

PROVA
普发动力

普发动力

NEEQ:836468

北京普发动力控股股份有限公司
(BEIJING PROVA ENERGY HOLDING CO.,LTD.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 报告期内，公司不断加强自主创新能力，结合海外研发平台联合完成加氢站用液压活塞式氢气压缩机，取得自主核心技术。
- 2018年4月，公司获得了质量管理体系（ISO 9001：2015）、环境管理体系（ISO 14001：2015）、职业健康安全管理体系（OHSAS 18001：2007）及安全、环境与健康管理体系（HSEMS）认证证书。这是企业进一步完善管理、提升企业自身素质不断努力成果。
- 为拓展新业务领域，公司所投资设立子公司“黑龙江普发动力能源有限公司”与牡丹江霖润药用辅料有限责任公司签署了液化天然气（LNG）供应合同，日供气量达 50,000Nm³，该合同的签署极大的推进了公司拓展新业务领域的步伐。并于本年度在黑龙江省尚志市投资建设 L-CNG 加气站一座，2018年6月，子公司已取得了相关的批复手续，预计今年建成投产，形成营业收入。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 公司半年度大事记 | 2 |
| 声明与提示 | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 15 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 17 |
| 第七节 财务报告 | 20 |
| 第八节 财务报表附注 | 30 |

释 义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|---|
| 公司、普发动力 | 指 | 北京普发动力控股股份有限公司 |
| 意大利赛福 | 指 | 赛福燃气有限公司 (SYNERGY FOR GAS SRL), 系普发动力的子公司 |
| 黑龙江普发 | 指 | 黑龙江普发动力能源有限公司 |
| 东北分公司 | 指 | 北京普发动力控股股份有限公司东北分公司 |
| 三会 | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会 |
| 股东大会 | 指 | 北京普发动力控股股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京普发动力控股股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京普发动力控股股份有限公司监事会 |
| 东兴证券、主办券商 | 指 | 东兴证券股份有限公司 |
| 中勤万信、会计师事务所 | 指 | 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 律师、德恒 | 指 | 北京德恒律师事务所 |
| 关联关系 | 指 | 《企业会计准则-关联方关系及其交易的披露》中所规定的关联关系 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事和高级管理人员 |
| 年度报告 | 指 | 北京普发动力控股股份有限公司 2017 年年度报告 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |

声明与提示

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

公司负责人吴蔚、主管会计工作负责人刘崧崧 及会计机构负责人（会计主管人员）刘崧崧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 | 1、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原稿。 2、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。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 北京普发动力控股股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | BEIJING PROVA ENERGY HOLDING CO., LTD. |
| 证券简称 | 普发动力 |
| 证券代码 | 836468 |
| 法定代表人 | 吴蔚 |
| 办公地址 | 北京市北京经济技术开发区运成街2号1幢B座2层201-1 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 吉凯滨 |
| 是否通过董秘资格考试 | 否 |
| 电话 | 010-56928333 |
| 传真 | 010-56928336 |
| 电子邮箱 | beijingprova@prova-energy.com.cn |
| 公司网址 | http://www.prova-energy.com.cn/ |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市经济技术开发区运成街2号泰豪智能大厦B座2层 100176 |
| 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 | 2010年7月27日 |
| 挂牌时间 | 2016年5月18日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C35 专用设备制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 天然气 CNG 压缩机、天然气 LNG 加气站设备及信息化集成系统的研发、设计、生产、销售及相关技术服务。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 32,815,540 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 吴蔚、吉凯滨 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 吴蔚、吉凯滨 |

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 | 9111011255850243XK | 否 |
| 注册地址 | 北京市北京经济技术开发区运成街2号1幢B座2层201-1 | 否 |
| 注册资本（元） | 32,815,540 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------------|
| 主办券商 | 东兴证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区金融大街5号(新盛大厦)12、15层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---------------|---------------|-----------|
| 营业收入 | 4,631,123.54 | 16,121,153.69 | -71.27% |
| 毛利率 | 39.98% | 42.71% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -2,703,147.12 | 212,785.48 | 1,370.36% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -3,504,797.78 | -421,843.38 | 730.83% |
| 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） | -4.45% | 0.40% | - |
| 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） | -5.57% | -0.80% | - |
| 基本每股收益 | -0.08 | 0.01 | -900.00% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 63,722,555.78 | 62,585,038.69 | 1.82% |
| 负债总计 | 8,587,601.05 | 7,745,545.35 | 10.87% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 52,178,773.71 | 54,854,999.34 | -4.88% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.59 | 1.67 | -4.79% |
| 资产负债率（母公司） | 11.99% | 10.89% | - |
| 资产负债率（合并） | 13.48% | 12.38% | - |
| 流动比率 | 679.61% | 785.42% | - |
| 利息保障倍数 | -501.39 | - | - |

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 | 2,271,746.66 | -15,174,301.60 | -114.70% |
| 应收账款周转率 | 0.34 | 0.81 | - |
| 存货周转率 | 0.43 | 0.34 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|------------|---------|------|
| 总资产增长率 | 1.82% | -16.45% | - |
| 营业收入增长率 | -71.27% | 12.95% | - |
| 净利润增长率 | -1,432.19% | 113.12% | - |

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 | 32,815,540 | 32,815,540 | 0.00% |
| 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、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

一、公司所处行业为专用设备制造业（C35）。公司立足于天然气加气站行业，在借鉴融合国外先进技术的基础上，形成了一系列自有技术，自主研发了多种天然气加气站设备，如 CNG 母站、标准站-W 系列机械往复压缩机、CNG 加气子站-H 系列液压活塞式压缩机、LNG/L-CNG 合建加气站成套设备等，并与 2017 年在现有液压天然气压缩机技术平台上开始改进研发液压氢压缩机技术；公司凭借多年来对该行业的深刻理解及在该行业建立的销售信息渠道，形成了有利的市场竞争能力；公司拥有优秀的设计团队和售后服务团队，先后获得特种设备制造许可证（压力管道）、特种设备制造许可证（压力管道元件）、特种设备安装改造维修许可证、高新技术企业证书等资质，具备为国内外客户提供高品质天然气加气站核心设备及相关服务的能力。

二、公司向客户销售天然气汽车加气站设备及信息化集成系统，并为其提供相关安装、维护服务以及相关技术服务。公司产品主要应用于 CNG、LNG 加气站的建设，系天然气汽车 CNG 加气站、LNG 加液站、生物天然气制备领域核心装备。公司通过招投标或直接获取相关订单，并根据其定制需求设计、生产相关产品，运抵项目现场安装调试后交付客户，完成整个销售过程。公司用户主要为天然气加气站运营商、生物天然气项目运营方（业主）、天然气加气站设备承包商，主要客户有：中石化、昆仑燃气、华润燃气、中国燃气、新奥燃气、港华燃气、兵团燃气等国内知名天然气加气站运营商等；生物天然气项目运营商主要有山东民和牧业股份有限公司。公司专注于为天然气加气站行业提供高品质核心设备，拥有优秀的技术团队和售后服务团队，凭借多年来的优质服务形成了稳定、广泛的客户群，历次通过国内主流客户的合格供应商审核，在天然气加气站设备行业、尤其是在 CNG 母站加气站领域具有较强的竞争力。公司通过公开的市场信息、已有的业务渠道以及项目跟踪服务，及时、全面的了解客户的信息与需求，通过积极参加市场招投标、接受客户主动议标等方式获得签约。在设备售出后，公司凭借成熟的技术能力和优秀的售后服务能力，为客户提供相关设备的备品备件、维修、改造服务并以此获得相应销售、服务收入。

三、报告期内，公司的商业模式无重大变化。商业模式中的客户结构不断优化，未形成对单一客户的依赖。同时，公司在向产业链下游进行市场开拓中，在燃气领域业务转型取得了初步成果，为公司后期实质性进入天然气燃气运营领域迈出了关键性的一步。

四、截止至报告期及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、报告期内实现营业总收入 4,631,123.54 元，比上年同期减少 71.27%，净利润为-2,731,732.03 元，比上年同期减少 1432.19%。截至报告期末，公司资产总额 63,722,555.78 元，比上年同期减少 3.76%；负债总额 8,587,601.05 元，比上年同期减少 36.81%；净资产 55,134,954.73 元，比上年同期上升 4.51%。归属母公司净利润-2,703,147.12 元，每股收益-0.08 元，较上年同期每股收益下降 900.00%。

1、营业收入下降系受前期天然气市场需求和行业政策变化所导致。

首先，从 2017 年下半年开始天然气市场需求爆发式增长，造成了蔓延全国的“气荒”，天然气价格出现大幅度上涨，从而影响到天然气加气站以及天然气加气站设备行业的发展，大部分建站工程暂缓，导致我公司上半年订单减少和部分交货推迟，其次，同时，政府大量发展电动车、氢能等新能源，

对天然气汽车支持力度变弱，从而影响各地加气站建站需求，由此，导致公司整体的营业收入下降。

2、净利润减少系公司上半年整体营业收入下降，但公司积极推进业务转型，开拓市场，在管理、研发等方面相关费用的投入并未减少，由此导致净利润的下降。

3、负债减少系由于2018年上半年应付账款、票据及预收款项减少导致。

截至报告期末，公司应付票据及应付账款为3,483,939.83元，比期初金额减少20.41%；预收账款为1,966,535.75元，比期初金额减少8.75%，原因系公司订单及采购数量下降所致。

4、母公司净利润减少系，上半年营业收入下降所导致。

截至报告期末，母公司净利润为-4,975,629.26元，比上年同期减少987%，原因系受天然气市场需求和行业政策变化影响使得营业收入下降所致。

二、报告期内公司根据市场发展和具体经营情况，对公司销售策略、产品竞争策略进行了相应调整。公司以天然气领域的技术积累为基础，以气体能源的互联互通作为技术发展的主要方向，开发氢气压缩机市场，进行公司业务的转型。

三、公司在向产业链上下游进行市场开拓中，取得了初步成果。新设立黑龙江普发动动力能源有限公司，已与牡丹江霖润药用辅料有限责任公司签署了液化天然气（LNG）供应合同，日供气量达50,000Nm³，该合同的签署极大的推进了公司拓展新业务领域的步伐。公司通过黑龙江普发在黑龙江省尚志市投资建设L-CNG加气站一座，在2018年6月取得了政府各项批复手续，预计今年下半年建成并营业。

三、 风险与价值

一、行业政策变动风险

公司主要产品与天然气汽车发展高度相关。随着近年来新能源汽车政策的不断试行，纯电动汽车及燃料电池汽车的快速发展，对于天然气汽车在交通领域的利用政策有一定影响，进而引致市场需求的变化，在客观上影响了公司主营产品市场销售情况，给公司经营带来风险。应对措施：公司时刻关注国家发布的行业政策和相关制度，及时调整公司产业布局保持在车用能源装备市场的先进性以应对行业政策变化引起的风险。

二、汇率波动对公司净利润影响较大的风险

报告期内人民币对欧元一直保持下行态势，并且未来汇率仍有进一步变动的可能性。随着公司产品产销规模的继续扩大，人民币对主要结算货币汇率的贬值使业务将面临一定的汇兑损失风险；此外，人民币的贬值还将直接影响产品的国际市场竞争力，对销售收入增长也会带来有利影响。由于公司部分核心零部件向国外供应商采购，在日常采购业务中，公司会发生外汇收付以及相应以外币计算的债权、债务关系，因此，汇率的波动或国家外汇政策的变化在一定程度上对公司的盈利水平产生影响。应对措施：未来公司将加强与银行的合作，使用相应的汇率避险工具，最大限度的减少汇率变动带来的不利影响。同时进一步提高国产化率，减少进口零部件总量。

三、下游行业中天然气、石油价格变动风险

天然气加气站设备行业的下游行业为天然气加气站，天然气加气站发展和景气程度直接决定了天然气加气站设备行业的需求，同时天然气市场需求直接影响了天然气加气站的发展速度。如果未来石油价格出现大幅度下跌、天然气价格出现大幅度上涨，都将影响到天然气的市场需求，从而影响到天然气加气站以及天然气加气站设备行业的发展。应对措施：公司将加大研发投入，提高生产工艺，降低生产成本，构建以技术研发为主体、市场为导向的技术创新体系；同时，公司还将加大市场拓展力度，积极发展海外业务，积极拓展一路一带地区和欧洲等市场，提高公司的市场占有率。

四、税率优惠政策变动的风险

2017年公司申请并通过高新技术企业评审，已获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201711000957，从

2017年8月10日起至2020年8月9日止,有效期为三年,公司企业所得税按15%的优惠税率计征。如果公司未来不能继续获得高新技术企业认证,则将恢复25%税率缴纳企业所得税,这会对公司未来净利润水平产生一定的不利影响。应对措施:公司持续进行技术研发投入,密切关注高新技术企业政策。持续取得多项自主知识产权,保证技术领先性。

五、专业人才流失风险

公司在长期的生产实践中掌握了主要生产工艺的核心技术,并培养了一批技术人才。生产技术和人才储备是公司持续发展的重要资源和基础。同时,公司的大批熟练技术员工也在生产制造、工艺改进、设备改造方面积累了宝贵的经验,是公司产品质量合格稳定的重要保障。但是在公司未来的发展过程中,如果核心技术人员流失或技术泄密,将对公司的生产经营造成不利影响。应对措施:为避免或减少专业人才流失的风险,公司建立了人才稳定机制,为专业人才提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径,努力实现公司和员工的共同成长。

六、业务转型风险

随着行业的不断发展,近年来国家大力扶持新能源汽车(包括纯电动车和燃料电池汽车)的发展,导致车用天然气装备市场需求的发展变化,公司为了适应市场发展,公司自2017年开始尝试向天然气综合利用产业链上下游业务进行开拓发展,实现业务转型。但仍然面临市场、经营、管理等各方面不确定因素带来的风险,从而影响公司的营业收入、现金流量等。应对措施:积极了解国家相关的政策和制度,总结同类型公司转型的经验教训,努力控制相关风险;采取适当的策略、管理措施,加强风险管控,力争获得良好的投资回报。

四、 企业社会责任

企业积极履行企业应尽的义务,承担社会责任。公司在不断为股东创造的价值的同时,也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营,依法纳税,承担相应的社会责任。

报告期内未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第四节二（一） |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第四节二（二） |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第四节二（三） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第四节二（四） |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | - | - |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | - | - |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 20,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6. 其他 | 1,140,000.00 | 526,512.30 |
| | | |

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、2018年05月09日召开2017年年度股东大会，审议通过《关于使用自有资金进行投资理财的议案》，为了提高公司的资金利用率，增加投资收益，在不影响公司主营业务正常发展并确保公司经营

需求的前提下,在授权额度内使用部分自有闲置资金购买理财产品。公司在不超过人民币 3,000 万元(含 3,000 万元)的额度内使用自有闲置资金购买短期(不超过一年)、低风险理财产品。在上述额度内,资金可以滚动使用。

2、2018年6月29日召开第一届董事会第十六次会议,审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》,本公司拟与上海电科股权投资基金管理有限公司(以下简称“电科股权”)共同出资设立控股子公司绍兴柯桥电科新能源股权投资合伙企业(有限合伙)(暂定名,以工商登记为准)。(简称“新能源股权基金”或“基金”),注册地为绍兴市柯桥区,注册资本为人民币 15,500,000.00 元。本次投资有利于公司战略布局、有利于推动公司在相关产业链投资效益,符合公司的业务发展需要。本次对外投资的资金来源为公司自有资金,出资方式为现金出资。本次投资能更好地服务公司主营业务的开展,提升公司的综合实力和竞争优势,为公司带来新的利润增长点,预计对公司未来业绩和收益的增长具有积极影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、2015年10月28日,公司全体股东、董事、监事、高级管理人员已出具避免同业竞争的承诺。
履行情况:上述人员未有违反上述承诺的行为。

2、2015年10月28日,公司实际控制人吴蔚女士、吉凯滨先生及上述其他人员出具减少关联交易的有关承诺。

履行情况:上述人员未有违反上述承诺的行为,相关关联交易业已履行相应审议程序。

(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 |
|--------|--------|--------------|---------|----------------------------------|
| 股东持有股份 | 质押 | 4,449,000.00 | 13.56% | 在挂牌前公司股东武桥重工控股集团有限公司质押,详见公开转让说明书 |
| 总计 | - | 4,449,000.00 | 13.56% | - |

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 | 8,510,243 | 25.93% | 243,700 | 8,753,943 | 26.68% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,885,033 | 20.98% | 0 | 6,885,033 | 20.98% |
| | 董事、监事、高管 | 764,810 | 2.33% | 0 | 764,810 | 2.33% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 24,305,297 | 74.07% | -243,700 | 24,061,597 | 73.32% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,318,167 | 52.77% | 0 | 17,318,167 | 52.77% |
| | 董事、监事、高管 | 2,294,430 | 6.99% | 0 | 2,294,430 | 6.99% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 32,815,540 | - | 0 | 32,815,540 | - |
| 普通股股东人数 | | | | 11 | | |

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----------|-----------------|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|------------------|
| 1 | 吴蔚 | 12,236,100 | 0 | 12,236,100 | 37.29% | 9,177,075 | 3,059,025 |
| 2 | 哈尔滨动力科技投资有限责任公司 | 10,010,800 | 0 | 10,010,800 | 30.50% | 6,673,867 | 3,336,933 |
| 3 | 武桥重工控股集团有限公司 | 4,449,000 | 0 | 4,449,000 | 13.56% | 4,449,000 | 0 |
| 4 | 吉凯滨 | 1,956,300 | 0 | 1,956,300 | 5.96% | 1,467,225 | 489,075 |
| 5 | 刘华 | 1,815,540 | 0 | 1,815,540 | 5.53% | 1,361,655 | 453,885 |
| 6 | 力涛盈 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 3.05% | 750,000 | 250,000 |
| 7 | 刘敦平 | 489,000 | 0 | 489,000 | 1.49% | 0 | 489,000 |
| 8 | 苑士宽 | 243,700 | 0 | 243,700 | 0.74% | 0 | 243,700 |
| 9 | 李洁 | 243,700 | 0 | 243,700 | 0.74% | 182,775 | 60,925 |
| 10 | 刘静怡 | 185,700 | 0 | 185,700 | 0.57% | 0 | 185,700 |
| 合计 | | 32,629,840 | 0 | 32,629,840 | 99.43% | 24,061,597 | 8,568,243 |

前十名股东间相互关系说明：

吴蔚女士、吉凯滨先生共同签署《一致行动人协议》，两人为公司的共同实际控制人。哈尔滨动力科技投资有限责任公司为吉凯滨先生控制的公司。除此上述以外，公司其他股东间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

吴蔚女士为公司第一大股东，持有公司 1,223.61 万股股份，占公司总股本的 37.29%，为公司控股股东，以下为其具体情况：

吴蔚，女，1967 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1990 年毕业于北京外国语大学英语专业。1990 年 7 月至 1993 年 5 月就职于新比隆公司中国办事处，担任市场调研职位；1993 年 6 月至 1997 年 3 月就职于通用电气油气公司，担任销售经理职位；1997 年 4 月至 2010 年 7 月就职于意大利朗第伦索公司，担任大中国区总经理、董事职位；2010 年 8 月至 2015 年 3 月就职于北京普发兴业动力科技发展有限公司，担任总经理；2015 年 3 月股份公司成立至今任公司董事兼任总经理。

报告期内控股股东无变动情况。

(二) 实际控制人情况

吴蔚女士和吉凯滨先生为公司的共同实际控制人，其中吴蔚持有公司股票 1,223.61 万股，占公司注册资本的 37.29%；吉凯滨直接持有公司股票 195.63 万股，间接持有公司 1,001.08 万股股票，合计持有公司股票 1,196.71 万股，占公司注册资本的 36.46%，二者为公司共同实际控制人，合计持有公司股票 2,420.32 万股，占公司注册资本的 73.75%。两人情况具体如下：吴蔚，参见上文“控股股东情况”；吉凯滨，男，1968 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，北京大学 EMBA，1991 年 9 至 2001 年 7 月就职于哈尔滨市政府办公厅；2001 年 8 月至 2006 年 9 月就职于哈尔滨科创房地产开发有限责任公司，担任董事长；2006 年 10 月至今就职于哈尔滨动力科技投资有限责任公司，担任董事长；2015 年 3 月至今，担任北京普发动力控股股份有限公司董事长。

报告期内实际控制人无变动情况。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|--------|----|------------|-----|---------------|-----------|
| 吴蔚 | 董事、总经理 | 女 | 1967-10-14 | 本科 | 2015.3-2018.3 | 是 |
| 吉凯滨 | 董事长 | 男 | 1968-08-17 | 本科 | 2015.3-2018.3 | 是 |
| 刘勇 | 董事 | 男 | 1962-02-07 | 本科 | 2016.6-2018.3 | 否 |
| 孙钦波 | 董事 | 男 | 1970-11-14 | 本科 | 2015.3-2018.3 | 否 |
| 刘华 | 董事 | 女 | 1989-04-06 | 研究生 | 2016.6-2018.3 | 否 |
| 力涛盈 | 监事 | 女 | 1993-02-05 | 本科 | 2016.6-2018.3 | 否 |
| 李洁 | 监事 | 女 | 1968-01-05 | 本科 | 2015.3-2018.3 | 否 |
| 王晓慧 | 职工监事 | 女 | 1982-10-18 | 本科 | 2015.3-2018.3 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 1 |

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：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|--------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 吴蔚 | 董事、总经理 | 12,236,100 | 0 | 12,236,100 | 37.29% | 0 |
| 吉凯滨 | 董事长 | 1,956,300 | 0 | 1,956,300 | 5.96% | 0 |
| 刘勇 | 董事 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| 孙钦波 | 董事 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| 刘华 | 董事 | 1,815,540 | 0 | 1,815,540 | 5.53% | 0 |
| 力涛盈 | 监事 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 3.05% | 0 |
| 李洁 | 监事 | 243,700 | 0 | 243,700 | 0.74% | 0 |
| 王晓慧 | 监事 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| 合计 | - | 17,251,640 | 0 | 17,251,640 | 52.57% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 9 | 6 |
| 生产人员 | 8 | 7 |
| 销售人员 | 11 | 8 |
| 技术人员 | 7 | 7 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 38 | 31 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 5 | 5 |
| 本科 | 14 | 12 |
| 专科 | 13 | 11 |
| 专科以下 | 6 | 3 |
| 员工总计 | 38 | 31 |

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：

一、人员变动情况：报告期内，公司核心人员未发生变动。公司根据业务经营的实际情况，对公司销售策略、产品竞争策略进行了相应调整；通过业绩考核制度对业绩不达标销售人员根据具体情况分别作出辞退，调岗等不同处理，控制销售费用、提高经营效率；对于公司其他非关键岗位进行相应精简；

二、培训计划：依据公司战略发展需要，公司制订了梯级培训计划，增加各个专业培训力度，使公司员工提高了工作技能，适应公司发展需要。

三、招聘：公司通过网络、现场及猎头招聘等方式为公司选拔合适人才；根据岗位要求选择相应渠道。

四、薪酬政策：公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订《劳动合同》、安全目标管理责任书、保密协议。根据国家有关法律法规及地方相关保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业等社会保险。公司报告期内建立起覆盖全员的绩效考核制度，执行结构工资，绩效考核施行员工绩效工资与企业业绩挂钩的考核方式。

五、需公司承担费用的离退休人数：0人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

截止至报告期公司暂未认定核心员工，公司原有 4 名核心技术人员，已在公开转让说明书中披露。
报告期内未有辞职人员。

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 | 17,402,201.95 | 14,313,759.92 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 六、2 | 12,870,449.67 | 17,451,230.07 |
| 预付款项 | 六、3 | 672,639.17 | 777,576.65 |
| 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 | 2,422,013.54 | 1,444,723.38 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 六、5 | 10,100,617.48 | 11,418,601.87 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 六、6 | 14,893,856.63 | 15,429,488.24 |
| 流动资产合计 | | 58,361,778.44 | 60,835,380.13 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 六、7 | 703,086.27 | 998,164.83 |
| 在建工程 | 六、8 | 4,276,876.97 | 196,817.91 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 无形资产 | 六、9 | 117,920.91 | 132,406.84 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 六、10 | 262,893.19 | 422,268.98 |
| 递延所得税资产 | 六、11 | - | - |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 5,360,777.34 | 1,749,658.56 |
| 资产总计 | | 63,722,555.78 | 62,585,038.69 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、12 | 2,000,000.00 | - |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 六、13 | 3,483,939.83 | 4,377,283.28 |
| 预收款项 | 六、14 | 1,966,535.75 | 2,155,060.20 |
| 卖出回购金融资产 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 六、15 | 280,000.80 | 462,304.43 |
| 应交税费 | 六、16 | 248,343.84 | 512,551.53 |
| 其他应付款 | 六、17 | 608,780.83 | 238,345.91 |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 8,587,601.05 | 7,745,545.35 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |

| | | | |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 8,587,601.05 | 7,745,545.35 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、18 | 32,815,540.00 | 32,815,540.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 六、19 | 37,705,730.59 | 37,705,730.59 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | 六、20 | -149,681.94 | -176,603.43 |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 六、21 | 31,527.41 | 31,527.41 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 六、22 | -18,224,342.35 | -15,521,195.23 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 52,178,773.71 | 54,854,999.34 |
| 少数股东权益 | | 2,956,181.02 | -15,506.00 |
| 所有者权益合计 | | 55,134,954.73 | 54,839,493.34 |
| 负债和所有者权益总计 | | 63,722,555.78 | 62,585,038.69 |

法定代表人：吴蔚

主管会计工作负责人：刘崧崧

会计机构负责人：刘崧崧

(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 | | 12,106,143.52 | 13,563,913.34 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 十三、1 | 14,076,449.67 | 17,451,230.07 |
| 预付款项 | | 991,375.35 | 1,406,452.03 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 7,689,434.35 | 7,960,339.62 |
| 存货 | | 7,789,504.02 | 9,061,363.04 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 14,625,350.55 | 15,334,717.43 |
| 流动资产合计 | | 57,278,257.46 | 64,778,015.53 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 7,943,184.56 | 4,943,184.56 |
| 投资性房地产 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | | 622,366.16 | 729,791.85 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | 53,111.17 | 56,175.25 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 262,893.19 | 422,268.98 |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 8,881,555.08 | 6,151,420.64 |
| 资产总计 | | 66,159,812.54 | 70,929,436.17 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 2,000,000.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | | 3,469,740.02 | 4,628,813.90 |
| 预收款项 | | 1,966,535.75 | 2,155,060.20 |
| 应付职工薪酬 | | 255,558.91 | 420,214.76 |
| 应交税费 | | 221,394.27 | 461,537.66 |
| 其他应付款 | | 18,929.00 | 60,525.80 |
| 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 | | 7,932,157.95 | 7,726,152.32 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 7,932,157.95 | 7,726,152.32 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 32,815,540.00 | 32,815,540.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 37,705,730.59 | 37,705,730.59 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 31,527.41 | 31,527.41 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | -12,325,143.41 | -7,349,514.15 |
| 所有者权益合计 | | 58,227,654.59 | 63,203,283.85 |
| 负债和所有者权益合计 | | 66,159,812.54 | 70,929,436.17 |

法定代表人：吴蔚

主管会计工作负责人：刘崧崧

会计机构负责人：刘崧崧

(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 | | 4,631,123.54 | 16,121,153.69 |
| 其中：营业收入 | 六、23 | 4,631,123.54 | 16,121,153.69 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 8,164,506.23 | 16,508,587.08 |
| 其中：营业成本 | 六、23 | 2,779,558.82 | 9,236,218.33 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | - | - |
| 退保金 | | - | - |
| 赔付支出净额 | | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | | - | - |
| 保单红利支出 | | - | - |
| 分保费用 | | - | - |
| 税金及附加 | 六、24 | 79,672.93 | 80,203.64 |
| 销售费用 | 六、25 | 1,449,218.29 | 1,185,633.26 |
| 管理费用 | 六、26 | 3,365,188.80 | 5,450,160.73 |
| 研发费用 | 六、27 | 413,068.11 | 896,861.68 |
| 财务费用 | 六、28 | 78,935.13 | -291,927.76 |
| 资产减值损失 | 六、29 | -1,135.85 | -48,562.80 |
| 加：其他收益 | 六、31 | 344,118.82 | 702,625.77 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、30 | - | -42,139.41 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |

| | | | |
|-------------------------------------|------|---------------|------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -3,189,263.87 | 273,052.97 |
| 加：营业外收入 | 六、32 | 457,545.84 | |
| 减：营业外支出 | 六、33 | 14.00 | 67,996.91 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,731,732.03 | 205,056.06 |
| 减：所得税费用 | | - | - |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,731,732.03 | 205,056.06 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润 | | -2,731,732.03 | 205,056.06 |
| 2. 终止经营净利润 | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | -28,584.91 | -7,729.42 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | -2,703,147.12 | 212,785.48 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 27,193.42 | -29,742.02 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 26,921.49 | -29,444.60 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 26,921.49 | -29,444.60 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | 26,921.49 | -29,444.60 |
| 6. 其他 | | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 271.93 | -297.42 |
| 七、综合收益总额 | | -2,704,538.61 | 175,314.04 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -2,676,225.63 | 183,340.88 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -28,312.98 | -8,026.84 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.08 | 0.01 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.08 | 0.01 |

法定代表人：吴蔚

主管会计工作负责人：刘崧崧

会计机构负责人：刘崧崧

(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 | 十三、4 | 5,670,778.76 | 16,121,153.69 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 3,694,740.58 | 9,304,525.36 |
| 税金及附加 | | 69,943.64 | 80,203.64 |
| 销售费用 | | 1,449,218.29 | 1,185,633.26 |
| 管理费用 | | 5,840,925.70 | 4,490,997.33 |
| 研发费用 | | 413,068.11 | 1,029,068.76 |
| 财务费用 | | -18,701.79 | -76,808.45 |
| 其中：利息费用 | | 5,437.50 | |
| 利息收入 | | -40,714.69 | -93,581.04 |
| 资产减值损失 | | -1,135.85 | -48,562.80 |
| 加：其他收益 | | 344,118.82 | 702,625.77 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | - | -230,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -5,433,161.10 | 628,722.36 |
| 加：营业外收入 | | 457,545.84 | - |
| 减：营业外支出 | | 14.00 | 67,996.91 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -4,975,629.26 | 560,725.45 |
| 减：所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -4,975,629.26 | 560,725.45 |
| （一）持续经营净利润 | | -4,975,629.26 | 560,725.45 |
| （二）终止经营净利润 | | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |

| | | | |
|------------------|--|---------------|------------|
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 6. 其他 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | -4,975,629.26 | 560,725.45 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | - | - |
| （二）稀释每股收益 | | - | - |

法定代表人：吴蔚

主管会计工作负责人：刘崧崧

会计机构负责人：刘崧崧

(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 | | 10,122,463.52 | 12,076,639.06 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 拆入资金净增加额 | | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | | - | - |
| 收到的税费返还 | | 280,668.82 | 1,163,821.65 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、34 | 5,080,410.46 | 7,332,303.08 |
| 经营活动现金流入小计 | | 15,483,542.80 | 20,572,763.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,268,640.21 | 9,253,065.66 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 支付保单红利的现金 | | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,039,593.68 | 3,675,061.19 |
| 支付的各项税费 | | 1,064,618.81 | 1,833,450.23 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、34 | 6,838,943.44 | 20,985,488.31 |
| 经营活动现金流出小计 | | 13,211,796.14 | 35,747,065.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,271,746.66 | -15,174,301.60 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | - |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,177,867.13 | 81,972.05 |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 质押贷款净增加额 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,177,867.13 | 81,972.05 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,177,867.13 | -81,972.05 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 2,000,000.00 | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、34 | - | 2,825,198.31 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,000,000.00 | 2,825,198.31 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,437.50 | - |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、34 | 278,972.17 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 284,409.67 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,715,590.33 | 2,825,198.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 2,809,469.86 | -12,431,075.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 13,570,673.39 | 18,461,268.25 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 16,380,143.25 | 6,030,192.91 |

法定代表人：吴蔚

主管会计工作负责人：刘崧崧

会计机构负责人：刘崧崧

(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 | | 10,122,463.52 | 12,034,048.00 |
| 收到的税费返还 | | 280,668.82 | 1,163,821.65 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,634,385.12 | 7,332,303.08 |
| 经营活动现金流入小计 | | 15,037,517.46 | 20,530,172.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,273,477.16 | 9,253,065.66 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,838,636.14 | 3,113,039.22 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 支付的各项税费 | | 1,006,498.05 | 1,699,756.62 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,348,605.88 | 20,479,352.66 |
| 经营活动现金流出小计 | | 12,467,217.23 | 34,545,214.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,570,300.23 | -14,015,041.43 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | 2,273,477.16 | 9,253,065.66 |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | 1,671.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | - | 1,671.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 22,632.55 | 81,972.05 |
| 投资支付的现金 | | 3,000,000.00 | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 3,000,000.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 6,022,632.55 | 81,972.05 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,022,632.55 | -80,301.05 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 2,000,000.00 | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | 2,825,198.31 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,000,000.00 | 2,825,198.31 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,437.50 | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 278,972.17 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 284,409.67 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,715,590.33 | 2,825,198.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,736,741.99 | -11,270,144.17 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 12,820,826.81 | 17,366,485.03 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 11,084,084.82 | 6,096,340.86 |

法定代表人：吴蔚

主管会计工作负责人：刘崧崧

会计机构负责人：刘崧崧

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 | |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | □是√否 | |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是√否 | |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | □是√否 | |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | □是√否 | |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | □是√否 | |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | □是√否 | |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | □是√否 | |
| 13. 是否存在预计负债 | □是√否 | |

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整报表格式，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

1) 资产负债表 将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产” 将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”； 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

2) 利润表新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目； “其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整”。

经本公司第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第十次会议决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

二、 报表项目注释

北京普发动力控股股份有限公司 2018年1-6月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司基本情况

（一）公司概况

1. 企业注册地和总部地址。

北京普发动力控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）统一社会信用代码号9111011255850243XK；注册地址：北京市北京经济技术开发区运成街2号1幢B座2层202-1；注册资本3,281.554万元人民币；法定代表人：吴蔚。

2. 企业的业务性质

专用设备制造业

3. 主要经营活动

公司的经营范围：生产车用清洁能源设备及系统集成；投资；技术推广；销售机械设备、电器设备、汽车配件、化工产品（不含危险化学品）；代理进出口、货物进出口、技术进出口。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计2家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进

行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括

在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金

融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产

组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资

产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，【或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，】以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。【除指定

为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余】衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 以“金额 500 万元以上（含）或/且占应收款项账面余额 5%以上的款项”等为标准。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。 |

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、信用风险特征组合）

| | |
|---------|-----------|
| 账龄分析法组合 | 按账龄计提坏账准备 |
|---------|-----------|

| | |
|----------|---|
| 信用风险特征组合 | 质保期内应收质保金、应收政府类款项、内部员工往来款、押金 不计提坏账准备 |
|----------|---|

②账龄分析法

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-----------------|--------------|---------------|
| 1年以内 (含1年, 以下同) | 5 | 5 |
| 1-2年 | 10 | 10 |
| 2-3年 | 20 | 20 |
| 3-4年 | 30 | 30 |
| 4-5年 | 40 | 40 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明其发生减值的 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。 |

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 存在减值迹象的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、周转材料、发出商品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存

货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值

加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损

失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股

权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 0 | 33.33 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 0 | 20.00 |

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司

确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 6%； 17%； 16% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%； 25%； 31.40% |

公司存在不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------------|--------|
| 北京普发动力控股股份有限公司 | 15% |
| 黑龙江普发动力能源有限公司 | 25% |
| Synergy for gas srl | 31.40% |

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2014 年 7 月 30 日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书号 GF201411000346),有效期三年；并于 2017 年 7 月经审核获得新颁发的高新技术企业证书（证书号 GR201711000957），有效期三年，本会计年度按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

本公司的境内子公司企业所得税率为 25%，Synergy for gas srl 企业所得税率为 31.40%。

(2) 本公司为增值税一般纳税人，按照销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税税率为应税营业收入的 17%、6%，根据 [财税[2018]32 号] 财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。自 2018 年 5 月 1 日起执行。另，根据财政部、国家税务总局、海关总署财税【2000】25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，为鼓励软件产业发展，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发

生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对公司增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。根据财政部、国家税务总局、海关总署财税【2011】100 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，上述税收政策自 2011 年 1 月 1 日继续执行。本公司执行上述销售软件产品即征即退政策。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 库存现金 | 167,658.71 | 85,015.70 |
| 银行存款 | 16,212,484.54 | 13,485,657.69 |
| 其他货币资金 | 1,022,058.70 | 743,086.53 |
| 合计 | 17,402,201.95 | 14,313,759.92 |

注：其他货币资金为信用保证金及承兑汇票保证金。

2、应收票据及应收账款

| 种类 | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 应收票据 | 3,628,724.96 | |
| 应收账款 | 9,241,724.71 | 17,451,230.07 |
| 合计 | 12,870,449.67 | 17,451,230.07 |

(1) 应收票据情况

| 种类 | 2018 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 3,628,724.96 | |
| 合计 | 3,628,724.96 | |

(2) 应收账款情况

① 应收账款分类披露

| 类别 | 2018 年 6 月 30 日 | | | | 账面价值 |
|----------------------|-----------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 10,462,781.76 | 100.00 | 1,221,057.05 | | 9,241,724.71 |
| 信用风险特征组合 | 783,000.00 | 7.48 | | | 783,000.00 |

| 类别 | 2018年6月30日 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 账龄分析法组合 | 9,679,781.76 | 92.52 | 1,221,057.05 | 12.61 | 8,458,724.71 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 10,462,781.76 | 100.00 | 1,221,057.05 | | 9,241,724.71 |

(续)

| 类别 | 2017年12月31日 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 18,678,039.65 | 100.00 | 1,226,809.58 | | 17,451,230.07 |
| 信用风险特征组合 | 3,008,870.00 | 16.11 | | | 3,008,870.00 |
| 账龄分析法组合 | 15,669,169.65 | 83.89 | 1,226,809.58 | 7.83 | 14,442,360.07 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 18,678,039.65 | 100.00 | 1,226,809.58 | | 17,451,230.07 |

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2018年6月30日 | | |
|------|--------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 2,222,588.56 | 111,129.43 | 5.00 |
| 1至2年 | 4,643,110.20 | 464,311.02 | 10.00 |
| 2至3年 | 1,986,083.00 | 397,216.60 | 20.00 |
| 3年以上 | 828,000.00 | 248,400.00 | 30.00 |
| 合计 | 9,679,781.76 | 1,221,057.05 | |

②按欠款方归集的2018年6月30日前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2018年6月 30日 | 账龄 | 占应收账款年 末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-------------------|------|----------------|-----------------------------------|----------------------------|------------|
| 铁岭港华燃气有限公司 | 货款 | 2,750,000.00 | 1-2年 | 26.28 | 275,000.00 |
| 齐齐哈尔兴企祥燃气有限责任公司 | 货款 | 1,281,300.00 | 1-2年 | 12.25 | 128,130.00 |
| 中国石化销售有限公司山东石油分公司 | 货款 | 1,006,017.11 | 1年以内 | 9.62 | 50,300.86 |
| 沈阳绿之源燃气管理有限公司 | 货款 | 644,000.00 | 3-4年 | 6.16 | 193,200.00 |
| 北京燃气绿源达清洁能源有限公司 | 货款 | 546,167.20 | 1年以内 524,316.00 1-2年 21,851.20 | 5.22 | 28,400.92 |
| 合计 | | 6,227,484.31 | | 59.53 | 675,031.78 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2018年6月30日 | | 2017年12月31日 | |
|------|------------|--------|-------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 630,174.90 | 93.69 | 605,352.87 | 77.85 |
| 1至2年 | 31,476.71 | 4.68 | 47,178.04 | 6.07 |
| 2至3年 | 3,757.50 | 0.56 | 125,045.74 | 16.08 |
| 3至4年 | 7,230.06 | 1.07 | | |
| 合计 | 672,639.17 | 100.00 | 777,576.65 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的2018年6月30日前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的2018年6月30日前五名预付账款汇总金额为410,501.77元，占预付账款2018年6月30日合计数的比例为61.03%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 2018年6月30日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,438,009.85 | 100.00 | 15,996.31 | | 2,422,013.54 |
| 信用风险特征组合 | 2,379,446.74 | 97.60 | | | 2,379,446.74 |
| 账龄分析法组合 | 58,563.11 | 2.40 | 15,996.31 | 27.31 | 42,566.80 |

| 类别 | 2018年6月30日 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 2,438,009.85 | 100.00 | 15,996.31 | | 2,422,013.54 |

(续)

| 类别 | 2017年12月31日 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,456,103.01 | 100.00 | 11,379.63 | - | 1,444,723.38 |
| 信用风险特征组合 | 1,380,610.49 | 94.82 | | | 1,380,610.49 |
| 账龄分析法组合 | 75,492.52 | 5.18 | 11,379.63 | 15.07 | 64,112.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,456,103.01 | 100.00 | 11,379.63 | - | 1,444,723.38 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2018年6月30日 | | |
|------|------------|-----------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | | | 5.00 |
| 1至2年 | 7,863.11 | 786.31 | 10.00 |
| 2至3年 | | | 20.00 |
| 3至4年 | 50,700.00 | 15,210.00 | 30.00 |
| 合计 | 58,563.11 | 15,996.31 | |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|--------|--------------|-------------|
| 保证金、押金 | 314,344.93 | 320,915.62 |
| 个人备用金 | 350,316.82 | 880,194.35 |
| 单位往来款 | 1,773,348.10 | 254,993.04 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,438,009.85 | 1,456,103.01 |
|----|--------------|--------------|

(4) 按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2018 年 6 月 30 日 | 账龄 | 占其他应收款 2018 年 6 月 30 日合计数的比例 (%) | 坏账准备 2018 年 6 月 30 日 |
|------------------|-------|-----------------|--------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| 曲靖市新源车用燃气有限公司 | 投标保证金 | 196,000.00 | 2-3 年 | 8.04 | 不计提坏账 |
| 北京泰豪智能科技有限公司 | 房租押金 | 124,608.04 | 1 年以内 118,044.93 1-2 年 6,563.1 | 5.11 | 不计提坏账 |
| 北京市达康律师事务所 | 咨询费 | 60,000.00 | 1 年以内 | 2.46 | 不计提坏账 |
| 王玉池 | 备用金 | 60,000.00 | 1 年以内 | 2.46 | 不计提坏账 |
| 北京联合澳华企业管理咨询有限公司 | 服务费 | 50,000.00 | 1-2 年 | 2.05 | 不计提坏账 |
| 合计 | | 554,024.44 | | 20.12 | |

5、存货

| 项目 | 2018 年 6 月 30 日 | | |
|------|-----------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,650,380.62 | | 5,650,380.62 |
| 在产品 | 347,659.90 | | 347,659.90 |
| 库存商品 | 3,557,645.28 | | 3,557,645.28 |
| 发出商品 | 542,836.26 | | 542,836.26 |
| 周转材料 | 2,095.42 | | 2,095.42 |
| 合计 | 10,100,617.48 | | 10,100,617.48 |

(续)

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|------|------------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | 32,378.16 | | 32,378.16 |
| 原材料 | 5,920,564.22 | | 5,920,564.22 |
| 在产品 | 35,329.03 | | 35,329.03 |
| 库存商品 | 3,732,036.33 | | 3,732,036.33 |
| 发出商品 | 1,697,361.07 | | 1,697,361.07 |
| 周转材料 | 933.06 | | 933.06 |
| 合计 | 11,418,601.87 | | 11,418,601.87 |

6、其他流动资产

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 376,745.34 | 212,376.95 |
| 预缴所得税 | 1,217,111.29 | 1,217,111.29 |
| 理财产品 | 13,300,000.00 | 14,000,000.00 |
| 合计 | 14,893,856.63 | 15,429,488.24 |

7、固定资产

| 项目 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 机器设备 | 合计 |
|-------------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、2017年12月31日 | 1,859,765.22 | 1,007,810.43 | 345,193.98 | 2,129,266.35 | 5,342,035.98 |
| 2、本期增加金额 | | 22,632.55 | | | 22,632.55 |
| (1) 购置 | | 22,632.55 | | | 22,632.55 |
| 3、本期减少金额 | 4,326.53 | | 2,292.82 | 23,626.07 | 30,245.42 |
| (1) 汇率变动影响 | 4,326.53 | | 2,292.82 | 23,626.07 | 30,245.42 |
| 4、2018年6月30日 | 1,855,438.69 | 1,030,442.98 | 342,901.16 | 2,105,640.28 | 5,334,423.11 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、2017年12月31日 | 1,398,420.94 | 933,282.16 | 247,220.33 | 1,764,947.72 | 4,343,871.15 |
| 2、本期增加金额 | 108,988.61 | 8,835.27 | 27,585.86 | 142,055.95 | 287,465.69 |
| (1) 计提 | 108,988.61 | 8,835.27 | 27,585.86 | 142,055.95 | 287,465.69 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、2018年6月30日 | 1,507,409.55 | 942,117.43 | 274,806.19 | 1,907,003.67 | 4,631,336.84 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、2017年12月31日 | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、2018年6月30日 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、2018年6月30日账面价值 | 348,029.14 | 88,325.55 | 68,094.97 | 198,636.61 | 703,086.27 |
| 2、2017年12月31日账面价值 | 461,344.28 | 74,528.27 | 97,973.65 | 364,318.63 | 998,164.83 |

8、在建工程

| 项目 | 2018年6月30日 | | | 2017年12月31日 | | |
|------------|--------------|------|--------------|-------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 黑龙江加气站在建项目 | 4,276,876.97 | | 4,276,876.97 | 196,817.91 | | 196,817.91 |
| 合计 | 4,276,876.97 | | 4,276,876.97 | 196,817.91 | | 196,817.91 |

9、无形资产

| 项目 | 软件 | 合计 |
|-------------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、2017年12月31日 | 162,727.55 | 162,727.55 |
| 2、本期增加金额 | | |
| 购置 | | |
| 3、本期减少金额 | 1,960.70 | 1,960.70 |
| 汇率变动影响 | | |
| 4、2018年6月30日 | 160,766.85 | 160,766.85 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、2017年12月31日 | 30,320.71 | 30,320.71 |
| 2、本期增加金额 | | |
| 计提 | | |
| | 12,525.23 | 12,525.23 |
| 3、本期减少金额 | | |
| 处置 | | |
| 4、2018年6月30日 | 42,845.94 | 42,845.94 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、2017年12月31日 | | |
| 2、本期增加金额 | | |
| 计提 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| 处置 | | |
| 4、2018年6月30日 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、2018年6月30日账面价值 | 117,920.91 | 117,920.91 |
| 2、2017年12月31日账面价值 | 132,406.84 | 132,406.84 |

10、长期待摊费用

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2018年6月30日 |
|-----|-------------|-----------|-----------|--------|------------|
| 服务费 | 201,493.25 | 32,500.00 | 83,270.27 | | 150,722.98 |

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2018年6月30日 |
|-----|-------------|-----------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 209,664.58 | | 105,827.76 | | 103,836.82 |
| 光纤费 | | | | | |
| 软件费 | 11,111.15 | | 2,777.76 | | 8,333.39 |
| 合计 | 422,268.98 | 32,500.00 | 191,875.79 | | 262,893.19 |

11、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,260,627.05 | 1,238,189.21 |
| 其中：坏账准备 | 1,260,627.05 | 1,238,189.21 |
| 可抵扣亏损 | 12,486,507.79 | 12,486,507.79 |
| 合计 | 13,747,134.84 | 13,724,697.00 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 | 备注 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2019年 | 703,416.01 | 703,416.01 | |
| 2020年 | 11,783,091.78 | 11,783,091.78 | |
| 合计 | 12,486,507.79 | 12,486,507.79 | |

12、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|------|--------------|-------------|
| 保证借款 | 2,000,000.00 | |
| 合计 | 2,000,000.00 | |

(2) 短期借款明细

| 贷款单位 | 2018年6月30日 | 担保人 |
|------------------|--------------|-----------------------------------|
| 华夏银行股份有限公司北京亦庄支行 | 2,000,000.00 | 哈尔滨动力科技投资有限责任公司；公司股东吴蔚、吉凯滨为公司提供担保 |
| 合计 | 2,000,000.00 | -- |

13、应付票据及应付账款

| 种类 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 | 890,944.80 | 1,015,395.00 |
| 应付账款 | 2,592,995.03 | 3,361,888.28 |
| 合计 | 3,483,939.83 | 4,377,283.28 |

(1) 应付票据情况

| 种类 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 890,944.80 | 1,015,395.00 |
| 合计 | 890,944.80 | 1,015,395.00 |

(2)、应付账款情况

①应付账款列示

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 材料、设备款 | 2,592,995.03 | 3,361,888.28 |
| 合计 | 2,592,995.03 | 3,361,888.28 |

②账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 2018年6月30日 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|------------|-----------|
| 重庆缔欧机械制造有限公司 | 302,500.00 | 未结算 |
| 四川金星清洁能源装备股份有限公司 | 214,960.00 | 未结算 |
| 吉化集团吉林市北方建设有限责任公司 | 144,251.50 | 未结算 |
| 北京航天雷特机电工程有限公司 | 122,607.50 | 未结算 |
| 常州市威墅堰新科隔音设备有限公司 | 98,500.00 | 未结算 |
| 合计 | 882,819.00 | |

14、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|-----|--------------|--------------|
| 设备款 | 1,966,535.75 | 2,155,060.20 |
| 合计 | 1,966,535.75 | 2,155,060.20 |

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

| 项目 | 2018年6月30日 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------------|--------------|-----------|
| 中国石油化工股份有限公司辽宁沈阳石油分公司 | 708,451.00 | 尚未结算 |
| 陕西高科燃气热力设备有限公司 | 448,000.00 | 尚未结算 |
| 齐齐哈尔港华燃气有限公司压缩天然气分公司 | 294,281.00 | 尚未结算 |
| 兰考昆仑燃气有限公司 | 24,967.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 1,475,699.00 | |

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年6月30日 |
|----------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 404,510.47 | 2,621,061.16 | 2,776,577.63 | 248,994.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 57,793.96 | 238,941.72 | 265,728.88 | 31,006.80 |
| 三、辞退福利 | | | | |

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年6月30日 |
|--------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 462,304.43 | 2,860,002.88 | 3,042,306.51 | 280,000.80 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年6月30日 |
|---------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 364,501.52 | 2,259,302.89 | 2,392,913.87 | 230,890.54 |
| 2、职工福利费 | | 108,224.22 | 108,224.22 | - |
| 3、社会保险费 | 40,008.95 | 139,314.05 | 161,219.54 | 18,103.46 |
| 其中：医疗保险费 | 35,722.20 | 124,176.78 | 143,735.18 | 16,163.80 |
| 工伤保险费 | 1,429.07 | 5,640.43 | 6,422.93 | 646.57 |
| 生育保险费 | 2,857.68 | 9,496.84 | 11,061.43 | 1,293.09 |
| 4、住房公积金 | | 114,220.00 | 114,220.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 404,510.47 | 2,621,061.16 | 2,776,577.63 | 248,994.00 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年6月30日 |
|----------|-------------|------------|------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 55,458.72 | 229,772.62 | 255,477.34 | 29,754.00 |
| 2、失业保险费 | 2,335.24 | 9,169.10 | 10,251.54 | 1,252.80 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 57,793.96 | 238,941.72 | 265,728.88 | 31,006.80 |

16、应交税费

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|-------|------------|-------------|
| 增值税 | 205,270.66 | 444,597.83 |
| 个人所得税 | 41,711.38 | 67,953.70 |
| 印花税 | 1,361.80 | |
| 合计 | 248,343.84 | 512,551.53 |

17、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|---------------|------------|-------------|
| 往来款/备用金 | 592,701.83 | 207,951.11 |
| 社会保险费（个人承担部分） | 16,079.00 | 30,394.80 |

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|----|------------|-------------|
| 合计 | 608,780.83 | 238,345.91 |

18、股本

| 投资者名称 | 2017年12月31日 | | 本期增加 | 本期减少 | 2018年6月30日 | |
|-----------------|---------------|----------|------|------|---------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 合计 | 32,815,540.00 | — | | | 32,815,540.00 | — |
| 吴蔚 | 12,236,100.00 | 37.29 | | | 12,236,100.00 | 37.29 |
| 哈尔滨动力科技投资有限责任公司 | 10,010,800.00 | 30.51 | | | 10,010,800.00 | 30.51 |
| 武桥重工控股集团有限公司 | 4,449,000.00 | 13.56 | | | 4,449,000.00 | 13.56 |
| 吉凯滨 | 1,956,300.00 | 5.96 | | | 1,956,300.00 | 5.96 |
| 刘华 | 1,815,540.00 | 5.53 | | | 1,815,540.00 | 5.53 |
| 力涛盈 | 1,000,000.00 | 3.04 | | | 1,000,000.00 | 3.04 |
| 刘敦平 | 489,000.00 | 1.49 | | | 489,000.00 | 1.49 |
| 李洁 | 243,700.00 | 0.74 | | | 243,700.00 | 0.74 |
| 苑士宽 | 243,700.00 | 0.74 | | | 243,700.00 | 0.74 |
| 刘静怡 | 185,700.00 | 0.57 | | | 185,700.00 | 0.57 |
| 金萍 | 185,700.00 | 0.57 | | | 185,700.00 | 0.57 |

19、资本公积

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年6月30日 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 | 20,011,554.32 | | | 20,011,554.32 |
| 其他资本公积 | 17,694,176.27 | | | 17,694,176.27 |
| 合计 | 37,705,730.59 | | | 37,705,730.59 |

20、其他综合收益

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期发生金额 | | | | | 2018年6月30日 |
|---------------------|-------------|-----------|--------------------|---------|----------|-----------|------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期发生金额 | | | | 2018年6月30日 |
|-------------------------------------|-------------|-----------|--------------------|---------|-----------|------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| 其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | | | | |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | | | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -176,603.43 | 27,193.42 | | | 26,921.49 | 271.93 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | | |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -176,603.43 | 27,193.42 | | | 26,921.49 | 271.93 |
| 其他综合收益合计 | -176,603.43 | 27,193.42 | | | 26,921.49 | 271.93 |

21、盈余公积

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年6月30日 |
|--------|-------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 31,527.41 | | | 31,527.41 |
| 合计 | 31,527.41 | | | 31,527.41 |

22、未分配利润

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -15,521,195.23 | -17,947,586.79 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | -15,521,195.23 | -17,947,586.79 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -2,703,147.12 | 2,426,391.56 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|------------|----------------|----------------|
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -18,224,342.35 | -15,521,195.23 |

23、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 4,631,123.54 | 2,779,558.82 | 16,121,153.69 | 9,236,218.33 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 4,631,123.54 | 2,779,558.82 | 16,121,153.69 | 9,236,218.33 |

24、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 31,938.65 | 13,634.44 |
| 教育费附加 | 31,890.89 | 57,305.80 |
| 土地使用税 | 5,177.19 | |
| 车船使用税 | 2,050.00 | 2,050.00 |
| 印花税 | 8,238.20 | 7,213.40 |
| 房产税 | 378.00 | |
| 合计 | 79,672.93 | 80,203.64 |

25、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 人工支出 | 899,064.35 | 426,419.67 |
| 办公费 | 2,000.00 | 6,000.00 |
| 修理费 | 86,859.11 | 130,899.88 |
| 差旅费 | 286,799.05 | 360,198.96 |
| 邮电费 | 4,856.77 | 6,061.38 |
| 运输费 | 12,859.59 | 7,460.13 |
| 服务费 | 2,115.38 | 6,941.00 |
| 广告费 | 664.00 | 116,340.00 |
| 折旧费 | 2,648.60 | 12,634.66 |
| 招待费 | 68,892.79 | 32,875.90 |
| 通讯费 | 9,361.23 | 4,079.17 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 租赁费 | 59,445.42 | 48,668.01 |
| 交通费 | 13,652.00 | 26,559.50 |
| 其他 | | 495.00 |
| 合计 | 1,449,218.29 | 1,185,633.26 |

26、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 人工支出 | 1,545,070.54 | 2,480,957.27 |
| 办公费 | 43,765.74 | 100,869.67 |
| 招聘培训费 | 11,382.62 | 9,580.99 |
| 修理费 | 52,047.99 | 16,546.56 |
| 差旅费 | 184,634.60 | 231,941.80 |
| 租赁费 | 246,044.47 | 303,606.30 |
| 物业暖气费 | 93,985.70 | 98,509.89 |
| 公司保险 | 16,048.82 | 19,243.80 |
| 邮电费 | 22,725.85 | 41,787.32 |
| 服务费 | 554,886.52 | 1,442,799.32 |
| 会议费 | | 3,300.00 |
| 无形资产摊销 | 13,061.05 | 23,483.78 |
| 折旧费 | 251,678.90 | 389,669.57 |
| 税金 | 3,004.40 | 6,640.34 |
| 通讯费 | 20,692.45 | 23,414.54 |
| 招待费 | 102,522.14 | 115,039.37 |
| 交通费 | 169,253.43 | 182,764.87 |
| 运输费 | 543.52 | 6,371.76 |
| 存货盘盈/亏 | -11,438.15 | -56,075.51 |
| 劳保费 | 1,149.48 | |
| 其他 | 44,128.73 | 9,709.09 |
| 合计 | 3,365,188.80 | 5,450,160.73 |

27、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 研发费用 | 413,068.11 | 896,861.68 |
| 合计 | 413,068.11 | 896,861.68 |

28、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|-------------|
| 利息支出 | 5,437.50 | |
| 减：利息收入 | 41,531.27 | 96,689.87 |
| 手续费 | 103,887.11 | 36,710.28 |
| 汇兑损益 | 11,141.79 | -231,948.17 |
| 合计 | 78,935.13 | -291,927.76 |

29、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|------------|
| 坏账损失 | -1,135.85 | -48,562.80 |
| 合计 | -1,135.85 | -48,562.80 |

30、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -42,139.41 |
| 合计 | | -42,139.41 |

31、其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 软件产品增值税退税 | 280,668.82 | 681,075.77 |
| 中关村企业信促会中介服务支持资金 | 2,000.00 | 20,800.00 |
| 北京市商务委员会补助款 | 58,800.00 | 750.00 |
| 国家知识产权局专利局北京代办处专利补助金 | 2,650.00 | |
| 合计 | 344,118.82 | 702,625.77 |

32、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | | | |
| 债务重组利得 | 457,545.84 | | 457,545.84 |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 合计 | 457,545.84 | | 457,545.84 |

33、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-------|-----------|---------------|
| 债务重组损失 | | 67,996.91 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-------|-----------|---------------|
| 罚款支出 | | | |
| 其他 | 14.00 | | 14.00 |
| 合计 | 14.00 | 67,996.91 | 14.00 |

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 41,531.27 | 96,689.87 |
| 政府补助 | 344,118.82 | 702,625.77 |
| 银行理财产品 | 3,000,000.00 | 260,000.00 |
| 往来款 | 1,694,760.37 | 6,272,987.44 |
| 合计 | 5,080,410.46 | 7,332,303.08 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|---------------|
| 付现费用 | 2,524,385.51 | 3,039,602.81 |
| 银行理财产品 | 3,700,000.00 | 17,200,000.00 |
| 往来款 | 614,557.93 | 745,885.50 |
| 合计 | 6,838,943.44 | 20,985,488.31 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|--------------|
| 保证金 | | 2,825,198.31 |
| 合计 | | 2,825,198.31 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|------------|-------|
| 保证金 | 278,972.17 | |
| 合计 | 278,972.17 | |

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|---------------|------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -2,731,732.03 | 205,056.06 |
| 加：资产减值准备 | -1,135.85 | -48,562.80 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 287,465.69 | 528,240.47 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 无形资产摊销 | 12,525.23 | 7,832.10 |
| 长期待摊费用摊销 | 191,875.79 | 313,315.84 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 5,437.50 | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | 42,139.41 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 1,317,984.39 | 6,350,509.62 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 4,242,923.48 | -8,954,210.96 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,053,597.54 | -13,618,621.34 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,271,746.66 | -15,174,301.60 |
| 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 | 16,380,143.25 | 6,030,192.91 |
| 减：现金的年初余额 | 13,570,673.39 | 18,461,268.25 |
| 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 | 2,809,469.86 | -12,431,075.34 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 本期金额 | 上年同期 |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 16,380,143.25 | 6,030,192.91 |
| 其中：库存现金 | 167,658.71 | 134,864.95 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 16,212,484.54 | 5,895,327.96 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上年同期 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 16,380,143.25 | 6,030,192.91 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|---------------------|-------|-----|---------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| Synergy for gas srl | 意大利 | 意大利 | 研发 | 99.00 | | 货币出资 |
| 黑龙江普发动力能源有限公司 | 黑龙江 | 黑龙江 | 燃气生产和供应 | 60.00 | | 货币出资 |

注：黑龙江普发动力能源有限公司为本年度新设立子公司，按照章程约定为北京普发动力持股60%子公司，但根据《股东协议书》约定，该子公司前三个会计年度按照北京普发动力70%分配利润，另外少数股东按照30%分配利润，从第四个会计年度开始以各自对公司注册资本的实际出资比例分配利润。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Synergy for gas srl | 1.00 | -6,012.42 | | 18,301.07 |
| 黑龙江普发动力能源有限公司 | 40.00 | -22,572.49 | | 2,074,482.11 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 2018年6月30日 | | | | | |
|---------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|-------|--------------|
| | 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 |
| Synergy for gas srl | 2,904,502.75 | 145,529.85 | 3,050,032.60 | 4,880,140.02 | | 4,880,140.02 |
| 黑龙江普发动力能源有限公司 | 6,719,430.06 | 4,406,187.38 | 11,125,617.44 | 4,210,677.06 | | 4,210,677.06 |

(续)

| 子公司名称 | 2017年12月31日 | | | | | |
|---------------------|--------------|------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| | 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 |
| Synergy for gas srl | 3,046,325.41 | 344,604.57 | 3,390,929.98 | 4,646,989.27 | | 4,646,989.27 |
| 黑龙江普发动力能源有限公司 | 799,713.00 | 196,817.91 | 996,530.91 | 6,348.90 | | 6,348.90 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| Synergy for gas srl | 21,152.43 | -601,241.55 | -574,048.13 | 770.44 | 42,591.06 | -772,941.86 | -802,683.88 | -540,301.57 |
| 天津普发兴业动力科技发展有限责任公司 | | | | | | -27.23 | -27.23 | 112.45 |
| 黑龙江普发动力能源有限公司 | | -75,241.63 | -75,241.63 | -299,324.01 | | | | |

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

| 关联方名称/姓名 | 与本公司关系 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） | 股东性质 |
|----------|---------------------------|----------|---------|------|
| 吴蔚 | 董事及总经理、股东、与吉凯滨共同构成公司实际控制人 | 1,223.61 | 37.29 | 自然人 |
| 吉凯滨 | 董事长、股东、与吴蔚共同构成公司实际控制人 | 1,196.71 | 36.47 | 自然人 |

注：吉凯滨直接持有公司股票 195.63 万股，间接持有公司 1,001.08 万股股票，合计持有公司股票 1,196.71 万股，占公司注册资本的 36.47%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-------------------|----------------------|
| 哈尔滨动力科技投资有限责任公司 | 控股股东、实际控制人吉凯滨控制的公司 |
| 武桥重工控股集团有限公司 | 公司持股 5%以上股东 |
| 哈尔滨科创房地产开发有限责任公司 | 控股股东、实际控制人吉凯滨控股公司 |
| 哈尔滨博雅光华置业有限公司 | 控股股东、实际控制人吉凯滨、吴蔚参股公司 |
| 哈尔滨普发兴业动力科技有限责任公司 | 控股股东、实际控制人吉凯滨控制的公司 |
| 刘敦平 | 股东 |
| 李洁 | 股东、监事会主席 |
| 金萍 | 股东 |
| 刘静怡 | 股东 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 苑士宽 | 股东 |
| 孙钦波 | 董事 |
| 刘勇 | 董事 |
| 刘华 | 董事 |
| 王晓慧 | 监事 |
| 力涛盈 | 监事 |
| 吉凯英 | 公司股东吉凯滨亲属 |

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租人单位：万元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2018年1-6月 | 上年同期 |
|-------------------|--------|-----------|-------|
| 哈尔滨普发兴业动力科技有限责任公司 | 房屋 | 52.65 | 57.52 |

(2) 关键管理人员报酬

单位：万元

| 项目 | 2018年1-6月 | 上年同期 |
|----------|-----------|-------|
| 关键管理人员报酬 | 40.52 | 59.74 |

5、关联方款项

| 项目名称 | 2018年6月30日 | | 2017年12月31日 | |
|-----------|------------|------|-------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款：王晓慧 | 23,632.00 | | 3,000.00 | |
| 合计 | 23,632.00 | | 3,000.00 | |

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在重要的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2018年6月30日，本公司不存在其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 3,628,724.96 | |
| 应收账款 | 10,447,724.71 | 17,451,230.07 |
| 合计 | 14,076,449.67 | 17,451,230.07 |

(1) 应收票据情况

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|--------|--------------|-------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 3,628,724.96 | |
| 合计 | 3,628,724.96 | |

(2) 应收账款情况

① 应收账款分类披露

| 类别 | 2018年6月30日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 11,668,781.76 | 100.00 | 1,221,057.05 | | 10,447,724.71 |
| 信用风险特征组合 | 1,989,000.00 | 17.05 | | | 1,989,000.00 |
| 账龄分析法组合 | 9,679,781.76 | 82.95 | 1,221,057.05 | 12.61 | 8,458,724.71 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 11,668,781.76 | 100.00 | 1,221,057.05 | | 10,447,724.71 |

(续)

| 类别 | 2017年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 18,678,039.65 | 100.00 | 1,226,809.58 | - | 17,451,230.07 |
| 信用风险特征组合 | 3,008,870.00 | 16.11 | | | 3,008,870.00 |

| | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 账龄分析法组合 | 15,669,169.65 | 83.89 | 1,226,809.58 | 7.83 | 14,442,360.07 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项 | | | | | |
| 合计 | 18,678,039.65 | 100.00 | 1,226,809.58 | - | 17,451,230.07 |

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2018年6月30日 | | |
|------|--------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 2,222,588.56 | 111,129.43 | 5.00 |
| 1至2年 | 4,643,110.20 | 464,311.02 | 10.00 |
| 2至3年 | 1,986,083.00 | 397,216.60 | 20.00 |
| 3至4年 | 828,000.00 | 248,400.00 | 30.00 |
| 合计 | 9,679,781.76 | 1,221,057.05 | |

③按欠款方归集的2018年6月30日前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2018年6月30日 | 账龄 | 占应收账款年 末余额合计数的 比例(%) | 坏账准备余额 |
|-------------------|------|--------------|-----------------------------------|----------------------------|------------|
| 铁岭港华燃气有限公司 | 货款 | 2,750,000.00 | 1-2年 | 23.57 | 275,000.00 |
| 齐齐哈尔兴企祥燃气有限责任公司 | 货款 | 1,281,300.00 | 1-2年 | 10.98 | 128,130.00 |
| 中国石化销售有限公司山东石油分公司 | 货款 | 1,006,017.11 | 1年以内 | 8.62 | 50,300.86 |
| 沈阳绿之源燃气管理有限公司 | 货款 | 644,000.00 | 3-4年 | 5.52 | 193,200.00 |
| 北京燃气绿源达清洁能源有限公司 | 货款 | 546,167.20 | 1年以内 524,316.00 1-2年 21,851.20 | 4.68 | 28,400.92 |
| 合计 | | 6,227,484.31 | | 53.37 | 675,031.78 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 2018年6月30日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,705,430.66 | 100.00 | 15,996.31 | | 7,689,434.35 |

| 类别 | 2018年6月30日 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 信用风险特征组合 | 7,646,867.55 | 99.24 | | | 7,646,867.55 |
| 账龄分析法组合 | 58,563.11 | 0.76 | 15,996.31 | 27.31 | 42,566.80 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 7,705,430.66 | 100.00 | 15,996.31 | | 7,689,434.35 |

(续)

| 类别 | 2017年12月31日 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,971,719.25 | 100.00 | 11,379.63 | | 7,960,339.62 |
| 信用风险特征组合 | 7,896,226.73 | 99.05 | | | 7,896,226.73 |
| 账龄分析法组合 | 75,492.52 | 0.95 | 11,379.63 | 15.07 | 64,112.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 7,971,719.25 | 100.00 | 11,379.63 | - | 7,960,339.62 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2018年6月30日 | | |
|------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | | | 5.00 |
| 1至2年 | 7,863.11 | 786.31 | 10.00 |
| 2至3年 | | | 20.00 |
| 3至4年 | 50,700.00 | 15,210.00 | 30.00 |
| 合计 | 58,563.11 | 15,996.31 | |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2018年6月30日账面余额 | 2017年12月31日账面余额 |
|--------|----------------|-----------------|
| 保证金、押金 | 314,344.93 | 320,915.62 |
| 个人备用金 | 350,316.82 | 348,566.15 |

| 款项性质 | 2018年6月30日账面余额 | 2017年12月31日账面余额 |
|-------|----------------|-----------------|
| 单位往来款 | 7,040,768.91 | 7,302,237.48 |
| 合计 | 7,705,430.66 | 7,971,719.25 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 2018年6月30日 | | | 2017年12月31日 | | |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 7,943,184.56 | | 7,943,184.56 | 4,943,184.56 | | 4,943,184.56 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 7,943,184.56 | | 7,943,184.56 | 4,943,184.56 | | 4,943,184.56 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年6月30日 | 本期计提减值准备 | 减值准备 2018年6月30日 |
|---------------------|--------------|--------------|------|--------------|----------|--------------------|
| Synergy for gas srl | 3,943,184.56 | | | 3,943,184.56 | | |
| 黑龙江普发动力能源有限公司 | 1,000,000.00 | 3,000,000.00 | | 4,000,000.00 | | |
| 合计 | 4,943,184.56 | 3,000,000.00 | | 7,943,184.56 | | |

4、营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 5,670,778.76 | 3,694,740.58 | 16,121,153.69 | 9,304,525.36 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 5,670,778.76 | 3,694,740.58 | 16,121,153.69 | 9,304,525.36 |

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 计入当期损益的政府补助 | 344,118.82 | 702,625.77 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 457,531.84 | -67,996.91 |
| 非经常性损益合计 | 801,650.66 | 634,628.86 |
| 减：所得税影响额 | | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 801,650.66 | 634,628.86 |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 801,650.66 | 634,628.86 |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -5.11 | -0.08 | -0.08 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -6.61 | -0.11 | -0.11 |

北京普发动力控股股份有限公司

2018年8月24日