3,091,067.02	2,118,533.93	53,993,879.23
(2) 在建工程转入		2,369,969.53					2,369,969.53
(3) 其他增加							
3. 本年减少金额		40,600.00					40,600.00
(1) 处置或报废		40,600.00					40,600.00
(2) 其他减少							
4. 2018年12月31日余额	75,344,384.90	67,578,980.13	2,010,506.26	7,775,584.50	3,091,067.02	4,565,268.96	160,365,791.77
二、累计折旧							
1. 2017年12月31日余额	13,253,788.83	1,741,088.37	739,309.13	1,059,201.60		554,241.53	17,347,629.46
2. 本年增加金额	2,506,081.53	4,204,275.37	68,801.19	1,125,751.68	26,011.38	527,655.75	8,458,576.90
(1) 计提	2,506,081.53	4,204,275.37	68,801.19	1,125,751.68	26,011.38	527,655.75	8,458,576.90
(2) 其他增加							
3. 本年减少金额		28,606.21		10.72			28,616.93
(1) 处置或报废		28,606.21		10.72			28,616.93
(2) 其他减少							
4. 2018年12月31日余额	15,759,870.36	5,916,757.53	808,110.32	2,184,942.56	26,011.38	1,081,897.28	25,777,589.43
三、减值准备							

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	模具	办公设备及其他	合计
1. 2017年12月31日余额							
2. 本年增加金额							
3. 本年减少金额							
4. 2018年12月31日余额							
四、账面价值							
1. 2017年12月31日账面价值	62,090,596.07	18,217,803.76	380,015.31	4,114,004.91		1,892,493.50	86,694,913.55
2. 2018年12月31日账面价值	59,584,514.54	61,662,222.60	1,202,395.94	5,590,641.94	3,065,055.64	3,483,371.68	134,588,202.34

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
专用设备	28,271,714.81	557,311.67		27,714,403.14

(3) 抵押资产情况详见本附注“六、45.”相关内容。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
张家口氢能产业化应用示范园建设项目	110,901,196.88		110,901,196.88			
燃料电池电堆生产线组建	12,224,921.90		12,224,921.90			
氢气库改造	1,086,235.39		1,086,235.39			
测试中心基础建设项目				631,548.72		631,548.72
其他	2,665,440.47		2,665,440.47	1,489,486.70		1,489,486.70
合计	126,877,794.64		126,877,794.64	2,121,035.42		2,121,035.42

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2017年12月31日 余额	本年增加	本年减少		2018年12月31日 余额
			转入 固定资产	其他减少	
张家口氢能产业化应用示范园建设项目		110,901,196.88			110,901,196.88

(续)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中:本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金来源
张家口氢能产业化应用示范园建设项目	15,000.00	73.93	73.93%				自筹

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 无形资产

项目	非专利技术	专利权/著作权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日余额	5,000,000.00	5,336,262.43	7,453,221.11	17,789,483.54
2. 本年增加金额			140,031.58	140,031.58
(1) 购置			140,031.58	140,031.58
(2) 企业合并增加				
(3) 其他增加				
3. 本年减少金额	5,000,000.00			5,000,000.00
(1) 处置				
(2) 其他减少	5,000,000.00			5,000,000.00
4. 2018年12月31日余额		5,336,262.43	7,593,252.69	12,929,515.12
二、累计摊销				
1. 2017年12月31日余额	2,660,286.73	1,111,721.34	458,148.74	4,230,156.81
2. 本年增加金额	487,988.35	533,626.24	761,150.52	1,782,765.11
(1) 计提	487,988.35	533,626.24	761,150.52	1,782,765.11
3. 本年减少金额	3,148,275.08			3,148,275.08
(1) 其他减少	3,148,275.08			3,148,275.08
4. 2018年12月31日余额		1,645,347.58	1,219,299.26	2,864,646.84
三、减值准备				
1. 2017年12月31日余额	103,100.00			103,100.00
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
(1) 其他减少	103,100.00			103,100.00
4. 2018年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2017年12月31日账面价值	2,236,613.27	4,224,541.09	6,995,072.37	13,456,226.73
2. 2018年12月31日账面价值		3,690,914.85	6,373,953.43	10,064,868.28

注：其他减少系股东货币资金充实非专利技术出资。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 开发支出

项目	2017年12月31日余额	本年增加		本年减少		2018年12月31日余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
面向冬奥环境的燃料电池客车关键技术研发及示范应用		1,814,614.21				1,814,614.21
长寿命高可靠燃料电池系统开发(电深度混合动力系统平台及整车开发)		972,503.59				972,503.59
面向寒区环境的燃料电池汽车示范运行整车技术适应性评价研究		771,940.22				771,940.22
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术-公路客车大功率燃料电池发动机研发		362,534.82				362,534.82
燃料电池增程轿车动力系统及其控制关键技术研究		359,515.88				359,515.88
合计		4,281,108.72				4,281,108.72

14. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2018年12月31日余额
装修费	4,855,573.50	7,914,113.50	3,563,562.19		9,206,124.81
撬装式加氢设施		2,032,271.78	677,423.93		1,354,847.85
技术服务费	24,213.83	1,125,814.23	333,830.66		816,197.40
其他	105,346.09	651,351.19	117,359.20		639,338.08
合计	4,985,133.42	11,723,550.70	4,692,175.98		12,016,508.14

注:年末长期待摊费用-其他余额主要是本年领用的摊销期限在1年以上的工装夹具等。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	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	27,089,448.55	4,063,417.28	7,583,493.73	960,598.72
预计负债	7,214,504.34	1,082,175.65	3,635,934.55	476,515.68
抵销内部未实现利润	6,031,137.36	885,084.40	1,216,201.84	152,182.84
可抵扣亏损	10,832,550.55	1,624,882.59	27,511,251.25	4,126,687.70
融资租赁未确认融资费用及折旧摊销会税差异	2,255,706.30	338,355.95	492,329.96	73,849.49
广告宣传费			272,351.52	68,087.88
政府补助会税差异	13,705,100.00	2,055,765.00	3,055,200.00	458,280.00

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	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
合计	67,128,447.10	10,049,680.87	43,766,762.85	6,316,202.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	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	19,907,846.54	3,261,374.17	20,768,936.50	3,402,325.17
金融资产计税基础差异	12,108,504.30	1,816,275.65	12,108,504.30	1,816,275.65
合计	32,016,350.84	5,077,649.82	32,877,440.80	5,218,600.82

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
可抵扣亏损	2,849,963.14	2,404,657.09
合计	2,849,963.14	2,404,657.09

(4) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	1,816,275.65	8,233,405.22	1,228,999.20	5,087,203.11
递延所得税负债	1,816,275.65	3,261,374.17	1,228,999.20	3,989,601.62

16. 其他非流动资产

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
预付土地款	29,099,374.50	
长期资产购置款	17,728,462.53	42,949,931.64
研发样机	842,708.11	5,732,477.37
预付工程款	100,000.00	10,229,280.56
合计	47,770,545.14	58,911,689.57

17. 短期借款

借款类别	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
保证借款	51,000,000.00	29,800,000.00
抵押借款	20,000,000.00	10,000,000.00

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
合计	71,000,000.00	39,800,000.00

(1) 保证借款

贷款单位	借款余额	借款利率	担保人
招商银行股份有限公司北京世纪城支行	12,449,746.00	5.22%	北京海淀科技企业融资担保有限公司
招商银行股份有限公司北京世纪城支行	10,000,000.00	5.22%	北京海淀科技企业融资担保有限公司
广发银行股份有限公司北京东四环支行	5,000,000.00	4.79%	北京中关村科技融资担保有限公司
北京银行中关村海淀园支行	5,000,000.00	5.22%	北京中关村科技融资担保有限公司
北京银行中关村海淀园支行	5,000,000.00	5.22%	北京中关村科技融资担保有限公司
招商银行股份有限公司北京世纪城支行	5,000,000.00	5.22%	北京海淀科技企业融资担保有限公司
广发银行股份有限公司北京东四环支行	3,000,000.00	4.79%	北京中关村科技融资担保有限公司
上海农商银行	3,000,000.00	4.57%	上海市小微企业政策性融资担保基金管理中心、张国强、许惠妮
招商银行股份有限公司北京世纪城支行	2,550,254.00	5.22%	北京海淀科技企业融资担保有限公司
合计	51,000,000.00	--	--

(2) 抵押借款

贷款单位	借款余额	借款利率
杭州银行股份有限公司科技支行	10,000,000.00	6.09%
杭州银行股份有限公司科技支行	5,000,000.00	6.09%
杭州银行股份有限公司科技支行	5,000,000.00	6.09%
合计	20,000,000.00	--

18. 应付票据及应付账款

类别	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付票据	17,747,496.38	3,892,000.00
应付账款	126,561,190.87	55,367,094.12
合计	144,308,687.25	59,259,094.12

18.1 应付票据

票据种类	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
银行承兑汇票	17,747,496.38	3,892,000.00

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

票据种类	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
合计	17,747,496.38	3,892,000.00

18.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付账款合计	126,561,190.87	55,367,094.12
其中：1年以上	11,335,381.81	397,717.40

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
北京天海工业有限公司	3,248,000.00	合同未完成
北京科泰克科技有限责任公司	2,772,000.00	合同未完成
北京汇金科技有限责任公司	1,550,000.00	合同未完成
北京万联科技有限公司	1,530,000.00	合同未完成
上海国赐实业有限公司	724,752.33	合同未完成
合计	9,824,752.33	--

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
合计	7,860,526.01	15,760,850.39
其中：1年以上	758,328.11	

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
联合国开发计划署驻华代表	438,328.11	合同未完成
珠海广通汽车有限公司	320,000.00	合同未完成
合计	758,328.11	--

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
短期薪酬	8,904,945.60	79,579,116.80	73,211,216.90	15,272,845.50

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日 余额
离职后福利-设定提存计划	482,490.38	8,089,224.72	7,845,412.85	726,302.25
辞退福利	104,741.38		82,800.00	21,941.38
合计	9,492,177.36	87,668,341.52	81,139,429.75	16,021,089.13

(2) 短期薪酬

项目	2017年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,383,627.14	67,594,477.41	61,790,891.49	14,187,213.06
职工福利费		2,692,483.54	2,692,483.54	
社会保险费	271,824.72	4,645,436.14	4,528,197.11	389,063.75
其中: 医疗保险费	241,862.40	4,151,070.28	4,046,485.06	346,447.62
工伤保险费	9,297.48	165,424.41	162,488.12	12,233.77
生育保险费	20,664.84	328,941.45	319,223.93	30,382.36
住房公积金	37,547.00	4,110,341.60	4,063,776.60	84,112.00
工会经费和职工教育经费	211,946.74	536,378.11	135,868.16	612,456.69
合计	8,904,945.60	79,579,116.80	73,211,216.90	15,272,845.50

(3) 设定提存计划

项目	2017年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日 余额
基本养老保险	464,795.64	7,714,478.00	7,486,323.12	692,950.52
失业保险费	17,694.74	374,746.72	359,089.73	33,351.73
合计	482,490.38	8,089,224.72	7,845,412.85	726,302.25

21. 应交税费

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
企业所得税	8,107,366.98	5,127,571.92
增值税	11,207,257.01	5,481,611.37
城市维护建设税	1,181,712.94	631,463.70
教育费附加	560,735.49	270,627.31
地方教育费附加	352,622.82	180,418.18
印花税	296,833.20	499,906.40
个人所得税	181,911.94	185,682.61
合计	21,888,440.38	12,377,281.49

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 其他应付款

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付利息	111,265.70	57,962.58
其他应付款	47,477,397.53	22,344,578.78
合计	47,588,663.23	22,402,541.36

22.1 应付利息 - 应付利息按项目分类

款项性质	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
短期借款应付利息	111,265.70	57,962.58

22.2 其他应付款 - 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
投资款(注)	45,000,000.00	17,000,000.00
代收课题款	1,121,600.00	
其他	1,355,797.53	5,344,578.78
合计	47,477,397.53	22,344,578.78

注:年末投资款余额45,000,000.00元为上海神力科技有限公司收到的股东增资款,由于尚未完成工商变更暂挂其他应付款,期后已完成工商变更登记,具体详见本附注“十一、2.”所述。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1年内到期的长期应付款	24,769,770.84	11,634,730.00
合计	24,769,770.84	11,634,730.00

年末余额主要为本公司与中关村科技租赁有限公司签订的融资租赁合同中一年内到期的部分。

24. 长期应付款

款项性质	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
融资租赁款	20,952,570.38	11,897,458.30
合计	20,952,570.38	11,897,458.30

年末本集团未确认融资费用的余额为7,192,973.97元。

25. 预计负债

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
产品质量保证	7,214,504.34	3,635,934.55
事故损失(注)	5,724,907.04	
合计	12,939,411.38	3,635,934.55

注:事故损失系张家口“11·28”重大爆燃事故导致本集团下属公司预提损失,详见本附注“六、42.”相关内容。

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
政府补助	14,908,637.00	76,050,000.00	10,138,359.22	80,820,277.78
合计	14,908,637.00	76,050,000.00	10,138,359.22	80,820,277.78

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2017年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2018年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
河北张家口空港经济开发区管理委员会机器设备补贴款		27,000,000.00		27,000,000.00	与资产相关
燃料电池重型商用车液氢动力系统平台关键技术研究 and 系列化车型应用		8,100,000.00		8,100,000.00	与收益相关
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术-公路客车大功率燃料电池发动机研发		6,511,500.00		6,511,500.00	与收益相关
河北张家口空港经济开发区管理委员会拨付配电工程补贴款电力工程专项补贴		6,000,000.00		6,000,000.00	与资产相关
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
面向寒区环境的燃料电池汽车示范运行整车技术适应性评价研究		4,351,600.00		4,351,600.00	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
系列化车用燃料电池系统结构设计及关键技术研究	3,500,000.00			3,500,000.00	与收益相关
车用燃料电池高效低铂核壳型催化剂研制	3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2017年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2018年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
适于低温启动的燃料电池电堆研制	3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
长寿命高可靠燃料电池系统开发(电深度混合动力系统平台及整车开发)		3,000,000.00		3,000,000.00	与收益相关
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术-公路客车大容量车载氢系统研发和快速加氢技术研究		2,410,100.00		2,410,100.00	与收益相关
公路客车大功率氢燃料电池客车的研究与应用		1,800,000.00		1,800,000.00	与收益相关
燃料电池增程轿车动力系统及其控制关键技术研究		1,231,000.00		1,231,000.00	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	600,000.00			600,000.00	与收益相关
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术-国际与国内先进燃料电池动力系统对比测试及可靠性研究		462,000.00		462,000.00	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		242,559.22	257,440.78	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-中美两国新能源汽车主流技术产业化进程研究	80,000.00	20,000.00		100,000.00	与收益相关
宇通双源快充纯电动公交客车开发及产业化-双源快充纯电动公交客车智能化诊断技术研究	1,076,800.00		1,076,800.00		与收益相关
氢燃料电池发动机成果转化		5,000,000.00	5,000,000.00		与收益相关
新型高性能燃料电池电堆的中试	2,735,200.00	683,800.00	3,419,000.00		与收益相关
高度交联、低成本、低钒离子渗透的离子交换膜的开发	320,000.00	80,000.00	400,000.00		与收益相关
高环境耐受性燃料电池系统产品研发-2017年重大项目主持单位管理费	96,637.00			96,637.00	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
合计	14,908,637.00	76,050,000.00	10,138,359.22	80,820,277.78	—

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 股本

股东名称	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
张国强	14,256,430.00		992,000.00	13,264,430.00
北京水木扬帆创业投资中心(有限合伙)	2,857,200.00			2,857,200.00
西藏康瑞盈实投资有限公司	2,799,378.00			2,799,378.00
东旭光电科技股份有限公司	2,564,104.00			2,564,104.00
北京水木长风股权投资中心(有限合伙)	2,099,200.00			2,099,200.00
张禾	2,250,000.00		250,000.00	2,000,000.00
国创高科实业集团有限公司	1,710,572.00			1,710,572.00
清华大学教育基金会	1,300,000.00			1,300,000.00
珠海星展资本管理有限公司	1,282,928.00			1,282,928.00
共青城万事达投资管理合伙企业(有限合伙)	1,282,052.00			1,282,052.00
国泰君安创新投资有限公司	1,167,200.00			1,167,200.00
深圳光大优选投资基金企业(有限合伙)	1,025,642.00			1,025,642.00
周鹏飞	1,000,000.00			1,000,000.00
宋海英	936,444.00	1,000.00		937,444.00
苏州琨玉金舵新兴产业投资企业(有限合伙)	798,000.00			798,000.00
宁波梅山保税港区森田艾瑞投资合伙企业(有限合伙)	770,000.00			770,000.00
北京水木国鼎投资管理有限公司-南宁水木愿景创业投资中心(有限合伙)		760,106.00		760,106.00
北京新鼎荣盛资本管理有限公司-苏州新鼎晴哥投资合伙企业(有限合伙)	735,800.00			735,800.00
广深联合(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	686,000.00			686,000.00
北京东升科技企业加速器有限公司	684,230.00			684,230.00
北京水木展程投资中心(有限合伙)	601,400.00			601,400.00
周一聪	600,000.00			600,000.00
北京新鼎荣盛资本管理有限公司-宁波梅山保税港区新和鼎维投资管理合伙企业(有限合伙)	564,200.00			564,200.00

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
新余福沃汇创投资管理有限公司-新余福沃新能源投资管理中心(有限合伙)		510,000.00		510,000.00
上海曼路投资管理合伙企业(有限合伙)	466,400.00			466,400.00
浙江康盛股份有限公司	427,644.00			427,644.00
苏州泰中合融投资中心(有限合伙)	394,000.00			394,000.00
臧小勤	154,000.00	200,000.00		354,000.00
万景照		310,042.00		310,042.00
肖震	279,894.00		1,000.00	278,894.00
天津天创盈鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	256,000.00			256,000.00
耿春风	154,000.00	100,000.00		254,000.00
戴威	222,222.00			222,222.00
于民	222,222.00			222,222.00
史建男	266,666.00		50,000.00	216,666.00
北京元始资本投资中心(有限合伙)	200,000.00			200,000.00
郭克珩		200,000.00		200,000.00
姜皓		190,000.00		190,000.00
君盛资本管理(深圳)有限公司-深圳君盛源石投资企业(有限合伙)		159,000.00		159,000.00
康智	155,554.00			155,554.00
戴东哲	144,444.00			144,444.00
王恩亮		92,000.00		92,000.00
天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业(有限合伙)	12,000.00			12,000.00
何伟杰		1,000.00		1,000.00
杜小龙		1,000.00		1,000.00
北京水木启程创业投资中心(有限合伙)	920,106.00		920,106.00	
吕贯	311,042.00		311,042.00	
实收资本/股份总额	46,556,974.00	2,524,148.00	2,524,148.00	46,556,974.00

28. 资本公积

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
股本溢价	547,023,758.22	20,827,161.68		567,850,919.90
其他资本公积	16,000,857.39			16,000,857.39
合计	563,024,615.61	20,827,161.68		583,851,777.29

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年股本溢价增加因本公司股东以现金出资充实非专利技术出资增加 3,251,375.08 元，因子公司少数股东增资溢价增加 17,575,786.60 元。

29. 盈余公积

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
法定盈余公积	3,654,924.91	1,437,166.29		5,092,091.20
合计	3,654,924.91	1,437,166.29		5,092,091.20

注：盈余公积增加额为按照母公司净利润 10%提取的法定盈余公积。

30. 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度
上年年末余额	37,542,801.83	9,983,425.67
加：年初未分配利润调整数	-6,204,784.10	-6,114,259.75
本年年初余额	31,338,017.73	3,869,165.92
加：本年归属于母公司股东的净利润	23,545,483.31	30,436,595.60
减：提取法定盈余公积	1,437,166.29	2,967,743.79
本年年末余额	53,446,334.75	31,338,017.73

31. 营业收入、营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	368,336,923.37	180,577,036.67	200,980,570.65	108,014,420.48
其他业务	137,017.90	105,235.83	244,369.77	44,699.92
合计	368,473,941.27	180,682,272.50	201,224,940.42	108,059,120.40

32. 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,582,886.40	588,369.60
教育费附加	438,540.99	274,349.59
印花税	318,437.50	512,361.09
地方教育费附加	235,825.11	182,899.71
土地使用税	155,934.00	155,934.00
车船使用税	14,810.00	8,080.00
残保金	7,838.90	204,600.37
河道管理费		8,629.90
合计	2,754,272.90	1,935,224.26

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,024,888.62	3,516,544.55
业务推广费	8,498,219.88	653,966.36
产品质量保证金	5,096,675.83	2,823,610.46
交通差旅费	1,210,304.30	824,596.59
折旧费	259,869.72	100,383.44
房屋租金及物业水电费	792,487.77	676,276.86
售后费用	690,768.10	619,079.36
运杂费	570,105.44	174,594.04
业务招待费	554,426.96	54,173.93
服务费	537,540.22	140,605.12
其他	384,010.63	297,108.10
合计	26,619,297.47	9,880,938.81

34. 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	49,216,762.72	20,613,811.80
物料及低值易耗品	5,820,964.20	676,302.00
中介机构费	4,828,031.93	5,048,011.67
交通差旅费	4,890,302.95	3,269,127.15
房租物业水电费	4,331,965.21	3,381,020.53
折旧及无形资产摊销	3,563,388.76	2,036,867.00
办公费用	1,861,796.64	1,543,638.98
运杂费	1,801,050.68	142,033.08
业务招待费	1,672,941.79	772,970.76
维修费	1,401,752.04	1,133,397.39
装修费	1,198,639.92	968,537.43
通讯费	491,023.99	423,619.93
其他	241,597.59	80,669.02
合计	81,320,218.42	40,090,006.74

35. 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	15,559,924.24	11,889,645.09
材料费用	18,475,696.10	5,472,367.41
折旧费用	1,008,371.60	647,909.06
房租物业装修费用	2,785,837.59	2,216,452.22

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年度	2017年度
技术服务开发费	472,078.06	
测试化验加工费	835,053.92	2,988,812.14
其他	5,949,931.89	1,822,394.39
合计	45,086,893.40	25,037,580.31

注：其他主要为差旅费及辅助材料等费用。

36. 财务费用

项目	2018年度	2017年度
利息支出	5,380,640.25	2,132,518.99
减：利息收入	1,715,469.39	2,204,936.62
减：汇兑收益	846,548.95	450,581.50
加：其他支出（注）	2,513,715.96	911,188.64
合计	5,332,337.87	388,189.51

注：本年其他支出主要为给予客户的现金折扣款1,759,904.00元。

37. 资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
坏账准备	13,302,579.68	6,668,150.39
存货跌价损失	6,830,341.97	169,904.07
合计	20,132,921.65	6,838,054.46

38. 其他收益

项目	2018年度	2017年度
软件产品增值税即征即退款	8,064,931.15	4,041,453.06
氢燃料电池发动机成果转化项目	5,000,000.00	
新型高性能燃料电池电堆的中试	3,419,000.00	
宇通双源快充纯电动公交客车开发及产业化	1,076,800.00	
高度交联、低成本、低钒离子渗透的离子交换膜的开发	400,000.00	
专利商业化-电池的功率输出方法和装置项目	242,559.22	
上海市奉贤区经济委员会专利新产品资助	100,000.00	
上海市奉贤区人力资源社会保障局稳岗补贴	29,612.00	
上海市奉贤区人力资源和社会保障局地方教育收入	20,711.84	
专利资助费	20,128.50	7,285.50

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年度	2017年度
残疾人补贴款	10,175.50	6,235.95
北京市人力资源和社会保障局稳岗补贴款		19,786.36
上海市科学技术委员会奖励		10,000.00
国家知识产权专利费返还		8,100.00
职工教育经费补贴		1,440.00
合计	18,383,918.21	4,094,300.87

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 投资收益（损失以“－”号填列）

项目	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	23,799.61	-5,174,977.41
权益性投资核算方法变更		24,608,385.71
处置长期股权投资产生的投资收益		3,069,362.00
合计	23,799.61	22,502,770.30

40. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	2018年度	2017年度	其中：计入当期非经常性损益的金额	
			2018年度	2017年度
非流动资产处置收益	-7,993.79	-116,821.61	-7,993.79	-116,821.61
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-7,993.79	-116,821.61	-7,993.79	-116,821.61
其中：固定资产处置收益	-7,993.79	-116,821.61	-7,993.79	-116,821.61
合计	-7,993.79	-116,821.61	-7,993.79	-116,821.61

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2018年度	2017年度	其中：计入当期非经常性损益的金额	
			2018年度	2017年度
政府补助	1,541,700.00	456,000.00	1,541,700.00	456,000.00
其他	206,007.62	68,545.61	206,007.62	68,545.61
合计	1,747,707.62	524,545.61	1,747,707.62	524,545.61

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	2018 年度	2017 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
张家口空港经济开发区管理委员会税收返还	502,000.00		张家口市桥东区人民政府《张家口市桥东区人民政府关于拨付招商引资专项及奖励资金的通知》(东政字(2018)409号)	与收益相关
海淀区人民政府新三板挂牌企业融资费用补贴	500,000.00		北京市海淀区人民政府办公室	与收益相关
中关村科技园区管理委员会改制补贴	300,000.00		中关村科技园区管理委员会	与收益相关
中关村管委会补贴资金	200,000.00		中关村科技园区海淀园管理委员会	与收益相关
首都知识产权服务业协会补贴款	30,000.00		首都知识产权服务业协会	与收益相关
中关村科技园海淀园委员会基层党组工作和活动经费	7,200.00		中关村科技园海淀园管理委员会	与收益相关
国家知识产权局北京代办处专利资助金	2,500.00		国家知识产权局专利局北京代办处	与收益相关
中关村科技园区管理委员会挂牌补贴		300,000.00	中关村科技园区管理委员会	与收益相关
清洁生产专项资金		100,000.00	上海市奉贤区经济委员会	与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金		6,000.00	中关村企业信用促进会	与收益相关
上海市奉贤区经济委员会绿色生产奖励		50,000.00	上海市奉贤区经济委员会	与收益相关
合计	1,541,700.00	456,000.00	--	--

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 营业外支出

项目	2018年度	2017年度
对外捐赠		2,400,000.00
其他(注)	5,768,045.46	402,524.49
合计	5,768,045.46	2,802,524.49

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2018年度	2017年度
对外捐赠		2,400,000.00
其他	5,768,045.46	402,524.49
合计	5,768,045.46	2,802,524.49

注：2018年营业外支出-其他主要系张家口“11·28”重大爆燃事故导致本集团下属公司损失。2018年11月28日，河北省张家口市桥东区大仓盖镇中国化工集团新材料有限公司所属盛华化工有限公司氯乙烯气柜泄露，发生燃爆事故。该事故导致本集团下属二级子公司张家口海珀尔新能源科技有限公司的厂区外墙以及机器设备部分受损，本集团评估事故损失为8,724,907.04元。2019年1月25日，张家口市桥东区事故善后处置保障工作办公室已向张家口海珀尔新能源科技有限公司先行赔付300万元，后续将根据司法鉴定和评估具体结果继续执行赔偿事宜。2018年度，本集团将该事故评估损失与收到的赔偿款差额5,724,907.04元计入营业外支出。

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	6,934,255.42	3,475,249.81
递延所得税费用	-3,874,429.56	462,774.38
合计	3,059,825.86	3,938,024.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年度	2017年度
本年合并利润总额	20,925,113.25	33,198,096.61
按适用税率12.5%计算的所得税费用	2,615,639.15	4,149,762.08
子公司适用不同税率的影响	-2,139,996.85	130,056.80
调整以前期间所得税的影响	68,087.88	
非应税收入的影响	-1,055,636.77	-501,144.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	919,145.10	1,001,817.52

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年度	2017年度
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,787,821.72	547,350.06
研发费加计扣除影响	-2,629,532.34	-911,285.36
其他	-505,702.03	-478,532.46
所得税费用	3,059,825.86	3,938,024.19

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
收到的政府补助	79,050,200.00	15,376,780.39
往来款	7,764,100.00	2,393,542.50
押金、保证金退回	3,144,450.36	1,084,402.33
其他	4,641,090.59	5,948,038.76
合计	94,599,840.95	24,802,763.98

注:2018年度其他主要系收回员工借款及银行利息收入。

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
销售费用	1,959,674.90	1,449,214.73
管理费用	12,142,698.09	7,359,763.34
制造费用	1,446,009.00	2,632,919.54
研发支出	5,882,369.73	986,963.34
待摊费用	9,794,124.37	10,385,164.41
往来款	14,207,647.41	12,954,659.03
代收代付课题费	4,019,500.00	
其他	5,927,335.12	7,519,036.94
合计	55,379,358.62	43,287,721.33

注:2018年其他主要系支付的押金保证金和员工借款。

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
融资租赁费	11,634,730.00	12,972,271.00
融资服务费	927,850.42	962,986.82
咨询服务费	4,000,000.00	3,521,000.00
融资租赁保证金		9,041,350.00

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年度	2017年度
合计	16,562,580.42	26,497,607.82

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2018年度	2017年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,865,287.39	29,260,072.42
加: 资产减值准备	20,132,921.65	6,838,054.46
固定资产折旧	8,458,576.90	4,189,062.95
无形资产摊销	1,782,765.11	1,543,016.83
长期待摊费用摊销	4,692,175.98	3,211,468.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	7,993.79	116,821.61
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	7,868,291.42	2,809,361.95
投资损失(收益以“-”填列)	-23,799.61	-22,502,770.30
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,146,202.11	16,448.95
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-728,227.45	446,325.43
存货的减少(增加以“-”填列)	-40,420,253.75	-56,675,846.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-223,717,390.37	-224,608,247.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	128,688,787.52	86,441,523.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-78,539,073.53	-168,914,707.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	131,983,968.43	224,691,859.42
减: 现金的年初余额	224,691,859.42	70,712,790.61
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-92,707,890.99	153,979,068.81

(3) 现金和现金等价物

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
现金		
其中: 库存现金	188,138.46	151,195.07

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
可随时用于支付的银行存款	131,795,829.97	224,540,664.35
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	131,983,968.43	224,691,859.42
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		

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	579,765.25	履约保证金、 质押定期存单及利息
应收票据及应收账款	434,381,218.09	质押
固定资产	59,584,514.54	抵押
无形资产	1,787,843.55	质押
在建工程	40,706,844.59	抵押

46. 外币货币性项目

项目	2018年12月31日 外币余额	折算汇率	2018年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.11	6.8632	0.75
欧元	1,438.94	7.8473	11,291.79
应付账款			
其中：美元	2,154,531.87	6.8632	14,786,983.13
欧元	3,600.00	7.8473	28,250.28

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、在其他主体中的权益 - 在子公司中的权益

1. 2018年12月31日企业集团的构成

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	上海	燃料电池电堆的设计与开发	42.6378		股权转让
亿华通动力科技有限公司	张家口	张家口	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	上海	燃料电池电堆的生产		42.6378	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		63.7941	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2018年12月31日少数股东权益余额
上海神力科技有限公司	57.3622	337,807.31		57,079,919.75
亿华通动力科技有限公司	3.60	-6,018,003.23		6,959,722.63

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

子公司名称	2018年12月31日余额					
	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	14,051.41	11,655.66	25,707.07	12,954.14	1,738.05	14,692.19
亿华通动力科技有限公司	34,466.30	18,919.00	53,385.30	33,513.07	6,374.20	39,887.27

(续)

子公司名称	2018年度发生额			
	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	18,347.44	121.52	121.52	-6,153.62
亿华通动力科技有限公司	23,763.31	780.29	780.29	3,013.14

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注“六、”相关内容。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关,除本集团的下属子公司上海神力科技有限公司以美元、欧元进行采购外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
货币资金-美元	0.75	0.72
货币资金-欧元	11,291.79	11,227.04
应付账款-美元	14,786,983.13	26,191,039.02
应付账款-欧元	28,250.28	
预付账款-美元	3,931,784.28	954,981.59
其他非流动资产-美元	7,039,909.50	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团以美元进行结算的交易量和截止2018年12月31日美元余额不重大,相关汇率风险在本集团可承受范围内,不会对本集团经营业绩产生重大影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为3,000,000.00元(2017年12月31日无浮动利率借款);以及以人民币计价的固定利率合同,金额为68,000,000.00元(2017年12月31日:39,800,000.00元)。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 价格风险

本集团以市场价格采购材料、销售商品和提供劳务,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

截止2018年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

截止2018年12月31日,应收账款前五名余额合计:398,545,078.40元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款、股权融资作为主要资金来源。于2018年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为12,000,000.00元(2017年12月31日:65,242,879.79元),其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币12,000,000.00元(2017年12月31日:65,242,879.79元)。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2018年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款	71,000,000.00				71,000,000.00
应付票据及应付收款	144,308,687.25				144,308,687.25
其它应付款	47,588,663.23				47,588,663.23
应付职工薪酬	16,021,089.13				16,021,089.13
一年内到期的非流动负债	24,769,770.84				24,769,770.84
长期应付款		20,952,570.38			20,952,570.38

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	-739,349.12	-739,349.12	-1,309,551.92	-1,309,551.92
美元	对人民币贬值5%	739,349.12	739,349.12	1,309,551.92	1,309,551.92
欧元	对人民币升值5%	-847.92	-847.92	561.35	561.35
欧元	对人民币贬值5%	847.92	847.92	-561.35	-561.35

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-216.77	-216.77		
浮动利率借款	减少1%	216.77	216.77		

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东情况

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司控股股东、实际控制人为张国强。截止2018年12月31日，张国强持有本公司股份13,264,430股，占本公司总股本的28.4907%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
深圳勤达行投资管理中心（有限合伙）	本公司董事宋海英为普通合伙人，持有60%份额；本公司实际控制人持有40%份额；
北京博瑞华通科技有限公司	深圳勤达行投资管理中心（有限合伙）持有30%股权
北京水木华通科技有限公司	本公司实际控制人担任董事
北京海珀尔氢能科技有限公司	本公司实际控制人担任董事
浙江合众新能源汽车有限公司	本公司持有4.3%的股权，本公司实际控制人担任董事
有车（北京）新能源汽车租赁有限公司	本公司实际控制人担任董事
上海方时新能源汽车租赁有限公司	本公司董事宋海英担任董事
北京水木扬帆创业投资中心（有限合伙）	本公司董事吴勇担任执行事务合伙人代表；持股5%以上股东
南宁水木愿景创业投资中心（有限合伙）	本公司董事吴勇担任执行事务合伙人代表
西藏康瑞盈实投资有限公司	持股5%以上股东
东旭光电科技股份有限公司	持股5%以上股东
张禾	本公司董事

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）购买商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
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		2,572,815.54
北京博瑞华通科技有限公司	技术服务费	485,436.89	
北京博瑞华通科技有限公司	燃料电池发动机车载数据采集设备嵌入式软件		1,048,543.69
有车（北京）新能源汽车租赁有限公司	租赁车辆	98,087.31	385,418.72
上海方时新能源汽车租赁有限公司	氢系统生产线设计安装费	169,811.32	

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 关联方担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
本公司	有车(北京)新能源汽车租赁有限公司	25,460,000.00	2016年11月至2018年11月	是
张国强、许惠妮	上海神力科技有限公司	5,000,000.00	2017年11月至2018年5月	是
张国强、许惠妮	上海神力科技有限公司	5,000,000.00	2017年11月至2018年5月	是
张国强、许惠妮	上海神力科技有限公司	10,000,000.00	2018年4月至2018年10月	是
张国强、许惠妮	上海神力科技有限公司	5,000,000.00	2018年5月至2018年11月	是
张国强、许惠妮	上海神力科技有限公司	5,000,000.00	2018年5月至2018年11月	是
张国强、许惠妮	上海神力科技有限公司	10,000,000.00	2018年10月至2021年4月	否
张国强、许惠妮	上海神力科技有限公司	5,000,000.00	2018年11月至2021年5月	否
张国强、许惠妮	上海神力科技有限公司	5,000,000.00	2018年11月至2021年5月	否
张国强、许惠妮	上海神力科技有限公司	3,000,000.00	2018年10月至2021年10月	否
张国强、许惠妮	本公司	30,000,000.00	2017年5月至2018年5月	是
张禾	本公司	30,000,000.00	2017年5月至2018年5月	是
张国强、许惠妮	本公司	30,000,000.00	2017年12月至2021年6月	否
张国强、许惠妮	本公司	10,000,000.00	2018年9月至2021年8月	否
张禾	本公司	10,000,000.00	2018年9月至2021年8月	否
张国强、许惠妮	本公司	10,000,000.00	2018年9月至2021年9月	否
张国强	张家口海珀尔新能源科技有限公司	49,000,000.00	2017年11月至2022年11月	否
张国强	亿华通动力科技有限公司	28,845,700.00	2017年11月至2022年11月	否
张国强	亿华通动力科技有限公司	4,050,000.00	2017年6月至2022年6月	否

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
预付账款	北京海珀尔氢能科技有限公司	455,000.00	
预付账款	有车(北京)新能源汽车租赁有限公司	15,693.97	113,781.28
其他非流动资产	北京博瑞华通科技有限公司	7,500,000.00	3,892,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付账款	北京水木华通科技有限公司	530,000.00	530,000.00
其他应付款	南宁水木愿景创业投资中心(有限合伙)	20,000,000.00	

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响,于2018年12月31日,本公司作为承租人就房租之不可撤销经营租赁需于下列期间的未来最低应支付租金汇总承担款项如下:

期间	2018年12月31日
资产负债表日后一年	7,170,852.10
资产负债表日后二年	1,634,188.61

十一、资产负债表日后事项

1. 向白玮等11名投资人定向发行6,312,503股无限售条件公司股票

2019年1月9日,公司召开2019年第一次临时股东大会并作出决议,同意向白玮等11名投资人定向发行6,312,503股无限售条件公司股票,每股价格为48元。发行完成后,公司股本总额为52,869,477股,公司注册资本增加至人民币52,869,477元。

2019年3月8日,北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(京会兴验字第13000004号)审验,截至2019年2月22日,公司已收到实际认购对象白玮、深圳汉能新经济股权投资基金合伙企业(有限合伙)、润物控股有限公司、湖北长江智信新能源投资中心(有限合伙)、河南科源产业投资基金合伙企业(有限合伙)、南宁水木愿景创业投资中心(有限合伙)、北京安鹏行远新能源产业投资中心(有限合伙)、深圳安鹏汽车后市场产业基金(有限合伙)、苏州新鼎啃哥投资合伙企业(有限合伙)、北京中关村发展启航产业投资基金(有限合伙)、苏州清研汽车产业创业投资企业(有限合伙)缴纳的出资合计人民币303,000,144元。股东以货币出资人民币303,000,144元,其中人民币6,312,503元计入股本,超出注册资本金额的人民币296,687,641元计入资本公积。

2019年3月19日,全国中小企业股份转让系统出具《关于北京亿华通科技股份有限公司股票发行股份登记的函》,确认公司本次发行备案通过。

2019年4月9日,公司本次发行股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记,2019年4月18日完成工商变更。

2. 下属子公司上海神力科技有限公司增资

子公司上海神力科技有限公司2018年9月收到南宁水木愿景创业投资中心(有限合伙)、北京海聚助力创业投资中心、深圳君盛源石投资企业(有限合伙)、臧小勤第一期增资款合计4,500万元;2019年1月收到臧小勤第二期增资款500万元。上述增资事项于2019年3月22日完成工商变更。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 除上述事项外，截止本财务报告批准报出日，本集团无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响 - 本年发现采用追溯重述法的前期差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
权益类投资变更核算办法；股份支付补充确认；政府补助核算方法调整；可弥补亏损递延所得税调整；子公司少数股东溢价增资调整等	前期差错经本公司第二届第一次董事会审议批准，本报告期采用追溯重述法进行更正	其他应收款	24,813.36
		存货	-1,160,143.41
		可供出售金融资产	1,072,631.93
		长期投资减值准备	43,143.53
		递延所得税资产	3,388,266.62
		其他非流动资产	-266,097.13
		应付票据及应付账款	12,500.00
		应付职工薪酬	104,741.38
		应交税费	1,301,369.41
		其他应付款	-12,096.63
		预计负债	964,353.39
		递延收益	6,147,962.85
		递延所得税负债	-792,207.60
		资本公积	14,576,119.05
		盈余公积	-793,555.28
年初未分配利润	-6,204,784.10		
少数股东权益	-12,288,074.63		

2. 关于股东股权质押情况

2017年12月13日，亿华通与招商银行股份有限公司北京世纪城支行签订授信协议（编号：2017小金金字第授146号），约定招商银行股份有限公司北京分行向亿华通提供3,000万元综合授信额度，授信期间从2017年12月13日至2018年12月12日止。亿华通委托北京海淀科技企业融资担保有限公司为此事项提供担保，双方签订了委托担保协议书（编号：HKD2017432-01）。张国强与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订股票质押（反担保）协议（编号：HKD2017432-10），约定张国强以其持有的亿华通350万股股票（全部为限售股），向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供质押反担保。本次质押股票已于2017年12月18日在中国证券登记结算有限责任公司办理证券质押登记，截止2018年12月31日，该项股权质押尚未解除。

2018年，亿华通与广发银行股份有限公司北京东四环支行签订《额度贷款合同》（编号：（2018）京银授额字第000101号），约定广发银行股份有限公司北京东四环支行向亿华通提供最高限额为人民币1,000万元整的贷款额度。亿华通委托北京中关村科技融资担

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

保有限公司为此事项提供担保,双方签订最高额委托保证合同(编号:2018年WT1255号)。张国强、张禾与北京中关村科技融资担保有限公司签订最高额反担保(股权质押)合同(编号:2018年ZYGQ1255号),约定张国强以其持有的亿华通无限售流通股150万股股票、限售流通股350万股股票,张禾以其持有的亿华通限售流通股150万股,质押给北京中关村科技融资担保有限公司作为反担保。本次质押股票已于2018年9月28日在中国证券登记结算有限责任公司办理证券质押登记,截止2018年12月31日,该项股权质押尚未解除。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	44,875,200.00	3,170,000.00
应收账款	271,158,328.59	252,931,846.00
合计	316,033,528.59	256,101,846.00

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	43,925,200.00	3,170,000.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	
其中: 票据坏账准备	50,000.00	
合计	44,875,200.00	3,170,000.00

(2) 2018年12月31日已用于质押的应收票据

项目	2018年12月31日已质押金额
银行承兑汇票	20,000,000.00
合计	20,000,000.00

(3) 2018年12月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018年12月31日终止确认金额	2018年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	31,583,523.47	
合计	31,583,523.47	

(4) 2018年12月31日不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
-账龄组合	162,894,808.94	57.94	9,982,189.28	6.13	152,912,619.66
-关联方组合	118,245,708.93	42.06			118,245,708.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,800,000.00	0.64	1,800,000.00	100.00	
合计	282,940,517.87	100.00	11,782,189.28	4.16	271,158,328.59

(续)

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
-账龄组合	224,071,126.43	86.21	6,973,913.39	3.11	217,097,213.04
-关联方组合	35,834,632.96	13.79			35,834,632.96
合计	259,905,759.39	100.00	6,973,913.39	2.68	252,931,846.00

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	62,967,070.99		
4-12月(含1年)	7,729,610.25	386,480.51	5
1-2年	90,318,647.70	9,031,864.77	10
2-3年	1,879,480.00	563,844.00	30
合计	162,894,808.94	9,982,189.28	--

(2) 2018年度本公司计提应收账款坏账准备4,808,275.89元。

(3) 按欠款方归集的2018年12月31日余额前五名的应收账款情况

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2018年12月31日 余额	账龄	占应收账款年末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
北汽福田汽车股份有限公司	117,419,301.65	3个月以内、4-12月(含1年)及1-2年	41.50	9,267,664.37
亿华通动力科技有限公司	114,622,616.07	3个月以内	40.51	
郑州宇通客车股份有限公司	29,566,849.55	3个月以内及4-12月(含1年)	10.45	75,193.40
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	9,000,000.00	3个月以内及4-12月(含1年)	3.18	10,000.00
上海神力科技有限公司	2,941,029.90	3个月以内	1.04	
合计	273,549,797.17	—	96.68	9,352,857.77

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-账龄组合					
-款项性质组合	80,065,035.24	100.00			80,065,035.24
合计	80,065,035.24	100.00			80,065,035.24

(续)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-账龄组合	83,391.89	1.74			83,391.89
-款项性质组合	4,716,705.51	98.26			4,716,705.51
合计	4,800,097.40	100.00			4,800,097.40

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日账面余额	2017年12月31日账面余额
关联方往来款	78,210,134.63	3,100,000.00
押金保证金	1,733,065.52	1,454,506.32
备用金	121,835.09	162,199.19

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2018年12月31日账面余额	2017年12月31日账面余额
其他		83,391.89
合计	80,065,035.24	4,800,097.40

(3) 按欠款方归集的2018年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
亿华通动力科技有限公司	关联方往来款	78,210,134.63	3个月以内	97.68	
北京东升博展科技发展有限公司	保证金	1,594,260.90	3个月以内、4-12月(含1年)、1-2年及2-3年	1.99	
北京爱家营企业管理有限公司	押金	52,504.62	4-12月(含1年)、1-2年及2-3年	0.07	
史建男	备用金	49,737.00	2-3年	0.06	
杨志勇	备用金	41,043.56	3个月以内及4-12月(含1年)	0.05	
合计	—	79,947,680.71	—	99.85	

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	135,000,000.00		135,000,000.00	113,300,000.00		113,300,000.00
合计	135,000,000.00		135,000,000.00	113,300,000.00		113,300,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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	21,700,000.00		100,000,000.00		
合计	113,300,000.00	21,700,000.00		135,000,000.00		

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	227,149,975.01	137,760,816.91	184,739,232.65	110,520,165.97
其他业务	137,017.90	105,235.83	65,124.53	44,699.93
合计	227,286,992.91	137,866,052.74	184,804,357.18	110,564,865.90

5. 投资收益

项目	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益		-5,205,449.02
权益性投资核算方法变更		24,608,385.71
处置长期股权投资产生的投资收益		3,161,560.92
合计		22,564,497.61

十四、 财务报告批准

本财务报告于2019年4月29日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-7,993.79	
计入当期损益的政府补助	12,308,187.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,562,037.84	
小计	6,738,155.43	
所得税影响额	-1,069,863.32	
少数股东权益影响额（税后）	-303,949.83	
合计	5,364,342.28	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2018 年度	3.54	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2018 年度	2.73	0.39	0.39

北京亿华通科技股份有限公司

二〇一九年四月二十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室