

北京富机达能电气产品股份有限公司

2018 年半年度报告

证券代码：430061

证券简称：富机达能

公告编号：2018-019

主办券商：西部证券



富机达能

NEEQ:430061

北京富机达能电气产品股份有限公司

Beijing Fujidaneng Electronics Products

Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

年月	大事记
2018 年 2 月	公司董事会及监事会顺利完成换届选举，新一届（第四届）董事会通过聘任高管，为公司未来的发展奠定稳定的基础。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、富机达能	指	北京富机达能电气产品股份有限公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
三会	指	北京富机达能电气产品股份有限公司股东大会、董事会、监事会
亿达能源	指	北京市容川亿达能源科技有限公司
达能节能	指	北京昆仑达能节能技术服务有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	最近一次由股东大会审议通过的《富机达能电气产品股份有限公司章程》
无功补偿	指	即无功功率补偿，在电子供电系统中起提高电网的功率因数的作用，降低供电变压器及输送线路的损耗，提高供电效率，改善供电环境。
移动计量装置	指	指按照野外移动方式设计，对每口油井产出的油、气、水三相进行计量，通过高效分离器、自动化仪表和微机监控系统实现资料录取及处理的自动化管理，并将所有数据通过动画技术实时显示在监控系统主界面上的油田计量系统。
合同能源管理	指	EPC——Energy Performance Contracting，一种新型的市场化节能机制。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室。
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李志军
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-81743276
传真	010-81743276
电子邮箱	1131870821@qq.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	北京市昌平区科技园区白浮泉路10号2号楼1003B室 102200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999-05-25
挂牌时间	2009-11-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	电力领域输配电节能系列产品的研发、制造、销售和技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	16,500,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	李志安
实际控制人及其一致行动人	李志安

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110114700223758C	否

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

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,383,984.45	2,868,144.89	17.99%
毛利率	28.38%	28.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,768,345.89	-1,574,339.47	-12.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,793,402.89	-1,589,722.57	-12.81%
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）	-7.87%	-6.69%	-
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）	-7.98%	-6.67%	-
基本每股收益	-0.11	-0.10	-10.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,320,339.45	27,533,101.46	-4.40%
负债总计	4,676,742.50	4,110,749.34	13.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,582,407.76	23,350,753.65	-7.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.42	-7.75%
资产负债率（母公司）	36.03%	33.67%	-
资产负债率（合并）	17.77%	14.93%	-
流动比率	2.14	2.95	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,015,576.02	-186,714.96	-979.49%
应收账款周转率	0.82	0.82	-
存货周转率	0.46	0.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.40%	-5.14%	-

营业收入增长率	17.99%	-55.00%	-
净利润增长率	-12.32%	-2,151.42%	-

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	16,500,000	16,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属配电开关控制设备制造行业，利用现代无功补偿理论研发和生产先进的输配电节能系列产品。公司的主要产品包括高低压系列配电控制装置、高低压系列无功自动补偿装置、高低压系列有源补偿、有源滤波装置、油田自动化系统设备软件、硬件及其配件、车载移动计量装置、柱塞计量装置等。

公司拥有无功功率自动跟踪补偿控制主机、电力电容投切模块、复合式电容补偿自动跟踪补偿控制主机、直控式抽油机柔性拖动变频调速控制装置的操作方法、车载式移动计量装置、高压智能补偿装置等多项技术专利，享有独立的知识产权。

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

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

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

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

报告期内，公司严格按照已经制定的年度经营计划开展生产经营活动，先后与中国石油天然气股份有限公司吉林油田分公司下属的红岗采油厂、北京攀峰低压电器厂等单位签订了项目合同，为公司在油田能源管理等方面实现可持续增长奠定了基础。报告期内，公司实现营业收入 3,383,984.45 元，较上年同期增加 17.99%，主要是因为本期子公司合同能源管理项目收入增加所致。公司的营业成本 2,423,575.84 元，较上年同期增加 17.81%，主要是因为子公司北京昆仑达能节能技术服务有限公司用于合同能源管理项目的设备折旧支出；公司实现净利润-1,778,755.17 元，较上年同期减少 12.32%，主要原因是营业成本和各项费用增加所致；公司实现经营活动现金流量净额为-2,015,576.02 元，较上年同期减少 979.49%，主要原因为本期销售商品和提供劳务收到的现金比去年同期减少 46.45%，而支付的其他与经营活动有关的现金比去年同期增加 541.43%所致。

三、 风险与价值

1、技术替代性风险

公司主营产品高低压无功补偿装置属高科技领域，该领域技术含量高、产品技术更新换代快，市场空间大、发展前景良好。随着市场外来侵入者的增多，市场竞争将更加剧烈，尽管公司目前拥有的自主

知识产权在行业内具有一定的优势，但是仍然存在被新技术替代的可能。

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

2、主营业务收入波动风险

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

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

3、大量备货可能产生的风险

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

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

报告期内及报告期后至报告披露日公司风险因素未发生重大变化。

四、 企业社会责任

公司作为非上市公众公司，诚信经营、依法纳税，积极吸纳就业和保证员工的合法权益，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关群体。公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，为社会创造财富，用优异的服务努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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	四.二.(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

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

第五节 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	6,485,373	39.31%	-333,863	6,151,510	37.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,095,773	12.70%	0	2,095,773	12.70%	
	董事、监事、高管	2,684,205	16.27%	-262,291	2,421,914	14.68%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,014,627	60.69%	333,863	10,348,490	62.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,171,321	49.52%	0	8,171,321	49.52%	
	董事、监事、高管	10,014,627	60.69%	-852,877	9,161,750	55.53%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		16,500,000	-	0	16,500,000	-	
普通股股东人数							87

(二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李志安	10,267,094	0	10,267,094	62.22%	8,171,321	2,095,773
2	李东林	1,098,855	0	1,098,855	6.66%	1,098,855	0
3	徐金花	768,785	0	768,785	4.66%	0	768,785
4	田有霞	562,213	0	562,213	3.41%	421,661	140,552
5	李志军	366,285	0	366,285	2.22%	274,714	91,571
合计		13,063,232	0	13,063,232	79.17%	9,966,551	3,096,681

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

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

二、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

公司控股股东和实际控制人均为李志安先生。

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

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
李志安	董事长、总经理	男	1964.05.29	硕士	2018.02.26-2021.02.25	是
魏华炜	董事、副董事长	男	1979.09.05	大专	2018.02.26-2021.02.25	是
李志军	董事、董秘、财务总监	男	1969.03.29	硕士	2018.02.26-2021.02.25	是
田有霞	董事	女	1968.09.12	硕士	2018.02.26-2021.02.25	是
王宇	董事	男	1976.03.02	硕士	2018.02.26-2021.02.25	否
李国辉	监事会主席	男	1961.03.18	大专	2018.02.26-2021.02.25	是
贾晓顺	监事	男	1953.08.22	初中	2018.02.26-2021.02.25	是
杨海增	职工监事	男	1985.09.21	中专	2018.02.26-2021.02.25	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李志安	董事长、总经理	10,267,094	0	10,267,094	62.22%	0
魏华炜	董事、副董事长	41,786	0	41,786	0.25%	0
李志军	董事、董秘、财务总监	366,285	0	366,285	2.22%	0
田有霞	董事	562,213	0	562,213	3.41%	0
王宇	董事	274,714	0	274,714	1.66%	0
李国辉	监事会主席	0	0	0	0%	0

贾晓顺	监事	71,572	0	71,572	0.43%	0
杨海增	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	11,583,664	0	11,583,664	70.19%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
李志安	董事长	换届	董事长、总经理	换届选举
李东林	董事	换届	无	换届选举
田有霞	董事、总经理	换届	董事	换届选举
李志军	董事兼副总经理、董秘、财务负责人	换届	董事兼董秘、财务负责人	换届选举
魏华炜	监事会主席	换届	董事、副董事长	换届选举
迟艳军	职工监事	换届	会计机构负责人	换届选举
陈大山	监事	换届	无	换届选举
李国辉	副总经理	换届	监事会主席	换届选举
贾晓顺	综合办主任	换届	监事、综合办主任	换届选举
杨海增	技术部经理	换届	职工监事、技术部经理	换届选举

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

<p>1、李志安：中国国籍，无境外永久居留权，1964年5月出生，硕士学位。1984年起在华北油田工作。1999年出资设立了北京富机达能电气产品有限公司（本公司前身），现任公司董事长、总经理。</p> <p>2、魏华炜：中国国籍，无境外永久居留权，1979年9月出生，大专学历。2011年6月至12月在北京市凯雷科技发展有限公司工作。2002年12月至2003年7月在大港油田德田仪器有限责任公司工作。2003年7月起在北京富机达能电气产品有限公司工作，现任公司副董事长。</p> <p>3、李国辉：中国国籍，无境外永久居留权，1961年3月出生，大专学历。1995年至2007年在沈阳纸板厂供应处工作。2008年起在北京富机达能电气产品股份有限公司工作，历任部门经理、副总经理，现任公司监事会主席。</p> <p>4、迟艳军：中国国籍，1970年9月出生，大专学历。1995年至2006年任职于河北三九四达药业有限公司；2007年6月起至今在本公司财务部工作。</p> <p>5、贾晓顺：中国国籍，1953年8月出生，初中学历。1972年12月至1977年4月在二十八军五二八三六部队汽车连工作。1977年4月至1984年10月在石油部物探局运输队工作。1984年10月至2000年1月在中石油华北油田物探公司运输队工作。2000年4月起在北京富机达能电气产品股份有限公司工作，现任公司综合办主任、监事。</p> <p>6、杨海增：中国国籍，1985年9月出生，中专学历。2005年起在北京富机达能电气产品股份有限公司</p>
--

工作，历任技术人员，现任公司技术部经理、职工监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	3	3
行政管理人员	5	5
生产人员	11	10
销售人员	5	5
技术人员	12	12
员工总计	36	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	5	5
本科	11	11
专科	5	5
专科以下	12	11
员工总计	36	35

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

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

3、报告期内公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	98,070.09	2,157,758.24
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2、3	4,065,364.37	4,245,117.21
预付款项	六、4	339,290.14	114,079.14
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、5	146,588.26	121,540.29
买入返售金融资产		0	0
存货	六、6	5,364,246.22	5,287,389.40
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、7	0	198,744.16
流动资产合计		10,013,559.08	12,124,628.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、8	15,788,787.43	14,830,648.33
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0

油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	六、9	466,666.60	549,999.95
递延所得税资产	六、10	51,326.34	27,824.74
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		16,306,780.37	15,408,473.02
资产总计		26,320,339.45	27,533,101.46
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、11	671,101.91	591,014.91
预收款项		0	0
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、12	177,000.00	15,000.00
应交税费	六、13	3,590,870.03	3,484,310.71
其他应付款	六、14	237,770.56	20,423.72
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		4,676,742.50	4,110,749.34
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0

非流动负债合计		0	0
负债合计		4,676,742.50	4,110,749.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	16,500,000.00	16,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、16	1,020,886.11	1,020,886.11
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、17	1,023,282.41	1,023,282.41
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、18	3,038,239.24	4,806,585.13
归属于母公司所有者权益合计		21,582,407.76	23,350,753.65
少数股东权益		61,189.19	71,598.47
所有者权益合计		21,643,596.95	23,422,352.12
负债和所有者权益总计		26,320,339.45	27,533,101.46

法定代表人：李志安主管会计工作负责人：李志军会计机构负责人：迟艳军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		32,370.07	130,837.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二、1	21,168,810.07	18,854,735.41
预付款项		249,565.14	35,552.14
其他应收款	十二、2	467,101.45	456,829.16
存货		1,379,653.29	2,888,568.14
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		23,297,500.02	22,366,522.21
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二、3	15,309,665.63	15,309,665.63

投资性房地产		0	0
固定资产		592,358.53	663,863.49
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		24,906.40	20,018.17
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		15,926,930.56	15,993,547.29
资产总计		39,224,430.58	38,360,069.50
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		901,054.00	654,808.00
预收款项		0	0
应付职工薪酬		0	0
应交税费		2,832,831.25	2,506,136.51
其他应付款		10,399,244.27	9,756,297.43
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		14,133,129.52	12,917,241.94
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		14,133,129.52	12,917,241.94
所有者权益：			
股本		16,500,000.00	16,500,000.00
其他权益工具		0	0

其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		1,020,886.11	1,020,886.11
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,023,282.41	1,023,282.41
一般风险准备		0	0
未分配利润		6,547,132.54	6,898,659.04
所有者权益合计		25,091,301.06	25,442,827.56
负债和所有者权益合计		39,224,430.58	38,360,069.50

法定代表人：李志安

主管会计工作负责人：李志军

会计机构负责人：迟艳军

(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		3,383,984.45	2,868,144.89
其中：营业收入	六、19	3,383,984.45	2,868,144.89
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		4,817,223.25	4,469,874.02
其中：营业成本		2,423,575.84	2,057,276.38
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、20	8,001.00	6,157.34
销售费用	六、21	728,183.63	251,106.33
管理费用	六、22	830,478.55	1,468,227.63
研发费用	六、23	623,567.95	662,692.72
财务费用	六、24	961.38	1,681.59
资产减值损失	六、25	202,454.90	22,732.03
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,433,238.80	-1,601,729.13
加：营业外收入	六、26	32,946.19	18,098.13
减：营业外支出		61.93	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,400,354.54	-1,583,631.00
减：所得税费用	六、27	378,400.63	-4,263.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,778,755.17	-1,579,367.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,778,755.17	-1,579,367.78
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-10,409.28	-5,028.31
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,768,345.89	-1,574,339.47
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-1,778,755.17	-1,579,367.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,768,345.89	-1,574,339.47
归属于少数股东的综合收益总额		-10,409.28	-5,028.31
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.11	-0.10
(二)稀释每股收益		-0.11	-0.10

法定代表人：李志安主管会计工作负责人：李志军会计机构负责人：迟艳军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	3,033,593.80	1,729,400.08
减：营业成本		2,088,171.75	1,045,280.97
税金及附加		7,791.94	4,863.80
销售费用		123,488.11	251,106.33
管理费用		530,571.470	458,596.84
研发费用		623,567.95	662,692.72
财务费用		802.47	1,775.40
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		19,552.91	16,697.94
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-360,352.80	-711,613.92
加：营业外收入		4,000.00	18,095.00
减：营业外支出		61.93	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-356,414.73	-693,518.92
减：所得税费用		-4,888.23	-2,504.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-351,526.50	-691,014.23
（一）持续经营净利润		-351,526.50	-691,014.23
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-351,526.50	-691,014.23

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：李志安

主管会计工作负责人：李志军

会计机构负责人：迟艳军

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,048,829.57	3,825,658.85
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、28（1）	1,116,436.71	174,054.07
经营活动现金流入小计		3,165,266.28	3,999,712.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,253,726.47	2,058,994.94
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		738,129.27	665,221.44
支付的各项税费		528,946.16	336,493.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、28（2）	2,660,040.40	1,125,717.95
经营活动现金流出小计		5,180,842.30	4,186,427.88
经营活动产生的现金流量净额		-2,015,576.02	-186,714.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	15,000.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,112.13	121,995.74
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		44,112.13	121,995.74
投资活动产生的现金流量净额		-44,112.13	-106,995.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-2,059,688.15	-293,710.70
加：期初现金及现金等价物余额		2,157,758.24	734,915.04
六、期末现金及现金等价物余额		98,070.09	441,204.34

法定代表人：李志安 主管会计工作负责人：李志军 会计机构负责人：迟艳军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,186,055.90	1,964,064.89
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		734,924.79	155,151.03
经营活动现金流入小计		1,920,980.69	2,119,215.92
购买商品、接受劳务支付的现金		790,198.60	1,590,125.93
支付给职工以及为职工支付的现金		694,008.83	553,806.38

支付的各项税费		99,722.20	279,760.27
支付其他与经营活动有关的现金		418,518.35	310,526.68
经营活动现金流出小计		2,002,447.98	2,734,219.26
经营活动产生的现金流量净额		-81,467.29	-615,003.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,000.00	15,004.28
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		17,000.00	15,004.28
投资活动产生的现金流量净额		-17,000.00	-4.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-98,467.29	-615,007.62
加：期初现金及现金等价物余额		130,837.36	719,966.34
六、期末现金及现金等价物余额		32,370.07	104,958.72

法定代表人：李志安

主管会计工作负责人：李志军

会计机构负责人：迟艳军

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、 报表项目注释

北京富机达能电气产品股份有限公司 2018年半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司注册中文名称：北京富机达能电气产品股份有限公司

注册资本：人民币 1650 万元

法定代表人：李志安

注册地址：北京市昌平区科技园区白浮泉路 10 号 2 号楼 1003B

2、公司历史沿革

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

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

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

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

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

3、本公司所处行业、经营范围及主要产品

本公司所处行业为制造业。

本公司经营范围：

许可经营：生产开关控制设备，穿孔机械设备，普通货物运输。

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

本财务报表经公司董事会于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

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

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月没有导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款

与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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

(1) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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、预付账款等，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。

(十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额超过 200 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	备抵法

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	不提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(十一) 存货

1、存货的分类

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

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期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。

期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。

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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长

期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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。

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

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

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

本公司的无形资产包括土地使用权。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	合同

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。

经复核，本年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。

(十五) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

(十六) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（十九）收入

1、销售商品收入的确认

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

富机达能商品销售客户验收时确认收入。

2、合同能源管理业务收入

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

3、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十一）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%、16%
城市维护建设税	实缴增值税、营业税	5%
教育费附加	实缴增值税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：2018年3月28日国务院常务会议决定，从2018年5月1日起，将制造业等行业增值税税率从17%降至16%。

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

（二）税收优惠及批文

公司根据高新技术企业证书编号 GR201711001980 号文，2017 年至 2020 年富机达能所得税减按 15% 计征。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 1-6 月，本期指 2018 年 1-6 月。）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,880.23	15,286.05
银行存款	84,189.86	2,142,472.19
其他货币资金		
合计	98,070.09	2,157,758.24

期末余额较期初余额减少 39.97%，主要原因是预付账款增加所致。

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0	500,000.00
合计	0	500,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,381,331.34	100.00	315,966.97	7.21	4,065,364.37
其中：账龄分析组合	4,381,331.34	100.00	315,966.97	7.21	4,065,364.37
无风险信用组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,381,331.34	100.00	315,966.97	7.21	4,065,364.37

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

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,904,406.86	100.00	159,289.65	4.08	3,745,117.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1年以内	3,279,181.13	32,791.81	1.00	3,246,389.32
1-2年	722,061.63	36,103.08	5.00	685,958.55
2-3年	266,033.00	133,016.50	50.00	133,016.50
3年以上	114,055.58	114,055.58	100.00	0
合计	4,381,331.34	315,966.97		4,065,364.37

(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 156,677.32 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	是否为关联方	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司吉林油田分公司	否	3,143,821.41	1年以内	71.75	1.00	31,438.21
河北华北石油迪威尔石化装备工程技术有限公司	否	467,180.00	1-2年	10.66	5.00	23,359.00
华北油田科达开发有限公司	否	266,033.00	2-3年	6.07	50.00	133,016.50
中国石油天然气股份有限公司吉林油田分公司扶余采油厂	否	30,446.91	3年以上	0.69	100.00	30,446.91
长庆油田第一采气厂	否	29,000.00	3年以上	0.66	100.00	29,000.00
合计		3,936,481.32		89.85		247,260.62

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,936,481.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例 89.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 247,260.62 元。

4、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	231,372.14	68.19	29,711.14	26.04
1-2年	79,698.00	23.49	56,148.00	49.22
2-3年				
3年以上	28,220.00	8.32	28,220.00	24.74

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
合计	339,290.14	100.00	114,079.14	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
宜宾志源高压电器有限公司	非关联方	76,038.00	22.41	1年以内	业务未完结
双辽市和平水泥制品有限公司	非关联方	71,630.00	21.11	1-2年	业务未完结
深圳市华捷能科技有限公司	非关联方	61,009.00	17.98	1年以内	业务未完结
河北新旺电力器材有限公司	非关联方	19,304.14	5.69	1年以内	业务未完结
北京宁达众合科技有限公司	非关联方	12,870.00	3.79	1年以内	业务未完结
合计		240,851.14	70.98	--	--

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坏账准备的其他应收款	197,756.95	100.00	51,168.69	25.87	146,588.26
其中:按账龄分析组合	197,756.95	100.00	51,168.69	25.87	146,588.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	197,756.95	100.00	51,168.69	25.87	146,588.26

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	126,931.40	100.00	5,391.11	4.25	121,540.29
其中:按账龄分析组合	126,931.40	100.00	5,391.11	4.25	121,540.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	126,931.40	100.00	5,391.11	4.25	121,540.29

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（含1年）	92,978.95	929.79	1.00
1-2年	4,778.00	238.90	5.00
2-3年	100,000.00	50,000.00	50.00
3年以上			100.00
合计	197,756.95	51,168.69	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	23,886.40	238.86	1.00
1-2年	103,045.00	5,152.25	5.00
2-3年			50.00
3年以上			100.00
合计	126,931.40	5,391.11	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备金额 45,777.58 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	100,000.00	101,000.00
备用金	67,253.43	
应收其他单位往来款项	26,523.52	25,931.40
房租押金	3,980.00	
合计	197,756.95	1,26931.40

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司吉林油田分公司	履约保证金	100,000.00	2-3年	50.57	50,000.00
张军霞	备用金	28,329.00	1年以内	14.33	283.29
中国石油天然气股份有限公司河北沧州销售分公司	加油卡	21,408.91	1年以内	10.83	214.09
杨海增	备用金	10,884.04	1年以内	5.51	108.84
河北壳牌石油销售有限	加油卡	5,114.61	1年以内	2.59	51.15

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司					
合计	--	165,736.56	--	83.83	50,657.37

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 165,736.56 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 83.83%，相应计提的坏账准备金额 50,657.37 元。

6、 存货

(1) 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	1,428,144.77		1,428,144.77	1,257,730.89		1,257,730.89
在产品	2,393,761.25		2,393,761.25	1,163,738.93		1,163,738.93
库存商品	989,579.10		989,579.10	701,050.48		701,050.48
发出商品	552,761.10		552,761.10	2,164,869.10		2,164,869.10
合计	5,364,246.22		5,364,246.22	5,287,389.40		5,287,389.40

7、 其他流动资产

(1) 其他流动资产分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待抵扣进项税额		198,744.16
合计		198,744.16

8、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		15,572,647.53	2,809,904.15	312,006.19	18,694,557.87
2.本期增加金额		2,573,770.29		20,477.32	2,594,247.61
购置		2,573,770.29		20,477.32	2,594,247.61
3.本期减少金额					
4.期末余额		18,146,417.82	2,809,904.15	332,483.51	21,288,805.48
二、累计折旧					
1.期初余额		2,249,963.47	1,375,737.07	238,209.00	3,863,909.54
2.本期增加金额		1,479,127.69	144,551.76	12,429.06	1,636,108.51
3.本期减少金额					
4.期末余额		3,729,091.16	1,520,288.83	250,638.06	5,500,018.05
三、账面价值					
1.期末账面价值		14,417,326.66	1,289,615.32	81,845.45	15,788,787.43

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
2.期初账面价值		13,322,684.06	1,434,167.08	73,797.19	14,830,648.33

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
技术咨询费	549,999.95		83,333.35		466,666.60
合计	549,999.95		83,333.35		466,666.60

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

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	367,135.66	51,326.34	164,680.76	27,824.74
合计	367,135.66	51,326.34	164,680.76	27,824.74

(2) 母公司执行15%的所得税税率，子公司执行25%的所得税税率。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	671,101.91	591,014.91
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	671,101.91	591,014.91

(2) 期末应付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付账款项期末余额合计数的比例(%)	应付款时间	未结算原因
建德市新安江电器开关制造有限公司	非关联方	98,231.00	14.64	1年以内	合同约定暂缓付款
博耳无锡特种电力电容器有限公司	非关联方	89,597.00	13.35	1年以内	合同约定暂缓付款
沧州容川电气设备有限公司	非关联方	59,800.00	8.91	1年以内	合同约定暂缓付款
北京京东升顺钢构彩板有限公司	非关联方	12,000.00	1.79	1年以内	质保金
任丘市任物物资有限公司	非关联方	7,496.00	1.12	1年以内	合同约定暂缓付款
合计		267,124.00	39.81		--

12、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	15,000.00	936,240.00	774,240.00	177,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		21,007.12	21,007.12	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,000.00	957,247.12	795,247.12	177,000.00

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,000.00	904,643.08	742,643.08	177,000.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		18,200.12	18,200.12	
其中：医疗保险费		15,721.60	15,721.60	
工伤保险费		1,220.86	1,220.86	
生育保险费		1,257.66	1,257.66	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		13,396.80	13,396.80	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	15,000.00	936,240.00	774,240.00	177,000.00

(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		20,158.24	20,158.24	
2.失业保险费		848.88	848.88	
3.企业年金缴费				
合计		21,007.12	21,007.12	

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	77,919.40	3,820.82
营业税		17,414.59
企业所得税	616,461.05	958,511.86
个人所得税	9,615.14	2,000.12
城市维护建设税	3,895.97	1,445.81
教育费附加	2,546.66	1,097.51
地方教育费附加	1,558.37	
待转销项税额	2,878,873.44	2,500,020.00

项目	期末余额	期初余额
合计	3,590,870.03	3,484,310.71

14、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	237,770.56	20,423.72
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	237,770.56	20,423.72

(2) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
工会经费	6,775.07	6,285.00
借款	213,394.20	
报销款	17,601.29	14,138.72
合计	237,770.56	20,423.72

(3) 期末其他应付款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应付款 期末余额合计 数的比例(%)	其他应付 款时间	未结算原因
贾晓顺	非关联方	15,500.00	6.52	一年以内	报销款
张军霞	非关联方	10,000.00	4.21	一年以内	暂借款
工会经费	非关联方	6,772.07	2.85	一年以内	按季度缴纳
党支部经费	非关联方	3,394.20	1.43	一年以内	暂存款
敬思刚	非关联方	1,575.00	0.66	一年以内	报销款
合计		37,241.27	15.67		--

15、股本

(1) 股本增减变动情况

项目	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	小计	
股份总数	16,500,000.00						16,500,000.00

(2) 前十名股本组成

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额	股权比 例%
		发 行 新 股	送 股	公 积 金	其 他	小 计		

	股	转	股				
李志安	10,267,094.00					10,267,094.00	62.22
李东林	1,098,855.00					1,098,855.00	6.66
徐金花	768,785.00					768,785.00	4.66
田有霞	562,213.00					562,213.00	3.41
李志军	366,285.00					366,285.00	2.22
北京京振祥安全 防范技术咨询有 限公司	293,471.00					293,471.00	1.78
王宇	274,714.00					274,714.00	1.66
李春红	198,929.00					198,929.00	1.21
李韬	164,828.00					164,828.00	1.00
邱毅	163,142.00					163,142.00	0.99
合计	14,158,316.00					14,158,316.00	85.81

16、资本公积

(1) 资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,014,849.55			1,014,849.55
其他资本公积	6,036.56			6,036.56
合计	1,020,886.11			1,020,886.11

17、盈余公积

(1) 盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,023,282.41			1,023,282.41
任意盈余公积				
合计	1,023,282.41			1,023,282.41

18、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	4,806,585.13	5,095,139.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,806,585.13	5,095,139.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,768,345.89	-279,560.57
减：提取法定盈余公积		8,994.00
减：其他		
期末未分配利润	3,038,239.24	4,806,585.13

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,383,984.45	2,423,575.84	2,868,144.89	2,057,276.38
其他业务				
合计	3,383,984.45	2,423,575.84	2,868,144.89	2,057,276.38

(2) 主营业务（分类别）

行业名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	558,927.32	418,059.59	2,205,305.08	1,566,005.88
节能服务费	2,825,057.13	2,005,516.25	662,839.81	491,270.50
合计	3,383,984.45	2,423,575.84	2,868,144.89	2,057,276.38

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高压无功自动补偿装置	438,230.08	310,340.54	582,230.00	434,705.21
低压补偿装置	105,517.24	97,162.02		
自动化控制系统			164,670.08	109,568.56
移动计量装置	15,180.00	10,557.03	982,500.00	746,472.20
节能服务费	2,825,057.13	2,005,516.25	662,839.81	491,270.50
控制系统配件			235,452.99	173,373.09
租金			240,452.01	101,886.82
合计	3,383,984.45	2,423,575.84	2,868,144.89	2,057,276.38

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)	含税金额
中国石油天然气股份有限公司吉林油田分公司	2,825,057.13	83.48	2,825,057.13
中国石油天然气股份有限公司华北油田分公司	438,230.08	12.95	512,730.00
北京攀峰低压电器厂	105,517.24	3.12	122,400.00
中国石油天然气股份有限公司华北油田分公司-采油五厂	15,180.00	0.45	17,760.60
合计	3,383,984.45	100.00	3,477,947.73

20、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	3,895.97	3,078.67
教育费附加	2,546.66	1,847.2
地方教育费附加	1,558.37	1,231.47
合计	8,001.00	6,157.34

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	310,000.00	48,000.00
福利费	7,512.00	150.00
差旅费	155,559.89	51,754.50
办公费	14,686.00	14,252.11
业务费	145,173.23	94,470.20
运杂费	33,824.30	32,899.52
其他费用	61,428.21	9,580.00
合计	728,183.63	251,106.33

销售费用本期比上期增加了 189.99%，主要是因为销售人员增加所引起的工资及差旅费、业务费的增加所致。

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	0.00	172,657.44
折旧费	153,915.69	144,635.08
差旅费	98,265.08	77,332.39
租金	10,950.00	22,279.61
工资	158,100.00	669,995.62
运杂费	14,669.23	66,115.26
办公费	54,139.57	46,235.98
税金	0.00	45,747.96
审计费	77,168.91	56,603.77
律师费	28,301.89	28,301.89
其他	234,968.18	138,322.63
合计	830,478.55	1,468,227.63

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	2,604.99	21,628.20
工资	374,140.00	349,670.00

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	209.00	2,780.82
材料	245,148.87	287,479.70
其他	1,465.09	1,134.00
合计	623,567.95	662,692.72

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	1,682.00	2,075.00
减：利息收入	720.62	393.41
合计	961.38	1,681.59

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	202,454.90	22,732.03
合计	202,454.90	22,732.03

26、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净收益		15,000.00	
专利补贴	4,000.00	3,000.00	4,000.00
其他	28,946.19	98.13	28,946.19
合计	32,946.19	18,098.13	32,946.19

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	401,902.23	-4,263.22
递延所得税费用	-23,501.60	
合计	378,400.63	-4,263.22

28、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,111,716.09	170,562.53
收回投标保证金		
收银行利息	720.62	393.41

项目	本期发生额	上期发生额
专利补贴及其他	4,000.00	3,098.13
合计	1,116,436.71	174,054.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	476,848.89	186,414.39
投标保证金		
三项费用	2,183,191.51	939,303.56
合计	2,660,040.40	1,125,717.95

29、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,778,755.17	-1,579,367.78
加：资产减值准备	202,454.90	22,732.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,636,108.51	584,529.80
无形资产摊销		172,657.44
长期待摊费用摊销	83,333.35	100,000.02
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）		-15,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,501.60	-4,263.22
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）	-76,856.82	542,769.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,660,977.44	225,398.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-397,381.75	-236,171.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,015,576.02	-186,714.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	98,070.09	441,204.34
减：现金的期初余额	2,157,758.24	734,915.04
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,059,688.15	-293,710.70

续

项目	期末数	期初数
一、现金	98,070.09	441,204.34
其中：1.库存现金	13,880.23	46,980.26
2.可随时用于支付的银行存款	84,189.86	394,224.08
3.可随时用于支付的其他货币资金		
4.可用于支付的存放中央银行款项		
5.存放同业款项		
6.拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物金额	98,070.09	441,204.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京昆仑达能节能技术服务有限公司	北京	北京昌平	节能服务	100.00		现金出资
北京市容川亿达能源科技有限公司	北京	北京昌平	能源产品	99.00		现金出资

八、关联方关系及其交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东	持股比例(%)	表决权比例(%)
李志安	62.22	62.22

2、本公司的子公司情况

见本附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司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
北京安君佳科技有限公司	同一股东控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
田有霞	自然人股东
魏华炜	自然人股东
李志军	自然人股东
李东林	董事
王宇	董事
李国辉	监事
贾晓顺	监事
杨海增	职工监事

5、关联方交易

本期无关联方之间的采购、销售以及其他关联方交易。

6、关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付款项。

九、承诺及或有事项

截止至2018年6月30日，无需要说明的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止至财务报告批准报出日，无影响报告期间财务状况、经营成果和现金流量的资产负债表日后重大非调整事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,320,863.48	100.00	152,053.41	0.71	21,168,810.07
合并范围内关联方	20,384,980.00	95.61			20,384,980.00
账龄组合	935,883.48	4.39	152,053.41	16.25	783,830.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,320,863.48	100.00	152,053.41	0.71	21,168,810.07

续

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,487,798.78	100.00	133,063.37	0.72	18,354,735.41
合并范围内关联方	17,206,020.00	93.07			17,206,020.00
账龄组合	1,281,778.78	6.93	133,063.37	10.38	1,148,715.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,487,798.78	100.00	133,063.37	0.72	18,354,735.41

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(含1年)	6,669.00	66.69	1.00
1-2年	818,134.48	40,906.72	5.00
2-3年			50.00
3年以上	111,080.00	111,080.00	100.00
合计	953,883.48	152,053.41	

续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	913,789.11	9,137.89	1.00
1-2年	256,909.67	12,845.48	5.00
2-3年			50.00
3年以上	111,080.00	111,080.00	100.00
合计	1,281,778.78	133,063.37	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京昆仑达能节能技术服务有限公司	关联方	20,384,980.00	1年以内	95.61
河北华北石油迪威尔石化装备工程技术有限公司	非关联方	467,180.00	1年以内	2.19
华北油田科达开发有限公司	非关联方	317,511.47	1年以内	1.49
中国石油天然气股份有限公司吉林油田分公司扶余采油厂	非关联方	30,446.91	1年以内	0.14

长庆第一采气厂	非关联方	29,000.00	1年以内	0.14
合计		21,229,118.38		99.57

本报告期按欠款方归集的期末余额前五应收账款汇总金额 21,229,118.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,990.04 元。

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	468,055.43	100.00	953.98	0.20	467,101.45
其中：账龄分析组合	64,697.96	13.82	953.98	1.47	63,743.98
合并范围内关联方组合	403,357.47	86.18			403,357.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	468,055.43	100.00	953.98	0.20	467,101.45

续表一

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

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(含1年)	57,022.96	570.23	1.00
1-2年	7,675.00	383.75	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2-3年			50.00
3年以上			100.00
合计	64,697.96	953.98	

续

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	23,886.40	238.86	1.00
1-2年	3,045.00	152.25	5.00
2-3年			50.00
3年以上			100.00
合计	26,931.40	391.11	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市容川亿达能源科技有限公司	借款	403,357.47	1年以内	86.18	
中国石油天然气股份有限公司沧州销售分公司	预存款	21,408.91	1年以内	4.57	214.09
杨海增	保证金	6,113.04	1年以内	1.31	61.13
河北壳牌石油销售有限公司	预存款	5,114.61	1年以内	1.09	61.15
北京北控高科技孵化器有限公司	房屋租金押金	3,980.00	1-2年	0.85	199.00
合计		439,974.03		94.00	535.37

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额
北京市容川亿达能源科技有限公司	5,309,665.63	5,309,665.63
北京昆仑达能节能技术服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	15,309,665.63	15,309,665.63

续表一

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京市容川亿达能源科技有限公司	5,309,665.63		
北京昆仑达能节能技术服务有限公司	10,000,000.00		
合计	15,309,665.63		

续

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,309,665.63		15,309,665.63	15,309,665.63		15,309,665.63
合计	15,309,665.63		15,309,665.63	15,309,665.63		15,309,665.63

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京市容川亿达能源科技有限公司	5,309,665.63			5,309,665.63		
北京昆仑达能节能技术服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	15,309,665.63			15,309,665.63		

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,033,593.80	2,088,171.75	1,729,400.08	1,045,280.97
其他业务				
合计	3,033,593.80	2,088,171.75	1,729,400.08	1,045,280.97

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	3,033,593.80	2,088,171.75	1,729,400.08	1,045,280.97
服务业				
合计	3,033,593.80	2,088,171.75	1,729,400.08	1,045,280.97

十三、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号, 本公司非经常性损益如下:

项目	本期金额	上期金额	注释
1. 非流动资产处置损益		15,000.00	
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免			
3. 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)			

项目	本期金额	上期金额	注 释
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
6. 非货币性资产交换损益			
7. 委托他人投资或管理资产的损益			
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
9. 债务重组损益			
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14. 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			
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16. 对外委托贷款取得的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
19. 受托经营取得的托管费收入			
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,884.26		
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
22. 非经常性损益合计	32,884.26	18,098.13	
23. 减：所得税影响额	7,827.26	2,715.03	
24. 非经常性损益净额	25,057.00	15,383.10	
25. 减：少数股东权益影响额			
26. 归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	25,057.00	15,383.10	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.87	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通	-7.98	-0.11	-0.11

股股东的净利润

北京富机达能电气产品股份有限公司
二〇一八年八月二十七日