

北京亿华通科技股份有限公司 2019半年度报告



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节 财务报告.....	28
第八节 财务报表附注.....	40

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
汽车租赁	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
张家口海珀尔	指	张家口海珀尔新能源科技有限公司
神融新能源	指	上海神融新能源科技有限公司
浙江合众	指	浙江合众新能源汽车有限公司
郑州宇通	指	郑州宇通客车股份有限公司
北汽福田	指	北汽福田汽车股份有限公司
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
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	2019年上半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
燃料电池发动机系统	指	燃料电池汽车中的储氢发电复合系统,由电堆、空气供给系统、氢气供给系统、冷却系统、控制系统、车载储氢系统、DC/DC等一系列部件构成
氢燃料电池	指	一种将外部供应的燃料与氧化剂中的化学能通过电化学反应直接转变为电能、热能、和其他反应产物的发电装置。外部供应的燃料为氢气,氧化剂为氧气,如无特别说明,本招股说明书中所述氢燃料电池或燃料电池均指质子交换膜氢燃料电池,即一种以全氟磺酸型固体聚合物为电解质的氢燃料电池
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.

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	<p>（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。</p> <p>（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	康智
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-62796417
传真	010-62794725
电子邮箱	sinohytec@autoht.com
公司网址	www.sinohytec.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 B-6 号楼 C 座七层 C701 室 100192
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 7 月 12 日
挂牌时间	2016 年 1 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M7519 科技推广和应用服务业-技术推广服务-其他技术推广服务
主要产品与服务项目	燃料电池发动机系统及相关技术开发、技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	52,869,477
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张国强
实际控制人及其一致行动人	张国强

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101080514468626	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 B-6 号楼 C 座七层 C701 室	否
注册资本（元）	52,869,477.00	是
-		

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	66,355,748.74	37,812,118.41	75.49%
毛利率%	23.76%	15.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,233,274.46	-23,346,704.92	182.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-46,505,044.77	-23,619,731.43	-96.89%
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）	2.27%	-3.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.50%	-3.78%	-
基本每股收益	0.39	-0.50	178.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,362,049,786.97	1,204,397,630.17	13.09%
负债总计	261,316,278.60	451,410,810.55	-42.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,014,789,338.84	688,947,177.24	47.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	19.19	14.80	29.71%
资产负债率%（母公司）	9.72%	21.18%	-
资产负债率%（合并）	19.19%	37.48%	-
流动比率	5.35	2.37	125.70%
利息保障倍数	3.20	6.71	-52.24%

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	-120,199,738.70	-104,050,115.10	-15.52%
应收账款周转率	0.17	0.13	-
存货周转率	0.35	0.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.09%	-5.27%	-

营业收入增长率%	75.49%	411.82%	-
净利润增长率%	137.76%	-36.75%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	52,869,477	46,556,974	13.56%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,354.02
计入当期损益的政府补助	10,320,026.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,630,616.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	51,159,599.67
非经常性损益合计	79,105,889.11
所得税影响数	6,122,424.67
少数股东权益影响额（税后）	7,245,145.21
非经常性损益净额	65,738,319.23

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

公司主营业务专注于燃料电池发动机系统的开发与产业化，主要产品为燃料电池发动机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发动机系统产品，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发动机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发动机系统完整的解决方案。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司继续专注于燃料电池发动机系统产品的开发，加强技术研发创新能力，不断提升产品工艺及质量，进一步扩大公司行业地位及影响力。随着大气环境问题的日趋严重及能源替代品需求的不断上涨，国家及相关政府部门继续保持对新能源汽车行业的扶持力度，长期来看整个行业发展仍处于快速成长期。公司将紧抓这一发展机遇，加大市场开拓力度，强化内部经营管理，保持稳定的经营能力，确保公司的可持续经营发展。

一、 财务状况

报告期末公司总资产 1,362,049,786.97 元，较年初增加 13.09%，总负债 261,316,278.60 元，较年初减少 42.11%，归属于挂牌公司股东的净资产 1,014,789,338.84 元，较年初增加 47.30%。总体来看公司资产状况整体良好，报告期内变动较大的资产项目主要有：

1. 货币资金期末余额 246,327,838.82 元，比期初增加 85.82%，主要原因系公司定向增发股票，获得股权融资资金 303,000,144.00 元；

2. 预付账款期末余额 46,259,764.36 元，较年初增加 34.19%，主要原因系公司为保证产品的及时交付需提前采购交货周期较长的原材料等物料。

3. 其他应收款期末余额 81,028,548.10 元，较年初增加 774.74%，主要原因系原控股孙公司张家口海珀尔于报告期内进行增资扩股导致公司不再为其控股股东，不再将其纳入合并范围。

4. 存货期末余额 164,517,871.22 元，较年初增加 47.60%，主要原因系公司产品部分关键零部件目前市场供给量有限且采购周期较长，为保障订单产品的及时交付，需要提前备货。

5. 其他流动资产期末余额 24,100,949.21 元，较年初增加 211.12%，主要原因系报告期末存在未抵扣的增值税进项税额。

6. 长期股权投资期末余额 54,671,324.28 元，较年初增加 3005.91%，主要原因系报告期内

控股孙公司增资扩股导致公司丧失控制权不再将其纳入合并范围，按照会计准则核算要求将其列入长期股权投资。

7. 在建工程期末余额 7,083,828.69 元，较年初减少 94.42%，主要原因系原控股公司张家口海珀尔不再纳入合并范围，其工程不在合并报表体现。

8. 无形资产期末余额 37,669,445.78 元，较年初增加 274.27%，主要原因系报告期内控股公司亿华通动力获得土地使用权。

9. 开发支出期末余额 23,857,970.24 元，较年初增加 457.28%，主要原因系公司为进一步夯实研发技术能力，持续加大研发投入，同时获得了多项科研课题项目。

10. 应付票据及应付账款期末余额 77,436,157.02 元，较年初减少 46.34%，主要原因系公司支付了前期材料采购款。

11. 其他应付款期末余额 2,955,545.88 元，较年初减少 93.79%，主要原因系控股公司上海神力前期收到股东增资款年初暂挂账其他应付款，报告期内完成增资后转出。

12. 长期应付款期末余额 1,738,469.32 元，较年初减少 91.70%，主要原因系原控股公司张家口海珀尔不再纳入合并范围，其长期应付款不在合并报表体现。

13. 资本公积期末余额 886,769,702.79 元，较年初增加 51.88%，主要原因系公司定向增发资本溢价及控股公司少数股东增资溢价。

二、经营成果

报告期内公司实现经营收入 66,355,748.74 元，归属于母公司所有者的净利润 19,233,274.46 元，较去年同期增加 182.38%，报告期内变动较大的项目主要有：

1. 报告期内营业收入 66,355,748.74 元，较去年同期增加 75.49%，主要原因系燃料电池行业市场日渐发展，报告期内公司主营产品燃料电池发动机系统销售订单较去年同期有所增加。

2. 报告期内销售费用 22,992,885.25 元，同比增加 452.14%，主要原因系为适应公司的快速发展，加强公司市场竞争力，公司在市场营销方面积极搭建人才队伍，人员队伍的扩充引起工资及社会保险等费用增加；在业务推广方面持续加大投入，交通差旅费、业务宣传推广服务等费用有所增加。

3. 报告期内管理费用 43,942,794.72 元，同比增加 62.07%，主要原因系：（1）为适应行业市场的快速发展，公司经营规模进一步扩张，为提高公司治理水平，加强公司精细及标准化管理，公司积极引进各专业领域的管理人才，报告期内人员工资、社会保险及福利等支出增加；（2）公司经营规模的扩大，人员队伍的扩充，办公、交通差旅等费用增加。

4. 报告期内研发费用 28,446,325.97 元，主要原因系公司为保持行业技术的领先水平，持续加大研发投入。

5. 报告期内财务费用 3,302,132.50 元，同比增加 774.45%，主要原因系公司通过融资租赁方式获得部分生产设备导致利息支出同比增加。

6. 报告期内其他收益 20,208,800.94 元，同比增加 208.41%，主要原因系：1）报告期内公司承担的科研课题项目结题验收相关政府补贴转入其他收益；2）收到软件产品增值税即征即退税款。

7. 报告期内投资收益 51,168,615.22 元，同比增加 446277.16%，主要原因系报告期内控股孙公司增资扩股导致公司丧失控制权，按照会计准则核算要求进行账务处理。

三、现金流量

1、经营活动

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-120,199,738.70 元，同比减少 15.52%，主要原因系：（1）为适应公司业务及规模的发展需要，公司积极引进研发、管理等各专业领域人才，报告期内员工薪酬福利现金支出比去年同期有所增加；（2）公司按期结算到期的原材料采购款，同时为保证订单的及时交付，提前采购长周期物件等原材料。

2、投资活动

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-55,381,911.04元，同比减少37.28%，主要原因系报告期内控股公司亿华通动力二期生产线的建设获得土地使用权。

3、筹资活动

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为287,343,987.40元，同比增加822.90%，主要原因系报告期内公司定向增发获得股权融资资金。

三、 风险与价值

1. 政策变化风险

报告期内，发行人的主要业务收入来源于燃料电池发动机系统的销售，燃料电池汽车产业的支持政策及补贴政策将直接影响发行人的生产经营。受益于国家鼓励燃料电池汽车相关产业支持政策的影响，近年来我国燃料电池汽车产业发展较快。同时，燃料电池汽车产业的补贴政策客观上降低了车辆的购置成本，有力地推动了燃料电池汽车的规模化应用。因此，当前燃料电池汽车行业的发展对政策支持仍然存在较强的依赖，财政部等部门可能继续对现行燃料电池汽车的补贴政策做出调整，如果未来相关配套支持政策及补贴政策发生重大不利变化或支持力度不及预期，将会对发行人的燃料电池发动机系统业务产生不利影响。

风险应对措施：首先，根据近年来发布的补贴政策，短期内对燃料电池的补贴力度保持不变。2019年4月，工信部在新闻发布会上进一步明确表示，氢燃料电池汽车是新能源汽车的重要技术路线，相比纯电动汽车更适用于长途、大型、商用车等领域，氢燃料电池汽车将与纯电动汽车长期并存互补，共同满足交通运输和人们的出行需要，下一步将大力推进我国氢能及燃料电池汽车产业的创新发展。公司的发展路线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。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

公司的核心技术产品为氢燃料电池发动机系统，属于技术密集型产业。近年来燃料电池领域的新进入者快速增加，各大主机厂和系统生产企业不断加大对燃料电池领域的资源投入，公司能否继续维持较高的技术壁垒、能否持续对新一代产品的研发提前布局和规划，均存在一定的不确定性。随着燃料电池技术创新速度加快，产品更迭周期缩短，公司存在因技术升级而导致的产品迭代风险，可能无法持续保持技术领先优势。

风险应对措施：公司围绕核心技术产品持续深入研发，在氢燃料电池发动机系统的能量效率、功率密度、低温启动性能等各项参数上不断突破。此外，公司也非常重视关键材料和部件的成本降低和耐久性方面的提升。目前，经过长期研发积累和商业化运营实践，搭载公司自主生产的国产化电堆的发动机系统各项性能参数已然接近国际先进水平。公司将进一步加强与国内一流研究机构合作，深入开展先进技术研究，继续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

氢燃料电池技术是全球公认的新能源汽车发展的重要技术路线之一，近年来燃料电池技术取得了长足进步，国外燃料电池产业发展比国内起步早，以丰田汽车为代表的国外厂商掌握的核心技术领先于国内企业。自2016年以来，我国氢能与燃料电池产业获得快速发展，市场竞争日趋激烈。

风险应对措施：首先，公司将持续加大研发投入，致力于提高核心技术水平，提升批量化生产能力，降低产品成本，保持竞争优势；其次，公司立足于中国广阔的市场需求，注重产业链上下游布局，提升综合竞争力。第三，公司将继续深化与整车企业及国际先进厂商合作，共同开发面向冬奥等需求的燃料电池汽车，提升市场影响力。

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发动机系统供应商，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，发行人制定的切实可行的保密等级制度、与核心技术人员签署的保密协议以及专利申请等保护措施尽可能杜绝失密的情况发生。

7. 科研项目可持续性风险

公司凭借在氢燃料电池发动机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 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款余额 339,170,427.14 元，占同期营业收入的比例为 511.14%。占当期期末资产总额的比例为 24.90%。应收账款余额占营业收入和资产总额的比例较高。公司主要客户为整车制造企业，相对具有较为雄厚的资金实力，信誉良好。公司应收账款发生损失的可能性较小，但鉴于公司应收账款金额较大，如客户资信、经营状况发生恶化，则可能给公司带来坏账损失的风险。

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

四、 企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

无。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)

况		
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	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	200,000,000.00	1,580,000.00
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	18,000,000.00	4,396,080.00
6. 其他	0.00	0.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张国强、许惠妮	为控股子公司上海神力申请银行贷款事项提供个人连带责任担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2019-08-30	2019-069
张国强、许惠妮	为控股子公司上海神力申请银行贷款事项提供个人连带责任担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2019-08-30	2019-069
张国强、许惠妮	为公司控股子公司银行贷款事项提	33,000,000.00	已事后补充履行	2019-08-30	2019-069

	供最高额保证个人连带责任担保				
上海亿氢科技有限公司	承租上海神融租赁房屋	1,263,960.00	已事前及时履行	2019-08-30	2019-070

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司上述关联人为公司向银行申请授信业务一事提供反担保，是依据银行及担保公司的要求，为公司申请银行授信业务提供的必要支持。该项担保将持续至最后一期债务履行期限届满之日后两年年止。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。

公司将闲置房屋出租给上述关联人定价公允、符合当地同等条件房屋出租市场价格，有利于公司增加收入。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/1/13	-	挂牌	同业竞争承诺	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	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/13	-	挂牌	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	公司因社保公积金缴纳不规范行为导致处罚等承担责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/13	-	挂牌	机动车排放远程监测系统”属非职务发明的承诺	“机动车排放远程监测系统”属非职务发明，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。	正在履行中
其他股东	2016/1/13	-	挂牌	机动车排放远程监测系统”属非职务发明的承诺	“机动车排放远程监测系统”属非职务发明，不存在任何权属争议，且自愿	已履行完毕

					承担因该项技术出资可能带来的风险。	
董监高	2016/1/13	-	挂牌	同业竞争承诺	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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/13	-	挂牌	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	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	正在履行中
其他股东	2016/6/24	-	发行	限售承诺	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	已履行完毕

承诺事项详细情况：

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。张国强等股东已向公司投入等额现金500万元以充实注册资本。

(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。上述股票已于2019年8月在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成解除股份限售登记，详见公司已在股转系统披露的《股票解除限售公告》（公告编号：2019-063）。

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	255,423,616.12	18.75%	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	1,658,601.85	0.12%		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	58,322,809.11	4.28%		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。
固定资产	抵押	25,913,539.42	1.90%		因公司下属公司进行融资租赁事项进行抵押
总计	-	341,318,566.50	25.05%		-

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	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	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2018/12/25	2019/4/10	48.00	6,312,503	股权	303,000,144.00	对外投资；偿还银行借款；补充流动资金。

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017/9/13	321,430,122.00	1,854,552.72	是	1、购置固定资产及无形资产调减至7010700.00元；2、对下属公司投资62800000.00元；3、偿还银行借款投入额为19407120.21元；4、补充流动资金投入232212301.79元。	60,189,300.00	已事前及时履行
2	2019/3/14	303,000,144.00	148,524,435.23	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

1. 公司2017年发行股票募集资金人民币321,430,122元，根据股票发行方案的约定，该次股票发行募集资金主要用于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，以促进公司自身发展及业务扩张。

截至2019年06月30日，公司累计使用本次募集资金324,027,717.51元，其中本半年度使用募集资金1,854,552.72元，利息收入11,755.95元，合计结余金额0元。具体情况如下：

项 目	金 额
一、募集资金总额	321,430,122.00
二、变更用途的募集资金总额	60,189,300.00
三、使用募集资金总额	324,027,717.51

其中：本年度使用募集资金金额	1,854,552.72
具体用途：	
补充流动资金	20,439.59
购置固定资产及无形资产	834,113.13
对下属公司投资（含设立新的子公司）	1,000,000.00
四、利息收入总额	2,597,595.51
其中：本年度利息收入金额	11,755.95
五、募集资金结余金额	0

2. 公司 2019 年发行股票募集资金人民币 303,000,144.00 元，根据股票发行方案的约定，该次股票发行募集资金主要用于对外投资、偿还银行借款及补充流动资金，以促进公司自身发展及业务扩张。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司累计使用本次募集资金 148,524,435.23 元，其中本半年度使用募集资金 148,524,435.23 元，利息收入 1,528,461.00 元，合计结余金额 156,004,169.77 元。具体情况如下：

项 目	金 额
一、募集资金总额	303,000,144.00
二、变更用途的募集资金总额	0
三、使用募集资金总额	148,524,435.23
其中：本年度使用募集资金金额	148,524,435.23
具体用途：	
补充流动资金	108,524,335.23
偿还银行贷款	15,000,000.00

对外投资	25,000,000.00
四、利息收入总额	1,528,461.00
其中：本年度利息收入金额	1,528,461.00
五、募集资金结余金额	156,004,169.77

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	32,432,980	69.66%	5,562,503	37,995,483	71.87%
	其中：控股股东、实际控制人	2,572,106	5.52%	0	2,572,106	4.87%
	董事、监事、高管	2,893,434	6.21%	250,000	3,143,434	5.95%
	核心员工	184,442	0.40%	0	184,442	0.35%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,123,994	30.34%	750,000	14,873,994	28.13%
	其中：控股股东、实际控制人	10,692,324	22.97%	0	10,692,324	20.22%
	董事、监事、高管	13,830,660	29.71%	750,000	14,580,660	27.58%
	核心员工	410,000	0.88%	0	410,000	0.78%
总股本		46,556,974	-	6,312,503	52,869,477	-
普通股股东人数		62				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张国强	13,264,430	0	13,264,430	25.0890%	10,692,324	2,572,106
2	北京水木扬帆创业投资中心	2,857,200	0	2,857,200	5.4043%	0	2,857,200

	(有限合伙)						
3	西藏康瑞盈实投资有限公司	2,799,378	0	2,799,378	5.2949%	0	2,799,378
4	东旭光电科技股份有限公司	2,564,104	0	2,564,104	4.8499%	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	3.9705%	0	2,099,200
合计		23,584,312	0	23,584,312	44.6086%	10,692,324	12,891,988

前五名或持股 5%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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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。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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张国强	董事长、总经理	男	1980年4月	博士研究生	2019年4月23日-2022年4月22日	是
张禾	董事、副总经理	男	1958年4月	本科	2019年4月23日-2022年4月22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	2019年4月23日-2022年4月22日	是
吴勇	董事	男	1966年1月	硕士研究生	2019年4月23日-2022年4月22日	否
滕人杰	董事	女	1952年9月	本科	2019年4月23日-2022年4月22日	否
方建一	独立董事	男	1953年7月	硕士研究生	2019年4月23日-2022年4月22日	否
刘小诗	独立董事	男	1955年5月	硕士研究生	2019年4月23日-2022年4月22日	否
张进华	独立董事	男	1965年2月	本科	2019年4月23日-2022年4月22日	否
康智	董事会秘书	男	1978年1月	本科	2019年4月29日-2022年4月28日	是
邱庆	监事	女	1986年9月	硕士研究生	2019年4月23日-2022年4月22日	否
周鹏飞	职工监事	男	1982年11月	硕士研究生	2019年4月23日-2022年4月22日	是
戴东哲	监事会主席	女	1971年10月	本科	2019年4月23日-2022年4月22日	是

于民	副总经理	男	1976年 12月	本科	2019年4月 29日-2022 年4月28日	是
NENGYOU JIA (贾能铀)	副总经理	男	1963年9 月	硕士研究 生	2019年4月 29日-2022 年4月28日	是
董事会人数：						8
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

张国强先生系公司控股股东、实际控制人，并任公司董事长、总经理。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	13,264,430	0	13,264,430	25.0890%	0
张禾	董事、副总经理	2,000,000	0	2,000,000	3.7829%	0
宋海英	董事、副总经理、财务负责人	937,444	0	937,444	1.7731%	0
吴勇	董事	0	0	0	0.00%	0
滕人杰	董事	0	0	0	0.00%	0
方建一	独立董事	0	0	0	0.00%	0
刘小诗	独立董事	0	0	0	0.00%	0
张进华	独立董事	0	0	0	0.00%	0
康智	董事会秘书	155,554	0	155,554	0.2942%	0
邱庆	监事	0	0	0	0.00%	0
周鹏飞	职工监事	1,000,000	0	1,000,000	1.8915%	0
戴东哲	监事会主席	144,444	0	144,444	0.2732%	0
于民	副总经理	222,222	0	222,222	0.4203%	0
NENGYOU JIA (贾能铀)	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	17,724,094	0	17,724,094	33.5242%	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

方建一 1953年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级会计师，高级工程师，硕士研究生学历。1998年6月至2003年11月，任首钢总公司总会计师；2001年3月至2015年7月，历任华夏银行董事、副董事长。2014年4月至2018年1月，任北京崇德投资管理有限公司副董事长；2018年11月至今，任蓝谷科技（600733）独立董事。2019年4月至今，任公司独立董事。

刘小诗 1955年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。1971年3月至1979年12月，就职于山东胜利石油化工总厂炼油厂；1979年12月至1983年7月，任石油工业部炼油化工生产司干部；1983年7月至1985年8月，任中国石油化工总公司生产经营管理部干部；1985年9月至1987年12月，就读于美国纽约州立大学石溪分校工学院技术管理系工业管理专业及哈里曼管理学院公共管理专业；1987年12月至1991年12月，任美国纽约州立大学研究基金会财务分析师；1991年12月至1993年4月，任中国石油化工总公司生产经营管理部干部；1993年4月至1996年2月，任美国科比亚咨询公司项目经理；1996年2月至1997年4月，任韩国三星（中国）投资有限公司副总经理；1997年4月至今，就职于中国国际金融股份有限公司，任执行副总经理。2019年4月至今，任公司独立董事。

张进华 1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988年7月至2009年7月，就职于中国汽车技术研究中心有限公司，历任助理工程师、《年鉴》信息研究室副主任、情报所政策研究所所长、信息研究副主任；2009年8月至2012年11月，任中国汽车工程学会信息研究管理副秘书长；2012年12月至今，任中国汽车工程学会信息研究管理常务副理事长兼秘书长；2019年4月至今，任公司独立董事。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	88	92
生产人员	150	134
销售人员	52	59
技术人员	174	176
财务人员	18	21
员工总计	482	482

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	12	10

硕士	73	73
本科	202	210
专科	97	90
专科以下	98	99
员工总计	482	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：

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	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。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1.	246,327,838.82	132,563,733.68
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六、2.	408,260,076.10	495,183,595.30
其中：应收票据	六、2.	85,124,000.00	76,627,800.00
应收账款	-	323,136,076.10	418,555,795.30
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、3.	46,259,764.36	34,472,762.32
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.	81,028,548.10	9,263,114.51
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5.	164,517,871.22	111,460,655.44
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	六、6.	360,358.75	-
其他流动资产	六、7.	24,100,949.21	7,746,454.34
流动资产合计	-	970,855,406.56	790,690,315.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	六、8.	-	62,108,504.30
其他债权投资	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	六、9.	2,422,379.81	6,006,144.50
长期股权投资	六、10.	54,671,324.28	1,760,233.30
其他权益工具投资	六、11.	62,108,504.30	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、12.	163,935,597.61	134,588,202.34
在建工程	六、13.	7,083,828.69	126,877,794.64
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六、14.	37,669,445.78	10,064,868.28
开发支出	六、15.	23,857,970.24	4,281,108.72
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、16.	7,872,894.78	12,016,508.14
递延所得税资产	六、17.	16,650,161.01	8,233,405.22
其他非流动资产	六、18.	14,922,273.91	47,770,545.14
非流动资产合计	-	391,194,380.41	413,707,314.58
资产总计	-	1,362,049,786.97	1,204,397,630.17
流动负债：			
短期借款	六、19.	71,000,000.00	71,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、20.	77,436,157.02	144,308,687.25
其中：应付票据	六、20.	2,000,000.00	17,747,496.38
应付账款	六、20.	75,436,157.02	126,561,190.87
预收款项	六、21.	10,240,722.13	7,860,526.01
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、22.	7,532,632.47	16,021,089.13
应交税费	六、23.	2,120,861.49	21,888,440.38
其他应付款	六、24.	2,955,545.88	47,588,663.23
其中：应付利息	六、24.1	125,870.07	111,265.70
应付股利	六、24.2	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-

持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、25.	10,113,826.92	24,769,770.84
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	181,399,745.91	333,437,176.84
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	六、26.	1,738,469.32	20,952,570.38
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	六、27.	7,087,299.16	12,939,411.38
递延收益	六、28.	67,899,865.55	80,820,277.78
递延所得税负债	-	3,190,898.66	3,261,374.17
其他非流动负债	-	0.00	0.00
非流动负债合计	-	79,916,532.69	117,973,633.71
负债合计	-	261,316,278.60	451,410,810.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、29.	52,869,477.00	46,556,974.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、30.	886,769,702.79	583,851,777.29
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、31.	5,092,091.20	5,092,091.20
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、32.	70,058,067.85	53,446,334.75
归属于母公司所有者权益合计	-	1,014,789,338.84	688,947,177.24
少数股东权益	-	85,944,169.53	64,039,642.38
所有者权益合计	-	1,100,733,508.37	752,986,819.62
负债和所有者权益总计	-	1,362,049,786.97	1,204,397,630.17

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	-	201,670,507.74	103,843,422.82

交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	十一、1.	85,124,000.00	44,875,200.00
应收账款	十一、1.	188,444,375.39	271,158,328.59
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	18,387,125.35	16,708,850.31
其他应收款	十一、2.	156,996,511.26	80,065,035.24
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	84,412,921.76	63,113,143.59
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	12,349,053.67	770,635.73
流动资产合计	-	747,384,495.17	580,534,616.28
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	62,108,504.30
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一、3.	163,720,000.00	135,000,000.00
其他权益工具投资	-	62,108,504.30	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	23,322,030.69	20,884,210.29
在建工程	-	2,194,494.51	657,954.99
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	9,348,465.11	9,940,508.45
开发支出	-	14,440,100.67	4,281,108.72
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,725,281.77	3,681,220.25
递延所得税资产	-	4,307,288.07	1,273,841.94
其他非流动资产	-	7,087,500.00	7,080,208.11
非流动资产合计	-	289,253,665.12	244,907,557.05
资产总计	-	1,036,638,160.29	825,442,173.33
流动负债：			
短期借款	-	18,000,000.00	33,000,000.00

交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	2,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	-	28,380,572.10	50,578,369.17
预收款项	-	4,009,201.86	1,897,770.81
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	4,294,000.73	10,155,612.72
应交税费	-	237,442.24	7,579,198.28
其他应付款	-	13,729,584.98	14,612,045.42
其中：应付利息	-	25,133.33	45,937.16
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	70,650,801.91	137,822,996.40
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	2,938,725.38	2,882,707.43
递延收益	-	27,194,765.55	34,115,177.78
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	30,133,490.93	36,997,885.21
负债合计	-	100,784,292.84	174,820,881.61
所有者权益：			
股本	-	52,869,477.00	46,556,974.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	844,964,687.17	556,095,914.04
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,092,091.20	5,092,091.20
一般风险准备	-	-	-

未分配利润	-	32,927,612.08	42,876,312.48
所有者权益合计	-	935,853,867.45	650,621,291.72
负债和所有者权益合计	-	1,036,638,160.29	825,442,173.33

法定代表人：张国强

主管会计工作负责人：宋海英

会计机构负责人：张红黎

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	66,355,748.74	37,812,118.41
其中：营业收入	六、33.	66,355,748.74	37,812,118.41
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	148,565,927.19	74,471,015.81
其中：营业成本	六、33.	50,590,648.97	32,140,934.98
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、34.	348,883.62	177,046.96
销售费用	六、35.	22,992,885.25	4,164,351.57
管理费用	六、36.	43,942,794.72	27,112,961.59
研发费用	六、37.	28,446,325.97	0.00
财务费用	六、38.	3,302,132.50	377,622.28
其中：利息费用	-	5,148,359.31	0.00
利息收入	-	2,062,091.40	0.00
信用减值损失	六、39	-1,062,986.09	0.00
资产减值损失	六、40.	5,242.25	10,498,098.43
加：其他收益	六、41.	20,208,800.94	6,552,478.63
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42.	51,168,615.22	11,463.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	9,015.55	11,463.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43.	4,354.02	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-10,828,408.27	-30,094,955.68
加：营业外收入	六、44.	20,215,606.53	446,291.66
减：营业外支出	六、45.	2,584,989.80	7,993.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	6,802,208.46	-29,656,657.81
减：所得税费用	六、46.	-3,836,773.79	-1,480,482.95
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	10,638,982.25	-28,176,174.86
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：		10,638,982.25	-28,176,174.86
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-	10,638,982.25	-28,176,174.86
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	-	-8,594,292.21	-4,829,469.94
2.归属于母公司所有者的净利润	-	19,233,274.46	-23,346,704.92
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	10,638,982.25	-28,176,174.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	19,233,274.46	-23,346,704.92
归属于少数股东的综合收益总额	-	-8,594,292.21	-4,829,469.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.39	-0.50
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.39	-0.50

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	十一、4.	51,217,399.43	11,023,417.78
减：营业成本	十一、4.	44,116,790.89	7,765,669.58
税金及附加	-	73,431.24	60,852.04
销售费用	-	11,469,889.18	3,869,089.73
管理费用	-	17,411,792.99	12,985,936.45
研发费用	-	13,774,929.49	0.00
财务费用	-	-977,823.03	-389,174.45
其中：利息费用	-	421,950.00	607,320.62
利息收入	-	506,491.94	-1,000,470.63
加：其他收益	-	18,343,720.21	6,552,478.63
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	4,402,326.18	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-5,242.25	-6,603,832.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	197.57	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-11,910,609.62	-13,320,309.23
加：营业外收入	-	16,900.36	39,700.00
减：营业外支出	-	2,034,400.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-13,928,109.26	-13,280,609.23
减：所得税费用	-	-1,872,977.99	-830,093.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-12,055,131.27	-12,450,515.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-12,055,131.27	-12,450,515.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-12,055,131.27	-12,450,515.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：张国强

主管会计工作负责人：宋海英

会计机构负责人：张红黎

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	111,113,783.09	13,581,929.43
客户存款和同业存放款项净增加额	-	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	-	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	-	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	-	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	-	0.00	0.00
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	-	-	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	-	0.00	0.00
拆入资金净增加额	-	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	-	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	-	0.00	0.00
收到的税费返还	-	9,940,824.25	6,553,418.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、46.	31,503,275.41	13,137,408.68
经营活动现金流入小计	-	152,557,882.75	33,272,756.74
购买商品、接受劳务支付的现金	-	139,490,891.56	57,048,110.87
客户贷款及垫款净增加额	-	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	-	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	-	0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	0.00	0.00
拆出资金净增加额	-	0.00	0.00

支付利息、手续费及佣金的现金	-	0.00	0.00
支付保单红利的现金	-	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	56,520,412.30	37,961,912.45
支付的各项税费	-	28,681,391.40	17,246,711.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、47.	48,064,926.19	25,066,137.46
经营活动现金流出小计	-	272,757,621.45	137,322,871.84
经营活动产生的现金流量净额	-	-120,199,738.70	-104,050,115.10
二、投资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
收回投资收到的现金	-	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	-	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	27,126.14	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	-	27,126.14	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	34,587,432.97	40,347,399.97
投资支付的现金	-	2,720,000.00	0.00
质押贷款净增加额	-	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、47.	18,101,604.21	0.00
投资活动现金流出小计	-	55,409,037.18	40,347,399.97
投资活动产生的现金流量净额	-	-55,381,911.04	-40,343,399.97
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
吸收投资收到的现金	-	308,000,144.00	25,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	5,000,000.00	0.00
取得借款收到的现金	-	50,000,000.00	36,200,000.00
发行债券收到的现金	-	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	117,058.99	0.00
筹资活动现金流入小计	-	358,117,202.99	61,700,000.00
偿还债务支付的现金	-	50,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,164,101.75	942,910.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47.	18,609,113.84	9,622,239.00
筹资活动现金流出小计	-	70,773,215.59	30,565,149.84
筹资活动产生的现金流量净额	-	287,343,987.40	31,134,850.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-59.29	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-	111,762,278.37	-113,258,664.91
加：期初现金及现金等价物余额	-	131,983,968.43	224,691,859.72
六、期末现金及现金等价物余额	-	243,746,246.80	111,433,194.81

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	-	63,415,176.92	20,449,929.42
收到的税费返还	-	8,065,107.98	6,552,478.63
收到其他与经营活动有关的现金	-	11,290,541.54	10,768,233.09
经营活动现金流入小计	-	82,770,826.44	37,770,641.14
购买商品、接受劳务支付的现金	-	93,682,495.66	41,019,859.46
支付给职工以及为职工支付的现金	-	33,762,594.19	26,269,297.34
支付的各项税费	-	14,454,009.73	11,506,167.59
支付其他与经营活动有关的现金	-	93,570,612.42	27,366,827.33
经营活动现金流出小计	-	235,469,712.00	106,162,151.72
经营活动产生的现金流量净额	-	-152,698,885.56	-68,391,510.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	-	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	7,626.14	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	-	7,626.14	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,819,240.62	7,919,896.42
投资支付的现金	-	28,720,000.00	7,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	-	32,539,240.62	15,669,896.42
投资活动产生的现金流量净额	-	-32,531,614.48	-15,669,896.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	303,000,144.00	0.00
取得借款收到的现金	-	0.00	1,200,000.00
发行债券收到的现金	-	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	117,058.99	0.00
筹资活动现金流入小计	-	303,117,202.99	1,200,000.00
偿还债务支付的现金	-	15,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	760,296.34	601,194.17
支付其他与筹资活动有关的现金	-	6,300,000.00	3,675,000.00
筹资活动现金流出小计	-	22,060,296.34	14,276,194.17
筹资活动产生的现金流量净额	-	281,056,906.65	-13,076,194.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	0.00	0.00

五、现金及现金等价物净增加额	-	95,826,406.61	-97,137,601.17
加：期初现金及现金等价物余额	-	103,788,157.57	186,452,981.23
六、期末现金及现金等价物余额	-	199,614,564.18	89,315,380.06

法定代表人：张国强

主管会计工作负责人：宋海英

会计机构负责人：张红黎

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	√是 □否	(二).3

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了修订后的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》和 2017 年 5 月 2 日发布修订后的《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等四项金融工具相关的会计准则,自 2018 年 1 月 1 日起在境内外同时上市的企业,以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业施行,自 2019 年 1 月 1 日起在其他境内上市企业施行。

2019 年 4 月 30 日,财政部颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),要求执行企业会计准则的非金融企业按照修订后的一般企业财务报表格式编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

集团根据上述通知及企业会计准则的规定和要求,对原会计政策进行了相应变更。

2、 合并报表的合并范围

2019 年 6 月 21 日,公司第二届董事会第三次会议审议通过《控股子公司对其下属公司进行增资扩股的议案》,同意亿华通动力科技有限公司对其下属的张家口海珀尔新能源科技有限公司进行增资扩股。该次增资完成后亿华通动力科技有限公司不再作为张家口海珀尔新能源科技有限公司的控股股东,不再将其纳入合并范围。

3、 预计负债

公司按照燃料电池发动机系统收入的适当比例计提售后质保金，报告期末公司预计负债余额为 7,087,299.16 元。

二、 报表项目注释

2018 年半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司的基本情况

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 52,869,477.00 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》。

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）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）。

13. 2019 年 1 月，第九次增资

2019 年 1 月 9 日，公司召开股东大会并作出决议，同意向白玮、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）、南宁长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）定向发行 6,312,503 股无限售条件公司股票，每股价格 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》（[2019]京会兴验字第 13000004 号）审验，截至 2019 年 2 月 22 日，公司已收到认购对象白玮、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）、南宁长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）、苏州新鼎喏哥投资合伙企业（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）缴纳的新增注册资本(实收资本)(股本)合计人民币6,312,503元。股东以货币资金出资人民币303,000,144元,其中人民币6,312,503元计入实收资本(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向公司出具《股票发行登记函》,对公司本次股票发行的备案申请予以审查确认。

截至2019年6月30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	25.0890
北京水木扬帆创业投资中心(有限合伙)	2,857,200.00	5.4043
西藏康瑞盈实投资有限公司	2,799,378.00	5.2949
东旭光电科技股份有限公司	2,564,104.00	4.8499
北京水木长风股权投资中心(有限合伙)	2,099,200.00	3.9705
张禾	2,000,000.00	3.7829
国创高科实业集团有限公司	1,710,572.00	3.2355
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)	1,454,668.00	2.7514
清华大学教育基金会	1,300,000.00	2.4589
共青城万事达投资管理合伙企业(有限合伙)	1,282,052.00	2.4249
重庆清研股权投资基金管理中心(有限合伙)一重庆清研华业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,167,200.00	2.2077
白玮	1,041,667.00	1.9703
珠海汉睿投资管理有限责任公司一深圳汉能新经济股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,041,667.00	1.9703
润物控股有限公司	1,041,667.00	1.9703
深圳光大优选投资基金企业(有限合伙)	1,025,642.00	1.9400
北京新鼎荣盛资本管理有限公司一苏州新鼎喏哥投资合伙企业(有限合伙)	1,006,634.00	1.9040
周鹏飞	1,000,000.00	1.8915
宋海英	937,444.00	1.7731
苏州琨玉金舵新兴产业投资企业(有限合伙)	798,000.00	1.5094
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	1.4564
广深联合(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	686,000.00	1.2975
深圳洋瑞鼎兴股权投资基金合伙企业(有限合伙)	684,230.00	1.2942
宁波科源投资管理合伙企业(有限合伙)一河南科源产业投资基金合伙企业(有限合伙)	625,000.00	1.1822
北京信中利股权投资管理有限公司-湖北长江智信新能源投资中心	625,000.00	1.1822

股东名称	持有股份数量 (股)	持股比例 (%)
北京水木展程投资中心(有限合伙)	601,400.00	1.1375
周一聪	600,000.00	1.1349
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	1.0672
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	0.9646
上海曼路投资管理合伙企业(有限合伙)	466,400.00	0.8822
重庆南方工业股权投资基金管理有限公司-重庆南方工业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	462,928.00	0.8756
浙江康盛股份有限公司	427,644.00	0.8089
北京安鹏行远新能源产业投资中心(有限合伙)	416,666.00	0.7881
深圳市安鹏股权投资基金管理有限公司-深圳安鹏汽车后市场产业基金(有限合伙)	416,666.00	0.7881
苏州泰中合融投资中心(有限合伙)	394,000.00	0.7452
臧小勤	354,000.00	0.6696
万景照	310,042.00	0.5864
天津天创盈鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	256,000.00	0.4842
耿春风	254,000.00	0.4804
戴威	222,222.00	0.4203
于民	222,222.00	0.4203
万荣	220,000.00	0.4161
宁波保税区海月投资管理合伙企业(有限合伙)	220,000.00	0.4161
史建男	216,666.00	0.4098
北京中关村发展创业投资基金管理有限公司-北京中关村发展启航产业投资基金(有限合伙)	208,334.00	0.3941
苏州清研汽车产业创业投资企业(有限合伙)	208,334.00	0.3941
郭克珩	200,000.00	0.3783
姜皓	190,000.00	0.3594
山东安格朗汽车部件有限公司	160,000.00	0.3026
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	0.3007
康智	155,554.00	0.2942
戴东哲	144,444.00	0.2732
北京汇力兴业投资有限公司	120,000.00	0.2270
曾良银	100,000.00	0.1891
白智勇	100,000.00	0.1891
王丽亚	91,000.00	0.1721
北京东升科技企业加速器有限公司	80,000.00	0.1513
大平成(苏州)投资有限公司	20,000.00	0.0378
天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业(有限合伙)	12,000.00	0.0226

股东名称	持有股份数量 (股)	持股比例 (%)
何伟杰	1,000.00	0.0019
张莉	1,000.00	0.0019
于壮成	1,000.00	0.0019
杨晓勇	1,000.00	0.0019
合计	52,869,477.00	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；

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公司。

具体参见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”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。

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

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. 金融资产和金融负债

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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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,(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。本集团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。本集团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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使

用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动

11. 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

12. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13. 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。

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。

14. 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。

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。

15. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 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	

19. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为相关资产：

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为相关资产列报。

20. 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。

21. 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。

22. 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。

23. 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。

24. 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。

25. 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发动机系统的开发与产业化，主要产品为燃料电池发动机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。

26. 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，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。

27. 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。

28. 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。

29. 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。

30. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于2017年3月31日发布了修订后的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》和2017年5月2日发布修订后的《企业会计准则第37号-金融工具列报》等四项金融工具相关的会计准则，自2018年1月1日起在境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业施行，自2019年1月1日起在其他境内上市企业施行。

2019年4月30日，财政部颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的

通知》（财会〔2019〕6号），要求执行企业会计准则的非金融企业按照修订后的一般企业财务报表格式编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

集团根据上述通知及企业会计准则的规定和要求，对原会计政策进行了相应变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内未发生重要会计估计变更。

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%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%、1%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
河道费	实缴增值税	1%
城镇土地使用税	土地使用面积	6元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、15%、25%

注：根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）：自2019年4月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

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	15%
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%
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	高新技术企业所得税减按15%税率计征	GR201611003251号高新技术企业证书
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》
亿华通动力科技有限公司	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高新技术企业认证书

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
现金	58,983.65	188,138.46
银行存款	243,687,263.15	131,795,829.97
其他货币资金	2,581,592.02	579,765.25
合计	246,327,838.82	132,563,733.68
其中：存放在境外的款项总额		

注：2019年6月30日其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金；2018年12月31日其他货币资金主要为履约保证金。

2. 应收票据及应收账款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
应收票据	85,124,000.00	76,627,800.00
应收账款	323,136,076.10	418,555,795.30
合计	408,260,076.10	495,183,595.30

(1) 应收票据种类

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
银行承兑汇票	85,124,000.00	51,377,800.00
商业承兑汇票		25,250,000.00
其中：票据坏账准备		2,750,000.00
合计	85,124,000.00	76,627,800.00

(2) 报告期内各期末已用于质押的应收票据

项目	2019年6月30日已质押金额	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) 报告期内期末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	2019年6月30日终止确认金额	2018年12月31日终止确认金额
银行承兑汇票	45,384,347.79	92,023,632.94
合计	45,384,347.79	92,023,632.94

(4) 报告期内各期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 应收账款分类

类别	2019年6月30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 (%)	
按信组合计提坏账准备					
-账龄组合	339,170,427.14	100.00	16,034,351.04	4.73	323,136,076.10
合计	339,170,427.14	100.00	16,034,351.04	4.73	323,136,076.10

注：本集团对于应收账款按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的信用状况。

(续)

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	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

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	271,537,787.06	10,861,511.47	4
1-2年	63,497,467.78	3,809,848.07	6
2-3年	3,904,480.00	1,132,299.20	29
4年以上	230,692.30	230,692.30	100
合计	339,170,427.14	16,034,351.04	—

(6) 报告期内计提、转回、核销的坏账情况

类别	2018年12月31日余额	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下2019年1月1日余额	本年变动金额			2019年6月30日余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	17,422,491.58	4,205,819.46	21,628,311.04	-5,593,960.00			16,034,351.04

(7) 报告期内各期无实际核销的应收账款。

(8) 按欠款方归集的报告期内各期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年6月30日 余额	账龄	占应收账款 2019年6月30日 余额比例(%)	坏账准备 2019年6月30日 余额
上海申龙客车有限公司	121,519,458.00	1年以内、1-2年	35.83	4,898,398.25
中通客车控股股份有限公司	61,324,882.20	1年以内、1-2年	18.08	2,531,591.73
中植一客成都汽车有限公司	60,283,615.13	1年以内、1-2年	17.77	3,289,389.48
北汽福田汽车股份有限公司	55,055,571.00	1年以内、1-2年	16.23	2,527,199.69
郑州宇通客车股份有限公司	9,757,000.00	1年以内	2.88	390,280.00
合计	307,940,526.33	—	90.79	13,636,859.15

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	41,512,673.53	89.74	34,214,138.07	99.25
1-2年	4,522,270.98	9.78	216,360.74	0.63
2-3年	186,515.31	0.40	36,905.51	0.10
3年以上	38,304.54	0.08	5,358.00	0.02
合计	46,259,764.36	100.00	34,472,762.32	100.00

(2) 按预付对象归集的报告期内各期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年6月30日余 额	账龄	占预付款项2019年6 月30日余额比例(%)
张家口聚通科技有限公司	14,731,432.25	1年以内	31.85
山东魔方新能源科技有限公司	11,574,640.00	1年以内	25.02
JOHNSON MATTEY FUEL CELLS LIMITED	2,868,510.98	1年以内	6.20
飞速主轴技术(上海)有限公司	2,236,180.00	1-2年	4.83
石家庄金士顿轴承科技有限公司	1,800,000.00	1年以内	3.89
合计	33,210,763.23	—	71.79

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2019年6月30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其他应收款					
-账龄组合	83,875,348.05	95.76	6,563,800.49	7.83	77,311,547.56
-款项性质组合	3,717,000.54	4.24			3,717,000.54
合计	87,592,348.59	100.00	6,563,800.49	7.49	81,028,548.10

注：本集团对于其他应收款按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的信用状况。

(续)

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

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	57,425,673.77	2,297,026.95	4.00
1-2年	14,798,400.00	887,904.00	6.00
2-3年	11,651,274.28	3,378,869.54	29.00
合计	83,875,348.05	6,563,800.49	—

(续)

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	5.00
1-2年	3,898,400.00	389,840.00	10.00
合计	7,371,464.46	440,577.76	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
押金及保证金	2,151,028.63	2,191,991.52
代垫款		6,375,856.21
往来款	82,728,477.49	
备用金	1,565,971.91	140,236.29
其他	1,146,870.56	995,608.25
合计	87,592,348.59	9,703,692.27

(3) 按欠款方归集的报告期内各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	2019年6月30日余额	账龄	占其他应收款2019年6月30日余额比例(%)	坏账准备2019年6月30日余额
张家口海珀尔新能源科技有限公司	关联方	82,728,477.49	1年以内、1-2年及2-3年	94.45	6,501,957.67
北京东升博展科技发展有限公司	第三方	1,451,114.01	1年以内、1-2年及2-3年	1.66	
北京争上游科技有限公司	第三方	798,400.00	1-2年	0.91	47,904.00
张家口市东山产业集聚区管理委员会	第三方	400,000.00	1-2年	0.46	
北京爱家营企业管理有限公司	第三方	61,004.62	1年以内、1-2年、2-3年及3-4年	0.07	
合计	—	85,438,996.12	—	97.55	6,549,861.67

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年6月30日余额			2018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	72,194,874.42	284,248.60	71,910,625.82	56,522,320.51	281,598.94	56,240,721.57
在产品	43,672,892.33		43,672,892.33	27,029,154.83		27,029,154.83
库存商品	51,061,850.41	6,255,347.78	44,806,502.63	34,223,336.61	6,548,743.03	27,674,593.58
发出商品	4,127,850.44		4,127,850.44	516,185.46		516,185.46
合计	171,057,467.60	6,539,596.38	164,517,871.22	118,290,997.41	6,830,341.97	111,460,655.44

(2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日余额	本期增加		本期减少		2019年6月30日余额
		计提	其他	转回	其他转出	
原材料	281,598.94	5,242.25			2,592.59	284,248.60
库存商品	6,548,743.03				293,395.25	6,255,347.78
合计	6,830,341.97	5,242.25			295,987.84	6,539,596.38

6. 一年内到期的非流动资产

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
融资租赁保证金	360,358.75	
合计	360,358.75	

7. 其他流动资产

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
待摊房租杂费等	995,291.36	1,197,402.21
待抵扣进项税等	20,794,649.70	5,466,829.06
其他(注)	2,311,008.15	1,082,223.07
合计	24,100,949.21	7,746,454.34

注：2018年12月31日其他余额系尚未完成报关手续的进口原材料支付给海关的关税和进口增值税。

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产

项目	2019年6月30日余额			2018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

9. 长期应收款

项目	2019年6月30日余额			2018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	2,422,379.81		2,422,379.81	6,006,144.50		6,006,144.50	13.07%-14.66%
其中：未实现融资收益	506,831.45	--	506,831.45	1,996,008.34	--	1,996,008.34	--
合计	2,422,379.81		2,422,379.81	6,006,144.50		6,006,144.50	--

10. 长期股权投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增减变动								2019年6月30日余额	减值准备 2019年6月30日余额
		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											
张家口海珀尔新能源科技有限公司									52,902,075.43	52,902,075.43	
上海中科同力化工材料有限公司	1,803,376.83			9,015.55						1,812,392.38	43,143.53
合计	1,803,376.83			9,015.55					52,902,075.43	54,714,467.81	43,143.53

11. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
浙江合众新能源汽车有限公司	62,108,504.30	
合计	62,108,504.30	

12. 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. 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
2. 本期增加金额		33,718,824.04	10,000.00	441,007.07	3,251,253.68	58,632.94	37,479,717.73
(1) 购置		19,853,528.33	10,000.00	441,007.07	3,251,253.68	58,632.94	23,614,422.02
(2) 在建工程转入		13,865,295.71					13,865,295.71
3. 本期减少金额		796,809.80	310,871.00	176,001.47			1,283,682.27
(1) 处置或报废		36,670.34	310,871.00	12,478.62			360,019.96
(2) 其他减少		760,139.46		163,522.85			923,662.31
4. 2019年6月30日余额	75,344,384.90	100,500,994.37	1,709,635.26	8,040,590.10	6,342,320.70	4,623,901.90	196,561,827.23
二、累计折旧							
1. 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
2. 本期增加金额	1,261,705.43	4,729,250.88	119,582.45	618,264.92	108,986.89	451,625.69	7,289,416.26
(1) 计提	1,261,705.43	4,729,250.88	119,582.45	618,264.92	108,986.89	451,625.69	7,289,416.26
3. 本期减少金额		126,685.75	291,654.13	22,436.19			440,776.07
(1) 处置或报废		6,722.87	291,654.13	5,927.40			304,304.40

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
(2) 其他减少		119,962.88	-	16,508.79			136,471.67
4. 2019年6月30日余额	17,021,575.79	10,519,322.66	636,038.64	2,780,771.29	134,998.27	1,533,522.97	32,626,229.62
三、减值准备							
1. 2018年12月31日余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 2019年6月30日余额							
四、账面价值							
1. 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. 2019年6月30日账面价值	58,322,809.11	89,981,671.71	1,073,596.62	5,259,818.81	6,207,322.43	3,090,378.93	163,935,597.61

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	专用设备			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
2019年6月30日	28,203,565.41	2,290,025.99		25,913,539.42

(3) 抵押资产情况参见本附注“六、48”相关内容。

13. 在建工程

项目	2019年6月30日余额			2018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

项目	2019年6月30日余额			2018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
燃料电池电堆生产线改建				12,224,921.90		12,224,921.90
氢气库改造	1,346,140.31		1,346,140.31	1,086,235.39		1,086,235.39
浸渍车间改造	1,663,601.13		1,663,601.13			
其他	4,074,087.25		4,074,087.25	2,665,440.47		2,665,440.47
合计	7,083,828.69		7,083,828.69	126,877,794.64		126,877,794.64

14. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	著作权	软件	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日余额		4,529,231.79	807,030.64	7,593,252.69	12,929,515.12
2. 本期增加金额	39,313,388.40			249,222.98	39,562,611.38
(1) 购置	39,313,388.40			249,222.98	39,562,611.38
3. 本期减少金额	11,068,963.90				11,068,963.90
4. 2019年6月30日余额	28,244,424.50	4,529,231.79	807,030.64	7,842,475.67	41,423,162.60
二、累计摊销					
1. 2018年12月31日余额		1,396,513.14	248,834.44	1,219,299.26	2,864,646.84
2. 本期增加金额	272,266.74	226,461.58	40,351.53	386,886.67	925,966.52
(1) 计提	272,266.74	226,461.58	40,351.53	386,886.67	925,966.52
3. 本期减少金额	36,896.54				36,896.54
4. 2019年6月30日余额	235,370.20	1,622,974.72	289,185.97	1,606,185.93	3,753,716.82
三、减值准备					
1. 2018年12月31日余额					

项目	土地使用权	专利权	著作权	软件	合计
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2019年6月30日余额					
四、账面价值					
1. 2018年12月31日账面价值		3,132,718.65	558,196.20	6,373,953.43	10,064,868.28
2. 2019年6月30日账面价值	28,009,054.30	2,906,257.07	517,844.67	6,236,289.74	37,669,445.78

注：本期土地使用权增加为本集团下属公司亿华通动力科技有限公司、张家口海珀尔新能源科技有限公司新增土地使用权；报告期末张家口海珀尔不再纳入合并范围，导致本期土地使用权相应减少。

15. 开发支出

项目	2018年12月31日余额	本期增加		本期减少		2019年6月30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	302,555.14				2,117,169.35
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	5,082,366.15				6,054,869.74
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	4,582,740.63				5,354,680.85
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	2,418,917.48				2,781,452.30
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	132,989.55				492,505.43
大功率氢燃料电池客车的研究与应用		1,989,513.10				1,989,513.10

项目	2018年12月31日余额	本期增加		本期减少		2019年6月30日余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
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		4,066,506.92				4,066,506.92
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		813,857.69				813,857.69
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		107,299.04				107,299.04
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		80,115.82				80,115.82
合计	4,281,108.72	19,576,861.52				23,857,970.24

16. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2019年6月30日余额
租赁资产装修费	9,206,124.81	263,842.45	3,723,956.30		5,746,010.96
租赁资产装配设施	1,354,847.85		677,423.92		677,423.93
其他	1,455,535.48	628,178.52	634,254.11		1,449,459.89
合计	12,016,508.14	892,020.97	5,035,634.33		7,872,894.78

17. 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	2019年6月30日余额		2018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	29,137,747.91	4,370,662.19	27,089,448.55	4,063,417.28

项目	2019年6月30日余额		2018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
预计负债	7,087,299.16	1,063,094.87	7,214,504.34	1,082,175.65
抵销内部未实现利润	9,038,524.13	1,355,778.62	6,031,137.36	885,084.40
可抵扣亏损	61,369,860.91	9,205,479.14	10,832,550.55	1,624,882.59
融资租赁未确认融资费用及折旧摊销会税差异	2,771,045.65	415,656.85	2,255,706.30	338,355.95
政府补助会税差异	13,705,100.00	2,055,765.00	13,705,100.00	2,055,765.00
合计	123,109,577.76	18,466,436.67	67,128,447.10	10,049,680.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年6月30日余额		2018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	19,620,816.53	3,190,898.66	19,907,846.54	3,261,374.17
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	31,729,320.83	5,007,174.31	32,016,350.84	5,077,649.82

(3) 以抵销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2019年6月30日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债2019年6月30日余额	递延所得税资产和负债2018年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债2018年12月31日余额
递延所得税资产	1,816,275.65	16,650,161.01	1,816,275.65	8,233,405.22
递延所得税负债	1,816,275.65	3,190,898.66	1,816,275.65	3,261,374.17

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
可抵扣亏损	2,882,280.68	2,849,963.14
合计	2,882,280.68	2,849,963.14

18. 其他非流动资产

项目	2019年6月30日 余额	2018年12月31日 余额
长期资产购置款	14,922,273.91	46,827,837.03
预付工程款		100,000.00
其他		842,708.11
合计	14,922,273.91	47,770,545.14

19. 短期借款

借款类别	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
保证借款	41,000,000.00	51,000,000.00
保证及抵押借款	30,000,000.00	20,000,000.00
质押借款		
合计	71,000,000.00	71,000,000.00

(1) 保证借款

贷款单位	2019年6月30日 借款余额	保证担保人
上海农商银行	3,000,000.00	上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、张国强、许惠妮
广发银行股份有限公司北京东四环支行	28,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
北京银行股份有限公司中关村海淀园支行	10,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
合计	41,000,000.00	

(2) 保证及抵押借款

贷款单位	2019年6月30日 借款余额	抵押物	保证担保人
杭州银行股份有限公司科技支行	30,000,000.00	工业用房	本公司、张国强、许惠妮
合计	30,000,000.00	--	--

20. 应付票据及应付账款

(1) 应付票据

票据种类	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	17,747,496.38

票据种类	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
合计	2,000,000.00	17,747,496.38

(2) 应付账款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
应付账款	75,431,120.40	126,561,190.87
其中：1年以上	5,928,195.98	11,335,381.81

(1) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2019年6月30日余额	未偿还或结转的原因
北京科泰克科技有限责任公司	2,800,000.00	未到结算期
北京汇金科技有限责任公司	1,550,000.00	未到结算期
北京水木华通科技股份有限公司	530,000.00	未到结算期
上海上器集团试验设备有限公司	150,448.00	未到结算期
上海汉升电源系统有限公司	134,306.02	未到结算期
合计	5,164,754.02	--

21. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
合计	10,240,722.13	7,860,526.01
其中：1年以上	4,329,201.86	758,328.11

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2019年6月30日余额	未偿还或结转的原因
丰田汽车研发中心(中国)有限公司	1,678,931.05	合同未完成
天津清智科技有限公司	775,862.07	合同未完成
中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	720,986.29	合同未完成
联合国开发计划署驻华代表处	438,328.11	合同未完成
广州汽车集团股份有限公司	395,094.34	合同未完成
合计	4,009,201.86	--

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日 余额
短期薪酬	15,272,845.50	44,278,564.03	52,706,441.45	6,844,968.08
离职后福利-设定 提存计划	726,302.25	4,896,294.08	4,934,931.94	687,664.39
辞退福利	21,941.38		21,941.38	
合计	16,021,089.13	49,103,044.98	57,591,501.64	7,532,632.47

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日 余额
工资、奖金、津贴和补 贴	14,187,213.06	36,092,095.90	44,773,569.69	5,505,739.27
职工福利费		1,875,663.49	1,875,663.49	
社会保险费	389,063.75	2,939,910.56	2,842,566.46	486,407.85
其中：医疗保险费	346,447.62	2,628,954.47	2,539,561.65	435,840.44
工伤保险费	12,233.77	94,712.48	92,732.99	14,213.26
生育保险费	30,382.36	216,243.61	210,271.82	36,354.15
住房公积金	84,112.00	2,810,268.31	2,782,356.71	112,023.60
工会经费和职工教育经 费	612,456.69	560,625.77	432,285.10	740,797.36
合计	15,272,845.50	44,278,564.03	52,706,441.45	6,844,968.08

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日 余额
基本养老保险	692,950.52	4,724,232.81	4,757,776.87	659,406.46
失业保险费	33,351.73	172,061.27	177,155.07	28,257.93
合计	726,302.25	4,896,294.08	4,934,931.94	687,664.39

23. 应交税费

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
企业所得税	1,297,061.31	8,107,366.98
增值税		11,207,257.01
城市维护建设税	62,111.99	1,181,712.94
教育费附加	35,784.70	560,735.49
地方教育费附加	20,292.17	352,622.82
印花税	139,654.19	296,833.20
个人所得税	565,957.13	181,911.94
土地使用税		
合计	2,120,861.49	21,888,440.38

24. 其他应付款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
应付利息	125,870.07	111,265.70
其他应付款	2,829,675.81	47,477,397.53
合计	2,955,545.88	47,588,663.23

24.1 应付利息 - 应付利息按项目分类

款项性质	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
短期借款应付利息	125,870.07	111,265.70

24.2 其他应付款 - 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
投资款(注1)		45,000,000.00
代收课题款		1,121,600.00
委托管理费	2,000,000.00	
其他	829,675.81	1,355,797.53
合计	2,829,675.81	47,477,397.53

25. 一年内到期的非流动负债

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
1年内到期的长期应付款	10,113,826.92	24,769,770.84
合计	10,113,826.92	24,769,770.84

“1年内到期的长期应付款”余额主要为下属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。

26. 长期应付款

款项性质	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
融资租赁款	1,738,469.32	20,952,570.38
合计	1,738,469.32	20,952,570.38

本期期末本集团未确认融资费用的余额为1,120,969.82元。

27. 预计负债

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
产品质量保证	7,087,299.16	7,214,504.34
事故损失		5,724,907.04
合计	7,087,299.16	12,939,411.38

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
政府补助	80,820,277.78	3,350,200.00	16,270,612.23	67,899,865.55
合计	80,820,277.78	3,350,200.00	16,270,612.23	67,899,865.55

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2018年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期其他减少	2019年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
燃料电池发动机生产基地建设项目补贴	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
高环境耐受性燃料电池系统产品研制-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		2,937,173.47		62,826.53	与收益相关
高环境耐受性燃料电池系统产品研制-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

政府补助项目	2018年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期其他减少	2019年6月30日余额	与资产相关/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
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	257,440.78		136,801.76		120,639.02	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	100,000.00				100,000.00	与收益相关
高环境耐受性燃料电池系统产品研制-2017年重大项目主持单位管理费	96,637.00		96,637.00			与收益相关
首都科技领军人才培养工程	600,000.00				600,000.00	与收益相关
氢燃料电池发动机成果转化		3,200,000.00			3,200,000.00	与收益相关
车用质子交换膜燃料电池堆多尺度模拟方法		150,200.00			150,200.00	与收益相关
合计	80,820,277.78	3,350,200.00	10,270,612.23	6,000,000.00	67,889,865.55	

29. 股本

股东名称	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
张国强	13,264,430.00			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

股东名称	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
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	2,000,000.00			2,000,000.00
国创高科实业集团有限公司	1,710,572.00			1,710,572.00
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	694,562.00		1,454,668.00
清华大学教育基金会	1,300,000.00			1,300,000.00
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
重庆清研股权投资基金管理中心(有限合伙)——重庆清研华业股权投资基金合伙企业(有限合伙)		1,167,200.00		1,167,200.00
白玮		1,041,667.00		1,041,667.00
珠海汉睿投资管理有限责任公司——深圳汉能新经济股权投资基金合伙企业(有限合伙)		1,041,667.00		1,041,667.00
润物控股有限公司		1,041,667.00		1,041,667.00
深圳光大优选投资基金企业(有限合伙)	1,025,642.00			1,025,642.00
北京新鼎荣盛资本管理有限公司——苏州新鼎肯哥投资合伙企业(有限合伙)	735,800.00	270,834.00		1,006,634.00
周鹏飞	1,000,000.00			1,000,000.00
宋海英	937,444.00			937,444.00
苏州琨玉金航新兴产业投资企业(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
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
深圳丰瑞鼎兴股权投资基金合伙企业(有限合伙)		684,230.00		684,230.00
宁波科源投资管理合伙企业(有限合伙)——河南科源产业投资基金合伙企业(有限合伙)		625,000.00		625,000.00
北京信中和利股权投资管理有限公司——湖北长江智信新能源投资中心		625,000.00		625,000.00
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鼎维投资管理合伙企业(有限合伙)	564,200.00			564,200.00
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
重庆南方工业股权投资基金管理有限公司——重庆南方工业股权投资基金合伙企业(有限合伙)		462,928.00		462,928.00
浙江康盛股份有限公司	427,644.00			427,644.00

股东名称	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
北京安鹏行远新能源产业投资中心(有限合伙)		416,666.00		416,666.00
深圳市安鹏股权投资基金管理有限公司—深圳安鹏汽车后市场产业基金(有限合伙)		416,666.00		416,666.00
苏州泰中合融投资中心(有限合伙)	394,000.00			394,000.00
臧小勤	354,000.00			354,000.00
万景照	310,042.00			310,042.00
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	254,000.00			254,000.00
戴威	222,222.00			222,222.00
于民	222,222.00			222,222.00
万荣		220,000.00		220,000.00
宁波保税区海月投资管理合伙企业(有限合伙)		220,000.00		220,000.00
史建男	216,666.00			216,666.00
北京中关村发展创业投资基金管理有限公司—北京中关村发展启航产业投资基金(有限合伙)		208,334.00		208,334.00
苏州清研汽车产业创业投资企业(有限合伙)		208,334.00		208,334.00
郭克珩	200,000.00			200,000.00
姜皓	190,000.00			190,000.00
山东安格朗汽车部件有限公司		160,000.00		160,000.00
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
北京汇力兴业投资有限公司		120,000.00		120,000.00
曾良银		100,000.00		100,000.00
白智勇		100,000.00		100,000.00
王丽亚		91,000.00		91,000.00
北京东升科技企业加速器有限公司	684,230.00		604,230.00	80,000.00
大平成(苏州)投资有限公司		20,000.00		20,000.00
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
张莉		1,000.00		1,000.00
于壮成		1,000.00		1,000.00
杨晓勇		1,000.00		1,000.00
珠海星展资本管理有限公司	1,282,928.00		1,282,928.00	
国泰君安创新投资有限公司	1,167,200.00		1,167,200.00	
肖震	278,894.00		278,894.00	
北京元始资本投资中心(有限合伙)	200,000.00		200,000.00	
王恩亮	92,000.00		92,000.00	

股东名称	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
杜小龙	1,000.00	1,000.00	2,000.00	
实收资本/股份总额	46,556,974.00	9,939,755.00	3,627,252.00	52,869,477.00

30. 资本公积

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
股本溢价	583,851,777.29	302,917,925.50		886,769,702.79
合计	583,851,777.29	302,917,925.50		886,769,702.79

注：2019年1-6月股本溢价增加302,917,925.50元，系本公司定向发行溢价及子公司少数股东增资溢价。

31. 盈余公积

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
法定盈余公积	5,092,091.20			5,092,091.20
合计	5,092,091.20			5,092,091.20

32. 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度
上年年末余额	53,446,334.75	31,338,017.73
加：年初未分配利润调整数	-2,621,541.36	
本年年初余额	50,824,793.39	31,338,017.73
加：本期/年归属于母公司股东的净利润	19,233,274.46	23,545,483.31
减：提取法定盈余公积	0	1,437,166.29
本年年末余额	70,058,067.85	53,446,334.75

33. 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,355,748.74	50,590,648.97	37,812,118.41	32,140,934.98

34. 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	11,241.43	29,794.37
教育费附加	13,983.03	12,769.01
印花税	174,921.65	46,403.90
地方教育费附加	5,757.73	8,512.68
土地使用税	142,979.78	77,967.00
车船使用税		1,600.00
合计	348,883.62	177,046.96

35. 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	5,372,697.55	2,574,017.11
其中：股份支付		
业务推广费	13,319,589.09	420,498.47
产品质量保证金	775,265.40	36,917.10
交通差旅费	815,207.11	459,985.82
折旧及摊销费用等	1,513,844.93	529,839.48
其他	1,196,281.17	143,093.59
合计	22,992,885.25	4,164,351.57

36. 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	21,907,094.21	16,325,233.54
其中：股份支付	0	
折旧及摊销费用等	6,206,007.49	4,139,114.16
中介机构费	2,410,170.95	2,287,090.11
交通差旅费	2,074,034.66	1,407,715.33
办公费用	3,498,854.96	890,376.92
业务招待费	1,588,553.65	452,899.64
其他	6,258,078.80	1,610,531.89
合计	43,942,794.72	27,112,961.59

37. 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	7,545,057.51	
材料费用	14,060,207.74	
折旧及摊销费用等	1,257,862.20	
测试化验加工费	166,619.20	
其他	5,416,579.32	
合计	28,446,325.97	

38. 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	5,148,359.31	2,163,947.29
减：利息收入	2,062,091.40	1,080,248.87
减：汇兑收益	165,276.22	744,543.95
加：其他支出	381,140.81	38,467.81
合计	3,302,132.50	377,622.28

39. 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
应收票据及应收账款坏账损失	-7,253,960.00	
其他应收款坏账损失	6,190,973.91	
合计	-1,062,986.09	

40. 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账准备		10,498,098.43
存货跌价损失	5,242.25	
合计	5,242.25	10,498,098.43

41. 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
高环境耐受性燃料电池系统产品研制-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	
高环境耐受性燃料电池系统产品研制-适于低温启动的燃料电池电堆研制	3,000,000.00	
面向移动智能终端及WEB的分时租赁应用开发项目	600,000.00	
高环境耐受性燃料电池系统产品研制-2017年重大项目主持单位管理费	96,637.00	
软件产品增值税即征即退款	9,888,774.21	6,552,478.63
氢燃料电池发动机成果转化项目		
新型高性能燃料电池电堆的中试		
宇通双源快充纯电动公交客车开发及产业化		
高度交联、低成本、低钒离子渗透的离子交换膜的开发		
专利商业化-电池的功率输出方法和装置项目	136,801.76	
上海市奉贤区经济委员会专利新产品资助		
上海市奉贤区人力资源和社会保障局稳岗补贴	18,300.00	
上海市奉贤区人力资源和社会保障局地方教育收入		
专利资助费	23,114.50	
残疾人补贴款	5,000.00	
北京市人力资源和社会保障局稳岗补贴款		
上海市科学技术委员会奖励		
国家知识产权专利费返还		
职工教育经费补贴		
车用燃料电池高效低铂核壳型催化剂研制	2,937,173.47	
首都知识产权服务业协会支持基金	3,000.00	
合计	20,208,800.94	6,552,478.63

42. 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	9,015.55	11,463.09
权益性投资核算方法变更产生的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置子公司收益	51,159,599.67	
合计	51,168,615.22	11,463.09

43. 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置收益	4,354.02	
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	4,354.02	
其中: 固定资产处置收益	4,354.02	
合计	4,354.02	

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置收益	4,354.02	
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	4,354.02	
其中: 固定资产处置收益	4,354.02	
合计	4,354.02	

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助		312,425.50
其他	20,215,606.53	133,866.16
合计	20,215,606.53	446,291.66

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助		272,725.50
其他	20,215,606.53	173,566.16
合计	20,215,606.53	446,291.66

45. 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
其他	2,584,989.80	7,993.79
合计	2,584,989.80	7,993.79

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2019年1-6月	2018年1-6月
其他	2,584,989.80	7,993.79
合计	2,584,989.80	7,993.79

46. 所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	2,655,641.33	
递延所得税费用	-6,492,415.12	-1,480,482.95
合计	-3,836,773.79	-1,480,482.95

47. 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	2019年1-6月	2018年1-6月
收到的政府补助	4,318,242.50	9,637,800.00
其他	27,185,032.91	3,499,608.68
合计	31,503,275.41	13,137,408.68

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
经营性费用支出	43,628,102.96	24,904,867.46
其他	4,436,823.23	161,270.00
合计	48,064,926.19	25,066,137.46

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
处置子公司支付的现金净额	18,101,604.21	
合计	18,101,604.21	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
融资租赁费、服务费	12,309,113.84	5,947,239.00

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
咨询服务费	6,300,000.00	3,675,000.00
合计	18,609,113.84	9,622,239.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,638,982.25	-28,176,174.86
加: 资产减值准备	-1,057,743.84	10,498,098.43
固定资产折旧	7,289,416.26	3,495,759.30
无形资产摊销	925,966.52	889,508.15
长期待摊费用摊销	5,035,634.33	5,330,200.00
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)	-4,354.02	-87,506.21
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		0
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		0
财务费用(收益以“-”填列)	4,893,333.26	-706,076.14
投资损失(收益以“-”填列)	-51,168,615.22	-11,463.09
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-8,416,755.79	-1,166,105.83
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-70,475.51	140,951.02
存货的减少(增加以“-”填列)	-52,766,470.19	-7,880,283.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	30,638,473.26	-44,694,338.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-66,137,130.01	-41,682,684.63
其他		0
经营活动产生的现金流量净额	-120,199,738.70	-104,050,115.10
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	243,746,246.80	111,433,194.81
减: 现金的年初余额	131,983,968.43	224,691,859.72
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	111,762,278.37	-113,258,664.91

(3) 现金和现金等价物

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
现金		
其中: 库存现金	58,983.65	188,138.46

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
可随时用于支付的银行存款	243,687,263.15	131,795,829.97
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	243,746,246.80	131,983,968.43

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	2,581,592.02	履约保证金、质押定期存单及利息
应收账款	255,423,616.12	质押
固定资产	84,236,348.53	房屋建筑物抵押、融资租入设备
无形资产	1,658,601.85	专利权质押

49. 外币货币性项目

项目	2019年6月30日 外币余额	折算汇率	2019年6月30日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.11	6.8747	0.76
欧元	1,438.95	7.8170	11,248.27
英镑	201.77	8.7113	1,757.68
应付账款			
其中：美元	547,400.76	6.8747	3,763,216.00

七、合并范围的变化

1. 子公司增资扩股丧失控制权

2019年6月21日，公司第二届董事会第三次会议审议通过《控股子公司对其下属公司进行增资扩股的议案》，同意亿华通动力科技有限公司对其下属的张家口海珀尔新能源科技有限公司进行增资扩股。该次增资完成后亿华通动力科技有限公司不再作为张家口海珀尔新能源科技有限公司的控股股东，不再将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海神力科技有限公司	上海	上海	燃料电池电堆的设计与开发	31.8837		股权转让
亿华通动力科技有限公司	张家口	张家口	生产燃料电池发动机系统	96.4000		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		31.8837	股权转让
北京青谷科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.0000		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 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2019年6月30日少数股东权益余额
上海神力科技有限公司	68.1163	-10,062,504.56		84,475,957.18
亿华通动力科技有限公司	3.60	1,468,212.35		1,468,212.35

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	2019年6月30日余额						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	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	12,992.31	14,155.22	27,147.53	10,836.06	1,721.64	12,557.69	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	39,891.53	12,430.50	52,322.03	32,476.66	3,275.48	35,752.13	34,466.30	18,919.00	53,385.30	33,513.07	6,374.20	39,887.27

(续)

子公司名称	2019年1-6月发生额				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	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	4,113.41	-1,164.18	-1,164.18	-650.98	18,347.44	121.52	121.52	-6,153.62
亿华通动力科技有限公司	383.68	3,830.07	3,830.07	3,900.86	23,763.31	780.29	780.29	3,013.14

4. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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		32.7751	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019年6月余额/ 2019年1-6月发生额
流动资产	37,788,040.02
非流动资产	124,302,682.92
资产合计	162,090,722.94
流动负债	133,623,671.48
非流动负债	23,956,449.41
负债合计	157,580,120.89
净利润	-146,770.29
综合收益总额	-146,770.29

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

本公司控股股东、实际控制人为张国强。截止2019年6月30日，张国强持有本公司股份13,264,430股，占本公司总股本的25.089%。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2019年6月30日 余额	2018年12月31日 余额	2019年6月30日 比例	2018年12月31日 比例
张国强	13,264,430.00	13,264,430.00	25.0890	28.4907

2. 子公司

子公司情况参见本附注“八、1”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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, 2019 年 5 月 16 日已退出
北京水木华通科技有限公司	本公司实际控制人过去 12 个月内担任董事
北京海珀尔氢能科技有限公司	本公司实际控制人过去 12 个月内担任董事
浙江合众新能源汽车有限公司	本公司持有 4.3012% 的股权, 本公司实际控制人过去 12 个月内担任董事
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（北京有行通达运输有限公司为其全资子公司）
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
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 5.2949% 股东（郑州宇通客车股份有限公司持有其 100% 股权）
东旭光电科技股份有限公司	持股 4.8499% 股东（上海申龙客车有限公司为其全资子公司）
北京水清科技有限公司	本公司董事吴勇担任董事并持有其 50% 股份

（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	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
北京海珀尔氢能科技有限公司	技术服务	679,611.65	

（2）销售商品

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
郑州宇通客车股份有限公司	燃料电池系统		5,810,300.60
上海申龙客车有限公司	燃料电池系统		398,290.58
上海方时新能源汽车租赁有限公司	提供技术服务、有形动产租赁	376,641.51	

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	主债务合同履行期间届满之日起两年之内	是
本公司、张国强、许惠妮	上海神力科技有限公司	10,000,000.00、20,000,000.00	主债务合同履行期间届满之日起两年之内	是
本公司、张国强、许惠妮	上海神力科技有限公司	30,000,000.00	主债务合同履行期间届满之日起两年之内	否

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
张国强、许惠妮	上海神力科技有限公司	3,000,000.00	主债务合同履行期间届满之日起两年之内	否
本公司、张国强、许惠妮	张家口海珀尔新能源科技有限公司	33,751,889.56	主债务合同履行期间届满之日起两年之内	否
本公司、张国强、许惠妮	亿华通动力科技有限公司	13,278,394.00	主债务合同履行期间届满之日起两年之内	否
本公司、张国强、许惠妮	亿华通动力科技有限公司	1,190,979.00	主债务合同履行期间届满之日起两年之内	否

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
应收票据	上海申龙客车有限公司		27,000,000.00
应收账款	郑州宇通客车股份有限公司	9,757,000.00	29,566,849.55
	上海申龙客车有限公司	121,519,458.00	121,515,700.00
	张家口海珀尔新能源科技有限公司	682,062.96	
其他应收款	张家口海珀尔新能源科技有限公司	82,728,477.49	
预付账款	北京海珀尔氢能科技有限公司	455,000.00	455,000.00
	有车(北京)新能源汽车租赁有限公司	15,693.97	15,693.97
	北京有行通达运输有限公司	63,752.68	63,752.68
其他非流动资产	北京博瑞华通科技有限公司	8,800,000.00	7,500,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
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
其他应付款	北京海珀尔氢能科技有限公司	2,000,000.00	
预收账款	上海方时新能源汽车租赁有限公司	655,324.53	

十、资产负债表日后事项

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。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据种类

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
银行承兑汇票	85,124,000.00	43,925,200.00
商业承兑汇票		950,000.00

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
其中：票据坏账准备		50,000.00
合计	85,124,000.00	44,875,200.00

(2) 报告期内各期末已用于质押的应收票据

项目	2019年6月30日 已质押金额	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) 报告期内各期末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	2019年6月30日 终止确认金额	2018年12月31日 终止确认金额
银行承兑汇票	35,833,861.10	31,583,523.47
合计	35,833,861.10	31,583,523.47

(4) 报告期内各期末存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 应收账款分类

类别	2019年6月30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 (%)	
按组合计提坏账准备					
-账龄组合	90,734,494.64	46.92	4,939,839.90	5.44	85,794,654.74
-合并范围内交易对象组合	102,649,720.64	53.08			102,649,720.64
合计	193,384,215.28	100.00	4,939,839.90	2.55	188,444,375.38

(续)

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	57.57	9,982,189.28	6.13	152,912,619.66
-款项性质组合	118,245,708.93	41.79			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

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	70,113,009.15	2,804,520.37	4
1-2年	16,717,005.49	1,003,020.33	6
2-3年	3,904,480.00	1,132,299.20	29
合计	90,734,494.64	4,939,839.90	—

(续)

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	5.00
1-2年	90,318,647.70	9,031,864.77	10.00
2-3年	1,879,480.00	563,844.00	30.00
合计	162,894,808.94	9,982,189.28	—

(6) 按欠款方归集的报告期内各期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年6月30日 余额	账龄	占应收账款 2019年6月30日 余额比例(%)	坏账准备 2019年6月30 日 余额
亿华通动力科技有限公司	98,962,295.74	1年以内、1-2 年	51.17	—
北汽福田汽车股份有限公司	55,055,571.00	1年以内、1-2 年	28.47	2,527,199.69
中植一客成都汽车有限公司	12,783,615.13	1年以内、2-3 年	6.61	567,594.61
郑州宇通客车股份有限公司	9,757,000.00	1年以内	5.05	390,280.00
上海神力科技有限公司	3,687,424.90	1年以内、1-2 年	1.91	—
合计	180,245,906.77	—	93.21	

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2019年6月30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	296,731.00	0.19	11,869.24	4.00	284,861.76
-款项性质组合	156,711,649.50	99.81			156,711,649.50

类别	2019年6月30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(%)	
合计	157,008,380.50	100.00	11,869.24	0.01	156,996,511.26

(续)

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					
—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

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日 账面余额	2018年12月31日 账面余额
关联方往来款	154,304,404.63	78,210,134.63
押金及保证金	1,602,618.63	1,733,065.52
备用金	804,626.24	121,835.09
其他	296,731.00	
合计	157,008,380.50	80,065,035.24

(3) 按欠款方归集的报告期内各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年6月30日 余额	账龄	占其他应收款 2019年6月30 日余额比例 (%)	坏账准备 2019年6月30日 余额
亿华通动力科技有限公司	关联方往来款	139,584,404.63	1年以内	88.90	
上海神力科技有限公司	关联方往来款	14,720,000.00	1年以内	9.38	
北京东升博展科技发展有限公司	押金	1,451,114.01	1年以内、1-2年及2-3年	0.92	
北京爱家营企业管理有限公司	押金	61,004.62	1年以内、2-3年及3-4年	0.02	
北京鹏安达物流有限公司	押金	36,000.00	1年以内	0.02	
合计	—	155,852,523.26	—	99.24	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年6月30日余额			2018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
对子公司投资	163,720,000.00		163,720,000.00	135,000,000.00		135,000,000.00
合计	163,720,000.00		163,720,000.00	135,000,000.00		135,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日 余额	本期增加	本期 减少	2019年6月30日 余额	本期计提 减值准备	减值准备 2019年6月 30日 余额
上海神力科技有限公司	35,000,000.00	2,720,000.00		37,720,000.00		
亿华通动力科技有限公司	100,000,000.00	26,000,000.00		126,000,000.00		
合计	135,000,000.00	28,720,000.00		163,720,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,087,854.51	43,996,459.00	11,023,417.78	7,765,669.58
其他业务	129,544.92	120,331.89		
合计	51,217,399.43	44,116,790.89	11,023,417.78	7,765,669.58

十二、 财务报告批准

本财务报告于2019年8月30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	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置损益	-4,354.02	87,506.21
计入当期损益的政府补助	10,320,026.73	312,425.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,630,616.73	38,366.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	51,159,599.67	
小计	79,105,889.11	438,297.87
所得税影响额	-6,122,424.67	-6,386.25
少数股东权益影响额（税后）	-7,245,145.21	158,885.11
合计	65,738,319.23	273,026.51

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	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	2.27	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-5.50	-0.94	-0.94

北京亿华通科技股份有限公司

二〇一九年八月三十日