

证券代码：430061

证券简称：富机达能

主办券商：西部证券



富机达能

NEEQ:430061

北京富机达能电气产品股份有限公司  
Beijing Fujidaneng Electronics Products  
Co.,Ltd



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记



2018年3月，北京富机达能电气产品股份有限公司荣获中关村科技园区昌平园工会颁发的“2017年度昌平园双爱双评先进企业”荣誉称号。



2018年3月，北京富机达能电气产品股份有限公司荣获中关村科技园区昌平园工会颁发的“2017年度昌平园经济技术创新工程先进企业”荣誉称号。



2018年3月，北京富机达能电气产品股份有限公司荣获中关村科技园区昌平园工会颁发的“2017年度昌平园经济技术创新先进班组”荣誉称号。

## 目录

公司年度大事记 .....	2
第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股本变动及股东情况 .....	21
第七节 融资及利润分配情况 .....	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节 行业信息 .....	27
第十节 公司治理及内部控制 .....	28
第十一节 财务报告 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、富机达能	指	北京富机达能电气产品股份有限公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
亿达能源	指	北京市容川亿达能源科技有限公司
达能节能	指	北京昆仑达能节能技术服务有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	最近一次由股东大会审议通过的《富机达能电气产品股份有限公司章程》
无功补偿	指	即无功功率补偿，在电子供电系统中起提高电网的功率因数的作用，降低供电变压器及输送线路的损耗，提高供电效率，改善供电环境。
移动计量装置	指	指按照野外移动方式设计，对每口油井产出的油、气、水三相进行计量，通过高效分离器、自动化仪表和微机监控系统实现资料录取及处理的自动化管理，并将所有数据通过动画技术实时显示在监控系统主界面上的油田计量系统。
合同能源管理	指	EPC——Energy Performance Contracting，一种新型的市场化节能机制。
地源热泵	指	一种利用浅层地热能源（包括土壤、地下水、地表水等的能量）中吸收的太阳能和地热能，并采用热泵原理，既可供热又可制冷的高效节能环保空调系统。
油田污水、余热利用	指	主要指油田采出水，它是伴随采油作业采出的含水原油（采出液）经脱水后分离出来的水。
LNG	指	LNG 是英语液化天然气（liquefied natural gas）的缩写。主要成分是甲烷。LNG 无色、无味、无毒且无腐蚀性，其体积约为同量气态天然气体积的 1/600，LNG 的重量仅为同体积水的 45%左右，热值为 52MMBtu/t（1MMBtu=2.52×10 <sup>8</sup> cal）。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人李志安、主管会计工作负责人李志军及会计机构负责人（会计主管人员）迟艳军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术替代性风险	公司主营产品高低压无功补偿装置属高科技领域，该领域技术含量高、产品技术更新换代快，市场空间大、发展前景良好。随着市场外来侵入者的增多，市场竞争将更加剧烈，尽管公司目前拥有的自主知识产权在行业内具有一定的优势，但是仍然存在被新技术替代的可能。
主营业务收入波动风险	受到国内经济增速下滑、市场需求减少等因素的影响，我国实体经济发展面临较大困难，加之公司主要客户采购流程本年度发生变化，存在公司主营业务收入发生波动的可能。
大量备货可能产生的风险	公司近年来一直致力于中石油部分油田的电力节能装置的生产和销售，从 2012 年开始就开始大力在中石油部分采油区域推广高压无功补偿装置等节电设备，根据当时发展思路和对零部件预期价格上涨的判断，大量组装高压无功补偿装置和车载计量装置的分部。然而近年来石油行业市场需求不升反降（与客户采购流程和惯例变化有关），导致销售并仍然未见明显起色，车间组装的节电产品分部积压。公司为降低生产车间人工固定成本，提高工人工时利用，在大量采购原料后即发往车间装配，并形成节电装置产品的组件。待油田确认采购安装后，较快时间即可将组件装配成产品并发货。因此，并非公司有意拖延施工进度。公司大量采购原料后，由于公司原材料仓库储存能力有限，将零件装配成产品组件可以节约占地空间。大量备货导致占用资金较大，若长期得不到改善，可能对公司现金流量产生影响。

---

本期重大风险是否发生重大变化：	否
-----------------	---

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京富机达能电气产品股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Fujidaneng Electronics Products Co.,Ltd
证券简称	富机达能
证券代码	430061
法定代表人	李志安
办公地址	北京市昌平区科技园区白浮泉路10号2号楼1003B

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李志军
职务	董事、财务总监、董事会秘书
电话	010-81743276
传真	010-81743276
电子邮箱	1131870821@qq.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	北京市昌平区科技园区白浮泉路10号2号楼1003B室 102200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999-05-25
挂牌时间	2009-11-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	电力领域输配电节能系列产品的研发、制造、销售和技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	16,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	李志安
实际控制人	李志安

## 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	91110114700223758C	否
注册地址	北京市昌平区科技园区白浮泉路 10 号 2 号楼 1003B	否
注册资本	16,500,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张利、张文洁
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街甲 4 号物华大厦 A-1904

## 六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

报告期后，交易方式从协议转让变更为集合竞价。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,659,275.85	11,018,315.59	-57.71%
毛利率%	1.66%	45.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-279,560.57	49,542.81	-664.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,767,731.07	43,014.79	-13,508.72%
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）	-1.19%	0.20%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-24.55%	0.18%	-
基本每股收益	-0.0169	0.0030	-663.33%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	27,533,101.46	27,789,793.51	-0.92%
负债总计	4,110,749.34	4,125,649.21	-0.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,350,753.65	23,630,314.22	-1.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.43	-0.70%
资产负债率%（母公司）	33.67%	26.95%	-
资产负债率%（合并）	14.93%	14.85%	-
流动比率	2.95	4.70	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,403,156.20	5,781.69	-24,368.96%
应收账款周转率	1.24	1.87	-
存货周转率	0.47	0.44	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.92%	-6.76%	-
营业收入增长率%	-57.71%	-12.15%	-
净利润增长率%	-605.21%	-30.88%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	16,500,000	16,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	6,457,543.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,115.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,465,659.04</b>
所得税影响数	969,848.86
少数股东权益影响额（税后）	7,639.68
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,488,170.50</b>

**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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
存货	14,723,313.55	14,050,884.08	14,037,809.79	13,365,380.32
未分配利润	5,767,569.17	5,095,139.70	5,906,288.74	5,233,859.27

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所属配电开关控制设备制造行业，利用现代无功补偿理论研发和生产先进的输配电节能系列产品。公司的主要产品包括高低压系列配电控制装置、高低压系列无功自动补偿装置、高低压系列有源补偿、有源滤波装置、油田自动化系统设备软件、硬件及其配件、车载移动计量装置、柱塞计量装置等。公司拥有无功功率自动跟踪补偿控制主机、电力电容投切模块、复合式电容补偿自动跟踪补偿控制主机、直控式抽油机柔性拖动变频调速控制装置的操作方法、车载式移动计量装置、高压智能补偿装置等多项技术专利，享有独立的知识产权。

公司的主要客户集中于中国石油天然气集团公司和中国石油化工集团公司下属的油田公司，客户群体广阔且市场空间庞大。公司可以根据客户的实际情况通过系统设计和产品组合为客户提供灵活多样、经济实用的输配电节能系列产品及安装调试，并可以为客户进行技术咨询、设计生产和售后服务的整套服务。

公司销售主要采取直销的模式，即通过直接与客户洽谈或参与投标来获得订单，主要收入来源是产品销售收入和技术服务收入。公司生产主要采用订单式、客户量身定制生产模式。

较上年相比，公司的商业模式无重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

近年来，国内经济增长逐步趋缓，国际原油价格长时间处于中低位徘徊，国内原油产量呈逐年下降趋势。这些都导致公司在石油行业的主要客户利润空间降低且项目投资放缓，对公司的生产经营产生不利影响。在外部环境较为不利的情况下，公司通过经营发展战略规划明确了发展路径，认真执行ISO9001质量管理体系，优化产品设计的同时强化过程管理，提高DDK高低压电容无功自动跟踪补偿装置的产品质量，通过技术工艺的改进完善石油油井自动化监控系统，通过全面预算管理和绩效考评的严格执行，有效的降低了销售成本和管理成本，增强产品的市场竞争力。随着国内能源行业改革方向和路径的明确，以及能源发展思路和目标的明晰，使得我国能源消费不断增长且能源结构持续优化，这也为公司生产经营转型提供了新的发展方向 and 思路。

2017年度，公司先后与华北油田科达开发有限公司、中国石油天然气股份有限公司吉林油田分公司、河北华北石油迪威尔石化装备工程有限公司等签订了项目合同，为公司在油田能源管理等方面实

现可持续增长奠定基础。报告期内，公司实现营业收入 4,659,275.85 元，较上年同期减少 57.71%；实现净利润-241,792.18 元，较上年同期减少 289,652.37 元减幅 605.21%；实现经营活动现金流量净额-1,403,156.20 元，较上年同期减少 24,368.96%。

## (二) 行业情况

随着国家发展改革委《电力需求侧管理城市综合试点工作中央财政奖励资金管理暂行办法》、《循环经济发展专项资金管理暂行办法》等文件的落地，指明了新兴产业的发展方向，特别是在高效节能产业方面，鼓励开发和推广应用高效节能电器、高效照明等产品，积极推广企业生产用能系统的节能优化技术，促进能源的梯次利用和高效利用，大力推行合同能源管理新业态，为公司所处行业的发展提供契机。在国家对先进制造业的大力支持促进了无功补偿装置行业的发展，在全社会提倡节能减排和安全生产宏观背景下，公司主要产品的市场需求仍将保持增长，将会给经营与发展带来良好的机遇与广阔的空间。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,157,758.24	7.84%	734,915.04	2.64%	193.61%
应收账款	3,745,117.21	13.60%	3,489,140.05	12.56%	7.34%
存货	5,287,389.40	19.20%	14,050,884.08	50.56%	-62.37%
长期股权投资					
固定资产	14,830,648.33	53.86%	6,789,136.17	24.43%	118.45%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应交税费	3,484,310.71	12.65%	604,972.39	2.18%	475.95%
资产总计	27,533,101.46	-	27,789,793.51	-	-0.92%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期末较上年期末增加 193.61%，主要原因是收到货款和因遇昌平区崔村镇政府规划，企业收到拆迁补偿款所致。

2、存货本期末较上年期末减少 62.37%，主要原因是发出商品中有 148 套无功功率补偿装置已与吉林油田各采油厂签订了合同能源管理合同，按合同约定的节能效益分享期分享节电效益，实现节能效益收入。

3、固定资产本期末较上年期末增加 118.45%，主要原因是子公司北京昆仑达能节能技术服务有限公司新增 148 套设备用于合同能源管理项目所致。

4、应交税费本期末较上年期末增加 475.95%，主要原因是子公司北京市容川亿达能源科技有限公司因遇昌平区崔村镇政府规划，取得政府拆迁补偿，实现利润，增加企业所得税所致。

## 2. 营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	4,659,275.85	-	11,018,315.59	-	-57.71%
营业成本	4,582,076.59	98.34%	5,975,053.21	54.23%	-23.31%
毛利率%	1.66%	-	45.77%	-	-
管理费用	5,065,872.61	108.73%	4,466,458.30	40.54%	13.42%
销售费用	727,435.01	15.61%	493,713.09	4.48%	47.34%
财务费用	158.75	0.003%	1,374.31	0.01%	-88.45%
营业利润	687,859.66	14.76%	50,227.67	0.46%	1269.48%
营业外收入	8,115.75	0.17%	7,680.02	0.07%	5.67%
营业外支出				-	
净利润	-241,792.18	-5.19%	47,860.19	0.43%	-605.21%

## 项目重大变动原因：

1、营业收入本期较上年同期减少 57.71%，主要原因是销售订单减少，同时合同能源管理项目分期确认收入所致。

2、本期毛利率 1.66%，相比上年同期减少 44.11%，其中高压无功自动补偿装置项目毛利率相比去年同期减少 35.06%，主要原因是销售收入减少，材料采购成本增加所致；节能服务费毛利率相比去年同期减少 107.27%，主要原因是子公司北京昆仑达能节能技术服务有限公司用于合同能源管理项目的设备，按设备竣工日期从次月起，按合同约定节能效益分享期计提固定资产折旧，从而增加了主营业务成本，而与之相对应的节电效益却尚未验收决算，无法确认收入所致。

3、销售费用本期较上年同期增加 47.34%，主要原因是公司加大销售力度，拓宽销售渠道所增加的费用。

4、营业利润本期较上年同期增加 1269.48%，主要原因是遇政府规划取得拆迁补偿，资产处置收益增加所致。

5、净利润本期较上年同期减少 605.21%，主要原因本期销售收入减少，销售费用、管理费用、所得税费用增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	4,659,275.85	11,018,315.59	-57.71%
其他业务收入		-	
主营业务成本	4,582,076.59	5,975,053.21	-23.31%
其他业务成本		-	

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

高压无功自动补偿装置	1,916,024.67	41.12%	3,800,593.18	34.49%
低压补偿装置			1,557,435.88	14.13%
自动化控制系统	185,470.08	3.98%	2,765,892.83	25.10%
移动计量装置	1,057,243.14	22.69%	746,410.00	6.78%
技术服务			754,716.96	6.85%
节能服务费	1,500,537.96	32.21%	1,393,266.74	12.65%
合计	4,659,275.85	100.00%	11,018,315.59	100.00%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

1、本期高压无功自动补偿装置收入比上期减少 1,884,568.51 元，减幅 49.59%，主要原因是本期高压无功自动补偿装置用于合同能源管理项目，子公司以固定资产形式购入。直接对外部单位销售形成的收入减少。

2、本期低压补偿装置收入比上期减少 1,557,435.88 元，减幅 100%。主要原因是根据市场需求，本期未生产低压补偿装置，该项目收入为零。

3、本期自动化控制系统收入比上期减少 2,580,422.75 元，减幅 93.29%，主要原因是销售订单减少，导致销售收入相应减少。

4、本期移动计量装置收入比上期增加 310,833.14 元，增幅 41.64%，主要原因是升级改进产品外观及使用功能，售价增加所致。

5、本期技术服务比上期减少 754,716.96 元，减幅 100.00%，主要原因是本期未签订技术服务合同，技术服务收入为零。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国石油天然气股份有限公司吉林油田分公司	2,694,696.71	57.84%	否
2	华北油田科达开发有限公司	734,928.75	15.77%	否
3	河北华北石油迪威尔石化装备工程有限公司	553,000.00	11.87%	否
4	北京飞音澜柯数字技术有限公司	237,008.54	5.09%	否
5	河北华北石油工程建设有限公司	79,272.22	1.70%	否
合计		4,298,906.22	92.27%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	积成电子股份有限公司	632,478.65	19.19%	否
2	沧州容川电气设备有限公司	201,726.49	6.12%	否
3	建德新安江电器开关制造有限公司	148,581.20	4.51%	否

4	深圳华捷能科技有限公司	120,675.15	3.66%	否
5	沈阳沈铁电器厂	44,512.80	1.35%	否
合计		1,147,974.29	34.83%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,403,156.20	5,781.69	-24368.96%
投资活动产生的现金流量净额	2,825,999.40	-5,950.00	47595.79%
筹资活动产生的现金流量净额		-	

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少 24,368.96%，主要原因是支付的各种税费增加，归还大部分应付账款以及支付给职工以及为职工支付的现金也增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 2,831,949.40 元，主要原因是收到政府的拆迁补偿款所致。

3、本年度经营活动产生的现金流与本年度净利润差异为-1,161,364.02 元，两者差异较大，主要原因是本年度收到政府的拆迁补偿款，资产处置收益大大增加，导致利润总额增加，同时支付的各种税费增加，支付给职工以及为职工支付的款项也增加，导致现金流比上期金额减少。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### (1) 北京市容川亿达能源科技有限公司

亿达能源的主营业务是生产和销售开关柜、电容补偿装置、RTU 数据采集与控制系统、智能模块等。公司控股亿达能源是为适应未来业务发展的需要，进一步加强公司清洁能源科技领域建设。亿达能源的业务有助于延伸公司的产业链，为公司的长期发展奠定良好基础。

2017 年度，亿达能源实现营业收入 1,168,864.12 元，净利润 3,776,839.05 元。亿达能源将在 2018 年度继续加强销售队伍建设，力争实现营业收入大幅增长。

###### (2) 北京昆仑达能节能技术服务有限公司

达能节能的主营业务为节能技术服务，属于合同能源管理业务领域，合同能源管理行业受益于国家产业扶植政策，未来拥有巨大的市场空间，社会效益显著。达能节能将作为公司开展合同能源管理和节能服务的平台，有助于促进公司节能产品和节能系统的市场推广，同时有助于优化公司的经营模式。

2017 年度，达能节能实现营业收入 1,500,537.96 元，较上年同期增加 107,271.22 元，增幅 7.70%；实现净利润-1,974,107.39 元，较上年同期减少 2,056,413.53 元，减幅 2,498.49%，主要原因是合同能源管理项目中 148 套无功功率补偿柜已按竣工日期计提折旧结转成本，而相应的节能收益却在一年以后才能结算。达能节能将在 2018 年度继续加强销售队伍建设，力争实现营业收入增长。

报告期内不存在取得和处置子公司的情况。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

-

**(五) 非标准审计意见说明**

□适用√不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用□不适用

一) 本报告期公司主要会计政策发生变更。

会计政策变更的内容和原因	备注
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号), 本公司将原列报于“营业外收入”的非流动资产处置利得变更列报于“资产处置收益”。	根据财会〔2017〕30号的规定, 本期利润表中“资产处置收益”增加6,457,543.29元、“营业外收入”减少6,457,543.29元, 本项会计政策变更对资产总额和净利润无影响。
2017年4月28日, 财政部颁布了关于印发《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13号)的通知, 自2017年5月28日起实施。	-
2017年5月10日, 财政部颁布了关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》(财会[2017]15号)的通知, 自2017年6月12日起实施, 企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。	-

(二) 本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重大前期差错更正事项

重大前期差错更正事项影响期初资产总额-672,429.47元; 期初所有者权益-672,429.47元, 其中影响期初未分配利润-672,429.47元。详细情况如下:

本公司发出商品主要为吉林油田、辽河油田、大庆油田无功功率补偿柜、车载移动计算装置、示功图, 经函证未见异常, 有8台高压电容无功自动补偿装置系2009年作为样机供油田使用, 应于发出存货当年一次性摊销, 故调整2016年初未分配利润, 更正后, 调减2016年初未分配利润672,429.47元, 调减存货-发出商品672,429.47元。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

□适用√不适用

**(八) 企业社会责任**

公司诚信经营、照章纳税、环保生产, 认真做好每一项对社会有益的工作, 尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。



### 三、 持续经营评价

电力工业是支撑国民经济和社会发展的基础性产业，也是能源工业的重要组成部分。公司所属的配电开关控制设备制造行业符合国家长期发展政策。公司主要经营高压无功补偿装置、移动计量装置、自动化系统的研发、销售。随着我国制造业的不断升级，客户对于输配电节能的要求越来越高，采用无功补偿装置，可以抑制特殊负荷产生的谐波、负序电流、有功和无功冲击、稳定工作电压等，提高电能质量，有益于精密制造业的发展。我国电能质量产业在未来几年仍将处于高速发展阶段，公司根据输配电及控制设备制造业的发展趋势和市场竞争环境，制定了中长期的战略发展规划，并通过不断研发新产品、开拓新市场，规范公司治理结构，从而有效的保证了公司未来的持续经营能力。

报告期内公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。

报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

#### (一) 行业发展趋势

我国的节能环保行业处于成长期，未来几年仍将保持高速增长。随着世界经济形势的好转，特别是中国经济发展方式向高效益型经济发展，加之节能减排、低碳经济、智能电网等概念的兴起，以及电力、电源、电网等领域投资规模的扩大，都将拉动无功补偿装置和滤波器装置等电能质量优化设备需求的增长。从发展阶段上看，与无功补偿装置相关的配套产品在国内外，均已经渗透到电能的生产、输送、分配和应用的各个环节，广泛应用到工业系统、电力系统、交通系统、通信系统、计算机系统、新能源系统和日常生活中，是使用电能的其他所有产业的基础技术。我国对先进制造业的大力支持也促进了无功补偿装置行业的发展，在全社会提倡节能减排和安全生产的宏观背景下，产品市场需求仍将持续增长，给无功补偿装置企业的经营与发展带来良好的机遇与广阔的空间。我国传统产业中高耗能、高污染的企业较多，为了改善生产经营状况，这类企业需要大量投入资金进行设备、技术和产品的升级改造，从而为从事合同能源管理的企业带来巨大的发展空间。与此同时，农村电网建设所需的电力设备市场将大幅扩容，标准也将明显提升，这也将为从事节能服务公司和节能机电产品销售的企业带来巨大的市场机遇。

#### (二) 公司发展战略

公司输配电网的无功补偿产品已经在华北、辽河、吉林、长庆、大庆等油田市场占有率较高的市场份额，并与中国石油建立了战略合作关系。十三五期间，公司将遵循《“十三五”节能环保产业发展规划》、《电力需求侧管理城市综合试点工作中央财政奖励资金管理暂行办法》等指导意见，明确的高效节能的产业发展路线，秉承“持续关注客户需求，提供最佳的输配电网无功补偿产品和节能服务整体解决方案，为客户创造最大的价值”之使命，积极探索日益增长的客户需求，不断优化升级现有产品并开发新产品，不断提高自身的市场竞争力和社会影响力，努力成为石油行业节能减排的专家和行业领跑者，公司的具体发展策略如下：

##### 1、提高技术研发水平

充分整合自身与外部资源，优化、开发新产品、丰富产品线，满足不同客户的差异化需求，为客户提供优质高效的输配电网无功补偿产品和节能服务整体解决方案。

### 2、加大市场拓展力度

配合国家智能电网十三五建设，不断探索客户需求，稳定原有市场，抓住细分市场，拓展新市场、积极开展多方合作。

### 3、有效进行成本控制

公司产品的主要原材料为电力电子器件，随着技术和产品工艺的优化，提高材料的利用率、降低采购价格、降低管理成本，提高产品市场价格竞争力，保障公司盈利水平。

## (三) 经营计划或目标

未来几年，公司将会把握国际先进技术的发展趋势，聚焦输配电网无功补偿和节能服务相关业务领域，依靠自主研发和产品升级，努力提升产品的市场竞争力，整合更多优质客户资源，尝试在新兴市场和领域拓展产品应用，具体计划如下：

1、集中优势资源巩固油田市场，努力拓展新兴市场和业务领域，提高主营业务的生产规模，降低生产成本，开发自主知识产权的高端特色产品，力求提高企业经济效益并实现年度经营指标。

2、推进合同能源管理商业模式，为客户提供包括：能源审计、项目设计、项目融资、设备采购、工程施工、设备安装调试、人员培训、节能量确认和服务保障整套节能服务，形成以节能服务为主体，产、销、研相结合的产业链，逐步完成从节能产品生产型企业，向节能产品服务型企业的转变。

3、加大研发投入力度，补充具有丰富经验的研发人员，在设备制作工艺和结构上不断升级，解决不同应用场景出现的各类问题。紧密关注行业国内外科技发展动态，及时将合理实用的技术应用于产品的研发和生产中。

4、引进和培养人才，持续引进行业内高水平的市场、管理和技术人才，并对公司员工进行充分的专业知识培训，建立和完善市场、管理和技术体系，提高员工的专业化水平和工作效率，提高员工队伍的综合素质，降低管理成本，提高企业综合竞争力。

5、公司经营计划涉及的投资资金来源为自有资金。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

## (四) 不确定性因素

1、随着原材料和人工等成本的不断提高，公司产品价格并无明显上涨，导致行业整体利润率偏低，未来公司主营业务的稳定增长存在不确定因素。

2、公司虽然拥有多项专利和自主研发的核心技术，但公司的品牌和知名度均低于多家国内外同业知名企业，导致公司未来市场开拓存在不确定因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、技术替代性风险

公司主营产品高低压无功补偿装置属高科技领域，该领域技术含量高、产品技术更新换代快，市场空间大、发展前景良好。随着市场外来侵入者的增多，市场竞争将更加剧烈，尽管公司目前拥有的自主知识产权在行业内具有一定的优势，但是仍然存在被新技术替代的可能。

应对措施：公司将长期保持着产品研发的投入力度，并努力通过技术创新推动产品和服务模式的转型升级，以应对市场竞争加剧和新技术出现带来风险。

#### 2、主营业务收入波动风险

受到国内经济增速下滑、市场需求减少等因素的影响，我国实体经济发展面临较大困难，加之公司主要客户采购流程本年度发生变化，存在公司主营业务收入发生波动的可能。

应对措施：公司明确了高效节能的战略发展规划，积极探索日益增长的客户需求，不断优化升级现有产品并开发新产品，努力实现主营业务的多元化发展，降低公司主营业务收入波动对经营业绩的影响。

### 3、大量备货可能产生的风险

公司近年来一直致力于中石油部分油田的电力节能装置的生产和销售，从 2012 年开始就开始大力在中石油部分采油区域推广高压无功补偿装置等节电设备，根据当时发展思路和对零部件预期价格上涨的判断，大量组装高压无功补偿装置和车载计量装置的分部。然而近年来石油行业市场需求不升反降（与客户采购流程和惯例变化有关），导致销售并仍然未见明显起色，车间组装的节电产品分部积压。公司为降低生产车间人工固定成本，提高工人工时利用，在大量采购原料后即发往车间装配，并形成节电装置产品的组件。待油田确认采购安装后，较快时间即可将组件装配成产品并发货。因此，并非公司有意拖延施工进度。公司大量采购原料后，由于公司原材料仓库储存能力有限，将零件装配成产品组件可以节约占地空间。大量备货导致占用资金较大，若长期得不到改善，可能对公司现金流量产生影响。

应对措施：待市场需求提升后将公司将逐步把已经形成的节电装置产品组件装配成品向油田销售。公司还将推进合同能源管理的创新模式，形成以节能服务为主体，产、销、研相结合的产业链，逐步完成从节能产品生产型企业，向节能产品服务型企业的转变，逐步减少大量备货带来的风险。

报告期内公司风险因素未发生重大变化。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 承诺事项的履行情况

报告期内，公司实际控制人、持股 5%以上的自然人股东、董事、监事、高管，严格履行了做出的避免同业竞争的承诺，未发生任何违背承诺的事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,485,373	39.31%	0	6,485,373	39.31%
	其中：控股股东、实际控制人	2,095,773	12.70%	0	2,095,773	12.70%
	董事、监事、高管	2,684,206	16.27%	0	2,684,206	16.27%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,014,627	60.69%	0	10,014,627	60.69%
	其中：控股股东、实际控制人	8,171,321	49.52%	0	8,171,321	49.52%
	董事、监事、高管	10,014,627	60.69%	0	10,014,627	60.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		16,500,000	-	0	16,500,000	-
普通股股东人数		87				

注：截止 2017 年 12 月 31 公司普通股股本结构。

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李志安	10,267,094	0	10,267,094	62.22%	8,171,321	2,095,773
2	李东林	1,098,855	0	1,098,855	6.66%	824,142	274,713
3	徐金花	768,785	0	768,785	4.66%	0	768,785
4	田有霞	562,213	0	562,213	3.41%	421,661	140,552
5	李志军	366,285	0	366,285	2.22%	274,714	91,571
合计		13,063,232	0	13,063,232	79.17%	9,691,838	3,371,394

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- (1) 公司股东李志军是控股股东李志安之弟。
- (2) 公司股东徐金花是控股股东李志安、股东李志军之母。
- (3) 除上述股东外，公司普通股前五名股东之间无其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东和实际控制人均为李志安先生。

李志安先生：中国国籍，无境外永久居留权 1964 年 5 月出生，硕士学位。1984 年起在华北油田工作；1999 年出资设立了北京富机达能电气产品有限公司（本公司前身），目前担任公司的董事长，持有公司股份 10,267,094 股，占公司总股本的 62.22%。  
报告期内，公司控股股东和实际控制人均未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

同上。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李志安	董事长	男	54	硕士	2014.06.04- 2017.06.03	是
李东林	董事	男	53	大专	2014.06.04- 2017.06.03	否
田有霞	董事、总经理	女	50	硕士	2014.06.04- 2017.06.03	是
李志军	董事、副总经理、董秘、财务总监	男	49	硕士	2014.06.04- 2017.06.03	是
王宇	董事	男	42	硕士	2014.06.04- 2017.06.03	否
魏华炜	监事会主席	男	39	大专	2014.06.04- 2017.06.03	是
迟艳军	职工监事	女	48	大专	2014.06.04- 2017.06.03	是
陈大山	监事	男	50	大专	2014.06.04- 2017.06.03	否
李国辉	副总经理	男	58	大专	2014.06.04- 2017.06.03	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						3

备注：报告期末，公司第三届董监高任期满，但公司尚未完成董监高换届选举，因此第三届董监高继续履行职务。2018年2月27日，公司已完成新一届董监高换届选举，详见公司于2018年2月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于董事、监事、高级管理人员换届选举公告》（公告编号：2018-010）。

#### 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：

董事长李志安是公司控股股东、实际控制人，与董事兼副总经理、董秘、财务总监李志军系兄弟关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李志安	董事长	10,267,094	0	10,267,094	62.22%	0



李东林	董事	1,098,855	0	1,098,855	6.66%	0
田有霞	董事、总经理	562,213	0	562,213	3.41%	0
李志军	董事兼副总经理、董秘、财务总监、财务负责人	366,285	0	366,285	2.22%	0
王宇	董事	274,714	0	274,714	1.66%	0
魏华炜	监事会主席	41,786	0	41,786	0.25%	0
迟艳军	职工监事	0		0	0.00%	
陈大山	监事	87,885	0	87,885	0.53%	0
李国辉	副总经理	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	12,698,832	0	12,698,832	76.95%	0

备注：报告期末，公司第三届董监高任期满，但公司尚未完成董监高换届选举，因此第三届董监高继续履行职务。2018年2月26日，公司已完成新一届董监高换届选举，详见公司于2018年2月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于董事、监事、高级管理人员换届选举公告》（公告编号：2018-010）。

### （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

## 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
财务人员	3	3
行政管理人员	5	5
生产人员	13	11
销售人员	4	5
技术人员	13	12
<b>员工总计</b>	<b>38</b>	<b>36</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	7	6
专科	15	13
专科以下	11	12
<b>员工总计</b>	<b>38</b>	<b>36</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、薪酬政策：公司为制定员工薪酬评定及其预算、支付等管理工作，建立企业与员工合理分享企业发展带来的利益的机制，公司坚持按劳分配、效率优先兼顾公平、优化劳动配置的原则，制定薪酬制度。员工的薪酬与年度业绩预算目标完成情况直接挂钩，其收入构成包括基本工资、补贴、业绩提成、团队激励等，以最大限度地调动员工工作积极性，促进企业实现发展目标。

2、培训计划：组织员工参加外部培训及企业内部培训相结合，根据各部门实际情况合理安排培训频率，针对不同岗位员工进行专业素质提高和知识更新提高培训。培训内容和方式包括：国际形势、国内政策、产品研发、安全生产、质量检验、产品销售各方面知识，促进员工整体水平提高。

3、报告期内公司没有需要承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**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：**

报告期内，公司未认定核心员工。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。会议的召集、召开、股东的参会资格及表决程序均符合《公司法》等法律法规及规范性文件和《公司章程》的规定。公司治理机制注重保护股东权益，能给所有股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司所有重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。报告期内，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

##### 4、 公司章程的修改情况

2017年1月16日，北京富机达能电气产品股份有限公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司变更注册地址并修订公司章程的议案》，具体内容详见公司于2017年1月18日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《章程修正案》（公告编号：2017-002）。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	审议通过了《关于〈2016年度总经理工作报告》

		告>的议案》、《关于<2016 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2016 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2017 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2016 年度报告及摘要>的议案》、《关于<2016 年度利润分配及资本公积转增股本方案>的议案》、《关于聘请 2017 年度审计机构的议案》、《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》、《2017 年半年度报告》。
监事会	2	审议通过了《关于<2016 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2016 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2017 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2016 年度报告及摘要>的议案》、《关于<2016 年度利润分配及资本公积转增股本方案>的议案》、《关于聘请 2017 年度审计机构的议案》、《2017 年半年度报告》。
股东大会	2	审议通过了《关于公司变更注册地址并修订公司章程的议案》、《关于股东大会授权董事会全权办理公司注册地址变更相关事宜的议案》、《关于<2016 年度报告及摘要>的议案》、《关于<2016 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2016 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2016 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2017 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2016 年度利润分配及资本公积金转增股本方案>的议案》、《关于聘请 2017 年度审计机构的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。会议的召集、召开、股东的参会资格及表决程序均符合《公司法》等法律法规及规范性文件和《公司章程》的规定。2、报告期内，董事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司实际经营情况需要，共召开 3 次董事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。3、报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司实际经营需要，共召开 2 次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

### (三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，确立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和高级管理人员恪尽职守，各尽其责，依法规范运作。报告期内公司管理层未引入职业经理人。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

- 1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。
- 2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。
- 3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书及时接待。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况：公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

- 1、业务独立本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。
- 2、人员独立公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。
- 3、资产独立公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。
- 4、机构独立公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。
- 5、财务独立公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

- 1、内部控制的组织架构公司建立了规范的治理结构和议事规则，在决策、执行、监督等方面划分了明确的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，在内部控制方面也建立了清晰的组织架构和职责分工：董事会负责内部控制的建立健全和有效实施；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。
- 2、内部控制建设情况公司治理方面：公司已按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规以及建立现代化企业制度的要求，进一步健全法人治理结构和完善管理制度，建立了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理办公会细则》、《重大投资决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《财务管理制度》等各个方面的内控制度。财务管理方面：公司建立了独立的会计核算体系，并根据《公司法》、《企业会计准则》、

《企业会计制度》等法律、行政法规以及《公司章程》的有关规定，建立了一套完善的财务管理制度，具体包括《财务日常支出管理制度》、《货币资金管理制度》、《固定资产管理制度》、《存货管理制度》、《发票管理制度》等，并明确了签批授权等内部控制手续。生产经营方面：公司在生产、经营等各个环节实行标准化管理，制定了一系列涵盖采购管理、生产管理、质量管理、营销管理等贯穿于公司生产经营活动各环节的内控制度，确保各项工作有章可循。同时，公司通过 ISO9001 质量管理体系，有效促进管理体系进一步完善。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司根据法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程的相关规定，制订了年度报告重大差错责任追究制度，并经公司第二届董事会第十一次会议审议通过，具体内容见董事会公告。

报告期内，公司未发生以前年度报告差错、更正等情形，如未来发生前述情形，公司董事会将根据年度报告重大差错责任追究制度的相关规定对负有责任的当事人追究责任。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	CAC 证审字[2018]0114 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2018-04-26
注册会计师姓名	张利、张文洁
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

### 审计报告

CAC 证审字[2018]0114 号

北京富机达能电气产品股份有限公司：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京富机达能电气产品股份有限公司（以下简称“富机达能公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2017 年度合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富机达能公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于富机达能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

富机达能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括富机达能公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护



必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估富机达能公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富机达能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富机达能公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张利

中国·天津

中国注册会计师：张文洁

二〇一八年四月二十六日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,157,758.24	734,915.04
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	六、2	500,000.00	
应收账款	六、3	3,745,117.21	3,489,140.05
预付款项	六、4	114,079.14	320,873.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	121,540.29	802,275.88
买入返售金融资产			
存货	六、6	5,287,389.40	14,050,884.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	198,744.16	204.30
<b>流动资产合计</b>		<b>12,124,628.44</b>	<b>19,398,292.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、8	14,830,648.33	6,789,136.17
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9		824,538.29
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	六、10	549,999.95	749,999.99
递延所得税资产	六、11	27,824.74	27,826.21
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		15,408,473.02	8,391,500.66
<b>资产总计</b>		27,533,101.46	27,789,793.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付账款	六、12	591,014.91	538,987.50
预收款项	六、13		2,934,738.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	15,000.00	18,000.00
应交税费	六、15	3,484,310.71	604,972.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、16	20,423.72	28,951.00
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			
<b>流动负债合计</b>		4,110,749.34	4,125,649.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		4,110,749.34	4,125,649.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	16,500,000.00	16,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	1,020,886.11	1,020,886.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	1,023,282.41	1,014,288.41
一般风险准备			
未分配利润	六、20	4,806,585.13	5,095,139.70
归属于母公司所有者权益合计		23,350,753.65	23,630,314.22
少数股东权益		71,598.47	33,830.08
所有者权益合计		23,422,352.12	23,664,144.30
负债和所有者权益总计		27,533,101.46	27,789,793.51

法定代表人：李志安主管会计工作负责人：李志军会计机构负责人：迟艳军

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		130,837.36	719,966.34
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		500,000.00	-
应收账款	十二、1	18,354,735.41	4,473,030.35
预付款项		35,552.14	159,935.50
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	十二、2	456,829.16	55,211.06
存货		2,888,568.14	12,767,653.79
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			-
<b>流动资产合计</b>		<b>22,366,522.21</b>	<b>18,175,797.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二、3	15,309,665.63	15,309,665.63
投资性房地产			-
固定资产		663,863.49	1,041,851.70
在建工程			-
工程物资			-
固定资产清理			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产		-	163,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,018.17	17,636.34
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,993,547.29</b>	<b>16,532,653.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>38,360,069.50</b>	<b>34,708,450.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付账款		654,808.00	1,184,827.50
预收款项			10,200.00
应付职工薪酬			-
应交税费		2,506,136.51	571,854.90
应付利息			-
应付股利			-
其他应付款		9,756,297.43	7,588,680.71
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
<b>流动负债合计</b>		<b>12,917,241.94</b>	<b>9,355,563.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>12,917,241.94</b>	<b>9,355,563.11</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		16,500,000.00	16,500,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		1,020,886.11	1,020,886.11
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		1,023,282.41	1,014,288.41
一般风险准备			
未分配利润		6,898,659.04	6,817,713.08
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,442,827.56</b>	<b>25,352,887.60</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>38,360,069.50</b>	<b>34,708,450.71</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		4,659,275.85	11,018,315.59
其中：营业收入	六、21	4,659,275.85	11,018,315.59
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
<b>二、营业总成本</b>		10,428,959.48	10,968,087.92
其中：营业成本	六、21	4,582,076.59	5,975,053.21
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、22	77,218.93	98,419.34
销售费用	六、23	727,435.01	493,713.09
管理费用	六、24	5,065,872.61	4,466,458.30
财务费用	六、25	158.75	1,374.31
资产减值损失	六、26	-23,802.41	-66,930.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
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			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、27	6,457,543.29	
其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		687,859.66	50,227.67
加：营业外收入	六、28	8,115.75	7,680.02
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		695,975.41	57,907.69
减：所得税费用	六、29	937,767.59	10,047.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-241,792.18	47,860.19
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		-241,792.18	47,860.19
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		37,768.39	-1,682.62

2. 归属于母公司所有者的净利润		-279,560.57	49,542.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-241,792.18	47,860.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-279,560.57	49,542.81
归属于少数股东的综合收益总额		37,768.39	-1,682.62
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.0169	0.0030
（二）稀释每股收益		0.0740	0.0030

法定代表人：李志安主管会计工作负责人：李志军会计机构负责人：迟艳军



## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	14,143,698.77	10,529,518.43
减：营业成本	十二、4	11,536,416.48	6,984,775.67
税金及附加		15,384.21	24,875.09
销售费用		396,088.62	493,713.09
管理费用		2,131,158.45	2,874,529.43
财务费用		3,309.00	2,127.10
资产减值损失		15,878.88	-66,850.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
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			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		45,463.13	216,348.88
加：营业外收入		42,095.00	3,990.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		87,558.13	220,338.88
减：所得税费用		-2,381.83	10,027.62
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		89,939.96	210,311.26
（一）持续经营净利润		89,939.96	210,311.26
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		89,939.96	210,311.26
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,721,220.14	13,465,709.81
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			3,630.98
收到其他与经营活动有关的现金		4,765,113.69	321,117.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,486,333.83</b>	<b>13,790,457.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,499,568.13	8,059,319.75
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		1,881,380.10	1,507,295.37
支付的各项税费		535,428.75	264,077.18
支付其他与经营活动有关的现金		3,973,113.05	3,953,983.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,889,490.03</b>	<b>13,784,676.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,403,156.20</b>	<b>5,781.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,310,007.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,310,007.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		484,007.60	5,950.00

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		484,007.60	5,950.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,825,999.40	-5,950.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,422,843.20	-168.31
加：期初现金及现金等价物余额		734,915.04	735,083.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,157,758.24	734,915.04

法定代表人：李志安主管会计工作负责人：李志军会计机构负责人：迟艳军

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,173,399.30	11,580,393.46
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		2,180,301.00	1,512,329.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,353,700.30</b>	<b>13,092,723.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,845,871.92	6,919,402.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,303,574.49	1,391,333.15
支付的各项税费		280,318.38	194,652.02
支付其他与经营活动有关的现金		1,311,066.19	4,221,959.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,740,830.98</b>	<b>12,727,346.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-387,130.68</b>	<b>365,377.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>39,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,998.30	5,950.00
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>240,998.30</b>	<b>5,950.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-201,998.30</b>	<b>-5,950.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-589,128.98	359,427.14
加：期初现金及现金等价物余额		719,966.34	360,539.20
六、期末现金及现金等价物余额		130,837.36	719,966.34

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	16,500,000.00				1,020,886.11				1,014,288.41		5,095,139.70	33,830.08	23,664,144.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,500,000.00	-	-	-	1,020,886.11	-	-	-	1,014,288.41	-	5,095,139.70	33,830.08	23,664,144.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									8,994.00		-288,554.57	37,768.39	-241,792.18
（一）综合收益总额											-279,560.57	37,768.39	-241,792.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								8,994.00		-		8,994.00	
1. 提取盈余公积								8,994.00		-		8,994.00	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	16,500,000.00				1,020,886.11			1,023,282.41		4,806,585.13	71,598.47	23,422,352.12	

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

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	16,500,000.00	-	-	-	1,020,886.11	-	-	-	993,257.28	-	5,233,859.27	36,114.93	23,784,117.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	16,500,000.00	-	-	-	1,020,886.11	-	-	-	993,257.28	-	5,233,859.27	36,114.93	23,784,117.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	21,031.13	-	-138,719.57	-2,284.85	-119,973.29
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,542.81	-1,682.62	47,860.19
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	21,031.13	-	-188,262.38	-	-167,231.25



1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	21,031.13	-	-21,031.13	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-167,231.25	-	-167,231.25
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-602.23	-602.23
<b>四、本年期末余额</b>	16,500,000.00	-	-	-	1,020,886.11	-	-	-	1,014,288.41	-	5,095,139.70	33,830.08	23,664,144.30

法定代表人：李志安主管会计工作负责人：李志军会计机构负责人：迟艳军

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,500,000.00				1,020,886.11				1,014,288.41		6,817,713.08	25,352,887.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,500,000.00	-	-	-	1,020,886.11	-	-	-	1,014,288.41		6,817,713.08	25,352,887.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,994.00		80,945.96	89,939.96
（一）综合收益总额											89,939.96	89,939.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									8,994.00		-8,994.00	

1. 提取盈余公积									8,994.00		-8,994.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	16,500,000.00				1,020,886.11				1,023,282.41		6,898,659.04	25,442,827.56

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,500,000.00	-	-	-	1,020,886.11	-	-	-	993,257.28		6,645,846.14	25,159,989.53

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	16,500,000.00	-	-	-	1,020,886.11	-	-	-	993,257.28	-	6,645,846.14	25,159,989.53
<b>三、本期增减变动金额</b> (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	21,031.13	-	171,866.94	192,898.07
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	210,311.26	210,311.26
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	21,031.13	-	-38,444.32	-17,413.19
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	21,031.13	-	-21,031.13	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,413.19	-17,413.19
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>16,500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,020,886.11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,014,288.41</b>	<b>6,817,713.08</b>	<b>25,352,887.60</b>	

# 北京富机达能电气产品股份有限公司 财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

## 一、公司基本情况

### 1. 公司概况

公司注册中文名称：北京富机达能电气产品股份有限公司

注册资本：人民币1650万元

法定代表人：李志安

注册地址：北京市昌平区科技园区白浮泉路10号2号楼1003B

### 2. 公司历史沿革

北京富机达能电气产品股份有限公司（以下简称本公司）的前身北京富机达能电气产品有限公司，立于1999年5月24日，成立时的注册资本为50万元，其中李志安出资30万元，徐金花出资20万元。2004年2月25日，本公司注册资本变更为300万元，其中李志安出资232万元，徐金花出资68万元。2006年12月27日，根据本公司股东会决议和修改后章程的规定，由李志安增加注册资本400万元，注册资本变更为700万元。2007年8月23日，根据本公司第二次股东会决议，由李志安、徐金花、李东林等44个自然人增加注册资本800万元，注册资本变更为1500万元。

2007年9月10日，根据本公司第一届股东大会第二次会议决议，原北京富机达能电气产品有限公司变更为北京富机达能电气产品股份有限公司，股份公司的总股本为1500万股。2007年11月22日，公司在北京市工商行政管理局注册登记并领取法人营业执照，注册号为110302000418080，注册资本为1500万元。

2012年5月8日，根据本公司2011年年度股东大会决议，公司以10股转增1股的比例，由资本公积向全体股东转增股份150万股，转增后，股份公司的总股本为1650万股，注册资本为1650万元。2012年7月9日取得天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职京QJ[2012]T4号验资报告。

2015年3月20日变更住所，由原来的北京市昌平区科技园区火炬街23号106室变更为北京市昌平区科技园区白浮泉路10号2号楼610。

2017年3月24日变更营业执照，地址北京市昌平区科技园区白浮泉路10号2号楼1003B，统一社会信用代码91110114700223758C。

### 3. 本公司所处行业、经营范围及主要产品

本公司所处行业为制造业。

本公司经营范围：

许可经营：生产开关控制设备，穿孔机械设备，普通货物运输。

一般经营：销售电气设备、机械设备、仪器仪表、消防器材、油田自动化系统设备软件、硬件及其他配件、开关控制设备、穿孔机械设备、化工产品（不含危险化学品一类易制毒化学品）、电子产品、器件及元件、石油专用设备、五金交电；技术开发，技术转让；技术服务，技术咨询，技术培训。

本财务报表业经公司董事会于2018年4月26日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、公司主要会计政策

### （一）财务报表的编制基础

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

### （二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### （四）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。

### （五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“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）。

## （七）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及吸收合并下的被合并方，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“长期股权投资”或本附注“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”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”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。

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （九）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。

#### （十）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。

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。

#### （十一）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。

#### ②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。

#### （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）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。

#### (8) 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。

## (十二) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
无风险信用组合	备用金、押金、保证金及应收出口退款等具有类似的信用风险特征

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
合并范围内关联方组合	一般不计提
账龄分析组合	账龄分析法

项目	计提方法
无风险信用组合	一般不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

#### （3）坏账准备的转回

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

### （十三）存货

#### （1）存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

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

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位



以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“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。

### （十五）固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

合同能源管理项目形成的资产，初始成本按照本公司实际发生的成本于项目建成验收后确认为固定资产。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	0-5	31.67-9.5
运输设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19
办公设备	年限平均法	8	5	11.88

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

本公司合同能源管理资产按照合同约定收益分享年限采用直线法计提折旧，预计净残值为零。

#### （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、18“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。

#### （十六）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“长期资产减值”。

#### （十七）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。

#### （十八）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“长期资产减值”。

## （十九）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。本公司的长期待摊费用主要包括房租和装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## （二十）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。

### （二十一）职工薪酬

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

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

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

## （二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十三）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。

富机达能商品销售客户验收时确认收入。

### 2、合同能源管理业务收入

合同能源管理业务按照经营租赁方式运作。合同能源管理业务收入在节能效果经由双方确认，并获取分成金额的收款权利后确认收入。同时将合同能源管理资产折旧及相关服务成本确认为合同能源管理业务成本。

### 3、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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定，合同工作量经过第三方监理单位进行测定，并经过业主单位及公司共同确认。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## （二十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十五）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。

## （二十六）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。



初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十七) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

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

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

#### 四、五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

(一) 本报告期公司主要会计政策发生变更。

会计政策变更的内容和原因	备注
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，本公司将原列报于“营业外收入”的非流动资产处置利得变更列报于“资产处置收益”。	根据财会〔2017〕30 号的规定，本期利润表中“资产处置收益”增加 6,457,543.29 元、“营业外收入”减少 6,457,543.29 元，本项会计政策变更对资产总额和净利润无影响。
2017 年 4 月 28 日，财政部颁布了关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号)的通知，自 2017 年 5 月 28 日起实施。	---
2017 年 5 月 10 日，财政部颁布了关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号)的通知，自 2017 年 6 月 12 日起实施，企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。	---

(二) 本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重大前期差错更正事项

重大前期差错更正事项影响期初资产总额-672,429.47 元；期初所有者权益-672,429.47 元，其中影响期初未分配利润-672,429.47 元。详细情况如下：

本公司发出商品主要为吉林油田、辽河油田、大庆油田无功功率补偿柜、车载移动计算装置、示功图，经函证未见异常，有 8 台高压电容无功自动补偿装置系 2009 年作为样机供油田使用，应于发出存货当年一次性摊销，故调整 2016 年初未分配利润，更正后，调减 2016 年初未分配利润 672,429.47 元，调减存货-发出商品 672,429.47 元。

## 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%、17%

税种	计税依据	税率（%）
城市维护建设税	实缴增值税、营业税	5%
教育费附加	实缴增值税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：根据财税〔2016〕36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。自2016年5月1日起，本公司原计缴营业税的主要业务改为计缴增值税。

本公司企业所得税税率表如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京富机达能电气产品股份有限公司	15%
北京昆仑达能节能技术服务有限公司	25%
北京市容川亿达能源科技有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

公司根据高新技术企业证书编号GR201711001980，2017年至2019年本公司所得税减按15%计征。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2017年1月1日，年末指2017年12月31日。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	15,286.05	21,813.24
银行存款	2,142,472.19	713,101.80
其他货币资金		-
合计	2,157,758.24	734,915.04

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	500,000.00	
商业承兑汇票		
合计	500,000.00	

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

### 3、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,904,406.86	100.00	159,289.65	4.08	3,745,117.21
其中：账龄分析组合	3,904,406.86	100.00	159,289.65	4.08	3,745,117.21
无风险信用组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,904,406.86	100	159,289.65	4.08	3,745,117.21

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,640,371.34	100.00	151,231.29	4.15	3,489,140.05
其中：账龄分析组合	3,640,371.34	100.00	151,231.29	4.15	3,489,140.05
无风险信用组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,640,371.34	100	151,231.29	4.15	3,489,140.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,536,417.19	1.00	35,364.17	3,382,831.95	1.00	33,828.32
1-2 年	256,909.67	5.00	12,845.48	116,459.39	5.00	5,822.97
2-3 年				59,000.00	50.00	29,500.00
3 年以上	111,080.00	100.00	111,080.00	82,080.00	100.00	82,080.00
合计	3,904,406.86	—	159,289.65	3,640,371.34	—	151,231.29

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末金额	款项性质	占应收账款总额的比例 (%)
中石油吉林油田分公司	1,887,041.99	货款	48.33%
华北油田科达开发有限公司	1,083,544.47	货款	27.75%
河北华北石油迪威尔石化装备工程技术有限公司	667,180.00	货款	17.09%
河北华北石油工程建设有限公司	92,748.50	货款	2.38%
北京华通信联科技有限公司	29,579.70	货款	0.76%
合计	3,760,094.66	—	96.30%

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,711.14	26.04	183,245.50	57.11
1-2 年	56,148.00	49.22	450.00	0.14

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年			102,278.00	31.87
3 年以上	28,220.00	24.74	34,900.00	10.88
合计	114,079.14	100.00	320,873.50	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付账款总额的比例 (%)
双辽市和平水泥制品有限公司	供应商	71,630.00	62.79%
北京日月星创科技有限公司	供应商	26,220.00	22.98%
北京北方华瑞测控技术有限公司	供应商	4,600.00	4.03%
北京北控高科技孵化器有限公司	物业	3,468.00	3.04%
北京中航科仪测控技术有限公司	供应商	2,460.00	2.16%
合计	—	108,378.00	95.00%

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	126,931.40	100.00	5,391.11	4.25	121,540.29
其中：账龄分析组合	126,931.40	100.00	5,391.11	4.25	121,540.29
无风险信用组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	126,931.40	100.00	5,391.11	4.25	121,540.29

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	810,379.68	100.00	8,103.80	1.00	802,275.88
其中：账龄分析组合	810,379.68	100.00	8,103.80	1.00	802,275.88
无风险信用组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	810,379.68	100.00	8,103.80	1.00	802,275.88

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	23,886.40	1.00	238.86	810,379.68	1.00	8,103.80
1-2 年	103,045.00	5.00	5,152.25			
合计	126,931.40	—	5,391.11	810,379.68	—	8,103.80

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金、保证金及职工借款	101,000.00	806,399.68
代职工及其他单位垫付款项		
应收其他单位往来款项	25,931.40	3,980.00
其他		
合计	126,931.40	810,379.68

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	款项性质	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司吉林油田分公司招标中心	100,000.00	保证金	78.78%
中国石油天然气股份有限公司沧州销售分公司	9,309.16	加油款	7.33%
河北壳牌石油销售有限公司	5,326.24	加油款	4.20%
北京北控高科技孵化器有限公司	3,980.00	房租押金	3.14%
北京通孚祥汽车销售服务有限公司	3,621.00	车辆配饰	2.85%
合计	122,236.40	—	96.30%

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,257,730.89		1,257,730.89
在产品	1,163,738.93		1,163,738.93
库存商品	701,050.48		701,050.48
发出商品	2,164,869.10		2,164,869.10
合计	5,287,389.40		5,287,389.40

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	995,108.71		995,108.71
在产品	531,665.38		531,665.38
库存商品	390,393.63		390,393.63
发出商品	12,133,716.36		12,133,716.36
合计	14,050,884.08		14,050,884.08

## 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	198,744.16	204.30
合计	198,744.16	204.30

## 8、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1、年初余额	4,158,304.73	3,434,766.37	3,111,974.13	328,960.63	11,034,005.86
2、本年增加金额		12,760,149.19	328,247.02	46,358.98	13,134,755.19
(1) 购置		12,760,149.19	328,247.02	46,358.98	13,134,755.19
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额	4,158,304.73	622,268.03	630,317.00	63,313.42	5,474,203.18

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	4,158,304.73	622,268.03	630,317.00	63,313.42	5,474,203.18
4、年末余额		15,572,647.53	2,809,904.15	312,006.19	18,694,557.87
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1、年初余额	1,703,541.16	518,013.34	1,739,103.15	284,212.04	4,244,869.69
2、本年增加金额	142,616.50	2,098,718.45	266,950.92	17,310.38	2,525,596.25
(1) 计提	142,616.50	2,098,718.45	266,950.92	17,310.38	2,525,596.25
3、本年减少金额	1,846,157.66	366,768.32	630,317.00	63,313.42	2,906,556.40
(1) 处置或报废					
4、年末余额		2,249,963.47	1,375,737.07	238,209.00	3,863,909.54
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	-	13,322,684.06	1,434,167.08	73,797.19	14,830,648.33
2、年初账面价值	2,454,763.57	2,916,753.03	1,372,870.98	44,748.59	6,789,136.17

### 9、无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值	—	—	—
1、年初余额	860,800.00	3,270,000.00	4,130,800.00
2、本年增加金额			
3、本年减少金额	860,800.00		860,800.00
4、年末余额		3,270,000.00	3,270,000.00
二、累计摊销	—	—	—
1、年初余额	199,761.71	3,106,500.00	3,306,261.71
2、本年增加金额	9,157.44	163,500.00	172,657.44
3、本年减少金额	208,919.15		208,919.15
4、年末余额		3,270,000.00	3,270,000.00
三、减值准备	—	—	—
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	—	—	—
四、账面价值			
1、年末账面价值			
2、年初账面价值	661,038.29	163,500.00	824,538.29

其他说明：土地使用权为与崔昌科技公司签订的期限为 50 年的土地租赁合同，该公司为政府委托代理招商的公司，由于使用年限为 50 年，且租赁费用一次性支付完毕，故该公司自租赁开始日依据实质重于形式原则账务处理确认为无形资产，2017 年 7 月 4 日双方签订《关于解除<建设用地使用租赁协议>的协议》，按使用年限退回已交土地租赁费和地上物转让费，并终止 2006 年 3 月 20 日签订的建设用地使用权租赁协议。

### 10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
技术咨询费	749,999.99		200,000.04		549,999.95

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
合计	749,999.99		200,000.04		549,999.95

其他说明：该项为子公司（昆仑达能）合同能源管理项目的技术咨询费，原值为100万元，该咨询费为交付给吉林油田扶余采油厂的合同能源管理项目为期5年的服务费用，除咨询业务无其他附加义务。

### 11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	164,680.76	27,824.74	159,335.09	27,826.21
合计	164,680.76	27,824.74	159,335.09	27,826.21

### 12、应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	591,014.91	509,164.00
1-2年		27,173.50
2-3年		2,650.00
3年以上		
合计	591,014.91	538,987.50

### 13、预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内		
1至2年		2,934,738.32
2至3年		
3年以上		
合计		2,934,738.32

### 14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	18,000.00	1,832,640.76	1,835,640.76	15,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		28,117.44	28,117.44	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,000.00	1,860,758.20	1,863,758.20	15,000.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,000.00	1,761,161.96	1,764,161.96	15,000.00
2、职工福利费		25,217.08	25,217.08	
3、社会保险费		23,285.32	23,285.32	
其中：医疗保险费		20,377.60	20,377.60	
工伤保险费		1,277.46	1,277.46	
生育保险费		1,630.26	1,630.26	



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		22,976.40	22,976.40	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	18,000.00	1,832,640.76	1,835,640.76	15,000.00

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		26,981.33	26,981.33	
2、失业保险费		1,136.11	1,136.11	
3、企业年金缴费				
合计				

## 15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,820.82	135,016.81
营业税	17,414.59	17,414.59
企业所得税	958,511.86	13,455.15
个人所得税	2,000.12	1,979.41
城市维护建设税	1,445.81	7,969.86
教育费附加	1,097.51	7,621.57
待转销项税额	2,500,020.00	421,515.00
合计	3,484,310.71	604,972.39

其他说明：《增值税暂行条例实施细则》规定采取赊销和分期收款方式销售货物，纳税义务发生时间为书面合同约定的收款日期的当天。会计确认收入时点早于增值税纳税义务时点的，销项税额计入“应交税费-待转销项税额”科目，待实际发生纳税义务时再转入“应交税费-应交增值税（销项税额）”。2016年分期收款销售收入2,479,500.00元，计入待转销项税额421,515.00元，2017年已根据纳税义务发生时间税务确认收入427,500.00元，转入销项税额72,675.00元，2017年12月本公司销售子公司分期收款销售收入12,654,000.00元，计入待转销项税额2,151,180.00元。

## 16、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款项	9,963.79	20,584.50
尚未支付的各项费用	10,459.93	8,366.50
合计	20,423.72	28,951.00

## 17、股本

股东名称	年末余额	年初余额
股本总数	16,500,000.00	16,500,000.00
总计	16,500,000.00	16,500,000.00

## 18、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,014,849.55			1,014,849.55
其他资本公积	6,036.56			6,036.56
合计	1,020,886.11			1,020,886.11

**19、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,014,288.41	8,994.00		1,023,282.41
合计	1,014,288.41	8,994.00		1,023,282.41

**20、未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	5,095,139.70	5,906,288.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-672,429.47
调整后年初未分配利润	5,095,139.70	5,233,859.27
加：本年归属于母公司股东的净利润	-279,560.57	49,542.81
减：提取法定盈余公积	8,994.00	21,031.13
提取任意盈余公积		167,231.25
年末未分配利润	4,806,585.13	5,095,139.70

**21、营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,659,275.85	4,582,076.59	11,018,315.59	5,975,053.21
其他业务				
合计	4,659,275.85	4,582,076.59	11,018,315.59	5,975,053.21

**22、税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		24,500.00
城市维护建设税	15,735.49	13,154.15
教育费附加	9,441.28	7,892.49
地方教育费附加	6,294.20	5,261.66
土地使用税	11,587.38	11,587.38
印花税	1,084.70	1,016.79
房产税	33,075.88	35,006.87
合计	77,218.93	98,419.34

**23、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费/安装费	115,901.55	70,457.24
办公费	27,051.10	67,799.53
工资及福利费	125,704.30	164,512.18
业务招待费	165,307.70	64,362.00
保险费		4,304.52
差旅费	268,618.00	99,495.00
专利费	900.00	22,782.62
服务费	9,580.00	
维修费	10,904.00	
其他	3,468.36	
合计	727,435.01	493,713.09

**24、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	812,769.47	582,339.70
研发支出	1,202,908.68	1,927,132.94
中介服务咨询费	1,178,566.08	412,643.15
车辆相关及运杂费	90,229.72	227,811.85
房租	30,437.00	39,068.24
办公费	129,078.24	154,181.60
差旅费	126,890.97	118,202.49
折旧费	282,360.21	261,471.17
工会经费	22,976.40	26,736.07
业务招待费	16,732.98	43,408.98
残保金	24,488.41	25,373.18
安装费		188,640.00
维修费	472,614.56	411,935.62
服务费	633,487.10	14,455.00
无形资产摊销	9,157.44	18,314.89
其他	33,175.35	14,743.42
合计	5,065,872.61	4,466,458.30

**25、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	4,031.25	3,607.69
汇兑损益		
手续费及其他	4,190.00	4,982.00
合计	158.75	1,374.31

**26、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-23,802.41	-66,930.33
存货跌价损失		
合计	-23,802.41	-66,930.33

**27、资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得：		
处置固定资产利得	1,896,341.10	
处置无形资产利得	4,561,202.19	
合计	6,457,543.29	

其他说明：非流动资产处置利得主要为 2017 年与北京崔昌科技发展有限公司解除《建设用地用租赁协议》收到的已交土地租赁费和地上物转让费、以及被拆迁房屋、机器设备等固定资产补偿费。

**28、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	3,000.00	-
其他	8,115.75	4,680.02	8,115.75
合计	8,115.75	7,680.02	8,115.75

**29、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	937,766.12	
递延所得税费用	1.47	10,047.50
合计	937,767.59	10,047.50

**30、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	-241,792.18	47,860.19
加：资产减值准备	-23,802.41	-66,930.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,525,596.25	603,567.47
无形资产摊销	172,657.44	345,314.89
长期待摊费用摊销	200,000.04	200,000.00
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）	-6,457,543.29	
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）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1.47	25,207.65
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）	8,763,494.68	-685,503.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-16,696,305.42	605,689.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	10,354,537.22	-1,069,424.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,403,156.20	5,781.69
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,157,758.24	734,915.04
减：现金的期初余额	734,915.04	735,083.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,422,843.20	-168.31

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,157,758.24	734,915.04
其中：库存现金	15,286.05	21,813.24
可随时用于支付的银行存款	2,142,472.19	713,101.80
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	年末余额	年初余额
三、年末现金及现金等价物余额	2,157,758.24	734,915.04
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、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

序号	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	
1	北京昆仑达能节能技术服务有限公司	北京	北京昌平	节能服务	100.00		现金出资
2	北京市容川亿达能源科技有限公司	北京	北京昌平	能源产品	99.00		现金出资

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司控股股东情况

控股股东名称	证件号码	股东类别	持有数量	控股股东本公司的持股比例（%）	控股股东对本公司的表决权比例（%）
李志安	132903196405298113	个人	10,267,094	62.22	62.22

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、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
北京安君佳科技有限公司	同一股东控制
李东林	自然人股东
徐金花	自然人股东
田有霞	自然人股东、副总经理
李东林	董事
王宇	董事
李国辉	副总经理
陈大山	监事
迟艳军	职工监事

### 4、关联方应收应付款项

#### （1）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：	—	—
李志安		8,443.00
合计		8,443.00

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项：

截至2017年12月31日，本公司不存在应披露的重要的或有事项。

十、资产负债表日后事项：无。

十一、其他重要事项：无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	18,487,798.78	100.00%	133,063.37	0.72%	18,354,735.41
其中：账龄分析组合	1,281,778.78	6.93%	133,063.37	10.38%	1,148,715.41
合并范围内关联方组合	17,206,020.00	93.07%	-	0.00%	17,206,020.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		0.00%			-
合计	18,487,798.78	100.00%	133,063.37	0.72%	18,354,735.41

(续)

类别	年初余额				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	4,590,048.26	100.00	117,017.91	2.55	4,473,030.35
其中：账龄分析组合	1,689,033.26	36.80	117,017.91	6.93	1,572,015.35
合并范围内关联方组合	2,901,015.00	63.20			2,901,015.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,590,048.26	100.00	117,017.91	2.55	4,473,030.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	913,789.11	1	9,137.89	1,461,493.87	1	14,614.94
1-2 年	256,909.67	5	12,845.48	116,459.39	5	5,822.97
2-3 年				29,000.00		14,500.00
3 年以上	111,080.00	100	111,080.00	82,080.00	100	82,080.00
合计	1,281,778.78	—	133,063.37	1,689,033.26	—	117,017.91

其他说明：合并范围关联方组合是应收子公司账款，不计提坏账准备。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末金额	款项性质	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
北京昆仑达能节能技术服务有限公司	17,206,020.00	货款	93.07	-
河北华北石油迪威尔石化装备工程技术有限公司	667,180.00	货款	3.61	6671.8
华北油田科达开发有限公司	317,511.47	货款	1.72	12122.21
河北华北石油工程建设有限公司	92,748.50	货款	0.50	927.49

单位名称	年末金额	款项性质	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司吉林油田分公司	30,446.91	货款	0.16	304.47
合计	18,313,906.88	—	99.06	20,025.97

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	457,220.27	100.00	391.11	0.09	456,829.16
其中：账龄分析组合	26,931.40	5.89	391.11	1.45	26,540.29
合并范围内关联方组合	430,288.87	94.11			430,288.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	457,220.27	100.00	391.11	0.09	456,829.16

(续)

类别	年初余额				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	55,768.75	100.00	557.69	1.00	55,211.06
其中：账龄分析组合	55,768.75	100.00	557.69	1.00	55,211.06
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	55,768.75	100.00	557.69	1.00	55,211.06

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	23,886.40	1	238.86	55,768.75	1	557.69
1-2 年	3,045.00	5	152.25			
合计	26,931.40	—	391.11	55,768.75	—	557.69

### 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金、保证金及职工借款	1,650.00	51,788.75
代职工及其他单位垫付款项		
应收其他单位往来款项	455,570.27	3,980.00
其他		
合计	457,220.27	55,768.75

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京市容川亿达能源科技有限公司	往来款	430,288.87	1年以内	94.11	
中国石油天然气股份有限公司沧州销售分公司	往来款	9,309.16	1年以内	2.04	93.09
河北壳牌石油销售有限公司	往来款	5,326.24	1年以内	1.16	53.26
北京北控高科技孵化器有限公司	往来款	3,980.00	1年以内	0.87	39.80
北京通孚祥汽车销售服务有限公司	往来款	3,621.00	1年以内	0.79	36.21
合计	—	452,525.27	—	98.97	222.36

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,309,665.63		15,309,665.63	15,309,665.63		15,309,665.63
对联营、合营企业投资						
合计	15,309,665.63		15,309,665.63	15,309,665.63		15,309,665.63

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备余额
北京昆仑达能节能技术服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京市容川亿达能源科技有限公司	5,309,665.63			5,309,665.63		
合计	15,309,665.63			15,309,665.63		

### 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,143,698.77	11,536,416.48	10,529,518.43	6,984,775.67
其他业务				
合计	14,143,698.77	11,536,416.48	10,529,518.43	6,984,775.67

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,457,543.29	非流动资产处置利得为 2017 年与北京崔昌科技发展有限公司解除《建设用地租赁协议》收到的已交土地租赁费和地上物转让费、以及被拆迁房屋、机器设备等固定资产补偿费，其中：固定资产处置利得 1,896,341.10 元。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		



项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,115.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,465,659.04	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	969,848.86	
少数股东权益影响额（税后）	7,639.68	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	5,488,170.50	

## (二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	-1.19		-0.0169
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.55		-0.3496

北京富机达能电气产品股份有限公司

2018年4月26日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。