



远 方 动 力

NEEQ:831501

北京远方动力可再生能源科技股份有限公司

Beijing Remote Power Renewable Energy Technology Company



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

报告期内，公司自主研发的各型号充放电管理系统、独立电站无线远程监控数据传输系统、太阳能路灯及户用系统整机产品累计销售超过 74 万套。

报告期内，公司分布式光伏工程项目及光伏扶贫项目竞标获得：北京朝阳区新农村建设114KW光伏电站项目, 七星集团光伏发电二期374.4KM项目, 北科产业园综合智慧能源一期389KW光电工程项目、海南电力铁塔监控供电项目、2018年久治县扶贫开发局易地搬迁项目太阳能家用电源项目等。

## 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 .....         | 9  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 11 |
| 第四节 重要事项 .....                | 16 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 18 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 21 |
| 第七节 财务报告 .....                | 24 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 35 |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                  |
|------------------|---|-------------------------------------|
| 公司、本公司、远方动力、股份公司 | 指 | 北京远方动力可再生能源科技股份有限公司                 |
| 远方沐泽             | 指 | 北京远方沐泽咨询中心(有限合伙)                    |
| 中发展              | 指 | 中关村发展集团股份有限公司                       |
| 深圳银桦             | 指 | 深圳市银桦投资管理有限公司                       |
| 三会               | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会                      |
| 三会议事规则           | 指 | 股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则            |
| 股东大会             | 指 | 北京远方动力可再生能源科技股份有限公司股东大会             |
| 董事会              | 指 | 北京远方动力可再生能源科技股份有限公司董事会              |
| 监事会              | 指 | 北京远方动力可再生能源科技股份有限公司监事会              |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                  |
| 东兴证券             | 指 | 东兴证券股份有限公司                          |
| 公司章程             | 指 | 北京远方动力可再生能源科技股份有限公司章程               |
| 报告期              | 指 | 指 2018 年度 1 月 1 日至 2018 年度 6 月 30 日 |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                          |

## 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。

公司负责人房建生、主管会计工作负责人吴达成及会计机构负责人（会计主管人员）王明靖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性、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 | 公司董事会办公室                                                              |
| 备查文件   | 载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表。2018年半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。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                          |
|---------|----------------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 北京远方动力可再生能源科技股份有限公司                                      |
| 英文名称及缩写 | Beijing Remote Power Renewable Energy Technology Company |
| 证券简称    | 远方动力                                                     |
| 证券代码    | 831501                                                   |
| 法定代表人   | 房建生                                                      |
| 办公地址    | 北京市海淀区苏州街 79 号金洲大厦六层                                     |

### 二、 联系方式

|               |                          |
|---------------|--------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 房秋菊                      |
| 是否通过董秘资格考试    | 是                        |
| 电话            | 010-82257172、13311060510 |
| 传真            | 010-82257376             |
| 电子邮箱          | jt1975920@163.com        |
| 公司网址          | www.repowersolar.com     |
| 联系地址及邮政编码     | 北京市海淀区苏州街 79 号金洲大厦六层     |
| 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    | 董事会办公室                   |

### 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            | 2005 年 4 月 11 日  |
| 挂牌时间            | 2014 年 12 月 22 日 |
| 分层情况            | 基础层              |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C38 电气机械及器材制造业   |

|              |                                                                                                                                                 |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 主要产品与服务项目    | 太阳能光伏制造产品太阳能充放电管理系统, 并网、离网、微网电站系统集成技术, 三元锂电池 BMS 管理系统、层叠式智能锂电充发电系统及独立电站无线远程监控数据传输系统的研发、生产及销售; 自持分布式太阳能光伏电站+运维; 充电桩+分布式电站绿色能源微网系统, 园区能源互联网的开发应用。 |
| 普通股股票转让方式    | 集合竞价                                                                                                                                            |
| 普通股总股本 (股)   | 31,108,000                                                                                                                                      |
| 优先股总股本 (股)   | 0                                                                                                                                               |
| 做市商数量        | 0                                                                                                                                               |
| 控股股东         | 无                                                                                                                                               |
| 实际控制人及其一致行动人 | 吴达成、房建生、房建民、房建国、房秋菊、房慧兰                                                                                                                         |

#### 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    | 911101087740959047       | 否        |
| 金融许可证机构编码   | 无                        | 否        |
| 注册地址        | 北京市海淀区苏州街 79 号六层南部 601 室 | 否        |
| 注册资本 (元)    | 31,108,000               | 否        |
| 注册资本与总股本一致。 |                          |          |

#### 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                           |
| 会计师事务所         | 无                           |
| 签字注册会计师姓名      | 无                           |
| 会计师事务所办公地址     | 无                           |

**六、 自愿披露**

☐适用 ☒不适用

**七、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用



## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

|                                         | 本期            | 上年同期          | 增减比例   |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|--------|
| 营业收入                                    | 46,057,533.22 | 47,455,533.61 | -2.95% |
| 毛利率                                     | 30.37%        | 26.76%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 3,775,376.34  | 3,514,999.28  | 7.41%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 3,724,881.88  | 3,478,276.65  | 7.09%  |
| 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）           | 5.54%         | 5.95%         | -      |
| 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） | 5.47%         | 5.89%         | -      |
| 基本每股收益                                  | 0.12          | 0.11          |        |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 107,199,481.05 | 113,160,703.24 | -5.27%  |
| 负债总计            | 37,249,049.13  | 46,924,926.51  | -20.62% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 69,950,431.92  | 66,269,918.58  | 5.55%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.25           | 2.13           | 5.61%   |
| 资产负债率（母公司）      | 34.50%         | 41.40%         | -       |
| 资产负债率（合并）       | 34.75%         | 41.47%         | -       |
| 流动比率            | 268.94%        | 167.00%        | -       |
| 利息保障倍数          | 17.71          | 14.58          | -       |

## 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 | -14,957,437.90 | 14,082,962.02 |      |
| 应收账款周转率       | 1.44           | 1.09          | -    |
| 存货周转率         | 0.96           | 1.85          | -    |

## 四、 成长情况

|         | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|--------|--------|------|
| 总资产增长率  | -5.27% | 0.92%  | -    |
| 营业收入增长率 | -2.95% | 55.90% | -    |
| 净利润增长率  | 7.41%  | 57.03% | -    |

## 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     | 31,108,000 | 31,108,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -     |

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司目前主要从事离网、微网光伏电站充放电管理系统、三元锂电池 BMS 管理系统、叠层式智能锂电充放电控制系统、独立电站无线远程监控数据传输系统、太阳能路灯及户用系统产品及部件的研发、生产及销售；并网、离网、微网分布式光伏电站系统集成技术开发及工程承包；充电桩+分布式电站绿色能源微网系统的开发建设；太阳能光伏电站智能化运维服务、光伏售电以及园区能源互联网在内的一体化整合营销服务。

公司重点向能源互联网领域拓展，结合信息技术与金融手段，构建以分布式能源为主的多能协同供应的区域能源综合运营网络,实现大规模绿色能源的智能化生产运营，为客户提供创新的智慧能源解决方案与增值服务。目前，公司将通过与园区合作，在投资新建园区综合能源供应的同时，开展园区的售电业务。

公司初期立足于小型太阳能光伏发电设备及其部件制造领域，致力于太阳能光伏发电相关产品的研发、生产及销售，后期依托逐渐提升的专业背景，涉足太阳能光伏电站整体解决方案及开发、投资、建设、运维及服务。按照既定发展战略规划，在不影响产品生产和传统工程项目的情况下，公司开始布局分布式光伏电站的开发、投资、建设与运行维护；探索分布式太阳能光伏发电资产处置及交易流通服务模式；太阳能创新应用技术研发和服务，太阳能远程监控平台的推广，售电，碳交易的业务延展。经过近年的发展，公司在原有以太阳光充放电管理系统等太阳能部件研发与生产销售为主的产品版块基础上，增加以分布式太阳能电站（20MW 以内）建设及服务为主的光伏系统集成应用业务板块，提供光伏工程 EPC 总包及方案设计、施工分包业务，同时开始涉足光伏售电，碳交易，光伏电站的智能化远程运维以及园区能源互联网等新兴业务的开发。公司业务涵盖光伏产业上下游全产业链，主要客户为大中型上市公司，工业园区。

报告期内及报告期后至半年报披露日，公司的商业模式较上年度有一些扩展和提升，但并未发生实质性的变化。

#### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，受政策引导和市场驱动等因素影响，我国新能源产业形势有所好转，市场稳步扩大，公司抓住我国光伏发电市场大发展的历史机遇创新求变，2018 年公司各项经营业务按计划有步骤实

施，有效把控公司经营发展节奏，确保公司健康、稳定发展。目前，公司团队建设稳定、市场运营正常，公司 2018 经营继续保持稳步增长态势，但由于受到发电补贴下调等政策因素影响，2018 年实现的部分财务指标增速略低于 2017 年同期水平。

#### 1、经营业绩情况：

2018 年上半年，公司实现营业收入 4605.75 万元，上期 4745.55 万元，同比下降 2.95%；利润总额 448.84 万元，上年同期 406.53 万元，同比上升 10.41%，归属于挂牌公司的净利润 377.54 万元，上年同期 351.50 万元，同比上升 7.41%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 10719.95 万元，上期 11316.07 万元，同比下降 5.27%。本期货币资金 2264.10 万元，年初余额 3798.88 万元，下降 67.79%，本期产品收入稳步增长，由于产品备货量增加及应收账款额度增长造成本期货币资金减少。

#### 2、企业经营重大事项：

（1）在光伏产品开发领域，2018 上半年，公司自主研发的各型号充放电管理系统、独立电站无限远程监控数据传输系统、太阳能路灯及户用系统整机产品累计销售超过 74 万套。

（3）在光伏应用领域，公司承建了北京朝阳区新农村建设 114KW 光伏电站项目，七星集团光伏发电 374.4KW 二期项目，北科产业园综合智慧能源一期 389KW 光电工程项目、海南电力铁塔监控供电项目（14 套）等项目，累计承建项目装机量超过 1MW，2018 年久治县扶贫开发局易地搬迁项目太阳能家用电源项目。

（4）光伏电站建设方面，随着公司自建项目并网发电，公司收益逐步增加，报告期内取得电费收入 28.13 万元。

（5）光伏电站运维方面，公司建立互联网+光伏电站智能远程监控平台，实现远程实时监测、设备运行分析、发电量评估分析，及时有效的提供光伏电站监测及运维服务。截至 2018 年 6 月 30 日，该平台监测电站容量 20MW 以上。

### 三、 风险与价值

#### 1、政策变动风险

光伏发电具有清洁、环保的优点，但是与常规发电相比，光伏发电目前在一定程度上仍然依赖于政府的政策支持。随着行业的发展与国内外宏观经济形势的变化，未来不排除政策制定部门针对光伏发电行业政策进行调整的可能性，可能对公司既定发展战略的执行和业绩的持续增长产生一定的不利影响。太阳能光伏发电项目的补贴政策得不到严格执行、投资项目无法纳入享受补贴范围、

电价补贴下调以及补贴不能及时到位等因素，都会对公司的经营业绩产生一定影响。公司始终密切关注并积极参与各级政府部门相关政策的研究与制定，及时调整业务方向与策略，尽可能的减少政策风险。

公司所属行业为可再生能源行业，是国家重点扶持的行业。近两年，我国一系列促进光伏产业健康发展的政策密集出台，包括《国务院关于促进光伏产业健康发展的若干意见》、《分布式发电管理暂行办法》、《关于发挥价格杠杆作用促进光伏产业健康发展的通知》、《光伏制造行业规范条件》等，产业发展环境逐步好转。此外，金融部门/机构如银监会、国家开发银行等也在积极与行业主管部门合作，根据《国务院关于促进光伏产业健康发展的若干意见》精神出台与太阳能产业相关的金融扶持政策。

近年来，我国太阳能光伏行业经过持续的创新研发和技术进步，逐步降低了太阳能光伏产业的整体成本水平，然而当前太阳能发电平均成本依然高于传统化石能源发电的成本。为鼓励太阳能电站建设，目前各级政府依然给予了一定程度的电价补贴。但是随着可再生能源技术和市场的逐步成熟，成本持续下降，国家对于可再生能源发电的补贴逐年降低，倒逼可再生能源电力成本进一步降低，预计要在 2020 年后实现光伏电力的“平价上网”。

目前，太阳能光伏产业未来健康良性发展还需通过加大投入，提升技术水平、进一步降低成本，进而实现对传统能源的替代。国家和地方补贴逐年下调是趋势，如果太阳能行业通过研发创新和技术进步从而降低产品整体成本的水平跟不上光伏发电的补贴下降的速度，可能会对光伏行业及公司的发展造成不利影响。

行业竞争形势日趋激烈，随着国家能源战略的深入，会有越来越多的企业加入到光伏行业，给公司业绩增长带来竞争压力；补贴政策的不确定性，目前光伏行业仍比较依赖政府补贴，随着装机成本的逐步下降，政府补贴标准存在着阶梯下滑的风险，进而影响项目的收益情况。

应对措施：公司将实时关注国家中长期战略发展规划，加大研发力度和市场布局规划，建立健全公司内部风险控制体系，提早进行资金储备，适时拓宽业务领域，确保公司各项业务稳步发展。

## 2、实际控制人发生变动的风险

公司的实际控制人吴达成、房建生、房秋菊、房建国、房建民、房慧兰 6 位自然人合计持股比例高于 50%。虽然上述六人在长期合作、相互信任的基础上建立了稳固的合作关系，并在涉及公司重大经营事项的决策中表意一致，对公司的生产经营活动形成了事实上的共同控制，但仍然存在公司经营决策中无法达成一致，形成有效决策及股权变更的风险。

应对措施：上述六名一致行动人通过签署《一致行动协议》的形式，承诺自协议签订之日起三年内，未经协议各方同意，任何一方不得以任何方式向协议各方以外的第三方转让部分或全部股权，也不得订立转让协议，或向协议各方以外的任何第三方质押部分或全部股权；在协议有效期内，在行使与公司股东大会或董事会有关的权利时，各一致行动人将采取相同的意思表示，且任何一方不得以任何方式与协议各方以外的任何第三方订立与本协议内容相同或相近的协议或合同；不得以任何方式委托协议各方以外的任何第三方代持所持股权或代为出席公司的相关会议，并代表表决权，从而保证了公司股权的稳定性。

### 3、国有股权设置未履行外部审批流程的风险

根据《中华人民共和国企业国有资产法》、《企业国有资产监督管理暂行条例》、《国有资产产权登记管理办法》、《国有资产产权登记管理办法实施细则》等相关法律的规定，持有国家股权的单位以及以其他形式占有国有资产的企业应办理产权登记。公司 2013 年增资引进国有股东及 2014 年改制为股份有限公司时进行了评估，履行了必要的内部决议流程，取得了中发展股份股权投资决策委员会及海淀区引导基金和股权投资基金投资决策委员会对资金投资项目的许可。但未办理国有产权登记，亦未获得国有资产管理部门对上述事项的审批。其中，海淀创业服务中心已于 2015 年 8 月转让其全部股份后不再持有公司股份。

应对措施：公司在与国有股东进行充分协商的基础上达成共识，对于 2013 年增资引进国有股东及 2014 年改制为股份有限公司两次变更所需的登记、备案及审批材料，国有股东已经出具说明，且中发展已就上述事宜作出承诺，承诺与公司间不存在潜在的股权纠纷或其它争议，目前公司已按照相关规定履行了资产评估手续，并向中关村管委会递交了资产评估项目备案表，相关手续及流程正在进行中。海淀创业服务中心对出资事宜亦出具了相应的说明性文件。

### 4、税收优惠政策风险

公司获得经北京市科委、北京市财政局、北京市国税局和北京市地税局共同认定的高新技术企业证书，证书编号 GF201311000813。依据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）文件第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”按照《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）文件的规定：“第四条、认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。”公司已取得税务局审批备案文件，在有效期内享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策，如果企业未来不能继续获得高新技术企业认证，则将按 25% 税率缴纳企业所得税，这会对公司未来净利润产生一定的影响。



应对措施：公司未来会加大在生产、研发、运营上的投入，引进新的生产技术，吸纳行业经验丰富的技术人员上充实公司的技术团队，对内部员工进行培训，鼓励内部员工进行技术交流，对员工的技术创新进行奖励，提升公司整体的研发水平，组建高效的研发团队，并按照法律、法规规定的高新技术企业标准，对公司进行规范化管理，在法律规定的有效期内进行续展。

## 5、管理风险

太阳能光伏行业作为我国具有巨大发展潜力的战略性新兴产业，近年来发展迅速，政府支持力度较大。太阳能光伏发电行业因享有较高的政府补贴和具有巨大的应用前景与市场空间，行业新进入者持续增加，市场竞争日趋激烈，公司太阳能光伏发电业务未来可能面临行业竞争加剧的风险。未来公司将加大研发和市场开发投入，加强自身核心竞争力，以应对市场的竞争。

近年来，随着公司核心竞争能力和盈利水平的提升，公司资产规模、销售规模和人员规模均迅速扩大，公司在进入资本市场后发展势头良好，逐步涉入到下游的太阳能电站建设、运维及管理服务，公司的分公司也相应增加且经营场所较为分散，这对公司管理理念和管理能力提出更高的要求，并将增加管理和运作的难度。在快速发展过程中若公司的生产管理、销售管理、质量控制、风险管理等能力不能适应公司规模迅速扩张的要求，人才培养、组织模式和管理制度不能进一步健全和完善，将会引发相应的管理风险。

应对措施：公司完善 ERP 系统和管理咨询服务，合理优化内部管理和成本管控，加强各部门的开源节流，开展精细化成本管理，提高公司运营效率，公司的经营模式和管理制度日趋完善。

## 6、核心技术人才流失风险

核心技术人才是公司赖以生存和发展的基础和关键，公司有研发团队和自主研发核心技术，核心技术人才流失将对公司造成一定影响。

应对措施：公司制定完善的科技人员福利机制，如养老津贴、技术研发创新奖励机制等，旨在激发技术人员创新能力，提供有效的生活后勤保障，确保核心技术人才无后顾之忧的从事研发工作。

# 四、 企业社会责任

光伏发电清洁环保，技术可靠，收益稳定，符合精准扶贫战略，又符合国家清洁低碳能源发展战略，各地区将光伏扶贫作为资产收益扶贫的重要方式。近期，国家发改委、国务院扶贫开发领导小组办公室、国家能源局、国家开发银行、中国农业发展银行联合下发《关于光伏发电扶贫工作的意见》。

光伏扶贫是实施精准扶贫、精准脱贫的重要举措，是推进产业扶贫的有效措施，是造福贫困地区、贫困群众的民生工程。光伏扶贫项目开启了扶贫开发由“输血式扶贫”向“精准扶贫”的转变，一次投入、长期受益。公司积极相应国家政策号召，参与光伏扶贫项目，报告期内，公司参与投建的主要扶贫项目有 2018 年久治县扶贫开发局易地搬迁项目太阳能家用电源项目。

## 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 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、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 | 第四节二、（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

### (一) 承诺事项的履行情况

#### 1. 关于避免同业竞争的承诺

为避免与公司之间的同业竞争，持股 5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均签署了《避免同业竞争及减少关联交易的承诺函》。

公司持股 5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺：本人目前未从事或参与北京远方动力可再生能源科技股份有限公司存在同业竞争的行为，并承诺为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争；本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

截至本报告期末，承诺人均严格遵守承诺，未做出违反承诺的事项。

## 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       | 22,838,200 | 73.42% | 0    | 22,838,200 | 73.42% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,294,200 | 33.09% | 0    | 10,294,200 | 33.09% |
|         | 董事、监事、高管      | -          | -      |      | -          | -      |
|         | 核心员工          | -          | -      |      | -          | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 8,269,800  | 26.58% | 0    | 8,269,800  | 26.58% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,269,800  | 26.58% | 0    | 8,269,800  | 26.58% |
|         | 董事、监事、高管      | -          | -      |      | -          | -      |
|         | 核心员工          | -          | -      |      | -          | -      |
| 总股本     |               | 31,108,000 | -      | 0    | 31,108,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 55         |        |      |            |        |

#### (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  | 房慧兰  | 4,342,800  | 0       | 4,342,800  | 13.96% | 0           | 4,342,800   |
| 2  | 房秋菊  | 3,194,800  | 0       | 3,194,800  | 10.27% | 2,396,100   | 798,700     |
| 3  | 房建民  | 3,194,800  | 0       | 3,194,800  | 10.27% | 0           | 3,194,800   |
| 4  | 吴达成  | 3,194,800  | 0       | 3,194,800  | 10.27% | 2,396,100   | 798,700     |
| 5  | 房建生  | 3,194,800  | 0       | 3,194,800  | 10.27% | 2,396,100   | 798,700     |
| 6  | 中发展  | 2,548,000  | 0       | 2,548,000  | 8.19%  | 0           | 2,548,000   |
| 7  | 房小梅  | 2,396,100  | 0       | 2,396,100  | 7.70%  | 0           | 2,396,100   |
| 8  | 远方沐泽 | 2,276,400  | -27000  | 2,249,400  | 7.23%  | 0           | 2,249,400   |
| 9  | 房建国  | 1,442,000  | 0       | 1,442,000  | 4.64%  | 1,081,500   | 360,500     |
| 10 | 深圳银桦 | 1,237,800  | 0       | 1,237,800  | 3.98%  | 0           | 1,237,800   |
| 合计 |      | 27,022,300 | -27,000 | 26,995,300 | 86.78% | 8,269,800   | 18,725,500  |

前十名股东间相互关系说明：

本报告期内，房慧兰、房秋菊、房建民、吴达成、房小梅、房建生、房建国之间存在亲属关系，其中房慧兰、房秋菊、房建民、房建生、房建国、房小梅为兄弟姐妹关系，吴达成系上述发起

人姐姐房晓萍的配偶，远方沐泽系发起人吴达成之子吴帆与房建国共同出资设立。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

☐是 ☒否

### (一) 控股股东情况

公司股权较为分散，任一股东持有本公司股份均未超过 20%，公司不存在控股股东。

### (二) 实际控制人情况

房慧兰，女，汉族，1970 年生人，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。1992 年 10 月至 2000 年 5 月，任湖南长沙遥感中心科员，2000 年 7 月至 2005 年 8 月，任北京百年基业科技发展有限公司副总经理，2009 年 9 月至 2016 年 11 月，任北京远方动力可再生能源科技有限公司销售部经理，2016 年 12 月，至今为自由职业。截至 2018 年 6 月 30 日，房慧兰持有本公司股份 4,342,800 股，持股比例为 13.96%。

吴达成，男，汉族，1952 年生人，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983 年 9 月至 2002 年 9 月，历任青海省新能源研究所光电室研究室主任、副所长、所长。2001 年获国务院政府特殊津贴专家。2002 年 10 月至 2008 年 12 月，任职世界银行中国可再生能源发展项目办公室执行主任。2009 年至今，任北京太阳能电力研究院有限公司副院长。2014 年 7 月股份公司成立至今，任股份公司董事长。截至 2018 年 6 月 30 日，吴达成持有本公司股份 3,194,800 股，持股比例为 10.27%。

房建生，男，汉族，1963 年生人，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 4 月至 2004 年 12 月，历任青海省勘探地质八队行政、计划、财务管理等职。2005 年 4 月至 2014 年 7 月，任北京远方动力可再生能源科技发展有限公司经理。2014 年 7 月股份公司成立至今，任股份公司总经理。截至 2018 年 6 月 30 日，房建生持有本公司股份 3,194,800 股，持股比例为 10.27%。

房秋菊，女，汉族，1973年生人，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994年8月至2012年12月，任北京百年基业科技公司总经理。2013年1月至2014年7月，任北京远方动力可再生能源科技有限公司董事长兼总经理。2014年7月股份公司成立至2018年3月，任股份公司副总经理兼董事会秘书。2018年4月至今，任股份公司副董事长、副总经理兼董事会秘书。截至2018年6月30日，房秋菊持有本公司股份3,194,800股，持股比例为10.27%。

房建国，男，汉族，1976年生人，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999年12月至2002年6月，任浙江欧诗漫集团销售经理。2003年10月至2005年8月，任哈博太阳能电力公司销售经理。2005年12月至2014年7月，任北京远方动力可再生能源科技有限公司工程部经理。2014年7月股份公司成立至今，任股份公司副总经理。截至2018年6月30日，房建国持有本公司股份1,442,000股，持股比例为4.64%。

房建民，男，汉族，1958年生人，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1977年9月至1985年6月，任青海省第八地质队担任汽车驾驶员。1985年7月至1994年8月，在中国工程地质水文地质勘察院906车队从事调度工作。1994年9月至1998年10月，任烟台亚美特种金属有限公司采购经理。1998年11月至2000年1月，任烟台山友电线束有限公司副经理。2000年2月至今，任烟台山友电线束有限公司总经理。截至2018年6月30日，房建民持有本公司股份3,194,800股，持股比例为10.27%。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

上述实际控制人签署了《一致行动协议》，根据协议约定，六人在董事会、股东（大）会召开前对相关事项提前沟通，以达成共同意见，使各方在表决中始终保持一致行动，并按达成的统一意见进行表决，确保了对公司控制权的持续稳定。报告期内，上述一致行动人在公司行使表决权中始终保持一致，具有很高的稳定性。

## 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 |
|-----------|-----------------|----|-------------|-------|---------------------|-----------|
| 吴达成       | 董事长、财务负责人       | 男  | 1952年7月8日   | 本科    | 2017.5.26-2020.5.25 | 是         |
| 房建生       | 董事、总经理          | 男  | 1963年8月10日  | 大专    | 2017.5.26-2020.5.25 | 是         |
| 房秋菊       | 副董事长、副总经理、董事会秘书 | 女  | 1973年9月20日  | 大专    | 2017.5.26-2020.5.25 | 是         |
| 房建国       | 董事、副总经理         | 男  | 1976年11月15日 | 大专    | 2017.5.26-2020.5.25 | 是         |
| 褚文博       | 董事              | 男  | 1986年4月15日  | 博士研究生 | 2017.5.26-2020.5.25 | 否         |
| 刘中华       | 监事会主席           | 男  | 1983年8月1日   | 本科    | 2017.5.26-2020.5.25 | 是         |
| 姜楠        | 监事              | 男  | 1980年1月16日  | 大专    | 2017.5.26-2020.5.25 | 是         |
| 陈佳        | 监事              | 女  | 1983年3月15日  | 本科    | 2017.5.26-2020.5.25 | 是         |
| 董事会人数：    |                 |    |             |       |                     | 5         |
| 监事会人数：    |                 |    |             |       |                     | 3         |
| 高级管理人员人数： |                 |    |             |       |                     | 4         |

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：

本报告期内，吴达成、房建生、房秋菊、房建国之间存在亲属关系，其中房建生、房秋菊、房建国为兄弟姐妹关系，吴达成系上述发起人姐姐房晓萍的配偶，吴达成、房建生、房秋菊、房建国同时为公司实际控制人。除上述关联关系外，其他人员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 |
|-----|-----------------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 吴达成 | 董事长、财务负责人       | 3,194,800  | 0    | 3,194,800  | 10.27%    | 0          |
| 房建生 | 董事、总经理          | 3,194,800  | 0    | 3,194,800  | 10.27%    | 0          |
| 房秋菊 | 副董事长、副总经理、董事会秘书 | 3,194,800  | 0    | 3,194,800  | 10.27%    | 0          |
| 房建国 | 董事、副总经理         | 1,442,000  | 0    | 1,442,000  | 4.64%     | 0          |
| 合计  | —               | 11,026,400 | 0    | 11,026,400 | 35.45%    | 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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|     |               |    |                 |      |
|-----|---------------|----|-----------------|------|
| 房秋菊 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 新任 | 副董事长、副总经理、董事会秘书 | 选举产生 |
|-----|---------------|----|-----------------|------|

## 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

参见本报告第五节三、（二）中关于房秋菊任职经历。

## 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  | 13   | 29   |
| 生产人员    | 20   | 13   |
| 销售人员    | 29   | 43   |
| 技术人员    | 10   | 6    |
| 财务人员    | 6    | 5    |
| 员工总计    | 78   | 96   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 3    |
| 本科      | 27   | 25   |
| 专科      | 29   | 30   |
| 专科以下    | 20   | 38   |
| 员工总计    | 78   | 96   |

### 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、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职员工96人，较期初增加人18人，主要为报告期内公司业务规模扩张，为适应业务发展而引入的人才。公司重视人才的引进，针对高端引进人才，实施灵活薪酬标准，与市场、行业水平接轨。

## 2、员工培训

公司建立了完善的培训发展体系，制定了《员工培训管理制度》等相关的规章制度，依据年度教育

培训计划,实施分层分类教育培训。包括：新员工培训、通用类培训、专业培训、转岗培训等。

## 3、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家

和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供定期体检、节日慰问、结婚礼金等企业福利政策。

## 4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (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，公司核心技术团队人员未发生变动。

## 三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

# 第七节 财务报告

## 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|



## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注    | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                       |                       |
| 货币资金                   | 五、1   | 22,640,962.52         | 37,988,827.02         |
| 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              | 五、2/3 | 30,891,207.65         | 27,507,318.73         |
| 预付款项                   | 五、4   | 5,299,015.35          | 7,373,096.32          |
| 应收保费                   |       | -                     | -                     |
| 应收分保账款                 |       | -                     | -                     |
| 应收分保合同准备金              |       | -                     | -                     |
| 其他应收款                  | 五、5   | 2,346,260.78          | 5,324,800.18          |
| 买入返售金融资产               |       | -                     | -                     |
| 存货                     | 五、6   | 38,936,262.38         | 28,123,319.16         |
| 持有待售资产                 |       | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动资产            |       | -                     | -                     |
| 其他流动资产                 | 五、7   | 65,086.01             | 93,412.60             |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>100,178,794.69</b> | <b>106,410,774.01</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                 |       | 379,400.00            | -                     |
| 投资性房地产                 |       | -                     | -                     |
| 固定资产                   | 五、8   | 5,807,179.74          | 6,200,254.80          |
| 在建工程                   |       | -                     | -                     |
| 生产性生物资产                |       | -                     | -                     |
| 油气资产                   |       | -                     | -                     |
| 无形资产                   |       | -                     | -                     |
| 开发支出                   |       | -                     | -                     |
| 商誉                     |       | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 | 五、9   | 345,153.34            | -                     |
| 递延所得税资产                |       | 488,953.28            | 549,674.43            |
| 其他非流动资产                |       | -                     | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>7,020,686.36</b>   | <b>6,749,929.23</b>   |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>107,199,481.05</b> | <b>113,160,703.24</b> |

|                        |      |               |               |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |               |               |
| 短期借款                   | 五、10 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 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              | 五、11 | 20,898,935.90 | 24,828,487.92 |
| 预收款项                   | 五、12 | 5,150,781.40  | 9,327,391.38  |
| 卖出回购金融资产               |      | -             | -             |
| 应付手续费及佣金               |      | -             | 17,279.17     |
| 应付职工薪酬                 | 五、13 | 804,586.49    | 477,350.27    |
| 应交税费                   | 五、14 | -151,117.16   | 1,374,937.86  |
| 其他应付款                  | 五、15 | 545,862.50    | 899,479.91    |
| 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                 |      | -             | -             |
| <b>流动负债合计</b>          |      | 37,249,049.13 | 46,924,926.51 |
| <b>非流动负债：</b>          |      |               |               |
| 长期借款                   |      | -             | -             |
| 应付债券                   |      | -             | -             |
| 其中：优先股                 |      |               | -             |
| 永续债                    |      | -             | -             |
| 长期应付款                  |      | -             | -             |
| 长期应付职工薪酬               |      | -             | -             |
| 预计负债                   |      | -             | -             |
| 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>            |      | 37,249,049.13 | 46,924,926.51 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |      |               |               |
| 股本                     | 五、16 | 31,108,000.00 | 31,108,000.00 |
| 其他权益工具                 |      | -             | -             |
| 其中：优先股                 |      | -             | -             |
| 永续债                    |      | -             | -             |
| 资本公积                   | 五、17 | 1,737,806.33  | 1,737,806.33  |
| 减：库存股                  |      | -             | -             |

|                   |      |                |                |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 其他综合收益            |      | -              | -              |
| 专项储备              |      | -              | -              |
| 盈余公积              | 五、18 | 4,403,868.59   | 4,403,868.59   |
| 一般风险准备            |      | -              | -              |
| 未分配利润             | 五、19 | 32,700,757.00  | 29,020,243.66  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 69,950,431.92  | 66,269,918.58  |
| 少数股东权益            |      | -              | -34,141.85     |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 69,950,431.92  | 66,235,776.73  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 107,199,481.05 | 113,160,703.24 |

法定代表人：房建生 主管会计工作负责人：吴达成 会计机构负责人：王明靖

## (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                   |      | 20,002,248.85 | 36,767,504.36  |
| 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              | 十一、1 | 30,891,207.65 | 27,507,318.73  |
| 预付款项                   |      | 5,244,135.35  | 7,359,096.32   |
| 其他应收款                  | 十一、2 | 2,323,760.78  | 3,312,600.18   |
| 存货                     |      | 38,739,125.63 | 28,123,319.16  |
| 持有待售资产                 |      | -             | -              |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -             | -              |
| 其他流动资产                 |      | 65,086.01     | 86,896.33      |
| <b>流动资产合计</b>          |      | 97,265,564.27 | 103,156,735.08 |
| <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                 |      | 3,500,000.00  | 3,500,000.00   |
| 投资性房地产                 |      | -             | -              |
| 固定资产                   |      | 5,807,179.74  | 6,200,254.80   |
| 在建工程                   |      | -             | -              |
| 生产性生物资产                |      | -             | -              |
| 油气资产                   |      | -             | -              |
| 无形资产                   |      | -             | -              |
| 开发支出                   |      | -             | -              |
| 商誉                     |      | -             | -              |
| 长期待摊费用                 |      | 345,153.34    | -              |
| 递延所得税资产                |      | 488,953.28    | 488,953.28     |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 其他非流动资产                |  | -              |                |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | 10,141,286.36  | 10,189,208.08  |
| <b>资产总计</b>            |  | 107,406,850.63 | 113,345,943.16 |
| <b>流动负债：</b>           |  |                |                |
| 短期借款                   |  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 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              |  | 20,668,285.90  | 24,828,487.92  |
| 预收款项                   |  | 5,150,781.40   | 9,327,391.38   |
| 应付职工薪酬                 |  | 804,586.49     | 477,350.27     |
| 应交税费                   |  | -111,333.41    | 1,373,895.33   |
| 其他应付款                  |  | 546,147.74     | 897,571.35     |
| 持有待售负债                 |  | -              | -              |
| 一年内到期的非流动负债            |  | -              | -              |
| 其他流动负债                 |  | -              | 17,279.17      |
| <b>流动负债合计</b>          |  | 37,058,468.12  | 46,921,975.42  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                |                |
| 长期借款                   |  | -              | -              |
| 应付债券                   |  | -              | -              |
| 其中：优先股                 |  | -              | -              |
| 永续债                    |  | -              | -              |
| 长期应付款                  |  | -              | -              |
| 长期应付职工薪酬               |  | -              | -              |
| 预计负债                   |  | -              | -              |
| 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>            |  | 37,058,468.12  | 46,921,975.42  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                |                |
| 股本                     |  | 31,108,000.00  | 31,108,000.00  |
| 其他权益工具                 |  | -              | -              |
| 其中：优先股                 |  | -              | -              |
| 永续债                    |  | -              | -              |
| 资本公积                   |  | 1,737,806.33   | 1,737,806.33   |
| 减：库存股                  |  | -              | -              |
| 其他综合收益                 |  | -              | -              |
| 专项储备                   |  | -              | -              |
| 盈余公积                   |  | 4,403,868.59   | 4,403,868.59   |
| 一般风险准备                 |  | -              | -              |
| 未分配利润                  |  | 33,098,707.59  | 29,174,292.82  |
| <b>所有者权益合计</b>         |  | 70,348,382.51  | 66,423,967.74  |

|            |  |                |                |
|------------|--|----------------|----------------|
| 负债和所有者权益合计 |  | 107,406,850.63 | 113,345,943.16 |
|------------|--|----------------|----------------|

法定代表人：房建生

主管会计工作负责人：吴达成

会计机构负责人：王明靖

## (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             | 五、20 | 46,057,533.22 | 47,455,533.61 |
| 其中：营业收入             |      | 46,057,533.22 | 47,455,533.61 |
| 利息收入                |      | -             | -             |
| 已赚保费                |      | -             | -             |
| 手续费及佣金收入            |      | -             | -             |
| 二、营业总成本             | 五、20 | 41,628,562.48 | 43,455,484.29 |
| 其中：营业成本             |      | 32,067,936.73 | 34,757,568.05 |
| 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               | 五、21 | 169,396.37    | 176,038.87    |
| 销售费用                | 五、22 | 5,380,049.35  | 4,254,170.80  |
| 管理费用                | 五、23 | 2,496,884.34  | 2,168,446.01  |
| 研发费用                | 五、23 | 1,190,844.66  | 889,333.71    |
| 财务费用                | 五、24 | 230,748.79    | 651,142.42    |
| 资产减值损失              | 五、25 | 92,702.24     | 558,784.43    |
| 加：其他收益              |      | -             | 42,500.00     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     |      | -             | 22,000.00     |
| 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）     |      | -             | -             |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   |      | 4,428,970.74  | 4,064,549.32  |
| 加：营业外收入             | 五、26 | 59,405.25     | 703.10        |
| 减：营业外支出             |      | -             | -             |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） |      | 4,488,375.99  | 4,065,252.42  |
| 减：所得税费用             | 五、27 | 712,999.65    | 550,253.14    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | 3,775,376.34  | 3,514,999.28  |
| 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                          |   | 3,775,376.34 | 3,514,999.28 |
| 2. 终止经营净利润                          |   | -            |              |
| (二) 按所有权归属分类：                       | - | -            | -            |
| 1. 少数股东损益                           |   |              |              |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润                    |   | 3,775,376.34 | 3,514,999.28 |
| <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>                     |   | 3,775,376.34 | 3,514,999.28 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |   | 3,775,376.34 | 3,514,999.28 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |   |              |              |
| <b>八、每股收益：</b>                      |   |              |              |
| (一) 基本每股收益                          |   | 0.12         | 0.11         |
| (二) 稀释每股收益                          |   | 0.12         | 0.11         |

法定代表人：房建生 主管会计工作负责人：吴达成 会计机构负责人：王明靖

#### (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> | 十一、3 | 46,057,533.22 | 47,455,533.61 |
| 减：营业成本        | 十一、3 | 32,067,936.73 | 34,757,568.05 |
| 税金及附加         |      | 169,396.37    | 175,238.87    |
| 销售费用          |      | 5,238,220.44  | 4,185,057.58  |
| 管理费用          |      | 2,485,504.34  | 2,161,914.91  |
| 研发费用          |      | 1,190,844.66  | 889,333.71    |
| 财务费用          |      | 234,919.27    | 652,009.38    |

|                                     |  |              |              |
|-------------------------------------|--|--------------|--------------|
| 其中：利息费用                             |  | 268,612.49   | 635,000.53   |
| 利息收入                                |  | 49,638.33    | 17,008.85    |
| 资产减值损失                              |  | 92,702.24    | 558,424.43   |
| 加：其他收益                              |  |              | 42,500.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     |  |              | 22,000.00    |
| 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）                     |  |              |              |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |  | 4,578,009.17 | 4,140,486.68 |
| 加：营业外收入                             |  | 59,405.25    | 703.10       |
| 减：营业外支出                             |  |              |              |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |  | 4,637,414.42 | 4,141,189.78 |
| 减：所得税费用                             |  | 712,999.65   | 569,237.48   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |  | 3,924,414.77 | 3,571,952.30 |
| （一）持续经营净利润                          |  | 3,924,414.77 | 3,571,952.30 |
| （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>                     |  | 3,924,414.77 | 3,571,952.30 |
| <b>七、每股收益：</b>                      |  |              |              |
| （一）基本每股收益                           |  | 0.13         | 0.11         |
| （二）稀释每股收益                           |  | 0.13         | 0.11         |

法定代表人：房建生

主管会计工作负责人：吴达成

会计机构负责人：王明靖

## (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               | 五、28/29 | 43,558,118.34  | 61,888,801.12 |
| 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                      |         | 18,258.61      |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |         | 5,320,072.01   | 3,014,345.87  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | 48,896,448.96  | 64,903,146.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 40,906,513.80  | 33,865,451.06 |
| 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              |         | 7,791,850.69   | 6,769,505.37  |
| 支付的各项税费                      |         | 4,546,712.92   | 3,501,958.90  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |         | 10,608,809.45  | 6,683,269.64  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |         | 63,853,886.86  | 50,820,184.97 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |         | -14,957,437.90 | 14,082,962.02 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |         |                |               |
| 收回投资收到的现金                    |         |                | 1,100,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金                  |         |                | 22,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |         |                |               |
| 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>            |         |                | 1,122,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |         | 11,026.60      | 221,603.52    |
| 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            |  | 429,400.00     |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 440,426.60     | 221,603.52    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -440,426.60    | 900,396.48    |
| <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            |  | 50,000.00      |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 50,000.00      |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                | 8,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |                | 539,738.33    |
| 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>         |  |                | 8,539,738.33  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 50,000.00      | -8,539,738.33 |
| <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>     |  | -15,347,864.50 | 6,443,620.17  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 37,988,827.02  | 23,591,390.20 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 22,640,962.52  | 30,035,010.37 |

法定代表人：房建生 主管会计工作负责人：吴达成 会计机构负责人：王明靖

#### (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            |    | 43,558,118.34  | 61,888,801.12 |
| 收到的税费返还                   |    | 18,258.61      |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 3,315,873.53   | 3,012,901.91  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 46,892,250.48  | 64,901,703.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 40,906,513.80  | 33,841,849.77 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 7,672,592.79   | 6,772,496.85  |
| 支付的各项税费                   |    | 4,544,392.45   | 3,501,158.90  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 10,522,980.35  | 6,617,637.58  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 63,646,479.39  | 50,733,143.10 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -16,754,228.91 | 14,168,559.93 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |                | 1,100,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                | 22,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |               |

|                           |  |                |               |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 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>         |  |                | 1,122,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 11,026.60      | 218,698.39    |
| 投资支付的现金                   |  |                | 1,500,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 11,026.60      | 1,718,698.39  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -11,026.60     | -596,698.39   |
| <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                 |  |                | 8,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |                | 539,738.33    |
| 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>         |  |                | 8,539,738.33  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |                | -8,539,738.33 |
| <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>     |  | -16,765,255.51 | 5,032,123.21  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 36,767,504.36  | 23,591,390.20 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 20,002,248.85  | 28,623,513.41 |

法定代表人：房建生

主管会计工作负责人：吴达成

会计机构负责人：王明靖

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

---

## 二、 报表项目注释

北京远方动力可再生能源科技股份有限公司

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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

#### 1. 公司概况

北京远方动力可再生能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身北京远方动力可再生能源科技发展有限公司成立于 2005 年 4 月 11 日。统一社会信用代码：911101087740959047。

公司注册地址：北京市海淀区北三环中路 69 号星球综合楼。

公司的经营范围：太阳能光伏发电设备及光伏系统部件产品（光伏发电系统、光伏风力发电系统、太阳能户用系统、光伏电站等以及系统部件太阳能控制器、逆变器、控制逆变一体机、光伏组件等）、空气源热泵系统及部件的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；修理、检测太阳能控制器（限分公司经营）；专业承包。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司主要业务：太阳能控制器等光伏产品的研发生产及销售。

#### 2. 历史沿革

公司原名北京新世纪达成数码科技发展有限公司，设立时公司注册资本 30.00 万元人民币，其中韩立军出资 6.00 万元，占出资比例 20.00%，房建生出资 24.00 万元，占出资比例 80.00%。2005 年 4 月 5 日，韩立军、房建生分别经招商银行双榆树支行对公司入资，共计 30.00 万元，并出具招商银行北京分行交存入资资金凭证。2005 年 4 月 11 日，北京市工商行政管理局核发营业执照。

2006 年 5 月 18 日，经股东会决议，公司更名为北京远方动力可再生能源科技发展有限公司。

2006 年 7 月 15 日，经股东会决议，股东房建生将 24.00 万元出资转让给张子法，韩立军将公司 6.00 万元出资转让给简平，同时增加注册资本至 300.00 万元。新增的注册资本中张子法出资货币 30.00 万元、非专利技术 44.00 万元；简平出资货币 30.00 万元、非专利技术 30.00 万元；刘学瑞出资货币 45.00 万元、非专利技术 37.00 万元；孙本新出资货币 21.00 万元、非专利技术 16.00 万元；张永岐出资货币 4.50 万元、非专利技术 4.00 万元；齐文华出资货币 4.50 万元、非专利技术 4.00 万元。

上述出资中的非专利技术部分经北京科正资产评估有限责任公司评估，并出具科评报字[2006]102 号资产评估报告书。此次出资经北京全企会计师事务所有限责任公司审计，并出具京全企验字[2006]第 Z-215 号验资报告书。

出资额和出资比例如下：单位：人民币万元

| 股东名称 | 注册资本 | 实收资本 | 出资比例<br>(%) | 出资方式     |
|------|------|------|-------------|----------|
| 张子法  | 98   | 98   | 32.67       | 货币、非专利技术 |
| 刘学瑞  | 82   | 82   | 27.33       | 货币、非专利技术 |
| 简平   | 66   | 66   | 22          | 货币、非专利技术 |
| 孙本新  | 37   | 37   | 12.34       | 货币、非专利技术 |
| 齐文华  | 8.5  | 8.5  | 2.83        | 货币、非专利技术 |
| 张永岐  | 8.5  | 8.5  | 2.83        | 货币、非专利技术 |
| 合计   | 300  | 300  | 100         |          |

2007 年 1 月 20 日，经股东会决议，股东孙本新将其名下 37.00 万元出资转让给孙斌；股东齐文华 将其名下 8.5 万元出资转让给张亚男。

出资情况如下： 单位：人民币万元

| 股东名称 | 注册资本 | 实收资本 | 出资比例<br>(%) | 出资方式     |
|------|------|------|-------------|----------|
| 张子法  | 98   | 98   | 32.67       | 货币、非专利技术 |
| 刘学瑞  | 82   | 82   | 27.33       | 货币、非专利技术 |
| 简平   | 66   | 66   | 22          | 货币、非专利技术 |
| 孙斌   | 37   | 37   | 12.34       | 货币、非专利技术 |

|     |     |     |      |          |
|-----|-----|-----|------|----------|
| 张永岐 | 8.5 | 8.5 | 2.83 | 货币、非专利技术 |
| 张亚男 | 8.5 | 8.5 | 2.83 | 货币、非专利技术 |
| 合计  | 300 | 300 | 100  |          |

2007 年 4 月 6 日，经股东会决议，股东孙斌、张亚男、张永岐将其各自名下 54.00 万元出资转让给 股东刘学瑞。

出资情况如下：单位：人民币万元

| 股东名称 | 注册资本 | 实收资本 | 出资比例<br>(%) | 出资方式     |
|------|------|------|-------------|----------|
| 刘学瑞  | 136  | 136  | 45.33       | 货币、非专利技术 |
| 张子法  | 98   | 98   | 32.67       | 货币、非专利技术 |
| 简平   | 66   | 66   | 22          | 货币、非专利技术 |
| 合计   | 300  | 300  | 100         |          |

2009 年 6 月 8 日，经股东会决议，公司增加注册资本至 400.00 万元，其中简平增加货币 22.00 万元； 张子法增加货币 32.67 万元；刘学瑞增加货币 45.33 万元，本次增资经北京中永勤会计师事务所审计， 并出具中永勤验字[2009]09A168167 号验资报告。

出资情况如下：单位：人民币万元

| 股东名称 | 注册资本   | 实收资本   | 出资比例<br>(%) | 出资方式     |
|------|--------|--------|-------------|----------|
| 刘学瑞  | 181.33 | 181.33 | 45.33       | 货币、非专利技术 |
| 张子法  | 130.67 | 130.67 | 32.67       | 货币、非专利技术 |
| 简平   | 88     | 88     | 22          | 货币、非专利技术 |
| 合计   | 400    | 400    | 100         |          |

2009 年 10 月 15 日，经股东会决议，公司增加注册资本至 500.00 万元，其中简平增加货币 22.00 万 元；张子法增加货币 32.67 万元；刘学瑞增加货币 45.33 万元。本次增资经北京数码会计师事务所有限 公司审计，并出具数变验字[2009]072 号验资报告。

出资情况如下：单位：人民币万元

| 股东名称 | 注册资本   | 实收资本   | 出资比例<br>(%) | 出资方式     |
|------|--------|--------|-------------|----------|
| 刘学瑞  | 226.66 | 226.66 | 45.33       | 货币、非专利技术 |

|     |        |        |       |          |
|-----|--------|--------|-------|----------|
| 张子法 | 163.34 | 163.34 | 32.67 | 货币、非专利技术 |
| 简平  | 110    | 110    | 22    | 货币、非专利技术 |
| 合计  | 500    | 500    | 100   |          |

2010 年 9 月 30 日，经股东会决议，公司增加注册资本至 700.00 万元，由股东刘学瑞以货币增资 200.00 万元，本次增资经北京伯仲行会计师事务所有限公司审计，并出具京仲变验字[2010]1008Z-C 号变更登记验资报告书。

出资情况如下：单位：人民币万元

| 股东名称 | 注册资本   | 实收资本   | 出资比例<br>(%) | 出资方式     |
|------|--------|--------|-------------|----------|
| 刘学瑞  | 426.66 | 426.66 | 60.95       | 货币、非专利技术 |
| 张子法  | 163.34 | 163.34 | 23.33       | 货币、非专利技术 |
| 简平   | 110    | 110    | 15.72       | 货币、非专利技术 |
| 合计   | 700    | 700    | 100         |          |

2010 年 11 月 26 日，经股东会决议，公司注册资本增加至 800.00 万元，由房建国以货币出资 100.00 万元。本次出资经北京捷勤丰汇会计师事务所有限公司审计，并出具捷汇验海字（2010）第 1210 号验资报告。

出资情况如下：单位：人民币万元

| 股东名称 | 注册资本   | 实收资本   | 出资比例<br>(%) | 出资方式     |
|------|--------|--------|-------------|----------|
| 刘学瑞  | 426.66 | 426.66 | 53.33       | 货币、非专利技术 |
| 张子法  | 163.34 | 163.34 | 20.42       | 货币、非专利技术 |
| 简平   | 110    | 110    | 13.75       | 货币、非专利技术 |
| 房建国  | 100    | 100    | 12.5        | 货币       |
| 合计   | 800    | 800    | 100         |          |

2011 年 8 月 10 日，经股东会决议，公司注册资本增加至 1,000.00 万元，由房建民以货币增资 200.00 万元。本次出资经北京东财会计师事务所审计，并出具东财[2011]验字第 DC1419 号验资报告。

出资情况如下：单位：人民币万元

| 股东名称 | 注册资本   | 实收资本   | 出资比例<br>(%) | 出资方式     |
|------|--------|--------|-------------|----------|
| 刘学瑞  | 426.66 | 426.66 | 42.67       | 货币、非专利技术 |
| 房建民  | 200    | 200    | 20          | 货币       |
| 张子法  | 163.34 | 163.34 | 16.33       | 货币、非专利技术 |
| 简平   | 110    | 110    | 11          | 货币、非专利技术 |
| 房建国  | 100    | 100    | 10          | 货币       |
| 合计   | 1000   | 1000   | 100         |          |

2012 年 8 月 8 日，经股东会决议，股东刘学瑞将其名下 426.66 万元出资转让给新股东房秋菊、房建生、房慧兰。

出资情况如下：单位：人民币万元

| 股东名称 | 注册资本   | 实收资本   | 出资比例<br>(%) | 出资方式     |
|------|--------|--------|-------------|----------|
| 房建民  | 200    | 200    | 20          | 货币       |
| 张子法  | 163.34 | 163.34 | 16.33       | 货币、非专利技术 |
| 房慧兰  | 155    | 155    | 15.5        | 货币、非专利技术 |
| 房建生  | 155    | 155    | 15.5        | 货币、非专利技术 |
| 房秋菊  | 116.66 | 116.66 | 11.67       | 货币、非专利技术 |
| 简平   | 110    | 110    | 11          | 货币、非专利技术 |
| 房建国  | 100    | 100    | 10          | 货币       |
| 合计   | 1000   | 1000   | 100         |          |

2012 年 12 月，经股东会决议，各相关股东以货币资金 135.00 万置换此前的全部无形资产出资。

2013 年 3 月 25 日，经股东会决议，张子法将其名下全部出资、房建国、房建民、房慧兰、房建生 将其名下部分出资转让给吴达成、北京远方沐泽咨询中心（有限合伙）、房秋菊和简平。

出资情况如下：单位：人民币万元



| 股东名称         | 注册资本  | 实收资本  | 出资比例<br>(%) | 出资方式 |
|--------------|-------|-------|-------------|------|
| 吴达成          | 139.5 | 139.5 | 13.95       | 货币   |
| 简平           | 139.5 | 139.5 | 13.95       | 货币   |
| 房慧兰          | 139.5 | 139.5 | 13.95       | 货币   |
| 房建生          | 139.5 | 139.5 | 13.95       | 货币   |
| 房秋菊          | 139.5 | 139.5 | 13.95       | 货币   |
| 房建民          | 139.5 | 139.5 | 13.95       | 货币   |
| 北京沐泽新能咨询有限公司 | 100   | 100   | 10          | 货币   |
| 房建国          | 63    | 63    | 6.3         | 货币   |
| 合计           | 1000  | 1000  | 100         |      |

2013 年 6 月 28 日，经股东会决议，公司将注册资本增加至 1,222.20 万元。其中由中关村科技园区海淀园创业服务中心增加货币出资 111.10 万元，中关村发展集团股份有限公司增加货币出资 111.10 万元。

出资情况如下：单位：人民币万元

| 股东名称             | 注册资本  | 实收资本  | 出资比例<br>(%) | 出资方式 |
|------------------|-------|-------|-------------|------|
| 吴达成              | 139.5 | 139.5 | 11.41       | 货币   |
| 简平               | 139.5 | 139.5 | 11.41       | 货币   |
| 房慧兰              | 139.5 | 139.5 | 11.41       | 货币   |
| 房建生              | 139.5 | 139.5 | 11.41       | 货币   |
| 房秋菊              | 139.5 | 139.5 | 11.41       | 货币   |
| 房建民              | 139.5 | 139.5 | 11.41       | 货币   |
| 中关村科技园区海淀园创业服务中心 | 111.1 | 111.1 | 9.1         | 货币   |
| 中关村发展集团股份有限公司    | 111.1 | 111.1 | 9.1         | 货币   |
| 北京沐泽新能咨询有限公司     | 100   | 100   | 8.19        | 货币   |

|     |        |        |      |    |
|-----|--------|--------|------|----|
| 房建国 | 63     | 63     | 5.15 | 货币 |
| 合计  | 1222.2 | 1222.2 | 100  |    |

2013 年 11 月 18 日，经股东会决议，同意北京沐泽新能咨询有限公司将其持有的 100.00 万元出资转 让给北京远方沐泽咨询中心（有限合伙），并修改了公司章程。

出资情况如下：单位：人民币万元

| 股东名称             | 注册资本   | 实收资本   | 出资比例 (%) | 出资方式 |
|------------------|--------|--------|----------|------|
| 吴达成              | 139.5  | 139.5  | 11.41    | 货币   |
| 简平               | 139.5  | 139.5  | 11.41    | 货币   |
| 房慧兰              | 139.5  | 139.5  | 11.41    | 货币   |
| 房建生              | 139.5  | 139.5  | 11.41    | 货币   |
| 房秋菊              | 139.5  | 139.5  | 11.41    | 货币   |
| 房建民              | 139.5  | 139.5  | 11.41    | 货币   |
| 中关村科技园区海淀园创业服务中心 | 111.1  | 111.1  | 9.1      | 货币   |
| 中关村发展集团股份有限公司    | 111.1  | 111.1  | 9.1      | 货币   |
| 北京远方沐泽咨询中心（有限合伙） | 100    | 100    | 8.19     | 货币   |
| 房建国              | 63     | 63     | 5.15     | 货币   |
| 合计               | 1222.2 | 1222.2 | 100      |      |

2014 年 7 月 16 日，经股东会决议，公司经北京市海淀区工商行政管理局核准进行股份改制，变更 后企业名称为：北京远方动力可再生能源科技股份有限公司。截止 2014 年 4 月 14 日，本公司以北京远方动 力可再生能源科技发展有限公司 2013 年 12 月 31 日经审计的账面净资产 20,763,806.33 元整体折合 2,000.00 万股，每股 1.00 元，折合股本为 20,000,000.00 元，折股后的余额 763,806.33 元计入公司的资本公积。本次变更由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了（2014）京会兴验字第 10010028 号 验资报告。

出资情况如下：单位：人民币万元

| 股东名称 | 注册资本 | 实收资本 | 出资比例 (%) | 出资方式 |
|------|------|------|----------|------|
|------|------|------|----------|------|

|                  |       |       |       |    |
|------------------|-------|-------|-------|----|
| 吴达成              | 228.2 | 228.2 | 11.41 | 货币 |
| 简平               | 228.2 | 228.2 | 11.41 | 货币 |
| 房慧兰              | 228.2 | 228.2 | 11.41 | 货币 |
| 房建生              | 228.2 | 228.2 | 11.41 | 货币 |
| 房秋菊              | 228.2 | 228.2 | 11.41 | 货币 |
| 房建民              | 228.2 | 228.2 | 11.41 | 货币 |
| 中关村科技园区海淀园创业服务中心 | 182   | 182   | 9.1   | 货币 |
| 中关村发展集团股份有限公司    | 182   | 182   | 9.1   | 货币 |
| 北京远方沐泽咨询中心（有限合伙） | 163.8 | 163.8 | 8.19  | 货币 |
| 房建国              | 103   | 103   | 5.15  | 货币 |
| 合计               | 2000  | 2000  | 100   |    |

2015 年 7 月 16 日，经股东会决议，公司将注册资本增加至 2,222.00 万元。其中由广州证券股份有限公司增加货币出资 80.00 万元，北京中海盈创投资管理中心增加货币出资 32.00 万元，世纪证券有限责任公司增加货币出资 50.00 万元，恒泰证券股份有限公司增加货币出资 30.00 万元，深圳融通资本财富管理有限公司增加货币出资 5.00 万元，深圳红塔资产管理有限公司增加货币出资 15.00 万元，胡继军 增加货币出资 5.00 万元，欧阳莉辉增加货币出资 5.00 万元。

出资情况如下：单位：人民币万元

| 股东名称 | 注册资本  | 实收资本  | 出资比例<br>(%) | 出资方式 |
|------|-------|-------|-------------|------|
| 吴达成  | 228.2 | 228.2 | 10.27       | 货币   |
| 简平   | 228.2 | 228.2 | 10.27       | 货币   |
| 房慧兰  | 410.2 | 410.2 | 18.46       | 货币   |
| 房建生  | 228.2 | 228.2 | 10.27       | 货币   |
| 房秋菊  | 228.2 | 228.2 | 10.27       | 货币   |
| 房建民  | 228.2 | 228.2 | 10.27       | 货币   |

|                  |       |       |      |    |
|------------------|-------|-------|------|----|
| 中关村发展集团股份有限公司    | 182   | 182   | 8.19 | 货币 |
| 北京远方沐泽咨询中心（有限合伙） | 163.8 | 163.8 | 7.37 | 货币 |
| 房建国              | 103   | 103   | 4.64 | 货币 |
| 广州证券股份有限公司       | 80    | 80    | 3.6  | 货币 |
| 北京中海盈创投资管理中心     | 32    | 32    | 1.44 | 货币 |
| 世纪证券有限责任公司       | 50    | 50    | 2.25 | 货币 |
| 恒泰证券股份有限公司       | 30    | 30    | 1.35 | 货币 |
| 深圳融通资本财富管理有限公司   | 5     | 5     | 0.23 | 货币 |
| 深圳红塔资产管理有限公司     | 15    | 15    | 0.68 | 货币 |
| 胡继军              | 5     | 5     | 0.23 | 货币 |
| 欧阳莉辉             | 5     | 5     | 0.23 | 货币 |
| 合计               | 2222  | 2222  | 100  |    |

公司股东简平先生去世，其股份由其妻子房小梅、子女简章树继承，公司于 2016 年 3 月发布公告。2016 年 5 月 17 日，经股东大会决议，公司 2015 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 22,220,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。

转增后，截至 2016 年 6 月 30 日，股东出资情况如下：单位：人民币万元

| 股东名称 | 注册资本   | 实收资本   | 出资比例<br>(%) | 出资方式      |
|------|--------|--------|-------------|-----------|
| 吴达成  | 319.48 | 319.48 | 10.27       | 货币、权益转增资本 |
| 房小梅  | 239.58 | 239.58 | 7.7         | 货币、权益转增资本 |
| 简章树  | 79.95  | 79.95  | 2.57        | 货币、权益转增资本 |
| 房慧兰  | 434.28 | 434.28 | 13.96       | 货币、权益转增资本 |
| 房建生  | 319.48 | 319.48 | 10.27       | 货币、权益转增资本 |
| 房秋菊  | 319.48 | 319.48 | 10.27       | 货币、权益转增资本 |
| 房建民  | 319.48 | 319.48 | 10.27       | 货币、权益转增资本 |

|                           |         |         |       |           |
|---------------------------|---------|---------|-------|-----------|
| 中关村发展集团股份有限公司             | 254.8   | 254.8   | 8.19  | 货币、权益转增资本 |
| 北京远方沐泽咨询中心（有限合伙）          | 227.64  | 227.64  | 7.32  | 货币、权益转增资本 |
| 房建国                       | 144.2   | 144.2   | 4.635 | 货币、权益转增资本 |
| 广州证券股份有限公司                | 112     | 112     | 3.6   | 货币、权益转增资本 |
| 北京中海盈创投资管理中心              | 44.66   | 44.66   | 1.44  | 货币、权益转增资本 |
| 世纪证券有限责任公司                | 70      | 70      | 2.25  | 货币、权益转增资本 |
| 恒泰证券股份有限公司                | 42      | 42      | 1.35  | 货币、权益转增资本 |
| 深圳融通资本财富管理有限公司            | 7       | 7       | 0.225 | 货币、权益转增资本 |
| 深圳市银桦投资管理有限公司-银桦新三板 8 号基金 | 21      | 21      | 0.68  | 货币、权益转增资本 |
| 胡继军                       | 7       | 7       | 0.225 | 货币、权益转增资本 |
| 深圳市银桦投资管理有限公司-银桦新三板 7 号   | 126.98  | 126.98  | 4.08  | 货币、权益转增资本 |
| 九州证券股份有限公司                | 14      | 14      | 0.45  | 货币、权益转增资本 |
| 徐英贤                       | 0.7     | 0.7     | 0.02  | 货币、权益转增资本 |
| 于万春                       | 0.14    | 0.14    | 0     | 货币、权益转增资本 |
| 欧阳莉辉                      | 7       | 7       | 0.225 | 货币、权益转增资本 |
| 合计                        | 3110.85 | 3110.85 | 100   |           |

### 3. 合并财务报表范围

| 子公司名称           | 是否纳入合并范围 |        |
|-----------------|----------|--------|
|                 | 2017 年   | 2018 年 |
| 茌平远方动力新能源有限公司   | 是        | 是      |
| 北京远方未来低碳科技有限公司  | 是        | 是      |
| 北京远方动力科技有限公司    | 是        | 是      |
| 平原远方未来新能源有限责任公司 | 是        | 是      |
| 蔚县远方动力新能源有限责任公司 | 是        | 是      |
| 高唐县腾信新能源有限公司    | 是        | 是      |

|                |   |   |
|----------------|---|---|
| 河间市光丰新能源有限公司   | 是 | 是 |
| 北京远奥智慧能源科技有限公司 | 是 | 是 |

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本 准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 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。

### 3. 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。

### 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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节“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）。

## 6. 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，详见本节“长期股权投资”或本节“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”（详见本节“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”（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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- （1） 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### （2） 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

---

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期 损益。

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1） 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### （2） 金融工具的确认依据和计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债） 取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### b. 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### c. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有 报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### d. 可供出售金融资产

---

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

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

#### e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a. 所转移金融资产的账面价值；
- b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a. 终止确认部分的账面价值；
- b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

---

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

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

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### a. 可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的 市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时 性下跌”。

b. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

本公司将单项金额在 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备应收账款：

1) 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如下：

| 项目    | 确定组合的依据                    |
|-------|----------------------------|
| 账龄组合  | 相同账龄具有类似的风险特征              |
| 无风险组合 | 对关联方的往来款以及押金、保证金等不可回收风 险极低 |

2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

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如下：

| 项目    | 计提方法    |
|-------|---------|
| 账龄组合  | 账龄分析法   |
| 无风险组合 | 一般不计提坏账 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法如下：

√适用□不适用

| 账龄    | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------|----------|-----------|
| 1 年   | 5%       | 5%        |
| 1-2 年 | 10%      | 10%       |
| 2-3 年 | 30%      | 30%       |
| 3-4 年 | 50%      | 50%       |
| 4-5 年 | 80%      | 80%       |
| 5 年以上 | 100%     | 100%      |

### 3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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：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。

### 4）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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值 和相关税费后的差额计入当期损益。

## 12. 存货

### （1） 存货的分类

---

存货分类为：原材料、周转材料、商品、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

13. 划分为持有待售资产

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



- 
- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
  - (2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

#### 14. 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，其会计政策详见本节“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2017年1月1日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，按本节“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。

## 15. 固定资产

### （1） 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2） 折旧方法

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

| 固定资产类别 | 预计净产值（%） | 预计使用年限 | 年折旧率（%）  |
|--------|----------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 3.00     |        |          |
| 机器设备   | 3.00     |        |          |
| 检验设备   | 3.00     | 5-10   | 9.7-19.4 |
| 办公设备   | 3.00     | 5      | 9.7      |
| 运输工具   | 3.00     | 10-14  | 6.93-9.7 |

### （3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

---

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## 16. 在建工程

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

## 17 . 借款费用

### （1） 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付

---

现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b. 借款费用已经发生；

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

## （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

## （3）暂停资本化期间

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

## （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费 用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来 确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

# 18. 无形资产

## （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、软件 使用权等。

### ①无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

②无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目  | 预计使用寿命 | 依据 |
|-----|--------|----|
| 专利权 | 5 年    |    |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

---

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 19. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相 关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较 这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如 相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失 一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### （1） 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### （2） 摊销年限



- 
- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
  - b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

## 21. 职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

### （3）离职后福利的会计处理方法

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

### （4）辞退福利的会计处理方法

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。

## 22. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

---

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 23. 收入

（1）商品销售：在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

（2）提供劳务：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。

（3）让渡资产使用权而发生的收入：利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；  
转让无形资产而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确定应同时满足：

①与交易相关的经济利益能够流入本公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

（4）公司确认收入的具体原则

---

公司主要业务为太阳能控制器等光伏产品的研发生产及销售，以上各种业务具体的收入确认原则如下：

①公司自制产品、代理配套产品销售收入确认原则：所销售商品无需安装或检验的，在产品出库且对方确认收到产品时确认销售收入；如销售商品需要安装或检验的，在购买方接受商品且安装或检验完毕时，确认销售收入。

②工程服务收入确认原则：按照完工进度百分比进行确认

公司会根据客户的“定制化”以及“个性化”需求，完成整个工程服务工作，在整个工程服务中，按照完工进度百分比法进行确认收入，具体为公司根据相关人员确认后的工作量占工程服务合同工作总量的比重，来确定工程完工的进度，进而根据这一进度来确认各个期间实现的收入金额。

## 24. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

---

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况, 分别如下会计处理:

①财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 可以选择下列方法之一进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业, 将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理:

①初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

②存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

③属于其他情况的, 直接计入当期损益。

## 25. 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报告期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。

## 26. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

---

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

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

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 27. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来

适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至 施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司自 2017 年 1 月 1 日起执行上述新修订后的企业会计准则。政策变更对本期净资产及报表披露无重大影响。

## （2）重要会计估计变更

无

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

| 主要税种    | 税率                 | 计税依据                                                  | 备注 |
|---------|--------------------|-------------------------------------------------------|----|
| 增值税     | 17%、16%、11%、10%、3% | 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 |    |
| 城市维护建设税 | 7%                 | 应纳流转税额                                                |    |
| 教育费附加   | 3%                 | 应纳流转税额                                                |    |
| 地方教育费附加 | 2%                 | 应纳流转税额                                                |    |
| 水利建设基金  | 0.1%、0.07%         | 应税收入                                                  |    |
| 企业所得税   | 15%                | 应纳税所得额                                                |    |

注 1：母公司于 2013 年 4 月 25 日取得高新技术企业证书，证书有效期三年，于 2016 年 12 月 22 日 换证，证书编号：GR201611004831，公司企业所得税税率为 15%。

## 五、 合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 现金     | 39,567.80     | 172,290.8     |
| 银行存款   | 22,580,915.30 | 37,713,328.97 |
| 其他货币资金 | 20,479.42     | 103,207.25    |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 22,640,962.52 | 37,988,827.02 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在抵押、冻结等限制变现、或有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额 | 期初余额      |
|--------|------|-----------|
| 银行承兑票据 |      | 537,305.4 |
| 商业承兑票据 |      |           |
| 合计     |      | 537,305.4 |

(2) 报告期期末不存在已质押的应收票据。

(3) 报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收款项的票据情况。

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

| 类别                   | 期末余额         |     |              |      |               |
|----------------------|--------------|-----|--------------|------|---------------|
|                      | 账面余额         |     | 坏账准备         |      | 账面价值          |
|                      | 金额           | 比例  | 金额           | 计提比例 |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |              |     |              |      |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 33,821,641.4 | 100 | 2,930,433.75 | 8.66 | 30,891,207.65 |
| 合计                   | 33,821,641.4 | 100 | 2,930,433.75 | 8.66 | 30,891,207.65 |
| 类别                   | 期初余额         |     |              |      |               |
|                      | 账面余额         |     | 坏账准备         |      | 账面价值          |
|                      | 金额           | 比例  | 金额           | 计提比例 |               |



|                              |               |     |              |       |               |
|------------------------------|---------------|-----|--------------|-------|---------------|
| 单项金额重大并单独<br>计提坏账准备的应收<br>账款 |               |     |              |       |               |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备的应收<br>账款 | 29,997,625.47 | 100 | 3,027,612.14 | 10.09 | 26,970,013.33 |
| 合计                           | 29,997,625.47 | 100 | 3,027,612.14 | 10.09 | 26,970,013.33 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额          |              |      |
|---------|---------------|--------------|------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 |
| 1 年以内   | 18,240,210.48 | 912,010.52   | 5    |
| 1 至 2 年 | 13,916,997.62 | 1,391,699.76 | 10   |
| 2 至 3 年 | 1,027,465.9   | 308,239.77   | 30   |
| 3 至 4 年 | 636,967.4     | 318,483.7    | 50   |
| 4 至 5 年 |               |              | 80   |
| 5 年以上   |               |              | 100  |
| 合计      | 33,821,641.4  | 2,930,433.75 |      |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 97,178.39 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称               | 期末余额         |                    |            |
|--------------------|--------------|--------------------|------------|
|                    | 应收账款         | 占应收账款合计数<br>比例 (%) | 坏账准备       |
| 北京发德宝实业集团有限公司      | 1,260,000.00 | 3.73%              | 126,000.00 |
| 北京久安建设投资集团有限公<br>司 | 1,824,136.19 | 5.39%              | 182,413.62 |
| 阳光电源股份有限公司         | 2,439,611.86 | 7.21%              | 243,961.19 |

|              |               |        |              |
|--------------|---------------|--------|--------------|
| 晶科电力科技股份有限公司 | 2,995,200.00  | 8.86%  | 149,760.00   |
| 国电哈密(新疆)能源公司 | 4,140,860.00  | 12.24% | 414,086.00   |
| 合计           | 12,659,808.05 | 37.43% | 1,116,220.81 |

#### 4. 预付账款

##### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额         |         | 期初余额         |         |
|------|--------------|---------|--------------|---------|
|      | 金额           | 比例      | 金额           | 比例      |
| 1年以内 | 3,482,688.56 | 65.72%  | 6,074,093.23 | 82.38%  |
| 1至2年 | 1,816,326.79 | 34.28%  | 1,299,003.09 | 17.62%  |
| 2至3年 |              |         |              |         |
| 3年以上 |              |         |              |         |
| 合计   | 5,299,015.35 | 100.00% | 7,373,096.32 | 100.00% |

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象          | 期末余额         | 占预付款期末余额合计数的比例 |
|---------------|--------------|----------------|
| 山东齐鲁汽车制造有限公司  | 323,333.33   | 6.10%          |
| 江西晶科光伏材料有限公司  | 328,456      | 6.20%          |
| 北京市卫国金属制品厂    | 414,683      | 7.83%          |
| 北京合锐和测试技术有限公司 | 529,150.94   | 9.99%          |
| 北京维码时代科技有限公司  | 573,244.79   | 10.82%         |
| 合计            | 2,168,868.06 | 40.93%         |

#### 5. 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

| 类别                    | 期末余额 |    |      |      |      |
|-----------------------|------|----|------|------|------|
|                       | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|                       | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 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<br>坏账准备的其他应收款 | 2,768,217.83 | 100 | 421,957.05 | 15.24% | 2,346,260.78 |
| 合计                        | 2,768,217.83 | 100 | 421,957.05 | 15.24% | 2,346,260.78 |

| 类别                        | 期初余额         |     |            |       |              |
|---------------------------|--------------|-----|------------|-------|--------------|
|                           | 账面余额         |     | 坏账准备       |       | 账面价值         |
|                           | 金额           | 比例  | 金额         | 计提比例  |              |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的其他应收款 |              |     |            |       |              |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款 | 5,556,876.60 | 100 | 232,076.42 | 4.18% | 5,324,800.18 |
| 合计                        | 5,556,876.6  | 100 | 232,076.42 | 4.18% | 5,324,800.18 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额         |            |      |
|---------|--------------|------------|------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 |
| 1 年以内   | 1,345,785.58 | 66,164.28  | 5    |
| 1 至 2 年 | 488,559.5    | 48,855.95  | 10   |
| 2 至 3 年 | 799,997.77   | 239,999.33 | 30   |
| 3 至 4 年 | 133,874.98   | 66,937.49  | 50   |
| 4 至 5 年 |              |            | 80   |
| 5 年以上   |              |            | 100  |
| 合计      | 2,768,217.83 | 421,957.05 |      |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 189880.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额    | 期初账面余额       |
|------|-----------|--------------|
| 保证金  | 736,647.2 | 2,542,620.49 |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 往来款      | 743,767.36   | 1,142,615.59 |
| 员工备用金及借款 | 1,287,803.27 | 1,871,640.52 |
| 合计       | 2,768,217.83 | 5,556,876.6  |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 期末余额         |                |
|---------------|--------------|----------------|
|               | 应收账款         | 占应收账款合计数比例 (%) |
| 李鹏祥           | 524,626.99   | 18.95%         |
| 河南纳克光伏科技有限公司  | 300,000.00   | 10.84%         |
| 北京双实杰信息咨询公司   | 278,000.00   | 10.04%         |
| 王立军           | 230,000.00   | 8.31%          |
| 北京金海悦商务服务有限公司 | 227,723.5    | 8.23%          |
| 合计            | 1,560,350.49 | 56.37%         |

6. 存货

存货分类

| 项目   | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 11,836,731.53 |      | 11,836,731.53 | 10,534,407.85 |      | 10,534,407.85 |
| 半成品  |               |      |               | 2,738,654.99  |      | 2,738,654.99  |
| 产成品  |               |      |               |               |      |               |
| 库存商品 | 9,779,576.58  |      | 9,779,576.58  | 3,448,663.06  |      | 3,448,663.06  |
| 工程施工 | 17,319,954.27 |      | 17,319,954.27 | 11,401,593.26 |      | 11,401,593.26 |
| 合计   | 38,936,262.38 |      | 38,936,262.38 | 28,123,319.16 |      | 28,123,319.16 |

本公司期末存货可变现净值高于账面价值，故计提存货跌价准备为 0。

7. 其他流动资产

| 项目         | 期末余额 | 期初余额     |
|------------|------|----------|
| 增值税待抵扣进项税额 |      | 6,516.27 |

|       |           |           |
|-------|-----------|-----------|
| 预缴城建税 | 65,086.01 | 86,896.33 |
| 合计    | 65,086.01 | 93,412.60 |

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物       | 检测设备         | 办公设备       | 运输设备       | 合计           |
|------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值     |              |              |            |            |              |
| 1. 期初余额    | 2,617,054.26 | 5,017,595.69 | 676,072.25 | 642,800.70 | 8,953,522.9  |
| 2. 本期增加    |              |              |            |            |              |
| (1) 购置     |              | 39,655.18    | 12,842.74  | 28,200.00  | 80,697.92    |
| (2) 在建工程转入 |              |              |            |            |              |
| (3) 企业合并   |              |              |            |            |              |
| 3. 本期减少    |              |              |            |            |              |
| (1) 处置或报废  |              |              |            |            |              |
| 4. 期末余额    | 2,617,054.26 | 5,057,250.87 | 688,914.99 | 671,000.70 | 9,034,220.82 |
| 二、累计折旧     |              |              |            |            |              |
| 项目         | 房屋及建筑物       | 检测设备         | 办公设备       | 运输设备       | 合计           |
| 1. 期初余额    | 323,715.05   | 1,884,637.98 | 341,159.79 | 203,755.28 | 2,753,268.10 |
| 2. 本期增加    | 50,680.63    | 295,848.51   | 62,021.63  | 65,222.21  | 473,772.98   |
| (1) 计提     | 50,680.63    | 295,848.51   | 62,021.63  | 65,222.21  | 473,772.98   |
| (2) 企业合并   |              |              |            |            |              |
| 3. 本期减少    |              |              |            |            |              |
| (1) 处置或报废  |              |              |            |            |              |
| 4. 期末余额    | 374,395.68   | 2,180,486.49 | 403,181.42 | 268,977.49 | 3,227,041.08 |
| 四、账面价值     |              |              |            |            |              |

|           |                 |                 |              |              |                 |
|-----------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 1. 期末账面价值 | 2, 242, 658. 58 | 2, 876, 764. 38 | 285, 733. 57 | 402, 023. 21 | 5, 807, 179. 74 |
| 2. 期初账面价值 | 2, 293, 339. 21 | 3, 132, 957. 71 | 334, 912. 46 | 439, 045. 42 | 6, 200, 254. 80 |

#### 9. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额        | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|----|------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 房租 |      | 752, 718. 39 | 407, 565. 05 |        | 345, 153. 34 |
| 合计 |      | 752, 718. 39 | 407, 565. 05 |        | 345, 153. 34 |

#### 10. 短期借款

##### 短期借款分类

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 保证+质押 | 10, 000, 000. 00 | 10, 000, 000. 00 |
| 保证借款  |                  |                  |
| 信用借款  |                  |                  |
| 合计    | 10, 000, 000. 00 | 10, 000, 000. 00 |

短期借款分类说明：2017 年公司与华夏银行签订了编号为 BJZX3010120170176 的《流动资金借款合同》借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2017 年 9 月 27 日至 2018 年 9 月 27 日，担保方式为保证 + 质押，该笔借款为最高额担保，对应的担保合同为：北京远方动力可再生能源科技股份有限公司与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订的《最高额质押合同》，以公司专利权进行质押担保（合同编号：YYB27（高质 20170034），房建生、刘学瑞、吴达成、房慧兰、房秋菊与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订的《个人最高额保证合同》（合同编号分别为：YYB27（高保）20170161、YYB27（高保）20170162、YYB27（高保）20170163、YYB27（高保）20170164、YYB27（高保）20170165）保证金额为 1,800.00 万元。

#### 11. 应付账款

##### （1）应付账款列示

| 账龄    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 18, 949, 831. 49 | 21, 843, 373. 93 |
| 1-2 年 | 1, 949, 104. 41  | 1, 987, 379. 24  |

|       |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|
| 2-3 年 |                  | 997, 734. 75     |
| 合计    | 20, 898, 935. 90 | 24, 828, 487. 92 |

(2) 应付账款前五大供应商

| 单位名称          | 期末余额            | 占总应付款比例 (%) |
|---------------|-----------------|-------------|
| 北京富磁通科源电子有限公司 | 939, 136. 4     | 4. 49%      |
| 沧州泽威五金制品有限公司  | 1, 033, 856. 75 | 4. 95%      |
| 德州六和电力工程有限公司  | 1, 155, 000. 00 | 5. 53%      |
| 广德扬升电子科技有限公司  | 1, 329, 707. 58 | 6. 36%      |
| 杭州利尔达展芯科技有限公司 | 2, 835, 851. 22 | 13. 57%     |
| 合计            | 7, 293, 551. 95 | 34. 90%     |

12. 预收账款

(1) 预收款项列示

| 账龄    | 期末余额            | 期初余额            |
|-------|-----------------|-----------------|
| 1 年以内 | 5, 150, 781. 40 | 9, 327, 391. 38 |
| 1-2 年 |                 |                 |
| 合计    | 5, 150, 781. 40 | 9, 327, 391. 38 |

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加            | 本期减少            | 期末余额         |
|----------------|--------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 477, 350. 27 | 8, 783, 419. 29 | 8, 456, 183. 07 | 804, 586. 49 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 458, 243. 28    | 458, 243. 28    |              |
| 三、辞退福利         |              |                 |                 |              |
| 合计             | 477, 350. 27 | 9, 241, 662. 57 | 8, 914, 426. 35 | 804, 586. 49 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加            | 本期减少            | 期末余额         |
|---------------|--------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 477, 350. 27 | 8, 247, 910. 18 | 7, 920, 673. 96 | 804, 586. 49 |

|               |            |              |              |            |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 2、职工福利费       |            | 117,879.51   | 117,879.51   |            |
| 3、社会保险费       |            | 271,173.8    | 271,173.8    |            |
| 其中：医疗保险费      |            | 241,511.96   | 241,511.96   |            |
| 工伤保险费         |            | 10,923.1     | 10,923.1     |            |
| 生育保险费         |            | 18,738.74    | 18,738.74    |            |
| 4、住房公积金       |            | 146,455.8    | 146,455.8    |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 |            |              |              |            |
| 合计            | 477,350.27 | 8,783,419.29 | 8,456,183.07 | 804,586.49 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 444,417.62 | 444,417.62 |      |
| 2、失业保险费  |      | 13,825.66  | 13,825.66  |      |
| 合计       |      | 458,243.28 | 458,243.28 |      |

14. 应交税费

| 项目      | 期末余额        | 期初余额         |
|---------|-------------|--------------|
| 增值税     | 204,408.72  | 684,366.53   |
| 教育费附加   | -6,142.74   | 6,600.97     |
| 地方教育费附加 | -4,095.17   | 4,400.64     |
| 个人所得税   | 10,691.41   | 207,396.43   |
| 印花税     |             | 30,246.39    |
| 城市维护建设税 | -51,545.64  |              |
| 企业所得税   | -304,433.74 | 441,926.90   |
| 合计      | -151,117.16 | 1,374,937.86 |

15. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 个人借款   | 530,000.00 | 566,261.00 |
| 往来款    | 15,862.50  | 332,910.35 |
| 代收代付款等 |            | 308.56     |
| 合计     | 545,862.50 | 899,479.91 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 单位名称             | 期末余额      | 未偿还或结转原因 |
|------------------|-----------|----------|
| 牛兴明              | 36,261.00 | 未结算      |
| 北京阳光汇润建筑安装工程有限公司 | 17,000.00 | 未结算      |
| 合计               | 53,261.00 |          |

16. 股本

| 股份总数 | 期初余额          | 本次变动增减 (+、-) |    |       |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 |               |
|      | 31,108,000.00 |              |    |       |    | 31,108,000.00 |
| 合计   | 31,108,000.00 |              |    |       |    | 31,108,000.00 |

17. 资本公积

| 项目          | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         |
|-------------|--------------|-------|-------|--------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 1,737,806.33 |       |       | 1,737,806.33 |
| 其他资本公积      |              |       |       |              |
| 合计          | 1,737,806.33 |       |       | 1,737,806.33 |

18. 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         |
|--------|--------------|-------|-------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,403,868.59 |       |       | 4,403,868.59 |
| 合计     | 4,403,868.59 |       |       | 4,403,868.59 |

19. 未分配利润

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 29,020,243.66 | 21,988,394.61 |
|-------------|---------------|---------------|

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—） | -94,863.00    |               |
| 调整后期初未分配利润            | 28,925,380.66 | 21,988,394.61 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 3,775,376.34  | 8,992,562.68  |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 1,960,713.63  |
| 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            |               |               |
| 其他                    |               |               |
| 期末未分配利润               | 32,700,757.00 | 29,020,243.66 |

## 20. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本明细如下：

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 46,057,533.22 | 32,067,936.73 | 47,455,533.61 | 34,757,568.05 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合计   | 46,057,533.22 | 32,067,936.73 | 47,455,533.61 | 34,757,568.05 |

## 分类别

| 业务性质   | 本期发生额         |        | 上期发生额         |        |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|        | 收入            | 占收入比例  | 收入            | 占收入比例  |
| 自制产品   | 40,240,677.18 | 87.37% | 23,162,031.57 | 48.81% |
| 代理配套产品 |               |        | 465,172.66    | 0.98%  |
| 工程服务   | 5,535,533.74  | 12.02% | 23,364,142.62 | 49.23% |
| 发电收入   | 281,322.3     | 0.61%  | 255,982.29    | 0.54%  |
| 咨询服务收入 |               |        | 208,204.47    | 0.44%  |
| 其他收入   |               |        |               |        |

|    |               |         |               |         |
|----|---------------|---------|---------------|---------|
| 合计 | 46,057,533.22 | 100.00% | 47,455,533.61 | 100.00% |
|----|---------------|---------|---------------|---------|

收入前五大:

| 项目              | 本期发生额        |        |
|-----------------|--------------|--------|
|                 | 金额           | 占收入比重  |
| 阳光电源股份有限公司      | 336,993.15   | 0.73%  |
| 四川中民信电力工程设计有限公司 | 555,365.17   | 1.21%  |
| 北京国源瑞能能源科技有限公司  | 770,270.27   | 1.67%  |
| 国核电力规划设计研究院有限公司 | 1,216,662.79 | 2.64%  |
| 北京久安建设投资集团有限公司  | 2,240,562.67 | 4.86%  |
| 合计              | 5,119,854.05 | 11.12% |

## 21. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 98,063.01  | 97,775.84  |
| 水利基金    | 80.74      | 1,939.19   |
| 教育费附加   | 42,220.94  | 41,903.93  |
| 地方教育费附加 | 28,147.28  | 27,935.95  |
| 印花税     | 484.4      | 5,924.60   |
| 车船税     | 400        | 559.36     |
| 合计      | 169,396.37 | 176,038.87 |

## 22. 销售费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,506,756.57 | 2,345,647.73 |
| 办公费  | 31,699.52    | 93,573.05    |
| 广宣费  | 36,124.53    | 16,700.00    |
| 差旅费  | 107,256.07   | 227,389.07   |
| 招待费  | 126,674.18   | 73,016.19    |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 市场开发费   | 46,517.06    | 116,143.66   |
| 折旧费     | 129,945.87   | 118,620.6    |
| 通信费     | 17,469.5     | 25,144.42    |
| 福利费     | 14,378.96    | 24,949.12    |
| 社会保险    | 313,625.3    | 233,697.53   |
| 住房公积金   | 63,355.8     | 35,151.00    |
| 房租费     | 336,122.79   | 190,780.42   |
| 快递费     | 474,059.07   | 464,468.89   |
| 运输费     | 22,470.5     | 9,009.01     |
| 交通费     | 10,118.84    | 20,583.41    |
| 水电费     | 10,128.39    | 12,281.13    |
| 车辆费     | 53,103.85    | 30,532.64    |
| 低值易耗品摊销 | -            | 19,680.62    |
| 劳务费     | 40811.47     | 179943       |
| 劳保费     | -            | 1,960.3      |
| 培训费     | -            | 1,950.00     |
| 服务费     | 34,142.49    | 7,359.95     |
| 其他      | 5,288.59     | 5,589.06     |
| 合计      | 5,380,049.35 | 4,254,170.80 |

### 23. 管理费用

| 科目   | 18 年         | 17 年         |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,524,833.28 | 1,010,937.65 |
| 办公费  | 53,187.73    | 32,139.37    |
| 差旅费  | 31,842.94    | 18,278.68    |
| 招待费  | 72,599.31    | 16,363.3     |
| 水电费  | 6,411.81     | 8,450.69     |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 房租费    | 229,203.86   | 129,683.04   |
| 折旧费    | 44,368.91    | 197,757.27   |
| 无形资产摊销 | -            | 8,962.84     |
| 服务费    | 321,823.37   | 564,479.26   |
| 社会保险   | 85,448.16    | 68,363.7     |
| 福利费    | 54,335.15    | 4,2907.00    |
| 住房公积金  | 21,600.00    | 12,547.00    |
| 通信费    | 13,620.59    | 16,429.6     |
| 交通费    | 16035.44     | 8,691.6      |
| 车辆费    | 19,288.87    | 5,196.00     |
| 快递费    | 1,025.56     | 1,660.29     |
| 培训费    | -            | 2,452.83     |
| 工会经费   | -            | 1,330.76     |
| 展会费    | -            | 21,000.00    |
| 车船使用税  | 1,259.36     | 559.36       |
| 其他     | -            | 255.77       |
| 合计     | 2,496,884.34 | 2,168,446.01 |

24. 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 268,612.49 | 531,570.00 |
| 减：利息收入 | 53,836.81  | 18,452.81  |
| 手续费    | 15,484.87  | 24,708.41  |
| 汇兑损益   | 488.24     |            |
| 票据贴现   |            | 113,316.82 |
| 合计     | 230,748.79 | 651,142.42 |

25. 资产减值损失

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额      |
|---------|-----------|------------|
| 一. 坏账损失 | 92,702.24 | 558,784.43 |
| 合计      | 92,702.24 | 558,784.43 |

26. 营业外收入

| 项目          | 本期发生额    | 上期发生额 |
|-------------|----------|-------|
| 非流动资产处置利得合计 |          |       |
| 其中：固定资产处置利得 |          |       |
| 无形资产处置利得    |          |       |
| 债务重组利得      |          |       |
| 非货币性资产交换利得  |          |       |
| 接受捐赠        |          |       |
| 政府补助        | 42958.61 |       |
| 无需支付的款项     |          |       |
| 违约赔偿罚款收入    |          |       |
| 其他          | 16446.64 | 703.1 |
| 合计          | 59405.25 | 703.1 |

27. 所得税费用

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额       |
|---------|------------|-------------|
| 本期所得税费用 | 712,999.65 | 653,001.14  |
| 递延所得税费用 |            | -102,748.00 |
| 合计      | 712,999.65 | 550,253.14  |

28. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金主要项目

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 46,710.83    | 18,452.81    |
| 保证金  | 3,300,054.99 | 2,092,223.03 |

|      |              |              |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 23,800.00    | 42,100.00    |
| 往来款项 | 1,949,506.19 | 861,570.03   |
| 其他   |              |              |
| 合计   | 5,320,072.01 | 3,014,345.87 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------|---------------|--------------|
| 费用类支出 | 5,107,629.1   | 3,522,475.83 |
| 保证金   | 1,440,220.00  | 1,212,238.50 |
| 往来款项  | 4,060,960.35  | 1,948,555.31 |
| 其他    |               |              |
| 合计    | 10,608,809.45 | 6683269.64   |

29. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 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                              | 3,775,376.34 | 3,514,999.28 |
| 加: 资产减值准备                        | 92,702.24    | 558,784.43   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 473,772.98   | 454,035.56   |
| 无形资产摊销                           |              | 5,753.42     |
| 长期待摊费用摊销                         | -345,153.34  | 47,874.82    |
| 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)                  | 268,612.49   | 531,570.00   |

|                       |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 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）  | -60,721.15     | -102,748.00   |
| 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）      | -10,812,943.22 | -7,250,446.97 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 1,326,793.14   | 12,704,830.84 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -9,675,877.38  | 3,618,308.64  |
| 其他                    |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -14,957,437.9  | 14,082,962.02 |
| 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增加情况：     |                |               |
| 现金的期末余额               | 22,640,962.52  | 30,035,010.37 |
| 减：现金的期初余额             | 37,988,827.02  | 23,591,390.20 |
| 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          | -15,347,864.5  | 6,443,620.17  |

## 六、 合并范围的变更

1. 报告期内未发生同一控制下企业合并情况；
2. 报告期内未发生非同一控制下企业合并情况；
3. 报告期内未发生反向购买情况
4. 报告期内未发生处置子公司情况
5. 其他原因的合并范围变动情况



## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 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 |
|-----------------|---------|---------|------|----------|------|
| 茌平远方动力新能源有限公司   | 山东省聊城市  | 山东省聊城市  | 商贸   | 100      | 设立   |
| 北京远方未来低碳科技有限公司  | 北京市     | 北京市     | 技术服务 | 100      | 设立   |
| 北京远奥智慧能源科技有限公司  | 北京市     | 北京市     | 技术服务 | 100      | 设立   |
| 蔚县远方动力新能源有限责任公司 | 河北省张家口市 | 河北省张家口市 | 商贸   | 100      | 设立   |
| 北京远方动力科技有限公司    | 北京市     | 北京市     | 技术服务 | 100      | 设立   |
| 高唐县腾信新能源有限公司    | 山东省聊城市  | 山东省聊城市  | 技术服务 | 100      | 设立   |
| 河间市光丰新能源有限公司    | 河北省沧州市  | 河北省沧州市  | 技术服务 | 100      | 设立   |

#### (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|--------------|--------------|----------------|------------|
| 北京远方未来低碳科技有限公司 | 49           |              |                |            |

## 八、 关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方为吴达成、房建生、房建国、房秋菊、房建民、房慧兰六人。

### 2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1 在子公司的权益

3. 本企业合营和联营企业情况

无

4. 其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本企业关系               |
|---------------------|---------------------------|
| 吴达成                 | 本公司股东、一致行动人、董事长、财务负责人     |
| 房慧兰                 | 本公司股东、一致行动人               |
| 房建生                 | 本公司股东、一致行动人、总经理、董事        |
| 房秋菊                 | 本公司股东、一致行动人、副总经理、董事、董事会秘书 |
| 房建民                 | 本公司股东、一致行动人               |
| 房小梅                 | 本公司股东                     |
| 简章树                 | 本公司股东                     |
| 中关村发展集团股份有限公司       | 本公司股东                     |
| 北京远方沐泽咨询中心（有限合伙）    | 本公司股东                     |
| 房建国                 | 本公司股东、一致行动人、副总经理、董事       |
| 广州证券股份有限公司          | 本公司股东                     |
| 北京中海盈创投资管理中心        | 本公司股东                     |
| 世纪证券有限责任公司          | 本公司股东                     |
| 恒泰证券股份有限公司          | 本公司股东                     |
| 胡继军                 | 本公司股东                     |
| 深圳融通资本财富管理有限公司      | 本公司股东                     |
| 深圳市银桦投资管理有限公司       | 本公司股东                     |
| 欧阳莉辉                | 本公司股东                     |
| 褚文博                 | 董事                        |
| 刘中华                 | 监事会主席                     |
| 陈佳                  | 监事                        |
| 姜楠                  | 职工代表监事                    |
| 北京百年基业科技发展有限公司平谷分公司 | 股东房小梅在该公司任职总经理            |

|             |                |
|-------------|----------------|
| 烟台山友电线束有限公司 | 股东房建民在该公司任职总经理 |
|-------------|----------------|

5. 关联交易情况

| 担保方                     | 被担保方 | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 是否已经 |
|-------------------------|------|---------------|-----------|-----------|------|
| 房建生、刘学瑞、吴达成、<br>房秋菊、房慧兰 | 公司   | 10,000,000.00 | 2017-9-27 | 2018-9-27 | 否    |

6. 承诺及或有事项

无

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

截止财务报表批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。十一、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                           | 期末余额         |     |              |      |               |
|------------------------------|--------------|-----|--------------|------|---------------|
|                              | 账面余额         |     | 坏账准备         |      | 账面价值          |
|                              | 金额           | 比例  | 金额           | 计提比例 |               |
| 单项金额重大并单独<br>计提坏账准备的应收<br>账款 |              |     |              |      |               |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备的应收<br>账款 | 33,821,641.4 | 100 | 2,930,433.75 | 8.66 | 30,891,207.65 |
| 合计                           | 33,821,641.4 | 100 | 2,930,433.75 | 8.66 | 30,891,207.65 |

| 类别 | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                      | 金额            | 比例  | 金额           | 计提比例  |               |
|----------------------|---------------|-----|--------------|-------|---------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |               |     |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 29,997,625.47 | 100 | 3,027,612.14 | 10.09 | 26,970,013.33 |
| 合计                   | 29,997,625.47 | 100 | 3,027,612.14 | 10.09 | 26,970,013.33 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额          |              |      |
|---------|---------------|--------------|------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 |
| 1 年以内   | 18,240,210.48 | 912,010.52   | 5    |
| 1 至 2 年 | 13,916,997.62 | 1,391,699.76 | 10   |
| 2 至 3 年 | 1,027,465.9   | 308,239.77   | 30   |
| 3 至 4 年 | 636,967.4     | 318,483.7    | 50   |
| 4 至 5 年 |               |              | 80   |
| 5 年以上   |               |              | 100  |
| 合计      | 33,821,641.4  | 2,930,433.75 |      |

(2)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 97,178.39 元。

(3)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 期末余额         |                |            |
|----------------|--------------|----------------|------------|
|                | 应收账款         | 占应收账款合计数比例 (%) | 坏账准备       |
| 北京发德宝实业集团有限公司  | 1,260,000.00 | 3.73%          | 126,000.00 |
| 北京久安建设投资集团有限公司 | 1,824,136.19 | 5.39%          | 182,413.62 |
| 阳光电源股份有限公司     | 2,439,611.86 | 7.21%          | 243,961.19 |
| 晶科电力科技股份有限公司   | 2,995,200.00 | 8.86%          | 149,760.00 |
| 国电哈密(新疆)能源公司   | 4,140,860.00 | 12.24%         | 414,086.00 |

|    |               |        |              |
|----|---------------|--------|--------------|
| 合计 | 12,659,808.05 | 37.43% | 1,116,220.81 |
|----|---------------|--------|--------------|

## 2、其他应收款

### (1)、其他应收款分类披露

| 类别                    | 期末余额         |     |            |        |              |
|-----------------------|--------------|-----|------------|--------|--------------|
|                       | 账面余额         |     | 坏账准备       |        | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例  | 金额         | 计提比例   |              |
| 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 | 2,745,717.83 | 100 | 421,957.05 | 15.24% | 2,323,760.78 |
| 合计                    | 2,745,717.83 | 100 | 421,957.05 | 15.24% | 2,323,760.78 |

| 类别                    | 期初余额        |     |            |       |              |
|-----------------------|-------------|-----|------------|-------|--------------|
|                       | 账面余额        |     | 坏账准备       |       | 账面价值         |
|                       | 金额          | 比例  | 金额         | 计提比例  |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |             |     |            |       |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,544,676.6 | 100 | 232,076.42 | 4.18% | 3,312,600.18 |
| 合计                    | 3,544,676.6 | 100 | 232,076.42 | 4.18% | 3,312,600.18 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额         |            |      |
|---------|--------------|------------|------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 |
| 1 年以内   | 1,323,285.58 | 66,164.28  | 5    |
| 1 至 2 年 | 488,559.5    | 48,855.95  | 10   |
| 2 至 3 年 | 799,997.77   | 239,999.33 | 30   |
| 3 至 4 年 | 133,874.98   | 66,937.49  | 50   |

|         |              |            |     |
|---------|--------------|------------|-----|
| 4 至 5 年 |              |            | 80  |
| 5 年以上   |              |            | 100 |
| 合计      | 2,745,717.83 | 421,957.05 |     |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 189,880.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 保证金      | 714,147.2    | 530,420.49   |
| 往来款      | 743,767.36   | 1,142,615.59 |
| 员工备用金及借款 | 1,287,803.27 | 1,871,640.52 |
| 合计       | 2,745,717.83 | 3,544,676.6  |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 期末余额         |                |
|---------------|--------------|----------------|
|               | 应收账款         | 占应收账款合计数比例 (%) |
| 李鹏祥           | 524,626.99   | 19.11%         |
| 河南纳克光伏科技有限公司  | 300,000.00   | 10.93%         |
| 北京双实杰信息咨询公司   | 278,000.00   | 10.12%         |
| 王立军           | 230,000.00   | 8.38%          |
| 北京金海悦商务服务有限公司 | 227,723.5    | 8.29%          |
| 合计            | 1,560,350.49 | 56.83%         |

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本明细如下：

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 46,057,533.22 | 32,067,936.73 | 47,455,533.61 | 34,757,568.05 |
| 其他业务 |               |               |               |               |

|    |               |               |               |               |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 46,057,533.22 | 32,067,936.73 | 47,455,533.61 | 34,757,568.05 |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|

#### 分类别

| 业务性质   | 本期发生额         |         | 上期发生额         |         |
|--------|---------------|---------|---------------|---------|
|        | 收入            | 占收入比例   | 收入            | 占收入比例   |
| 自制产品   | 40,240,677.18 | 87.37%  | 23,162,031.57 | 48.81%  |
| 代理配套产品 |               |         | 465,172.66    | 0.98%   |
| 工程服务   | 5,535,533.74  | 12.02%  | 23,364,142.62 | 49.23%  |
| 发电收入   | 281,322.3     | 0.61%   | 255,982.29    | 0.54%   |
| 咨询服务收入 |               |         | 208,204.47    | 0.44%   |
| 其他收入   |               |         |               |         |
| 合计     | 46,057,533.22 | 100.00% | 47,455,533.61 | 100.00% |

#### 收入前五大:

| 项目              | 本期发生额        |        |
|-----------------|--------------|--------|
|                 | 金额           | 占收入比重  |
| 阳光电源股份有限公司      | 336,993.15   | 0.73%  |
| 四川中民信电力工程设计有限公司 | 555,365.17   | 1.21%  |
| 北京国源瑞能能源科技有限公司  | 770,270.27   | 1.67%  |
| 国核电力规划设计研究院有限公司 | 1,216,662.79 | 2.64%  |
| 北京久安建设投资集团有限公司  | 2,240,562.67 | 4.86%  |
| 合计              | 5,119,854.05 | 11.12% |

## 十二、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项目                                            | 本期金额      | 上期金额      |
|-----------------------------------------------|-----------|-----------|
| 非流动资产处置损益                                     |           |           |
| 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） | 42,958.61 | 42,500.00 |

|                                                                                         |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |           |           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 16,446.64 | 703.1     |
| 减：所得税影响额                                                                                | -8,910.79 | -6,480.47 |
| 少数股东权益影响额                                                                               |           |           |
| 合计                                                                                      | 50,494.46 | 36,722.63 |

## 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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.74          | 0.13        | 0.13        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.66          | 0.12        | 0.12        |

基本每股收益参照如下公式计算：

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 22 日批准报出。

北京远方动力可再生能源科技股份有限公司

二〇一八年八月二十二日