

The logo for Bolken, featuring the word "Bolken" in a bold, blue, italicized sans-serif font.

伯肯节能

NEEQ:833077

北京伯肯节能科技股份有限公司

Beijing Bolken Energy Technology Inc.



年度报告

2018

## 公司年度大事记

小

1、2018年2月14日，公司在安徽省淮北市濉溪县设立控股子公司淮北伯肯氢能科技有限公司，主要是负责加氢站建设与运营。燃料电池汽车是电动汽车的终极发展方向，燃料电池汽车的发展必须有配套基础设施的发展，包括氢源和加氢站。

2、公司多年来，依托航天系统的技术积淀和人才储备，从事天然气汽车供气系统和加氢站设备的研发和生产，技术水平和运营经验都居于国内前列。公司以天然气领域的技术积累为基础，以气体能源的互联互通作为技术发展的主要方向，逐步拓展到氢燃料电池领域。燃料电池汽车产业的发展，首先需要基础设施“加氢站”及时跟进和完善。公司依托多年来在天然气加气站业务积累的实践经验和技术，积极研发和开拓加氢站设备业务。加氢站设备最核心的是氢压缩机，公司一方面积极自己研发，一方面积极探索国际合作、吸收国际最先进的技术和运维经验。

2018年3月9日，公司与美国PDCMachines,Inc.签署了氢压缩机系统成撬协议。PDC是全球技术最先进的氢压缩机生产商；公司是国内最早生产天然气加气站设备的企业，也是技术最先进的企业。公司用PDC生产的氢压缩机在国内进行系统设计、配套、生产及测试，属于强强联合、优势互补，将为用户提供性能一流、运行稳定及服务快捷的撬装式氢压缩机系统，满足加氢站的需求。

3、2018年5月9日，公司在顺义产业基地举行三号（一号为伯肯一二层加气站厂房、二号是伯肯三层办公室）生产研发厂房施工奠基仪式。三号厂房拟建设世界一流的氢燃料电池供气系统（含供氢系统和空压机）实验室（北京市该领域唯一的工程实验室），建设至少中国一流、要达到世界水平的气体能源零部件研发、生产基地。

4、空压机是燃料电池的三大组成部分（电堆、供氢系统、空压机）之一，当今国际大公司对国内采取技术封锁，中国国内发展空压机受到技术瓶颈限制，亟需突破。空压机采用空气箔片轴承、一级离心增压和永磁电机直联，设计最大压比2，最高转速每分钟12万转，泵头效率可达80%。目前，样机主要性能指标目前已达到设计要求，完全可以满足当前国内燃料电池汽车要求，产品定位世界一流。在客户台架及试跑测评后，预计2019年可以正式为客户（燃料电池研发和产业化做的最好的上汽）提供该产品，在未来完全替代进口，将为本企业和客户带来巨大的科技进步和竞争力。伯肯空压机的研制成功，标志着国内燃料电池核心技术的划时代进步。

5、2018年7月26日-28日，第三届《中国国际氢能与燃料电池技术应用展览及产业发展大会》在北京举行。公司首度展出自主研发的世界一流的、高速无油空气悬浮离心式燃料电池空压机产品，并携展出中国最具产业化的70MPa供氢系统及关键零部件和氢压缩机加注站产品。展会首日中国机械工业联合会会长王瑞祥先生莅临伯肯展台，为公司空压机产品首度推出进行了揭幕，并听取了公司汇报，当场给予了高度评价和鼓励。

6、子公司北京蓝天达与北汽福田汽车经过10多年的默契合作，早已成为彼此重要的战略合作伙伴。当前中国汽车行业竞争日益激烈，为此，北汽福田开启了以“聚焦价值、精益运营”为理念的经营管理变革，在降本增效、质量提升、组织优化等方面严格要求供应商。而北京蓝天达作为国内知名品牌，秉承近20年的专业知识及技术经验服务、向福田汽车提供优质产品和先进技术的同时，北京蓝天达也积极配合福田汽车“保质降本”的号召，从产品设计、生产和采购各个层面着力，以实现成本优化，为福田汽车提供更高性价比的产品。为此，2018年12月，蓝天达荣获了北汽福田汽车公司颁发的2018年度优秀供应商“质量领先金奖”。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	26
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/伯肯节能	指	北京伯肯节能科技股份有限公司
兰天达	指	北京兰天达汽车清洁燃料技术有限公司
多普利旺	指	多普利旺(北京)投资有限公司
前行者	指	北京前行者科技有限公司
陕西航天科技	指	陕西航天科技集团有限公司
金辉景新科技	指	北京金辉景新节能科技有限公司
PDC	指	美国 PDCMachines, Inc.
安信证券	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	北京伯肯节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京伯肯节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京伯肯节能科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
公司章程	指	《北京伯肯节能科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年度
天然气	指	是一种多组分的混合气态化石燃料，主要成分是烷烃，其中甲烷占绝大多数，另有少量的乙烷、丙烷和丁烷
天然气汽车	指	以天然气作为动力燃料的汽车，分为 CNG 汽车、LNG 汽车
燃气	指	气体燃料的总称，它能燃烧而放出热量，供城市居民和工业企业使用，主要包括天然气、人工燃气、液化石油气和沼气
CNG	指	压缩天然气
CNG 加气站	指	为 CNG 汽车储瓶充装 CNG 燃料的专门场所
LNG	指	液化天然气
LNG 加气站	指	为 LNG 汽车储瓶充装 LNG 燃料的专门场所
Ariel	指	美国 Ariel 压缩机公司
氢系统	指	氢燃料电池氢气供应系统
空压机	指	空气压缩机，属于氧气供应系统

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人徐焕恩、主管会计工作负责人徐芑及会计机构负责人（会计主管人员）赵金德保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、行业政策变动风险	天然气加气站设备行业系新兴行业，其发展和普及离不开国家政策扶持。2015年之前，国家明确鼓励以天然气替代燃料油，大力发展天然气汽车，政府从发展规划、消费补贴、税收政策、科研投入、标准制定等方面，构建一整套支持天然气汽车加快发展的政策体系，公司主要产品与天然气汽车发展高度相关。随着行业的不断发展，国家取消、下调了对天然气的政策扶持力度，转而大力扶持新能源汽车(包括纯电动车和燃料电池汽车)的发展，引致市场需求的变化，进而影响公司主营产品市场销售情况，给公司经营带来风险。
2、下游行业中天然气、石油价格变动风险	天然气加气站设备行业的下游行业为天然气加气站，天然气加气站发展和景气程度直接决定了天然气加气站设备行业的需求，同时天然气市场需求直接影响了天然气加气站的发展速度。天然气作为清洁能源，与石油相比更具有绿色环保、价格低廉、安全可靠等优势，由于石油价格较高，以及政府出台系列优惠政策支持国内新能源发展，所以我国天然气市场空间巨大。如果未来石油价格出现大幅度下跌、天然气价格出现大幅度上涨，都将影响到天然气的市场需求，从而影响到天然气加气站以及天然气加气站设备行业的发展。
3、专业人才流失风险	公司所从事的CNG加气站设备的研发和制造业务以及供气系统的研发和组装业务属于智力密集型，业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。经过多年的发展，公司已拥

	<p>有一支高素质、富有创新力的人才队伍。虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，努力实现企业和员工的共同成长，并已经建立了良好的人才稳定机制，但仍存在专业人才流失的风险，一旦核心业务人员和优秀管理人才流失，将给公司的经营发展带来不利影响。</p>
<p>4、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>徐焕恩持有多普利旺 85.00%的股权，持有前行者科技 100%的股权，多普利旺持有伯肯节能 57.39%的股份，前行者科技持有伯肯节能 12.65%的股份，徐焕恩直接和间接持股超过 50%以上，且报告期内徐焕恩一直担任伯肯节能董事长兼总经理，对公司经营决策产生重大影响，具有实际控制权和影响力，其控制权和影响力在可预见的期限内是稳定、有效持续的。因此，徐焕恩是伯肯节能的实际控制人，对伯肯节能具有绝对控制权。若徐焕恩利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p>
<p>5、对客户和供应商存在重大依赖的风险</p>	<p>(一)客户集中度较高的风险公司主营天然气加气站设备和天然气供气系统的主要客户为大型燃气供给企业以及大型汽车制造企业，2016年、2017年、2018年，公司对前五名客户销售额占当期营业收入的比重分别为 52.43%、60.44%、57.05%，客户集中度较高。因此，重要客户的需求量的不利变动可能给公司的生产经营带来不利影响。为此公司制定了市场拓展和完善售后服务体系的计划，不断加强公司产品创新能力，提升产品市场占有率，在维系与老客户的长期战略协作关系的同时，积极开发新的客户，但仍存在客户集中度较高的风险。(二)供应商集中度较高的风险 2016、2017、2018年度，公司对前五名供应商的采购金额占当期采购金额的比重分别为 47.27%、49.86%、53.42%，供应商集中度较高。虽然公司与主要供应商的关系良好，建立了长期稳定的合作关系，价格波动不大。但是如果未来与主要供应商的关系恶化或者主要供应商在生产经营或企业管理方面出现问题，可能会对公司产品和服务造成影响，甚至影响到公司的正常经营。</p>
<p>6、税收优惠政策变化的风险</p>	<p>伯肯节能于 2017年 10月 30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(复审)，有效期至 2020年 10月 29日，根据《中华人民共和国企业所得税法》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。子公司兰天达于 2017年 10月 30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(复审)，有效期至 2020年 10月 29日，根据《中华人民共和国企业所得税法》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。未来期间，如公司不能顺利通过高新技术企业资质复审或国家调整相关税收优惠政策，公司将适用 25%的正常企业所得税税率，将会对公司的税负、盈利造成一定程度的影响。</p>

---

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

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京伯肯节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Bolken Energy Technology Inc./缩写: BBETI
证券简称	伯肯节能
证券代码	833077
法定代表人	徐焕恩
办公地址	北京市顺义区赵全营镇空港 C 区东盈路 21 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘水龙
职务	董事会秘书
电话	010-61208662
传真	010-60440651
电子邮箱	liushuilong@bolken.com
公司网址	www.bolken.com
联系地址及邮政编码	北京市顺义区赵全营镇空港 C 区东盈路 21 号(邮编 101300)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市顺义区赵全营镇空港 C 区东盈路 21 号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	2005 年 3 月 10 日
挂牌时间	2015 年 7 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599 其他专用设备制造
主要产品与服务项目	天然气汽车与燃料电池汽车供气系统、天然气汽车与燃料电池汽车加气站设备的研发、制造与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	63,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	多普利旺(北京)投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	徐焕恩

#### 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	911101087725969834	否
注册地址	北京市海淀区长春桥路 11 号万柳 亿城大厦 C2 座 1207 室	否
注册资本（元）	63,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
主办券商联系地址	010-83321371
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吕瑞青、周溢
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	91,315,820.37	121,583,184.33	-24.89%
毛利率%	33.51%	33.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,901,317.03	11,377,188.63	-30.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,900,312.91	10,768,284.13	-26.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.76%	7.18%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.76%	6.79%	-
基本每股收益	0.13	0.18	-27.78%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	243,135,041.23	238,597,039.87	1.90%
负债总计	81,806,511.56	75,833,631.02	7.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,746,590.82	162,060,983.51	-0.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	2.57	-0.81%
资产负债率%（母公司）	19.17%	20.22%	-
资产负债率%（合并）	33.65%	31.78%	-
流动比率	2.56	2.91	-
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	24,598,666.66	1,881,157.88	1,207.63%
应收账款周转率	1.14	1.40	-
存货周转率	1.76	2.22	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.90%	14.32%	-
营业收入增长率%	-24.89%	1.66%	-
净利润增长率%	-30.41%	69.74%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	63,000,000	63,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,409.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,590.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,181.32</b>
所得税影响数	177.2
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,004.12</b>

#### 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0	100,208,352.62	0	0
应收票据	3,400,000.00	0	0	0

应收账款	96,808,352.62	0	0	0
管理费用	16,649,527.12	10,399,742.24	0	0
研发费用	0	6,249,784.88	0	0
应付账款	31,241,552.78	0	0	0
应付票据	0	0	0	0
应付票据及应付账款	0	31,241,552.78	0	0

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司属于专用设备制造业行业。主营业务是天然气汽车与氢燃料电池汽车 加气站设备的研发、设计、制造和销售以及 天然气汽车与氢燃料电池汽车 供气系统的研发、设计、组装和销售，公司及子公司拥有多项专利技术，核心团队具有二十年的行业经验，同时公司持有特种设备制造许可证、特种设备安装改造维修许可证、防爆合格证等业务许可资质。

公司采取直销模式，通过向客户销售 CNG 加气站设备、CNG 汽车供气系统、LNG 汽车供气系统、燃料电池汽车供气系统等获得收入，实现盈利。公司作为高新技术企业，立足于天然气汽车与氢燃料电池汽车加气站设备和 天然气汽车与氢燃料电池汽车供气系统行业，主要客户包括北汽福田汽车股份有限公司、郑州宇通客车股份有限公司、厦门金龙联合汽车工业有限公司、金龙联合汽车工业（苏州）有限公司、北京市燃气集团有限责任公司、上汽集团等大型企业。

#### 1、采购模式

公司采取直接向供应商采购的模式。根据多年的技术开发和生产管理经验，公司已经建立了一整套原材料检验制度，培养了一批合格供应商，并建立了长期稳定的供货关系，使原材料供应的稳定性得到了充分的保证，公司主要供应商包括国内和国外供应商。由生产工程部编制业务计划提交给采购供应部，由采购供应部进行采购，避免了原材料库存过大，保证了资金周转。公司技术质量部根据采购合同规定的质量要求对原材料进行标准检测，符合检测标准的原材料入库存放，对不符合检测标准的原材料则予以退货。

#### 2、生产模式

公司生产工程部主要按照“以销定产”的模式组织生产。公司具有完善的生产体系，根据用户提供的规格要求组织生产。在公司与客户签订销售合同之后，根据产品的供货时间要求、生产复杂程度及生产周期统筹制定生产计划。公司在“喷丸、喷漆”的环节采用委托外协加工的生产模式，其他环节均由其自行生产，外协加工的内容为管接头和机械加工件等配件。子公司兰天达的生产模式采用外协加工的方式，子公司对零部件进行设计，让专业外协厂进行加工，例如供气系统中充装系统、压力指示系统、燃气控制阀、安全保护系统等零部件均采用外协加工方式进行生产。由于公司产品中均有零部件采用外协加工方式进行生产，因此，在供应商的选择方面要求较严格，与合格供应商签订质量保证协议，并对其定期进行审查。

#### 3、销售模式

天然气汽车与氢燃料电池汽车 供气系统采取直销模式，在国内主要销往各大中型汽车制造企业，并已形成长期配套关系，汽车供气系统与国外进口产品相比有一定的性价比优势，再加上公司完善的售后服务体系，使得公司产品在汽车企业形成了良好的口碑，产品知名度逐渐提高。

公司天然气汽车与氢燃料电池汽车 加气站设备采取直销模式。加气站通常以招标或其他方式选定设备供应商，公司签订合同后按订单组织生产，在产品生产完毕、运送至客户现场经安装调试合格后交付给客户，并经客户验收合格后确认收入，进入售后服务阶段。

公司长期从事天然气汽车供气系统和加气站设备的研发和生产，有了多年的技术积淀和人才储备，公司近年来以天然气领域的技术积累为基础，以气体能源的互联互通作为技术发展的主要方向，逐步拓展到氢燃料电池领域。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

受宏观经济去杠杆及行业因素(纯电动公交替代天然气公交)影响，2018 年公司天然气业绩下滑。

#### 一、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 91,315,820.37 元，较上年度同期的 121,583,184.33 元减少 24.89%；实现归属于母公司所有者的净利润 7,901,317.03 元，较上年度同期 11,377,188.63 元减少 30.55%。报告期末，公司总资产为 243,135,041.23 元，比上年末 238,597,039.87 元增加 1.9%；归属于公司股东的所有者权益为 160,746,590.82 元，比上年 162,060,983.51 元减少 0.81%；经营活动产生的现金流量净额为 24,598,666.66 元，较上年度 1,881,157.88 元增加 1,207.63%。

#### 二、市场情况

2018 年 2 月 14 日，公司在安徽省淮北市濉溪县设立控股子公司淮北伯肯氢能科技有限公司，主要是负责加氢站建设与运营。燃料电池汽车是电动汽车的终极发展方向，燃料电池汽车的发展必须有配套基础设施的发展，包括氢源和加氢站。

公司多年来，依托航天系统的技术积淀和人才储备，从事天然气汽车供气系统和加氢站设备的研发和生产，技术水平和运营经验都居于国内前列。公司以天然气领域的技术积累为基础，以气体能源的互联互通作为技术发展的主要方向，逐步扩展到氢燃料电池领域。燃料电池汽车产业的发展，首先需要基础设施“加氢站”及时跟进和完善。公司依托多年来在天然气加气站业务积累的实践经验和技术，积极研发和开拓加氢站设备业务。加氢站设备最核心的是氢压缩机，公司一方面积极自己研发，一方面积极探索国际合作、吸收国际最先进的技术和运维经验。2018 年 3 月 9 日，公司与美国 PDCMachines, Inc. 签署了氢压缩机系统撬装协议。PDC 是全球技术最领先的氢压缩机生产商；公司是国内最早生产天然气加气站设备的企业，也是技术最先进的企业。公司用 PDC 生产的氢压缩机在国内进行系统设计、配套、生产及测试，属于强强联合、优势互补，将为用户提供性能一流、运行稳定及服务快捷的撬装式氢压缩机系统，满足加氢站的需求。

2018 年 5 月 9 日，公司在顺义产业基地举行三号（一号为伯肯一二层加气站厂房、二号是伯肯三层办公室）生产研发厂房施工奠基仪式。三号厂房拟建设世界一流的氢燃料电池供气系统（含供氢系统和空压机）实验室(北京市该领域唯一的工程实验室)，建设至少中国一流、要达到世界水平的气体能源零部件研发、生产基地。

截至 2018 年底，公司的燃料电池供氢系统经过 10 年研发，已经量产供应上汽，2016 年 73 套(以 70 兆帕为主)、2017 年 110 套 35 兆帕(另外还有若干套 70 兆帕)、2018 年 301 套(全是 35 兆帕)；燃料电池供氢系统用减压阀产品已经研发生产出来，已用于 2018 年量产；公司的空压机样机已经初具雏形，距离量产更进一步。

#### 三、技术研发创新能力

公司为技术密集型高科技企业，充分利用多年积累的气体能源压缩方面的技术优势、人脉优势，进

军氢能源、空气压缩等领域。报告期内，随着与上海汽车集团股份有限公司成功合作，标志着公司向氢能源产业化迈出重要一步。

## (二) 行业情况

2018年度，由于国内去杠杆和国际上中美贸易战影响，全球经济低迷，中国经济也不例外，GDP增速只有6.5%(低于2017年度的6.9%)。从行业来看，国内各大城市纷纷上马纯电动公交车，并给与补贴，对天然气汽车形成很强的替代效应。公司作为天然气汽车零部件供应商和基础设施设备供应商，明显受累于整个天然气汽车行业的缓慢，业绩出现下滑。

同时，燃料电池作为新能源汽车的终极发展方向，在产业化方面，获得了重大进展。2016年底之前的10年，全国运营中的加氢站一直停滞在2座，2017年增加了10座，2018年新增加了40座，达到52座。氢源方面，焦炭炉气废气和甲醇、合成氨中间气体弛放气的氢气提纯，属于变废为宝，即解决了气体排放又解决了资源供应问题；另外，利用西北、内蒙地区的弃风弃光来电解水制氢，然后通过既有的天然气管网输送到东部的氢气消耗地，既充分利用了电网无法消纳的电源，又解决了加氢站的氢源；中国神华的战略中，煤制氢的地位已经超过煤制气、煤变油，成为煤炭的最主要的、也是最终的清洁利用方式，目前的全国年煤制氢总量，已经足够0.8亿辆燃料电池汽车一年的消耗。

在氢燃料电池的制造成本方面，首先，电堆方面，大连新源动力的质子交换膜的寿命超过了6000小时，可以商用；催化剂的使用量在下降，重复利用率提高。其次，氢供应系统，35兆帕三型瓶已经达到量产商用条件，70兆帕三型瓶已经试运营；氢供应系统减压阀，伯肯节能已经开始国产化，大大降低了成本。最后，空气压缩机，国内中低压已经普遍量产，高压空压机，伯肯节能已经试制出样机，正在稳步推进产品定型和量产工作。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	42,887,513.93	17.64%	33,189,620.64	13.91%	29.22%
应收票据与应收账款	65,833,097.66	27.08%	100,208,352.62	42.00%	-34.30%
存货	39,702,604.42	16.33%	29,425,160.14	12.33%	34.93%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	21,843,460.00	8.98%	23,147,389.32	9.70%	-5.63%
在建工程	15,680,102.03	6.45%	784,559.24	0.33%	1,898.59%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预付账款	21,671,152.76	8.91%	6,876,665.91	2.88%	215.14%
其他应收款	1,705,354.77	0.70%	1,240,310.56	0.52%	37.49%
其他流动资产	11,399,883.01	4.69%	20,000,000.00	8.38%	-43%
无形资产	14,888,017.23	6.12%	15,284,618.07	6.41%	-2.59%
商誉	5,547,513.89	2.28%	5,547,513.89	2.33%	0%

长期待摊费用	0	0%	264,444.38	0.11%	-100%
递延所得税资产	1,976,341.52	0.81%	2,628,405.10	1.10%	-24.81%
应付票据及应付账款	41,088,393.10	16.90%	31,241,552.78	13.09%	31.52%
预收款项	16,744,529.73	6.89%	16,083,597.38	6.74%	4.11%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款与应收票据期末余额下降 34.30%，主要是按照合同约定，北汽福田汽车股份有限公司南海车辆厂期初欠款已于 2018 年收回。
- 2、存货与期末余额增加 34.93%，主要是库存商品增加 6,151,755.02 元，根据订单约定已于 2019 年 1 月发往客户处。
- 3、在建工程期末增加 1898.59%，原因是全资子公司北京唐艺亮霸工贸有限公司 2018 年度 3 号厂房实验楼的建设。
- 4、预付账款增加 215.14%，原因是增加了预付 Ariel Coporation 材料款 6,434,473.98 元，增加了预付西安星球通智能装备技术有限公司实验室设备款 2,404,286.20 元。
- 5、其他流动资产减少 43.00%，原因是期末银行理财减少 10,000,000.00 元，待抵扣进项税额 1,399,883.01 元。
- 6、应付票据及应付账款增加 31.52%，原因是 1 年之内的应付账款(气瓶和实验室设备采购)增加了 1,000.00 万元左右。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	91,315,820.37	-	121,583,184.33	-	-24.89%
营业成本	60,716,343.53	66.49%	80,359,746.45	66.09%	-24.44%
毛利率%	33.51%	-	33.91%	-	-
管理费用	9,823,144.84	10.76%	10,399,742.24	8.55%	-5.54%
研发费用	4,853,169.54	5.31%	6,249,784.88	5.14%	-22.35%
销售费用	6,387,294.25	6.99%	5,791,348.24	4.76%	10.29%
财务费用	-26,918.25	-0.03%	-83,590.18	-0.07%	67.80%
资产减值损失	-1,347,812.11	-1.48%	5,315,772.53	4.37%	-125.35%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	136,986.30	0.15%	287,123.28	0.24%	-52.29%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-2,409.34	0%	-11,382.77	-0.01%	78.83%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%

营业利润	10,275,818.52	11.25%	12,632,657.40	10.39%	-18.66%
营业外收入	6,000.00	0.01%	727,741.00	0.60%	-99.18%
营业外支出	0	0%	0	0%	0%
净利润	7,900,749.36	8.65%	11,353,805.12	9.36%	-30.55%

#### 项目重大变动原因:

- 1、资产减值损失下降 125.35%，原因是应收账款期末余额比期初余额下降 33,557,189.00 元，按合同约定收回了北汽福田汽车股份有限公司南海车辆厂等客户货款。
- 2、资产处置收益增加 78.83%，原因是清理运输工具今年-2,409.34 比去年-11,382.77 元减少。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	91,315,820.37	121,583,184.33	-24.89%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	60,716,343.53	80,359,746.45	-24.44%
其他业务成本	0	0	0%

#### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
加气站设备	26,857,529.13	29.41%	30,176,483.00	24.82%
CNG 系统	16,160,491.01	17.70%	20,385,734.64	16.77%
LNG 系统	42,819,795.14	46.89%	55,928,940.74	46.00%
供氢系统	4,259,815.67	4.66%	8,457,321.92	6.96%
煤改气项目	0.00	0.00%	4,309,140.35	3.54%
断水电磁阀	1,218,189.42	1.33%	2,325,563.68	1.91%
合计	91,315,820.37	100.00%	121,583,184.33	100.00%

#### 按区域分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北地区	63,874,918.24	69.95%	83,562,156.23	68.73%
华南地区	10,852,165.47	11.88%	15,648,124.36	12.87%
东北地区	4,765,898.26	5.22%	6,185,967.35	5.09%
西北地区	4,786,879.54	5.24%	7,789,652.20	6.41%
华东地区	3,798,475.60	4.16%	3,247,685.00	2.67%
华南地区	1,078,687.41	1.18%	1,981,564.35	1.63%
华中地区	2,158,795.85	2.36%	3,168,034.84	2.61%
合计	91,315,820.37	100.00%	121,583,184.33	100.00%

**收入构成变动的原因:**

报告期内，伯肯母公司的加气站设备业务占全公司业务总收入的比例由 2017 年的 24.82% 上升到 29.41%，主要原因是其他业务收入下降的幅度比较大，而加气站业务降幅相对较小。

煤改气项目收入下降由于 2017 年是业务高发期，是临时性业务，2018 年业务已经完结且公司没再继续开拓，收入为 0。

断水电磁阀收入下降，是由于整个天然气供气系统收入下降并且客户备件消耗下降所致。

供氢系统占总收入比例下降，主要是 2016 年以 70 兆帕上汽荣威 950 轿车为主，价格昂贵，不含税收入高达 1,357.71 万元；2017 年，由于加氢站等基础设施的限制，导致上汽荣威 950 轿车不能快速产业化，仅从公司采购了少量 70 兆帕供氢系统，于是上汽转以生产 35 兆帕的 V80 商务车/轻型客车为主，价格便宜；2018 年公司生产了 301 套 35 兆帕供氢系统，其中发货并开票 119 套。预计 2020 年以后，随着加氢站的普及，上汽轿车将逐步产业化，销售数量将大幅增加，同时上汽商务车也有可观增长。

华东地区的收入上升较大，主要是上海地区的订单增加所致。

报告期内，公司主营业务构成没有发生较大变化，公司营业收入仍然来自于主营业务收入。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京福田汽车股份有限公司南海汽车厂	26,406,311.23	28.92%	否
2	北京公共交通控股(集团)有限公司保修分公司	11,652,925.03	12.76%	否
3	北京华油惠通油气技术开发有限公司	6,129,310.34	6.71%	否
4	北京科泰克科技有限责任公司	4,261,362.07	4.67%	否
5	一汽解放青岛汽车厂	3,645,720.44	3.99%	否
	合计	52,095,629.11	57.05%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京明晖天海气体储运装备有限公司	17,760,740.41	28.87%	否
2	余姚市兰天管阀件制造厂	5,133,285.15	8.34%	否
3	常州蓝翼飞机装备制造有限公司	3,765,172.41	6.12%	否
4	世伟洛克(上海)流体系统科技有限公司	3,306,775.20	5.37%	否
5	北京科耐信科技有限责任公司	2,904,310.34	4.72%	否
	合计	32,870,283.51	53.42%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	24,598,666.66	1,881,157.88	1,207.63%
投资活动产生的现金流量净额	-4,960,317.35	-20,923,660.46	76.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,999,990.00	8,877,189.47	-212.65%

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额增加 1207.63%，原因是一方面今年销售收入比去年降低，再者按合同约定收回了北汽福田汽车股份有限公司南海车辆厂等客户货款。所以经营活动产生的现金流量净额大幅上升。

2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额上升 76.29%，主要原因是本期收回投资现金 5,000.00 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量下降 212.65%，主要原因是本期支付股东股利 9,999,990.00 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司无处置子公司的情况。

报告期内公司有 6 家全资或控股子公司，分别为北京蓝天达汽车清洁燃料技术有限公司、北京唐艺亮霸工贸有限公司、成都丰伙绿能科技有限公司、伯肯(美国)有限公司(英文名称 BolkenUS LLC)、淮北伯肯氢能科技有限公司、北京伯肯当代氢燃料电池实验室有限公司，新增 2 家子公司，具体情况如下：

一、报告期内，净利润（投资收益）对公司影响 10%及以上的子公司为北京蓝天达汽车清洁燃料技术有限公司及北京唐艺亮霸工贸有限公司，具体情况如下：

##### 1)北京蓝天达汽车清洁燃料技术有限公司

###### ①基本情况

北京蓝天达汽车清洁燃料技术有限公司成立于 1997 年 7 月 10 日；注册资本：1,500.00 万元人民币；住所：北京市海淀区长春桥路 11 号万柳亿城大厦 C2 座 1201 室；一般经营项目：天然气、液化石油气及其它清洁能源在运输设备、动力设备应用的技术开发、技术服务、技术培训；销售矿产品、化工原料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、机械电器设备、通讯设备；信息咨询。许可经营项目：生产组装燃气汽车供气系统零部件（限分支机构经营）。

股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(元)	出资比例	出资方式
1	北京伯肯节能科技股份有限公司	15,000,000.00	100.00%	货币

###### ②主要财务数据

货币单位：元

项目	2018 年度	2017 年度
资产总额	94,280,216.07	81,525,426.44
净资产	34,034,821.90	35,922,466.32
营业收入	61,140,422.09	84,602,618.34
净利润	8,466,794.88	11,938,105.33

##### 2)北京唐艺亮霸工贸有限公司

###### ①基本情况

北京唐艺亮霸工贸有限公司成立于 1999 年 6 月 16 日；注册资本：1,000.00 万元人民币；住所：

北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地；经营范围：一般经营项目：销售建筑材料、五金交电、针纺织品、化工产品（不含化学危险品及一类易制毒化学品）、照相器材、百货、机电设备、技术咨询；技术服务。许可经营项目：金属制品加工、专业机械制造、工业自动控制系统装置制造、阀门及旋塞制造、汽车零部件及配件制造（不含表面处理作业）。

股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例	出资方式
1	北京伯肯节能科技股份有限公司	10,000,000.00	100.00%	货币

## ②主要财务数据

货币单位：元

项目	2018 年度	2017 年度
资产总额	53,844,452.18	36,663,184.06
净资产	357,769.07	1,492,537.52
营业收入	2,034,378.17	1,028,253.00
净利润	-1,134,768.54	-1,366,058.89

## 二、净利润（投资收益）对公司影响 10%以下的子公司

### 1) 伯肯(美国)有限公司

#### ①基本情况

控股子公司伯肯(美国)有限公司，于 2016 年 6 月 18 日取得营业执照，注册地为美国宾夕法尼亚州甜水自治镇(匹兹堡西北郊的住宅区)诺曼车道 1629 门牌(邮编 15143)，注册资本为美元 1,000,000.00 元。

经营范围：从事燃料电池用空气压缩机的研发、生产和销售。

股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（美元）	出资比例	出资方式
1	北京伯肯节能科技股份有限公司	510,000.00	51.00%	货币
2	Yinan Li	250,000.00	25.00%	货币
3	北京前行者科技有限公司	135,000.00	13.50%	货币
4	Jiaonu Wang	105,000.00	10.50%	货币

### 2) 成都丰伙绿能科技有限公司

#### ①基本情况

控股子公司成都丰伙绿能科技有限公司，于 2016 年 7 月 15 日取得营业执照，注册地为成都高新区锦城大道 666 号 4 栋 7 楼 8 号，注册资本为人民币 1,000,000.00 元。

经营范围：从事燃料电池氢供应系统阀门的研发、生产和销售。

股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例	出资方式
1	北京伯肯节能科技股份有限公司	600,000.00	60.00%	货币
2	成都航天烽火精密机电有限公司	400,000.00	40.00%	货币

### 3) 淮北伯肯氢能科技有限公司

#### ①基本情况

控股子公司淮北伯肯氢能科技有限公司，于 2018 年 2 月 14 日取得营业执照，注册地为濉溪县韩村镇韩村工业园区，注册资本为人民币 1,000,000.00 元。

经营范围：从事氢能项目投资：燃料电池、汽车及零部件，开发研究与制造、维护、维修、保养、销售。

股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例	出资方式
1	北京伯肯节能科技股份有限公司	510,000.00	51.00%	货币
2	徐芑	160,000.00	16.00%	货币
3	郑蓉	330,000.00	33.00%	货币

#### 4) 北京伯肯当代氢燃料电池实验室有限公司

##### ①基本情况

控股子公司北京伯肯当代氢燃料电池实验室有限公司，于2018年9月25日取得营业执照，注册地北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地东盈路21号3号楼2层101，注册资本为人民币2,000,000.00元。

经营范围：从事工程和技术研究与实验发展。

股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(元)	出资比例	出资方式
1	北京伯肯节能科技股份有限公司	1,600,000.00	80.00%	货币
2	徐芑	400,000.00	20.00%	货币

## 2、委托理财及衍生品投资情况

截至2018年底企业购买理财产品4,000万元，为公司自有资金

2018年01月25日购买北京银行清华园支行保证收益产品1,000万元，产品名称：MRB1801005，期限40天，收益率2.4%。

2018年03月15日购买北京银行清华园支行保证收益产品1,000万元，产品名称：MRB1803001，期限40天，收益率2.4%。

2018年05月03日购买北京银行清华园支行保证收益产品1,000万元，产品名称：MRB1804008，期限40天，收益率2.4%。

2018年10月09日购买北京银行清华园支行保证收益产品1,000万元，产品名称：MRB18095，期限40天，收益率2.4%。

上述理财产品都属于保本型理财产品，都经过相关的审议程序，且符合经决策审议的最大投资额及投资期限。详见《关于授权使用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2018-013）

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司按照财政部于2018年度颁布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件1的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	100,208,352.62
应收票据	3,400,000.00	-
应收账款	96,808,352.62	-
管理费用	16,649,527.12	10,399,742.24
研发费用	-	6,249,784.88
应付账款	31,241,552.78	-
应付票据	-	-
应付票据及应付账款	-	31,241,552.78

### （七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期纳入合并范围的子公司包括6家，新增2家子公司：北京伯肯当代氢燃料电池实验室有限公司和淮北伯肯氢能科技有限公司。

### （八） 企业社会责任

公司的清洁能源产品为北京的大气污染防治做出了重要贡献；公司的氢燃料电池工程实验室，是北京市唯一的，践行国家的科技创新发展战略。

公司勇于承担社会责任的，包括公司在保护债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益；公司在服务国家脱贫攻坚战略，实现可持续发展等方面也在积极努力。

## 三、 持续经营评价

油价持续低迷，加上电动汽车的发展及油气价差经济性不明显，影响到运营商对天然气加气站建设的投资积极性、消费者对天然气汽车购买消费的积极性，这将会影响本公司天然气加气站成套设备业务、天然气汽车零部件(供气系统)业务未来的业绩表现。

天然气是清洁高效的化石能源，在供应稳定性、技术可行性和使用灵活性方面有独特优势。近年来，勘探开发技术的突破大幅提高了天然气开发水平，深刻改变了世界能源格局。同时，天然气的清洁性和灵活性使其在发电、交通等领域得到快速应用。从2006年到2015年，全球煤炭和石油消费比重下降了2.3%，天然气比重则提高了1%。从国内看，“十三五”期间也将是能源转型、能源结构调整时期，能源发展模式将由高消耗、高污染、低效率向适度利用、低碳、清洁和高效发展。为保护大气环境、有效防治雾霾，中国政府已制定行动计划，将大力提高天然气消费规模和比重。因此，天然气汽车及加气站

产业也将会获得长久持续发展。

公司成立以来，经过持续不断的技术创新、自主研发、人才培养、管理改善等，凭借先进的技术、可靠的产品质量和完善的售后服务体系，成为国内主要天然气加气站设备生产商和天然气汽车供气系统生产商。

除了天然气业务，公司还以此为基础，拓展其他气体能源领域，公司已在氢燃料电池汽车气体供应系统有了很大进展。从理论上来说，燃料电池汽车是新能源汽车的终极发展方向，行业专家预计，燃料电池汽车将与锂电池电动车同步发展，或者将继续锂电池电动车之后爆发式增长。从实践上来说，燃料电池汽车是政府鼓励和大力扶持的两大新能源汽车之一（另一个是锂电池电动车）。

综上所述，公司具备较强的可持续发展能力。并且，报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、 行业政策变动风险

天然气加气站设备行业系新兴行业，其发展和普及离不开国家政策扶持。2015年之前，国家明确鼓励以天然气替代燃料油，大力发展天然气汽车，政府从发展规划、消费补贴、税收政策、科研投入、标准制定等方面，构建一整套支持天然气汽车加快发展的政策体系，公司主要产品与天然气汽车发展高度相关。随着行业的不断发展，国家取消、下调了对天然气的政策扶持力度，转而大力扶持新能源汽车（包括纯电动车和燃料电池汽车）的发展，引致市场需求的变化，进而影响公司主营产品市场销售情况，给公司经营带来风险。

应对措施：公司时刻关注国家发布的行业政策和相关制度，及时调整公司产业布局，积极应对行业政策变化引起的风险。同时，公司基于国家对电动汽车的战略性支持，又基于锂电池固有的理论缺陷（充电时间长、续航里程短）无法突破，公司利用多年积累的技术优势和供应链优势，积极布局燃料电池氢供应系统和氧气供应系统（空压机）等新兴市场。

#### 2、 下游行业中天然气、石油价格变动风险

天然气加气站设备行业的下游行业为天然气加气站，天然气加气站发展和景气程度直接决定了天然气加气站设备行业的需求，同时天然气市场需求直接影响了天然气加气站的发展速度。天然气作为清洁能源，与石油相比更具有绿色环保、价格低廉、安全可靠等优势，由于石油价格较高，以及政府出台系列优惠政策支持国内新能源发展，所以我国天然气市场空间巨大。如果未来石油价格出现大幅度下跌、天然气价格出现大幅度上涨，都将影响到天然气的市场需求，从而影响到天然气加气站以及天然气加气站设备行业的发展。

应对措施：公司将加大研发投入，提高生产工艺，降低生产成本，构建以技术研发为主体、市场为导向的技术创新体系；同时，公司还将加大市场拓展力度，积极发展海外业务，积极拓展俄罗斯、缅甸、泰国等海外市场，提高公司的市场占有率。

#### 3、 专业人才流失风险

公司所从事的CNG加气站设备的研发和制造业务以及供气系统的研发和组装业务属于科技密集型，业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。

经过多年的发展，公司已拥有一支高素质、富有创新力的人才队伍。虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，努力实现企业和员工的共同成长，并已经建立了良好的人才稳定机制，

但仍存在专业人才流失的风险，一旦核心技术人员和优秀管理人才流失，将给公司的经营发展带来不利影响。

应对措施：建立健全绩效考核制度和薪酬激励制度，形成完善的人才培养体系，对核心技术人员给予激励和奖励，并时刻保证核心技术团队的成员比例，一旦出现核心团队人员流失的情况，及时补充新的核心团队人员。同时，加强内部专业人才的培养，积极组织专业化的技术培训，提升专业人员的综合素质。

#### 4、实际控制人不当控制的风险

徐焕恩持有多普利旺 85.00%的股权，持有前行者科技 100%的股权，多普利旺持有伯肯节能 57.39%的股份，前行者科技持有伯肯节能 12.65%的股份，徐焕恩直接和间接持股超过 50%以上，且报告期内徐焕恩一直担任伯肯节能董事长兼总经理，对公司经营决策产生重大影响，具有实际控制权和影响力，其控制权和影响力在可预见的期限内是稳定、有效持续的。因此，徐焕恩是伯肯节能的实际控制人，对伯肯节能具有绝对控制权。

若徐焕恩利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司拟继续利用资本市场定增融资，一方面引进资金，另一方面，完善企业的法人治理结构。

#### 5、对客户和供应商存在重大依赖的风险

##### (1) 客户集中度较高的风险

公司主营天然气加气站设备和天然气供气系统的主要客户为大型燃气供给企业以及大型汽车制造企业，2016年、2017年、2018年，公司对前五名客户销售额占当期营业收入的比重分别为 52.43%、60.44%、57.05%，客户集中度较高。因此，重要客户的需求量的不利变动可能给公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：为此公司制定了市场拓展和完善售后服务体系的计划，不断加强公司产品创新能力，提升产品市场占有率，在维系与老客户的长期战略协作关系的同时，积极开发新的客户，但仍存在客户集中度较高的风险。

##### (2) 供应商集中度较高的风险

2016、2017、2018年度，公司对前五名供应商的采购金额占当期采购金额的比重分别为 47.27%、49.86%、53.42%，供应商集中度较高。虽然公司与主要供应商的关系良好，建立了长期稳定的合作关系，价格波动不大。但是如果未来与主要供应商的关系恶化或者主要供应商在生产经营或企业管理方面出现问题，可能会对公司产品和服务造成影响，甚至影响到公司的正常经营。

应对措施：公司的上游产品市场充分竞争，公司处于买方的相对强势地位。目前的供应商集中主要原因是长期合作，其产品性价比比较好。

#### 6、税收优惠政策变化的风险

伯肯节能于 2017 年 10 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(复审)，有效期至 2020 年 10 月 29 日，根据《中华人民共和国企业所得税法》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。

子公司兰天达于 2017 年 10 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(复审)，有效期至 2020 年 10 月 29 日，根据《中华人民共和国企业所得税法》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。

未来期间，如公司不能顺利通过高新技术企业资质复审或国家调整相关税收优惠政策，公司将适用 25%的正常企业所得税税率，将会对公司的税负、盈利造成一定程度的影响。

应对措施：未来公司将积极协调北京市科委和税务局的关系，争取通过高新技术企业资质复审。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 承诺事项的履行情况

2014年11月26日,伯肯节能的实际控制人徐焕恩以及股东多普利旺、前行者科技、金辉景新和陕西航天以及董监高、核心技术人员就避免同业竞争分别作出如下不可撤销的承诺和保证:“本(人)公司及本(人)公司控制的其他企业目前均未从事与伯肯节能相同或相近的业务,未直接或间接从事、参与或进行与伯肯节能生产、经营相竞争的任何经营活动;本(人)公司及本(人)公司控制的其他企业在将来的生产经营中也不从事与伯肯节能相同或相似的业务,避免可能出现的同业竞争;本(人)公司及本(人)公司控制的其他企业将来不新设立或收购与伯肯节能有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司;如本(人)公司及本(人)公司控制的其他企业与伯肯节能出现有相同、或相似、或相竞争业务的情况,则本(人)公司承诺将采取包括但不限于以下列示的方式消除与伯肯节能的同业竞争:(1)由伯肯节能收购本(人)公司或相关公司拥有的相同、或相似、或相竞争业务;(2)本(人)公司或相关公司将拥有的该部分相同、或相相似、或相竞争业务转让给无关联的第三方。同时本(人)公司承诺,在同业竞争消除前本(人)公司或相关公司产生的利润归

伯肯节能所有。”

该避免同业竞争承诺函依法具有法律约束力。  
报告期内，未发生违反上述承诺事项的行为。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	62,955,000	99.93%	0	62,955,000	99.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,156,000	57.39%	0	36,156,000	57.39%	
	董事、监事、高管	15,000	0.02%	0	15,000	0.02%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	45,000	0.07%	0	45,000	0.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	45,000	0.07%	0	45,000	0.07%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		63,000,000	-	0	63,000,000	-	
普通股股东人数							14

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	多普利旺(北京)投资有限公司	36,156,000	0	36,156,000	57.39%	0	36,156,000
2	北京金辉景新节能科技有限公司	9,000,000	0	9,000,000	14.29%	0	9,000,000
3	北京前行者科技有限公司	7,968,000	0	7,968,000	12.65%	0	7,968,000
4	北京天海工业有限公司	0	6,876,000	6,876,000	10.91%	0	6,876,000
5	徐瑛	902,000	0	902,000	1.43%	0	902,000
合计		54,026,000	6,876,000	60,902,000	96.67%	0	60,902,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

公司的实际控制人徐焕恩持有多普利旺（北京）投资有限公司 85%的股权，同时持有北京前行者科技有限公司 100%的股权，所以多普利旺（北京）投资有限公司和北京前行者科技有限公司系同一控制下

的关联公司，除此之外，公司股东间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东多普利旺（北京）投资有限公司，法定代表人徐焕恩，法定地址：北京市海淀区长春桥路 11 号 3 号楼 1202，注册资金 1,000 万元，统一社会信用代码：9111010808196797XE，该公司于 2008 年 11 月 13 日注册成立。目前持有北京伯肯节能股份有限公司 36,156,000 股，占股本总额的 57.39%，为控股股东。多普利旺（北京）投资有限公司由 7 位股东出资，其中股东徐焕恩出资 30,732,600.00 元，占 85.00%；张伟出资 1,807,800.00 元，占 5.00%；张忱业出资 997,905.60 元，占 2.76%；孟恭明出资 997,905.60 元，占 2.76%；北京前行者科技有限公司占 2.26%；韦依占 1.38%；张桦占 0.83%。徐焕恩为公司实际控制人。

截至报告期末，多普利旺（北京）投资有限公司持有公司 57.39% 的股份，系公司的第一大股东。根据《公司法》的第二百一十六条的规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”因此，多普利旺（北京）投资有限公司是公司的控股股东。

报告期内，控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

多普利旺（北京）投资有限公司由 7 位股东出资，其中股东徐焕恩出资 30,732,600.00 元，占 85.00%；张伟出资 1,807,800.00 元，占 5.00%；张忱业出资 997,905.60 元，占 2.76%；孟恭明出资 997,905.60 元，占 2.76%；北京前行者科技有限公司占 2.26%；韦依占 1.38%；张桦占 0.83%。徐焕恩为公司实际控制人。

实际控制人徐焕恩，男，1964 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士学位，研究员技术职称。1992 年 9 月至 1993 年 10 月，乌克兰第聂泊拉彼得洛夫斯克国立大学访问学者；1993 年 11 月至 1995 年 3 月，任中国航天工业总公司四院 41 所情报资料室副主任，1995 年 3 月至 1996 年 11 月，中国航天工业总公司 41 所副所长；1996 年 11 月至 1998 年 11 月，任西安向阳航天工业总公司副总裁；1998 年 12 月至 2015 年 7 月，任北京兰天达汽车清洁燃料技术有限公司执行董事、总经理；2009 年 4 月至 2010 年 12 月，任北京伯肯汽车燃气设备有限公司（北京伯肯新能源设备有限公司前身）执行董事；2011 年 1 月至 2014 年 11 月，任北京伯肯新能源设备有限公司董事长、总经理；2014 年 11 月至今，任伯肯节能董事长兼总经理。

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 30 日	1.587300	0	0
合计			

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐焕恩	董事长兼总经理	男	1964年3月	研究生	2017.11.20-2020.11.20	是
王顺奇	董事	男	1965年1月	研究生	2017.11.20-2020.11.20	否
姚欣	董事	男	1976年8月	研究生	2018.12.24-2020.11.20	否
孟恭明	董事	男	1968年9月	研究生	2018.07.24-2020.11.20	是
郝继业	董事	男	1963年3月	研究生	2018.07.24-2020.11.20	是
张伟	董事、副总经理	男	1970年9月	本科	2017.11.20-2020.11.20	是
徐芑	董事、财务总监	女	1969年3月	本科	2017.11.20-2020.11.20	是
刘欣	监事会主席	男	1971年7月	研究生	2017.11.20-2020.11.20	否
俞晨芳	监事	女	1982年10月	本科	2017.11.20-2020.11.20	否
闫文泉	监事	男	1975年5月	高中	2017.11.20-2020.11.20	是
刘水龙	董事会秘书	男	1976年1月	研究生	2017.11.20-2020.11.20	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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:

多普利旺（北京）投资有限公司为公司控股股东，其中，董事长兼总经理徐焕恩出资 30,732,600.00 元，占 85.00%；董事兼副总经理张伟出资 1,807,800.00 元，占 5.00%；董事孟恭明出资 997,905.60 元，占 2.76%；董事长兼总经理徐焕恩是公司的实际控制人。董事、财务总监徐芑与徐焕恩是夫妻关系。

除上述情况之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘水龙	董事会秘书	60,000	0	60,000	0.10%	0
合计	-	60,000	0	60,000	0.10%	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
孟恭明	无	新任	董事	公司经营规模扩大，进一步完善法人治理结构
郝继业	无	新任	董事	公司经营规模扩大，进一步完善法人治理结构
姚欣	无	新任	董事	股东更迭
杨卫国	董事	离任	无	股东更迭

## 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

孟恭明，公司董事，男，1968年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991年毕业于西安公路交通大学（现长安大学）经济系，获工学学士学位；2007年毕业于北京大学中国经济研究中心，获高级工商管理硕士学位。2000年获高级经济师职称。

## 任职经历：

1991年7月1日至1994年1月1日，西安公路交通大学经济系教师；

1994年1月1日至1996年1月1日，宁波保税区管理委员会招商局对外合作部主任；

1996年1月1日至2001年1月1日，西安伟东包装制品有限公司副总经理；

2001年1月1日至2007年1月1日，西安杨森制药有限公司政府事务部高级经理；

2007年1月1日至2013年1月1日，美国强生亚太区研发部高级经理；

2013年1月1日至2015年1月1日，根源投资有限公司 / 根源创新健康科技有限公司副总裁 / 董事总经理；

2015年1月1日至今，北京思建科技有限公司董事总经理。

2018年8月至今，北京伯肯节能科技股份有限公司董事。

郝继业，公司董事，男，1963年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1983年毕业于兰州大学经济管理专业，研究生学历。

**任职经历：**

1987年7月7日至1990年9月30日，黑龙江省林业科学研究院职员；

1990年10月1日至2002年3月17日，交通部人事劳动司副处长、调研员；

2002年3月18日至2017年12月25日，华北高速公路股份有限公司人力资源部经理、副总经理兼董事会秘书。

2018年8月至今，北京伯肯节能科技股份有限公司董事。

姚欣，公司董事，男，1976年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1998年毕业于太原重型机械学院，大学本科学历。

**任职经历：**

2014年-现在，任职北京天海工业有限公司副总经理、党委委员。

2015年至今，任职北京明晖天海气体储运装备销售有限公司总经理、董事长。

2018年12月至今，北京伯肯节能科技股份有限公司董事

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	13
生产人员	63	60
销售人员	26	21
技术人员	21	22
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>128</b>	<b>121</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	35	35
专科	22	22
专科以下	69	62
<b>员工总计</b>	<b>128</b>	<b>121</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动：报告期内，公司业务规模相对稳定，年度人员规模总体减少7人。公司高层及核心员工保持稳定。

2、人才引进：报告期内公司有针对性地招聘优秀专业人才，引进的人员经验丰富，同时公司为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位，以保障公司发展的需求。

3、人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培

育制度及流程，全面加强员工的培训。包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训、员工晋级、人员资质培训（包括但不限于通信工程项目费用编审人员、安全员、项目经理、高级项目经理、一级建造师等）、学历提升培训（在职 EMBA、在职工程硕士等），不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

4、招聘：通过网络招聘、校园招聘、社会招聘、培训机构合作、内部推荐等多种渠道方式招聘员工。

5、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金，提供意外伤害保险、员工年度健康体检等福利政策。报告期内，公司薪酬政策未发生变更。

6、公司没有离退休职工，无需承担相关费用。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，认真遵守公司的股东大会、董事会、监事会制度，并切实履行了相应的议事规则和工作细则。

报告期内，公司按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行。截至 2018 年底，共召开了 3 次股东大会、6 次董事会、2 次监事会，都符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法合规。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识和执行能力仍待进一步提高。

公司将在未来的公司治理实践中，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理机制更加完善。

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

经董事会评估认为，公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，平等地享有股东地位，确保所有股东能够充分行使权利；公司严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求召集、召开股东大会。

公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。截止报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

修改《公司章程》第五章(董事会)第二节(董事会)第九十二条“董事会由五名董事组成”为“董事会由七名董事组成”。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	第二届董事会第二次会议于 2018 年 3 月 7 日召开，审议通过《关于追认公司对外投资暨关联交易成立淮北控股子公司的议案》；第二届董事会第三次会议于 2018 年 4 月 18 日召开，审议通过 2017 年年报相关议案；第二届董事会第四次会议于 2018 年 7 月 5 日审议通过《增加董事相关议案》；第二届董事会第五次会议于 2018 年 8 月 27 日召开，审议通过《2018 年半年度报告》；第二届董事会第六次会议于 2018 年 9 月 18 日召开，审议通过《关于对外投资暨关联交易的议案》设立工程实验室；第二届董事会第七次会议 2018 年 12 月 5 日召开，审议通过《董事更换》议案。
监事会	2	第二届监事会第二次会议于 2018 年 4 月 18 日召开，审议通过了 2017 年年报相关议案；第二届监事会第三次会议于 2018 年 8 月 27 日召开，审议通过《2018 年半年度报告》。
股东大会	3	2017 年年度股东大会于 2018 年 5 月 10 日召开，审议通过 2017 年年报相关议案；2018 年第二次临时股东大会 2018 年 10 月 8 日召开，审议通过《关于对外投资暨关联交易》设立工程实验室；2018 年第三次临时股东大会 2018 年 12 月 24 日召开，审议通过《董事更换》议案。

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利地位。(2) 公司董事会现有 7 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。(3) 公司监事会目前有监事 3 名，监事会的人数及机构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定。报告期内，公司监事会已发召集、召开监事会，并形成有效决议，监事会成员认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责的对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履

行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全完善公司的治理制度，股东大会、董事会、监事会和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策、及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益。报告期内，公司除自觉履行信息披露义务外，还通过电话、互联网等途径与潜在投资者进行沟通联系，答复有关问题，做好企业介绍。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为，公司在报告期内依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性伯肯节能是一家集天然气加气站设备的研发、设计、制造和销售以及天然气汽车供气系统的研发、设计、组装和销售为一体的高新技术企业。公司的主要产品主要包含 CNG 加气站设备、CNG 供气系统、LNG 供气系统、氢燃料系统等。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、资产独立性自有限公司设立以来，公司除初始设立未经过验资外，历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，历次股权转让均通过股东会决议并签订了股权转让协议，且取得了

工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有土地、车辆、专利、著作权等各项资产的所有权。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形，公司资产具有独立性。

3、人员独立性公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至 2017 年底，公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均在伯肯节能领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；伯肯节能的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况，现持有中国人民银行核发的《开户许可证》，核准号 J1000007367103，开户银行为中国建设银行北京白石桥支行，账号 11001028600059263301；公司依法独立纳税，现持有国（地）税字 110108772596983 号《税务登记证》；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性公司已经建立起独立完整的组织结构，已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的组织机构，拥有机构设置自主权。内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法的规定，结合公司自身的实际情况而制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、会计核算体系 报告期内，公司依照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定财务制度汇编，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 3、风险控制体系 报告期内，公司不断完善风控体系，密切跟踪市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等影响企业日常经营的重大风险点，采取预前措施及风险控制方案，化解风险。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 5 月 10 日召开 2016 年年度股东大会，审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字(2019) 2129 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2019-04-10
注册会计师姓名	吕瑞青、周溢
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<p><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">亚会 B 审字（2019）2129 号</p>	
北京伯肯节能科技股份有限公司全体股东：	
<p>（一） 审计意见</p> <p>我们审计了北京伯肯节能科技股份有限公司的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照适用的财务报告编制基础的规定编制，公允反映了北京伯肯节能科技股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并现金流量。</p>	
<p>（二） 形成保留意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京伯肯节能科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京伯肯节能科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	
<p>（三） 其他信息</p> <p>北京伯肯节能科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息指北京伯肯节能科技股份有限公司 2018 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p>	

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

#### （四）管理层和治理层对财务报表的责任

北京伯肯节能科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北京伯肯节能科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京伯肯节能科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京伯肯节能科技股份有限公司的财务报告过程。

#### （五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就北京伯肯节能科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕瑞青

中国注册会计师：周溢

中国·北京

审计报告落款日期：2019年4月10日

年度报告落款日期：2019年4月10日

财务报告批准日期：2019年4月10日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	42,887,513.93	33,189,620.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	65,833,097.66	100,208,352.62
预付款项	五、（三）	21,671,152.76	6,876,665.91
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、（四）	1,705,354.77	1,240,310.56
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	39,702,604.42	29,425,160.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	11,399,883.01	20,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>183,199,606.55</b>	<b>190,940,109.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	21,843,460.00	23,147,389.32
在建工程	五、（八）	15,680,102.03	784,559.24
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（九）	14,888,017.23	15,284,618.07
开发支出			
商誉	五、（十）	5,547,513.89	5,547,513.89
长期待摊费用	五、（十一）		264,444.38

递延所得税资产	五、(十二)	1,976,341.53	2,628,405.10
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>59,935,434.68</b>	<b>47,656,930.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>243,135,041.23</b>	<b>238,597,039.87</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十三)	41,088,393.10	31,241,552.78
预收款项	五、(十四)	16,744,529.73	16,083,597.38
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,830,558.48	2,198,100.25
应交税费	五、(十六)	3,694,067.69	7,789,148.72
其他应付款	五、(十七)	8,188,962.56	8,261,231.89
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>		<b>71,546,511.56</b>	<b>65,573,631.02</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		0	0
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	五、(十八)	10,260,000.00	10,260,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,260,000.00</b>	<b>10,260,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>81,806,511.56</b>	<b>75,833,631.02</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(十九)	63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	35,830,673.26	35,830,673.26
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十一)	70,831.42	-108,621.38
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	5,993,138.94	4,882,673.55
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	55,851,947.20	58,456,258.08
归属于母公司所有者权益合计		160,746,590.82	162,060,983.51
少数股东权益		581,938.85	702,425.34
<b>所有者权益合计</b>		<b>161,328,529.67</b>	<b>162,763,408.85</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>243,135,041.23</b>	<b>238,597,039.87</b>

法定代表人：徐焕恩 主管会计工作负责人：徐芄 会计机构负责人：赵金德

## (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		14,206,006.66	25,484,939.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、(一)	26,274,845.67	37,418,618.53
预付款项		18,906,071.64	5,405,916.67
其他应收款		56,111,467.28	35,769,778.17
存货		18,624,801.14	22,145,056.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,000,000.00	20,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>144,123,192.39</b>	<b>146,224,309.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		33,557,855.64	31,215,682.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,150,812.57	2,518,904.69

在建工程		2,481.04	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		165,707.91	194,250.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			264,444.38
递延所得税资产		1,976,341.53	2,033,151.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,853,198.69</b>	<b>36,226,434.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>181,976,391.08</b>	<b>182,450,744.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		7,220,892.74	7,836,241.30
预收款项		15,047,937.81	14,554,662.76
合同负债			
应付职工薪酬		412,783.00	1,099,981.33
应交税费		1,908,066.73	3,080,423.61
其他应付款		36,936.45	58,993.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>24,626,616.73</b>	<b>26,630,302.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		10,260,000.00	10,260,000.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,260,000.00</b>	<b>10,260,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>34,886,616.73</b>	<b>36,890,302.48</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		37,510,375.90	37,510,375.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,993,138.94	4,882,673.55
一般风险准备			
未分配利润		40,586,259.51	40,167,392.31
<b>所有者权益合计</b>		<b>147,089,774.35</b>	<b>145,560,441.76</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>181,976,391.08</b>	<b>182,450,744.24</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	五、(二十四)	91,315,820.37	121,583,184.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	五、(二十四)	60,716,343.53	80,359,746.45
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、(二十五)	769,357.01	1,193,463.28
销售费用	五、(二十六)	6,387,294.25	5,791,348.24
管理费用	五、(二十七)	9,823,144.84	10,399,742.24
研发费用	五、(二十八)	4,853,169.54	6,249,784.88
财务费用	五、(二十九)	-26,918.25	-83,590.18
其中：利息费用			
利息收入		-128,927.98	-116,461.58
资产减值损失	五、(三十)	-1,347,812.11	5,315,772.53
信用减值损失		0	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	136,986.30	287,123.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0	0
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十二)	-2,409.34	-11,382.77
汇兑收益(损失以“-”号填列)		0	0
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		10,275,818.52	12,632,657.40
加:营业外收入	五、(三十三)	6,000.00	727,741.00
减:营业外支出		0	0
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		10,281,818.52	13,360,398.40
减:所得税费用	五、(三十四)	2,381,069.16	2,006,593.28
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		7,900,749.36	11,353,805.12
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(净亏损以“-”号填列)		7,900,749.36	11,353,805.12
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		-567.67	-23,383.51
2.归属于母公司所有者的净利润		7,901,317.03	11,377,188.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		179,452.80	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		179,452.80	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		179,452.80	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		179,452.80	
7.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>		8,080,202.16	11,353,805.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,080,769.83	11,377,188.63
归属于少数股东的综合收益总额		-567.67	-23,383.51
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益		0.13	0.18
(二)稀释每股收益		0.13	0.18

法定代表人:徐焕恩 主管会计工作负责人:徐芑 会计机构负责人:赵金德

## (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、(三)	29,932,300.97	41,200,013.77
减：营业成本	十一、(三)	19,352,909.67	25,114,226.62
税金及附加		267,294.73	476,711.98
销售费用		2,299,087.17	3,056,109.15
管理费用		5,804,209.57	6,425,622.01
研发费用		2,049,170.21	2,630,829.32
财务费用		-56,137.92	-25,352.02
其中：利息费用			
利息收入		-68,603.13	-48,350.78
资产减值损失		-378,735.64	3,742,711.53
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(四)	10,881,281.10	8,962,738.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-14,034.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,475,784.28	8,727,859.45
加：营业外收入		6,000.00	677,591.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,481,784.28	9,405,450.45
减：所得税费用		167,433.77	-100,131.20
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,314,350.51	9,505,581.65
（一）持续经营净利润		11,314,350.51	9,505,581.65
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		11,314,350.51	9,505,581.65
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,676,165.01	93,658,436.64
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			
收到其他与经营活动有关的现金		4,728,937.99	6,956,990.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>133,405,103.00</b>	<b>100,615,426.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,958,238.86	69,040,491.47
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		14,604,973.10	13,245,399.86
支付的各项税费		11,400,529.27	8,487,324.46
支付其他与经营活动有关的现金		7,842,695.11	7,961,053.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>108,806,436.34</b>	<b>98,734,269.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,598,666.66</b>	<b>1,881,157.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,000,000	
取得投资收益收到的现金		136,986.30	287,123.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		14,000.00	19,000.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
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>		50,150,986.30	306,123.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,111,303.65	1,229,783.74
投资支付的现金		40,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		55,111,303.65	21,229,783.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,960,317.35	-20,923,660.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			617,187.47
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			10,260,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>			10,877,187.47
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,999,990.00	1,999,998.00
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>		9,999,990.00	1,999,998.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,999,990.00	8,877,189.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		59,533.99	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,697,893.30	-10,165,313.11
加：期初现金及现金等价物余额		33,189,620.64	43,354,933.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		42,887,513.93	33,189,620.64

法定代表人：徐焕恩 主管会计工作负责人：徐芑 会计机构负责人：赵金德

#### (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		40,344,917.99	48,785,412.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		68,603.13	7,276,189.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		40,413,521.12	56,061,602.06
购买商品、接受劳务支付的现金		31,038,179.58	26,849,270.81

支付给职工以及为职工支付的现金		6,363,575.59	5,233,002.27
支付的各项税费		3,812,847.85	2,942,015.52
支付其他与经营活动有关的现金		16,839,876.29	6,241,201.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>58,054,479.31</b>	<b>41,265,490.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,640,958.19</b>	<b>14,796,111.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,812,601.96	12,890,690.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>58,812,601.96</b>	<b>12,909,690.96</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,413.95	288,249.29
投资支付的现金		42,342,173.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,128,680.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>42,450,586.95</b>	<b>22,416,929.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,362,015.01</b>	<b>-9,507,238.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,260,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>10,260,000</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,999,990.00	1,999,998.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,999,990.00</b>	<b>1,999,998.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,999,990.00</b>	<b>8,260,002.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-11,278,933.18</b>	<b>13,548,875.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		25,484,939.84	11,936,064.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,206,006.66</b>	<b>25,484,939.84</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	63,000,000.00				35,830,673.26		-108,621.38		4,882,673.55		58,456,258.08	702,425.34	162,763,408.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											604,827.48		604,827.48
二、本年期初余额	63,000,000.00				35,830,673.26		-108,621.38		4,882,673.55		59,061,085.56	702,425.34	163,368,236.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							179,452.80		1,110,465.39		-3,209,138.36	-120,486.49	-2,039,706.66
(一) 综合收益总额							179,452.80				7,901,317.03	-567.67	8,080,202.16
(二) 所有者投入和减少资本												-119,918.82	-119,918.82
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有													

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-119,918.82	-119,918.82
(三) 利润分配								1,110,465.39	-11,110,455.39				-9,999,990.00
1. 提取盈余公积								1,110,465.39	-1,110,465.39				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-9,999,990.00	-9,999,990.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	63,000,000.00			35,830,673.26		70,831.42		5,993,138.93		55,851,947.20	581,938.85	161,328,529.67

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	63,000,000.00				35,830,673.26				3,932,115.38		50,029,625.62		152,792,414.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	63,000,000.00				35,830,673.26				3,932,115.38		50,029,625.62		152,792,414.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股												725,808.85	725,808.85
2. 其他权益工具持有者投													

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								950,558.17	-2,950,556.17				-1,999,998.00
1. 提取盈余公积								950,558.17	-950,558.17				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,999,998.00			-1,999,998.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	63,000,000.00			35,830,673.26		-108,621.38		4,882,673.55		58,456,258.08	702,425.34	162,763,408.85
----------	---------------	--	--	---------------	--	-------------	--	--------------	--	---------------	------------	----------------

法定代表人：徐焕恩主管会计工作负责人：徐芑会计机构负责人：赵金德

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,000,000.00				37,510,375.90				4,882,572.30		40,167,493.56	145,560,441.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											214,972.08	214,972.08
二、本年期初余额	63,000,000.00				37,510,375.90				4,882,572.30		40,382,465.64	145,775,413.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,110,465.39		203,895.12	1,314,360.51
(一)综合收益总额											11,314,350.51	11,314,350.51
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,110,465.39		-11,110,455.39		-9,999,990.00
1. 提取盈余公积								1,110,465.39		-1,110,465.39		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,999,990.00		-9,999,990.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	63,000,000.00				37,510,375.90			5,993,037.68		40,586,360.76		147,089,774.35

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	63,000,000.00				37,510,375.90				3,932,115.38		33,612,366.83	138,054,858.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,000,000.00				37,510,375.90				3,932,115.38		33,612,366.83	138,054,858.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								950,456.92		6,555,126.73	7,505,583.65	
（一）综合收益总额										9,505,581.65	9,505,581.65	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								950,456.92		-2,950,454.92	-1,999,998.00	
1. 提取盈余公积								950,456.92		-950,456.92		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,999,998.00	-1,999,998.00	

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	63,000,000.00				37,510,375.90				4,882,572.30		40,167,493.56	145,560,441.76

# 北京伯肯节能科技股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(金额单位: 元币种: 人民币)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地地址

北京伯肯节能科技股份有限公司(以下简称本公司)前身系原北京智恒汽车智能科技有限公司(以下简称智恒汽车),系于2005年3月10日经北京市工商行政管理局批准,于2005年3月10日经北京市工商行政管理局批准,由自然人秦凤营和徐绍伦共同出资组建的有限责任公司,并取得注册号为1101082802027的《企业法人营业执照》,注册资本500,000.00元。各股东均以货币出资,截至2005年3月7日止智恒汽车已收到上述出资款,各股东出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
秦凤营	350,000.00	70
徐绍伦	150,000.00	30
合计	500,000.00	100

2006年7月3日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,智恒汽车增加注册资本9,500,000.00元,由原股东按原持股比例增资,其中秦凤营以货币资金增资6,650,000.00元,本次缴纳1,330,000.00元,其他未缴部分金额5,320,000.00元约定于2008年7月2日前缴清;徐绍伦以货币资金增资2,850,000.00元,本次缴纳570,000.00元,其他未缴部分金额2,280,000.00元约定于2008年7月2日前缴清。截至2006年7月3日止,公司已收到上述出资款,该项出资业经北京永恩力合会计事务所有限公司验证,并出具永恩验字[2006]第A1111号《验资报告》。经上述增资后,各股东出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
秦凤营	1,680,000.00	70.00
徐绍伦	720,000.00	30.00
合计	2,400,000.00	100.00

2006年7月11日,智恒汽车更名为北京伯肯汽车燃料设备有限公司(以下简称伯肯汽车)。

2007年7月16日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,原股东缴付实收资本1,400,000.00元,其中秦凤营以货币资金缴付出资980,000.00元,徐绍伦以货币资金缴付出资420,000.00元,缴付后实收资本为3,800,000.00元。截至2007年7月17日止,公司已收到上述出资款,该项出资业经北京真诚会计事务所有限公司验证,并出具京真验字[2007]1930号)《验资报告》。经上述增资后,各股东出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
秦凤营	2,660,000.00	70.00

徐绍伦	1,140,000.00	30.00
合计	3,800,000.00	100.00

2007 年 7 月 24 日，伯肯汽车换领注册号为 110108008020273 的《企业法人营业执照》。

2007 年 12 月 25 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，新增股东多纳普（北京）汽车零件技术有限公司（以下简称多纳普汽车），多纳普汽车接受原股东徐绍伦已缴付的 1,140,000.00 元货币资金出资和未缴付的 1,860,000.00 元货币资金出资及股东秦凤营未缴付的 1,840,000.00 元货币资金出资。同时各股东缴付未缴足的注册资本 6,200,000.00 元，其中股东秦凤营将未缴付的 2,500,000.00 元货币资金出资变更为以非专利技术出资。变更后实收资本为 10,000,000.00 元，其中股东秦凤营以货币出资 2,660,000.00 元；以知识产权（非专利技术）出资 2,500,000.00 元；合计 5,160,000.00 元。股东多纳普汽车以货币出资共计 4,840,000.00 元。上述非专利技术出资业经北京中诚铭资产评估有限责任公司以“（2007）第 01-093 号《资产评估报告》”予以评估。截至 2007 年 12 月 27 日止，公司已收到上述出资款，该项出资业经北京中诚恒平会计师事务所有限公司验证，并出具中诚恒平[2007]验字第 0240 号《验资报告》。经上述增资及股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
秦凤营	5,160,000.00	51.60
多纳普汽车	4,840,000.00	48.40
合计	10,000,000.00	100.00

2009 年 4 月 8 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，原股东秦凤营将其持有的伯肯汽车的股权全部出资转让，其中将 2,500,000.00 元非专利技术出资及 1,660,000.00 元货币出资转让给多普利旺（北京）投资有限公司（以下简称多普利旺投资），1,000,000.00 元货币出资转让给北京前行者航天科技有限公司（以下简称前行者）；原股东多纳普汽车将其持有的伯肯汽车的股权 4,840,000.00 元的货币出资全部转让给多普利旺投资。同时，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，伯肯汽车更名为北京伯肯新能源设备有限公司（以下简称伯肯有限）。经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
多普利旺投资	9,000,000.00	90.00
前行者	1,000,000.00	10.00
合计	10,000,000.00	100.00

2009 年 6 月 4 日，前行者更名为北京前行者科技有限公司（以下简称前行者科技）。

2010 年 12 月 10 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，伯肯有限增加注册资本 20,000,000.00 元，其中由西安向阳航天工业总公司（以下简称西安向阳）以其持有的北京蓝天达汽车清洁燃料技术有限公司 40.00%的股权作价 6,845,300.00 元进行出资，多普利旺投资以其持有的北京蓝天达汽车清洁燃料技术有限公司 33.33%的股权作价 5,703,800.00 元进行出资，前行者科技以其持有的北京蓝天达汽车清洁燃料技术有限公司 26.67%的股权作价 4,564,100.00 元进行出资；同时原股东多普利旺和前行者科技以伯肯有限盈余公积 2,598,120.00 元和 288,680.00 元转增注册资本。上述股权出资业经北京中企华资产评估有限责任公司以“中企华评报字（2010）第 279-1 号”《资产评估报告书》予以评估，上述增资业经北京真诚会计师事务所验证，并出具京真诚验字（2010）A1738 号《验资报告》。经上述增资及股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
多普利旺投资	17,301,920.00	57.67
西安向阳	6,845,300.00	22.82
前行者科技	5,852,780.00	19.51
合计	30,000,000.00	100.00

2012年5月29日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,伯肯有限新增股东北京金辉景新节能科技有限公司(以下简称金辉景新科技),并同意其以货币资金出资5,294,100.00元,增资后注册资本变更为35,294,100.00元。截至2012年11月30日止,公司已收到上述出资款,该项出资业经北京真诚会计师事务所验证,并出具京真诚验字(2012)A0438号《验资报告》。经上述增资后,各股东出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
多普利旺投资	17,301,920.00	49.02
西安向阳	6,845,300.00	19.40
前行者科技	5,852,780.00	16.58
金辉景新科技	5,294,100.00	15.00
合计	35,294,100.00	100.00

2014年8月18日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,伯肯有限增加注册资本24,438,011.69,变更后注册资本为59,732,111.69元,其中多普利旺投资以货币资金出资18,692,674.94元,前行者科技以货币资金出资2,079,620.00元,金辉景新科技以货币资金出资3,665,716.75元。同时,原以非专利技术出资2,500,000.00元实收资本由普利旺投资以货币资金回购。股东西安向阳变更为陕西航天科技集团有限公司(陕西航天科技)。截至2014年8月21日止,公司已收到上述出资款,该项出资业经东审鼎立国际会计事务所验证,并出具东审会字[2014]03-277号《验资报告》。经上述增资后,各股东出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
多普利旺投资	35,994,594.94	60.26
金辉景新科技	8,959,816.75	15.00
前行者科技	7,932,400.00	13.28
陕西航天科技	6,845,300.00	11.46
合计	59,732,111.69	100.00

2014年10月30日,伯肯有限股东签署了《北京伯肯节能科技股份有限公司发起人协议》,以伯肯有限原股东作为发起人,按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司,2014年8月31日的账面净资产业经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审计,为82,510,375.90元,其中60,000,000.00元按照1:1的比例折合为股份公司股份总额60,000,000股,每股面值为1元,股份有限公司注册资本(股本总额)为60,000,000.00元,净资产折股后剩余部分全部计入资本公积,本次净资产折股业经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具利安达验字[2014]第1074号《验资报告》。本公司于2014年11月6日在北京市工商局海淀分局办妥相关变更登记手续,同时本公司名称变更为北京伯肯节能科技股份有限公司。

本次整体变更后各股东的出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
多普利旺投资	36,156,000.00	60.26
金辉景新科技	9,000,000.00	15.00
前行者科技	7,968,000.00	13.28
陕西航天科技	6,876,000.00	11.46
合计	60,000,000.00	100.00

2015年6月16日,根据修改后章程的规定,公司申请新增的注册资本人民币3,000,000.00元,其中徐瑛以货币资金出资5,400,000.00元,900,000.00元计入股本,溢价出资款4,500,000.00元计入资本公积;深圳小乘登陆新三板投资中心(有限合伙)以货币资金出资3,900,000.00元,650,000.00元计入股本,溢价出资款3,250,000.00元计入资本公积;胡海存以货币资金出资3,000,000.00元,500,000.00元计入股本,溢价出资款2,500,000.00元计入资本公积;王绅以货币资金出资3,000,000.00元,500,000.00元计入股本,溢价出资款2,500,000.00元计入资本公积;刘英伟以货币资金出资2,100,000.00元,350,000.00元计入股本,溢价出资款1,750,000.00元计入资本公积;韩超以货币资金出资600,000.00元,100,000.00元计入股本,溢价出资款500,000.00元计入资本公积。

截至2015年6月16日止,公司已收到上述出资款,该项出资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具天职业字[2015]11096号《验资报告》。经上述增资后,各股东出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
多普利旺投资	36,156,000.00	57.39
金辉景新科技	9,000,000.00	14.29
前行者科技	7,968,000.00	12.65
陕西航天科技	6,876,000.00	10.91
徐瑛	900,000.00	1.43
王绅	500,000.00	0.79
胡海存	500,000.00	0.79
刘英伟	350,000.00	0.56
韩超	100,000.00	0.16
深圳小乘登陆新三板投资中心 (有限合伙)	650,000.00	1.03
合计	63,000,000.00	100.00

2018年度通过新三板股转系统股东进出,截止2018年12月31日,各股东出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
多普利旺(北京)投资有限公司	36,156,000.00	57.3905
北京金辉景新节能科技有限公司	9,000,000.00	14.2857

北京前行者科技有限公司	7,968,000.00	12.6476
北京天海工业有限公司	6,876,000.00	10.9143
深圳小乘登陆新三板投资中心 (有限合伙)	648,000.00	1.0286
王绅	500,000	0.7937
刘英伟	350,000	0.5556
刘俊东	281,000	0.4460
李世飏	150,000	0.2381
韩超	100,000	0.1587
刘水龙	60,000	0.0952
刘灿玲	5,000	0.0079
盘锦赛富投资咨询有限公司	4,000	0.0063
徐瑛	902,000	1.4317
合计	63,000,000.00	100.00

注册地址：北京市海淀区长春桥路 11 号万柳亿城大厦 C2 座 1207 室

经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广；销售机械设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 2、财务报表的批准报出

本财务报表已于 2019 年 4 月 10 日经本公司董事会批准。

## 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 6 家，新增 2 公司，北京伯肯当代氢燃料电池实验室有限公司和淮北伯肯氢能科技有限公司。

本期无处置或转让子公司，具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、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 日起至 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，其公允价值能够可靠计量的，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根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （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）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2、外币报表折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### （十）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) 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。

### (2) 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。

### (3) 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。

### (4) 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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

### (5) 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

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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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。

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公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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。

##### (1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

① 债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益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,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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,不得通过损益转回。

## (2) 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。

## (十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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:	期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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	
账龄组合	账龄状态
关联方及保证金组合	业务性质
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方及保证金组合	不计提

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）	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、材料采购、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用个别计价法核算。

### 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

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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### 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。

## （十三）持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司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。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### (十四) 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，以及对其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。

## （十五）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。

### 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	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

## （十七）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：

（1）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；

（2）借款费用已经发生；

（3）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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (十八) 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。

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	48.08	注 1
软件	10.00	

注 1：土地使用权为北京唐艺亮霸工贸有限公司的于 2010 年 12 月 20 日购买的土地，该土地为工业用地，使用年限为 50 年，48.08 年为购买日至土地到期日的剩余年限。

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。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十九) 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。

## （二十）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。

## （二十一）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。

#### (二十二) 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。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### (3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反

映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十三）股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十四）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金

融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## （二十五）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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、建造合同收入的确认

#### （1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生

的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

## **(2) 建造合同的结果不能可靠估计**

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## **(二十六) 政府补助**

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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**

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

#### (二十七) 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、清偿负债同时进行时，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。

## （二十八）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）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。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承担的与租赁相关的费用时，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）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，确认为租赁收入。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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、融资租赁会计处理

（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。

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。

## （二十九）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

## （三十）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （三十一）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。

### （三十二）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十三) 其他重要的会计政策、会计估计:无。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

(1) 本公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则,应采用通知附件 1 的要求编制财务报表,并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目,将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项,以及收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	100,208,352.62
	应收票据	-3,400,000.00
	应收账款	-96,808,352.62
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目,将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目,反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项,以及开出、承兑的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	31,241,552.78
	应付票据	
	应付账款	-31,241,552.78
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在利润表中新增“研发费用”项目,反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-6,249,784.88
	研发费用	6,249,784.88

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、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	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018 年 5 月 1 日前为 3%、5%、6%、11%、17%，2018 年 5 月 1 日后为 3%、5%、6%、10%、16%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%、1.5%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、

企业所得税：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
北京蓝天达清洁燃料技术有限公司	15
北京唐艺亮霸工贸有限公司	25
成都风伙绿能科技有限公司	25
伯肯（美国）有限公司	0-35
淮北伯肯氢能科技有限公司	25
北京伯肯当代氢燃料电池实验室有限公司	25

**(二) 税收优惠及批文**

## 1、企业所得税

本公司于 2017 年 10 月 25 日取得高新技术企业证书，从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

本公司之子公司——北京蓝天达清洁燃料技术有限公司于 2017 年 12 月 06 日取得高新技术企业证书，从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

## 2、其他税收优惠：无。

**(三) 其他说明****五、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，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

**(一) 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,294.03	12,375.12
银行存款	42,862,219.90	33,177,245.52
其他货币资金		
合计	42,887,513.93	33,189,620.64
其中：存放在境外的款项总额	1,406,047.76	1,369,556.17

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

**(二) 应收票据及应收账款****1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,581,934.04	3,400,000.00
应收账款	63,251,163.62	96,808,352.62
合计	65,833,097.66	100,208,352.62

**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	2,581,934.04	3,400,000.00
商业承兑票据		
合计	2,581,934.04	3,400,000.00

**(2) 期末公司已质押的应收票据**

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

**3、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

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	79,314,119.04	100	16,062,955.42	20.25	63,251,163.62
其中：账龄分析法组合	79,314,119.04	100	16,062,955.42	20.25	63,251,163.62

关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	79,314,119.04	/	16,062,955.42	/	63,251,163.62

续

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	114,228,432.23	100.00	17,420,079.61	15.25	96,808,352.62
其中：账龄分析法组合	114,228,432.23	100.00	17,420,079.61	15.25	96,808,352.62
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	114,228,432.23	/	17,420,079.61	/	96,808,352.62

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)	53,000,652.75	1,590,019.58	3
1—2 年	9,906,589.10	990,658.91	10
2—3 年	1,242,849.91	248,569.98	20
3—4 年	2,133,859.95	1,066,929.97	50
4—5 年	4,316,951.79	3,453,561.43	80
5 年以上	8,713,215.54	8,713,215.54	100
合计	79,314,119.04	16,062,955.42	-

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄
北汽福田汽车股份有限公司	非关联方	27,049,172.39	1 年以内
北京科泰克科技有限责任公司	非关联方	4,733,280.00	1 年以内
北京燃气绿源达清洁能源有限公司	非关联方	3,828,217.10	1 年以内 1,043,860.00; 1-2 年 2,784,357.10
公主岭市中益盛天燃气能源有限公司	非关联方	3,056,000.00	1-2 年
广东菲斯顿热能科技有限公司	非关联方	3,043,477.04	1-2 年
合计		41,710,146.53	

**(三) 预付款项****1、预付账款按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,314,931.77	79.90	5,711,861.86	83.06
1-2 年	3,680,527.24	16.98	639,594.75	9.30
2-3 年	615,594.75	2.84	525,209.30	7.64
3 年以上	60,099.00	0.28		
合计	21,671,152.76	100.00	6,876,665.91	100.00

**账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明**

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	北京兴华无限商贸中心	1,450,000.00	此项目为煤改气项目，该项目还未结束
合计		1,450,000.00	/

**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
Ariel Coporation	非关联方	6,434,473.98	29.69	1 年以内	执行中
西安星球通智能装备技术有限公司	非关联方	2,404,286.20	11.09	1 年以内	执行中
苏州苏试试验集团股份有限公司	非关联方	1,755,000.00	8.10	1 年以内	执行中
PDC 机械公司	非关联方	1,637,920.64	7.56	1 年以内	执行中
北京兴华无限商贸中心	非关联方	1,450,000.00	6.69	1-2 年	执行中
合计	/	12,231,680.82	63.13	/	/

**(四) 其他应收款****1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,705,354.77	1,240,310.56
合计	1,705,354.77	1,240,310.56

**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

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 (%)	

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					
关联方及保证金组合	1,705,354.77	100.00			1,705,354.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,705,354.77	/		/	1,705,354.77

续

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	67,500.00	5.41	6,750.00	10.00	60,750.00
关联方及保证金组合	1,179,560.56	94.59			1,179,560.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,247,060.56	/	6,750.00	/	1,240,310.56

## (2) 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
备用金	950,511.95	292,958.72
投标、履约及其他保证金	394,060.94	370,000.00
关联方及个人往来	240,828.61	386,638.57
其他	119,953.27	197,463.27
合计	1,705,354.77	1,247,060.56

## (四) 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	18,469,922.53		18,469,922.53	18,095,121.99	58,714.39	18,036,407.60
在途物资	3,048,977.56		3,048,977.56			

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
在产品	979,424.26		979,424.26			
库存商品	5,236,997.52		5,236,997.52	11,388,752.54		11,388,752.54
发出商品	11,967,282.55		11,967,282.55			
合计	39,702,604.42		39,702,604.42	29,483,874.53		29,425,160.14

## 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	58,714.39			58,714.39		0.00
合计	58,714.39			58,714.39		0.00

### (五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,399,883.01	
银行理财	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	11,399,883.01	20,000,000.00

说明：待抵扣进项税额为子公司北京唐艺亮霸工贸有限公司

### (六) 固定资产

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,843,460.00	23,147,389.32
固定资产清理		
合计	21,843,460.00	23,147,389.32

#### 2、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	19,073,278.82	6,648,817.69	2,466,753.34	1,393,848.17	29,582,698.02
2.本期增加金额		9,051.72	90,986.21	118,203.97	218,241.90
(1)购置		9,051.72	90,986.21	118,203.97	218,241.90
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额			79,722.00		79,722.00

(1)处置或报废			79,722.00		79,722.00
4.期末余额	19,073,278.82	6,657,869.41	2,478,017.55	1,512,052.14	29,462,876.92
二、累计折旧					
1.期初余额	1,131,224.63	2,630,485.01	1,654,451.63	1,019,147.43	6,435,308.70
2.本期增加金额	727,190.16	260,566.47	350,307.09	167,698.16	1,505,761.88
(1)计提	727,190.16	260,566.47	350,307.09	167,698.16	1,505,761.88
3.本期减少金额			63,312.66		63,312.66
(1)处置或报废			63,312.66		63,312.66
4.期末余额	1,858,414.79	2,891,051.48	1,941,446.06	1,186,845.59	7,619,416.92
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,214,864.03	3,766,817.93	536,571.49	325,206.55	21,843,460.00
2.期初账面价值	17,942,054.19	4,018,332.68	812,301.71	374,700.74	23,147,389.32

**(七) 在建工程****1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,680,102.03	784,559.24
工程物资		
合计	15,680,102.03	784,559.24

**2、在建工程****(1) 在建工程情况**

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
厂房	15,308,691.75		15,308,691.75	784,559.24		784,559.24
设计工程费	368,929.24		368,929.24			
实验室项目	2,481.04		2,481.04			
合计	15,680,102.03		15,680,102.03	784,559.24		784,559.24

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额
厂房		784,559.24	14,524,132.51			15,308,691.75
合计		784,559.24	14,524,132.51			15,308,691.75

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

## (八) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	17,697,443.14	285,429.78	17,982,872.92
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	17,697,443.14	285,429.78	17,982,872.92
二、累计摊销			
1.期初余额	2,607,075.94	91,178.91	2,698,254.85
2.本期增加金额	368,057.88	28,542.96	396,600.84
(1) 计提	368,057.88	28,542.96	396,600.84
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,975,133.82	119,721.87	3,094,855.69
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	14,722,309.32	165,707.91	14,888,017.23
2.期初账面价值	15,090,367.20	194,250.87	15,284,618.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为：0.00%

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

**(九) 商誉****1、商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京唐艺亮霸工贸有限公司	5,547,513.89					5,547,513.89
合计	5,547,513.89					5,547,513.89

**2、商誉减值准备**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他方式	处置	其他方式	
北京唐艺亮霸工贸有限公司	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

**3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法**

本公司对北京唐艺亮霸工贸有限公司的长期股权投资成本 10,294,100.00 元。我们严格评估现金流折现模型中使用的假设，折现率和预计增长率和用于确定使用价值模型的方法；我们测试了现金流折现模型中的计算，并将模型中的关键输入信息与外部信息和历史信息进行比对；测试管理层减值测试所依据的基础数据，利用我们的内部专家评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性，以及了解和评价管理层利用其外部专家的工作。

其他说明：无。

**(十) 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
公司围墙	60,588.76		60,588.76		
水泥路面	203,855.62		203,855.62		
合计	264,444.38		264,444.38		

**(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债****1、未经抵销的递延所得税资产**

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	13,175,610.20	1,976,341.53	17,522,700.67	2,628,405.10
其他				
合计	13,175,610.20	1,766,644.87	17,522,700.67	2,628,405.10

**(十二) 应付票据及应付账款****1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	41,088,393.10	31,241,552.78
合计	41,088,393.10	31,241,552.78

## 2、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	37,673,020.77	27,752,664.44
1-2 年	674,196.06	1,579,101.79
2-3 年	915,205.61	1,909,786.55
3-4 年	1,825,970.66	
合计	41,088,393.10	31,241,552.78

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西恒大高新技术股份有限公司	883,950.00	该项目 2018 年底未结束, 2019 年 1 月份已支付货款 707,160.00 元
合计	883,950.00	/

## (十三) 预收款项

### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
销售货款	16,744,529.73	16,083,597.38
合计	16,744,529.73	16,083,597.38

### 2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
巩义市格瑞克运输有限公司	4,279,399.60	该项目未执行完毕
哈尔滨中庆燃气有限公司	2,236,960.00	项目未执行完毕, 还有两台未交付
准格尔旗准发天然气有限责任公司	1,142,960.00	该项目未执行完毕
北京公联公司	981,975.00	该项目未执行完毕
宝鸡中燃压缩天然气有限公司	927,094.75	该项目未执行完毕
王继春-内蒙五原县	840,000.00	该项目未执行完毕
太原天汇源燃气技术有限公司	828,000.00	此款项为甲方的设备预付款, 但由于甲方项目的原因, 项目暂停, 该笔款项待双方协商后处理
合计	11,236,389.35	/

## (十四) 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	2,134,103.12	12,800,109.74	13,176,094.61	1,758,118.25
二、离职后福利-设定提存计划	63,997.13	1,361,866.82	1,353,423.72	72,440.23
三、辞退福利		47,200.00	47,200.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,198,100.25	14,209,176.56	14,576,718.33	1,830,558.48

## 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	2,090,682.64	10,817,201.91	11,202,298.55	1,705,586.00
二、职工福利费		329,686.50	329,686.50	-
三、社会保险费	43,420.48	946,368.57	937,256.80	52,532.25
其中：医疗保险费	37,390.70	852,127.23	843,866.96	45,650.97
工伤保险费	3,038.63	56,770.61	56,488.01	3,321.23
生育保险费	2,991.15	65,725.50	65,156.60	3,560.05
四、住房公积金		706,852.76	706,852.76	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,134,103.12	12,800,109.74	13,176,094.61	1,758,118.25

## 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	61,403.44	1,306,903.44	1,298,770.48	69,536.40
2.失业保险费	2,593.69	54,963.38	54,653.24	2,903.83
3.企业年金缴费				
合计	63,997.13	1,361,866.82	1,353,423.72	72,440.23

## (十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,895,040.47	4,788,105.42
企业所得税	1,821,340.89	2,398,215.47
个人所得税	16,715.94	33,131.13
城市维护建设税	175,819.56	332,323.08
教育费附加	75,351.24	142,424.17
地方教育费附加	50,234.16	94,949.45
印花税	2,133.00	
合计	3,694,067.69	7,789,148.72

## (十六) 其他应付款

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,188,962.56	8,261,231.89

项目	期末余额	期初余额
合计	8,188,962.56	8,261,231.89

## 2、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
往来款	8,098,342.61	8,195,959.36
社保费	50,619.95	55,724.19
押金	40,000.00	
其他		9,548.34
合计	8,188,962.56	8,261,231.89

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
多普利旺（北京）投资有限公司	8,097,240.20	股东代垫款项
合计	8,097,240.20	/

## (十七) 递延收益

### 1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
北京市发改委实验室建设补助	10,260,000.00			10,260,000.00	
合计	10,260,000.00			10,260,000.00	/

**2、其他说明：**相关补助为北京市发改委关于“伯肯燃料电池氢供应系统及空压机北京市工程实验室创新能力建设”项目财政补助，用于购置工程化、产业化研发所需的软、硬件设备，建设工程化的验证和测试环境。截止 2018 年 12 月 31 日，根据招标合同等已预付机器设备款 7,353,586.73 元，机器设备还未到。

## (十八) 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	63,000,000.00						63,000,000.00

## (十九) 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）	35,830,673.26			35,830,673.26
其他资本公积				
合计	35,830,673.26			35,830,673.26

## (二十) 其他综合收益

项目	期末余额	期初余额
外币报表折算	70,831.42	-108,621.38
合计	70,831.42	-108,621.38

**(二十一) 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	4,882,673.55	1,110,465.38		5,993,138.94
其他				
合计	4,882,673.55	1,110,465.38		5,950,802.62

**(二十二) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	58,456,258.08	50,029,625.62
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	604,827.48	
调整后期初未分配利润	59,061,085.56	50,029,625.62
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,901,317.03	11,377,188.63
减: 提取法定盈余公积	1,110,465.38	950,558.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,999,990.00	1,999,998.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	55,851,947.20	58,456,258.08

**(二十三) 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	91,315,820.37	60,716,343.53	121,583,184.33	80,359,746.45
其他业务				
合计	91,315,820.37	60,716,343.53	121,583,184.33	80,359,746.45

**(二十四) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	306,395.29	562,110.72
教育费附加	131,012.27	240,904.59
地方教育费附加	87,341.52	160,603.09
房产税	222,350.08	
车船使用税	5,560.00	
环境保护税	5,427.65	
印花税及其他税费	11,270.20	229,844.88
合计	769,357.01	1,193,463.28

**(二十五) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,654,855.15	2,912,418.06
差旅费	1,328,285.41	1,127,132.02
仓储及服务费	77,954.32	145,365.94
业务招待费	521,649.51	254,540.08
广告及宣传费	83,656.12	30,277.22
汽车及过路费	339,390.00	271,591.38
投标费用	1,800.00	67,133.59
租赁费	274,760.70	261,152.36
售后服务费	464,812.02	202,548.43
其他	8,686.50	11,934.47
办公及通讯费	103,499.07	120,802.49
运费	156,638.54	182,078.21
展览费	216,995.42	155,548.47
折旧费	123,999.63	18,998.90
入网服务费	2,886.79	7,697.17
劳保费	26,918.07	22,130.45
会议费	507.00	
合计	6,387,294.25	5,791,349.24

**(二十六) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,960,788.88	5,420,360.38
折旧及无形资产摊销	1,565,527.28	1,464,690.55
租赁及水电费取暖	1,042,903.58	568,090.42
其他	308,080.88	750,118.08
汽车、维修、劳保费	681,046.92	421,174.51
咨询及中介服务费	836,867.35	764,236.71
建筑物维修	1,417.30	
办公、通讯及邮费	447,368.01	819,087.84
业务招待	179,322.80	176,667.28
培训及会务费	1,415.09	15,316.47
改制费	-	
残疾人保证金	178,580.47	
差旅费	619,826.28	
合计	9,823,144.84	10,399,742.24

**(二十七) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	3,834,941.81	3,401,317.59
材料及检测费	1,082,172.18	2,608,974.03
水电费	82,094.91	105,344.62
差旅费	82,094.91	20,344.94
折旧费	100,574.47	113,803.70
合计	4,853,169.54	6,249,784.88

**(二十八) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
手续费	102,009.73	32,871.40
利息收入	-128,927.98	-116,461.58
合计	-26,918.25	-83,590.18

**(二十九) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,745,789.88	5,315,772.53
二、存货跌价损失		
合计	-2,745,789.88	5,315,772.53

**(三十) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	136,986.30	287,123.28
合计	136,986.30	287,123.28

**(三十一) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-2,409.34	-11,382.77
其中：固定资产处置	-2,409.34	-11,382.77
在建工程处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计	-2,409.34	-11,382.77

**(三十二) 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
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助	6,000.00	727,741.00	6,000.00
盘盈利得			
接受捐赠利得			
合计	6,000.00	727,741.00	6,000.00

**(三十三) 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	1,729,005.59	2,803,554.61
递延所得税费用	652,063.57	-796,961.33
合计	2,381,069.16	2,006,593.28

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	10,281,818.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,542,272.78
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	186,732.8102
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期转回递延所得税资产的影响	652,063.57
所得税费用	2,381,069.16

#### (三十四) 其他综合收益

详见本附注五、(二十)。

#### (三十五) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	7,900,749.36	11,353,805.12
加: 资产减值准备	-1,347,812.11	5,315,772.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,505,761.88	1,447,502.26
无形资产摊销	396,600.84	394,222.26
长期待摊费用摊销	264,444.38	752,718.32
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)	-2,409.34	
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)		25,417.44
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-136,986.30	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	652,063.57	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-287,123.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,336,158.67	13,355,655.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	19,729,532.51	-39,322,035.96

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,972,880.538	9,642,184.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,598,666.66	1,881,157.88
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	42,887,513.93	33,189,620.64
减: 现金的期初余额	33,189,620.64	43,354,933.75
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,697,893.29	-10,165,313.11

**2、现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	42,887,513.93	33,189,620.64
其中: 库存现金	25,294.03	12,375.12
可随时用于支付的银行存款	42,862,219.90	33,177,245.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	42,887,513.93	33,189,620.64
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		

**(三十六) 外币货币性项目****1、外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	213,587.69	6.583	1,406,047.76
其中: 美元	213,587.69	6.583	1,406,047.76
合计	213,587.69	--	1,406,047.76

**六、在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益****1、企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
北京蓝天达汽车清洁燃料技术有限公司	北京市	北京市	科学研究和技术服务业	100.00	同一控制下合并
北京唐艺亮霸工贸有限公司	北京市	北京市	制造业	100.00	非同一控制下合并
成都丰伙绿能科技有限公司	四川省	成都市	科学研究和技术服务业	60.00	投资设立
淮北伯肯氢能科技有限公司	安徽省	濉溪县	科学研究和技术服务业	51.00	投资设立
北京伯肯当代氢燃料电池实验室有限公司	北京市	北京市	科学研究和技术服务业	80.00	投资设立
伯肯(美国)有限公司	美国	宾夕法尼亚州		51.00	投资设立

其他说明：本公司与 Yinan Li、Jiaonu Wang、北京前行者科技有限公司共同出资设立控股子公司伯肯(美国)有限公司，于 2016 年 6 月 18 日取得营业执照，注册资本为 1,000,000.00 美元；本公司与成都航天丰火精密机电有限公司共同出资设立控股子公司成都丰伙绿能科技有限公司，于 2016 年 7 月 15 日取得营业执照注册地为成都高新区锦城大道 666 号 4 栋 7 楼 8 号，注册资本为人民币 1,000,000.00。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
徐焕恩	--	--	6300 万元	62.73	62.73

本企业最终控制方是：徐焕恩。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注六、(一)。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业无重要的合营或联营企业。

### (四) 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
多普利旺(北京)投资有限公司	本公司股东
北京前行者科技有限公司	本公司股东
北京金辉景新节能科技有限公司	本公司股东
徐芑	实际控制人之配偶
徐焕宇	实际控制人之弟

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳小乘登陆新三板投资中心（有限合伙）	本公司股东
徐焕恩	实际控制人
徐瑛	本公司股东

### （五）关联往来情况

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	徐瑛	75,000.00		2,982.00	

### 八、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项：

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### （二）或有事项

##### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### （三）其他

### 九、资产负债表日后事项

#### （一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	2,999,997.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

#### 十、其他重要事项：无。

### 十一、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收票据及应收账款

##### 1、总表情况

##### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	600,000.00	3,151,000.00
应收账款	25,674,845.67	34,267,618.53
合计	26,274,845.67	37,418,618.53

##### 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	600,000.00	3,151,000.00
商业承兑票据		

项目	期末余额	期初余额
合计	600,000.00	3,151,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据：无。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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	38,733,782.65	100.00	13,058,936.98	41.10	25,674,845.67
其中：账龄分析法组合	31,775,414.34	82.04	13,058,936.98	41.10	18,716,477.36
关联方组合	6,958,368.31	17.96			6,958,368.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	38,733,782.65	/	13,058,936.98	/	25,674,845.67

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	47,698,403.23	100.00	13,430,784.70	28.20	34,267,618.53
其中：账龄分析法组合	43,839,985.70	92.09	13,430,784.70	28.20	30,409,201.00
关联方组合	3,858,417.53	7.91			3,858,417.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	47,698,403.23	/	13,430,784.70	/	34,267,618.53

#### (4) 其他应收款

##### 1、总表情况

###### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	10,744,294.80	8,675,615.66
其他应收款	45,367,172.48	27,094,162.51
合计	56,111,467.28	35,769,778.17

##### 2、应收股利

###### (1) 应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京兰天达汽车清洁燃料技术有限公司	10,744,294.80	8,675,615.66
合计	10,744,294.80	8,675,615.66

##### 4、其他应收款

###### (1) 其他应收款分类披露

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	45,367,172.48	100.00			45,367,172.48
其中：账龄组合					

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 (%)	
关联方及保证金组合小计	45,367,172.48	100.00			45,367,172.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	45,367,172.48	/		/	45,367,172.48

续

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	27,100,912.51	100.00			27,100,912.51
其中：账龄组合	67,500.00	0.25	6,750.00	10.00	60,750.00
关联方及保证金组合小计	27,033,412.51	99.75			27,033,412.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,100,912.51	/		/	27,100,912.51

## (2) 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
北京唐艺亮霸工贸有限公司	44,476,773.94	26,276,773.94
宝华海恩斯压缩机（上海）有限公司		67,500.00
个人往来	496,337.60	386,638.57
投标保证金	394,060.94	370,000.00
合计	45,367,172.48	27,100,912.51

## (二) 长期股权投资

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	33,557,855.64		33,557,855.64	31,215,682.64		31,215,682.64
对联营、合营企业投资						
合计	33,557,855.64		33,557,855.64	31,215,682.64		31,215,682.64

## 1、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
北京兰天达汽车清洁燃料技术有限公司	18,792,902.64			18,792,902.64		
北京唐艺亮霸工贸有限公司	10,294,100.00			10,294,100.00		
成都丰火绿能科技有限公司	60,000.00			60,000.00		
伯肯(美国)有限公司	2,068,680.00	1,342,173.00		3,410,853.00		
北京伯肯当代氢燃料电池实验室有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	31,215,682.64	2,342,173.00		33,557,855.64		

## (三) 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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,932,300.97	19,352,909.67	41,200,013.77	25,114,226.62
其他业务				
合计	29,932,300.97	19,352,909.67	41,200,013.77	25,114,226.62

## (四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,744,294.80	8,675,615.66
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	136,986.30	287,123.28
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	10,881,281.10	8,962,738.94

## 十二、补充资料

**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,409.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,590.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,181.32	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	177.20	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,004.12	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的	4.76	0.13	0.13

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
净利润			
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	4.76	0.13	0.13

(三) 其他

北京伯肯节能科技股份有限公司

二〇一九年四月十日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市顺义区赵全营镇空港 C 区东盈路 21 号公司董事会秘书办公室