

北京亿华通科技股份有限公司
2019年1-9月、2018年度、2017年度、2016年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-145



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2019BJA90531

北京亿华通科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京亿华通科技股份有限公司（以下简称亿华通公司）财务报表，包括2019年9月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年1-9月、2018年度、2017年度、2016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财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿华通公司2019年9月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年1-9月、2018年度、2017年度、2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亿华通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认事项	
<p>相关年度：2019 年 1-9 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四. 25 以及附注六. 37。</p> <p>亿华通公司 2019 年 1-9 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度合并财务报表营业收入分别为 12,338.51 万元、36,847.39 万元、20,122.49 万元、13,765.60 万元。</p> <p>收入金额重大且为关键业绩指标，根据附注四. 25 所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险，因此，我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价与收入相关内部控制的设计和运行，并测试其运行的有效性。 2、复核相关的会计政策和收入确认原则，判断是否符合准则要求。 3、结合业务类型对收入、成本以及毛利执行分析程序，判断是否出现异常波动。 4、抽样检查收入的会计记录、销售合同、出库单、客户验收单、银行流水等相关单证，确认收入的真实性和完整性。 5、对重要客户的收入执行函证程序，并进行现场走访，判断交易的真实性和完整性。 6、针对资产负债表日前后的收入确认样本进行截止性测试，判断收入是否计入正确的会计期间。
(二) 应收账款的可收回性	
<p>相关年度：2019 年 1-9 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四. 11 以及附注六. 3。</p> <p>亿华通公司 2019 年 9 月 30 日、2018 年末、2017 年末、2016 年末合并财务报表应收账款余额分别为 37,424.59 万元、43,597.83 万元、29,491.21 万元、10,227.77 万元，坏账准备余额分别为 1,873.52 万元、1,742.25 万元、731.05 万元、64.23 万元，应收账款账面价值占资产总额比例较高。</p> <p>亿华通公司应收账款金额较大，应收账款信用减值损失的评估需要亿华通公司管理层作出重大会计估计和判断，因此我们将应收账款的可收回性作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价及测试管理层在对应收账款可回收性评估方面的关键控制，包括应收账款的账龄分析、客户信用评估、对应收账款余额的可回收性的评估。 2、对重要应收账款进行函证，结合客户现场访谈了解交易及应收账款的真实性、准确性，检查并判断应收账款是否在信用期内回款。 3、结合收入确认的检查程序，判断应收账款的真实性和完整性。 4、评价管理层识别的应收账款信用风险特征组合的合理性，对于管理层按照信用风险特征组合计提信用减值损失的应收账款，评价管理层确定的预期信用损失率是否合理。 5、结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款余额的可回收性评估的合理性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(三) 研发项目的会计处理	
<p>相关年度：2019 年 1-9 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四. 19 以及附注六. 17、附注六. 41。</p> <p>亿华通公司 2019 年 1-9 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度研发费用分别为 5,239.15 万元、4,508.69 万元、2,503.76 万元、769.45 万元；2019 年 9 月 30 日开发支出余额为 3,824.17 万元，2018 年末开发支出余额为 428.11 万元，2017 及 2016 年末开发支出无余额。</p> <p>研发支出的费用化或资本化很大程度上依赖于亿华通公司管理层所作出的判断，研发项目成果的形成存在一定不确定性，且研发支出金额较大，因此，我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评估亿华通公司与研发项目相关的关键内部控制，特别是区分研究阶段与开发阶段的相关控制，并测试其运行的有效性。 2、复核亿华通公司与研发项目相关的会计政策是否正确且一贯执行。 3、抽样检查亿华通公司研发项目的立项、验收文件，以及研发项目支出的相关单证，验证研发项目支出归集的完整性。 4、抽样检查亿华通公司判断研发项目所处阶段以及资本化或者费用化的相关依据和会计处理，判断研发项目费用化、资本化金额的准确性。 5、对涉及政府补助资金的研发项目，检查相关课题任务书及政府拨款文件，检查会计核算是否满足相关政府部门对资金使用、项目研发验收等的要求。 6、对研发项目形成的资产执行相关审计程序，对相关资产的后续经济效益进行评价并进行减值测试。

四、管理层治理层对财务报表的责任

亿华通公司管理层（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，管理层负责评估亿华通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亿华通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿华通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。

（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，就可能导致对亿华通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亿华通公司不能持续经营。

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

（6）就亿华通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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二〇年一月二十二日



合并资产负债表

编制单位：北京亿华通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1.	164,418,585.64	132,563,733.68	255,018,103.24	71,019,860.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	六、2.	43,589,652.56	92,868,934.63	3,510,000.00	17,647,680.00
应收账款	六、3.	355,510,676.69	418,555,795.30	287,601,613.04	101,635,368.51
应收款项融资	六、4.	50,124,000.00			
预付款项	六、5.	56,692,030.61	34,472,762.32	13,730,971.94	4,374,296.18
其他应收款	六、6.	38,136,981.56	12,263,114.51	6,423,004.20	30,969,065.53
其中：应收利息		1,020,927.16			
应收股利					
存货	六、7.	226,211,238.75	111,460,655.44	77,700,839.59	21,194,897.62
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	六、8.	371,512.75			
其他流动资产	六、9.	34,344,787.00	7,746,454.34	682,043.60	1,861,265.05
流动资产合计		969,399,465.56	809,931,450.22	644,666,575.61	248,702,433.00
非流动资产：					
可供出售金融资产	六、10.		62,108,504.30	62,108,504.30	
持有至到期投资					
长期应收款	六、11.	2,500,581.89	6,006,144.50	7,100,747.94	
长期股权投资	六、12.	79,815,001.59	1,760,233.30	1,736,433.69	21,655,167.52
其他权益工具投资	六、13.	62,108,504.30			
投资性房地产					
固定资产	六、14.	163,411,980.79	134,588,202.34	86,694,913.55	72,029,920.66
在建工程	六、15.	8,165,467.51	126,877,794.64	2,121,035.42	6,355,244.19
无形资产	六、16.	38,252,344.04	10,064,868.28	13,456,226.73	9,852,383.75
开发支出	六、17.	38,241,664.13	4,281,108.72	-	-
商誉					
长期待摊费用	六、18.	5,839,090.37	12,016,508.14	4,985,133.42	4,401,973.43
递延所得税资产	六、19.	24,227,740.00	8,233,405.22	5,087,203.11	5,103,652.06
其他非流动资产	六、20.	21,042,820.98	47,770,545.14	58,911,689.57	8,376,104.23
非流动资产合计		443,606,075.60	413,707,314.58	242,201,887.73	127,774,445.84
资产总计		1,413,005,541.16	1,223,638,764.80	886,868,463.34	376,476,878.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：

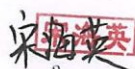
合并资产负债表 (续)

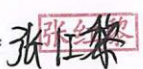
编制单位: 北京亿华通科技股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:					
短期借款	六、21.	50,000,000.00	71,000,000.00	39,800,000.00	17,750,086.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	六、22.		17,747,496.38	3,892,000.00	-
应付账款	六、23.	98,958,766.74	126,561,190.87	55,367,094.12	6,838,294.89
预收款项	六、24.	14,421,270.18	7,860,526.01	15,760,850.39	1,732,568.00
应付职工薪酬	六、25.	8,690,146.18	16,021,089.13	9,492,177.36	5,763,882.94
应交税费	六、26.	2,326,282.59	21,888,440.38	12,377,281.49	10,638,499.70
其他应付款	六、27.	30,309,478.33	47,588,663.23	22,402,541.36	5,668,920.45
其中: 应付利息	六、27.1	61,980.91	111,265.70	57,902.58	21,810.00
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、28.	7,815,211.23	24,769,770.84	11,634,730.00	
其他流动负债	六、29.	32,759,652.56	16,241,134.63	340,000.00	2,600,000.00
流动负债合计		245,280,807.81	349,678,311.47	171,066,674.72	50,992,252.58
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	六、30.	1,984,232.24	20,952,570.38	11,897,458.30	
长期应付职工薪酬					
预计负债	六、31.	7,260,352.74	21,439,411.38	3,635,934.55	896,153.85
递延收益	六、32.	68,604,340.61	80,820,277.78	14,908,637.00	1,516,504.42
递延所得税负债	六、19.	3,155,660.91	3,261,374.17	3,989,601.62	3,543,276.19
其他非流动负债					
非流动负债合计		81,004,586.50	126,473,633.71	34,431,631.47	5,955,934.46
负债合计		326,285,394.31	476,151,945.18	205,498,306.19	56,948,187.04
股东权益:					
股本	六、33.	52,869,477.00	46,556,974.00	46,556,974.00	19,157,588.00
资本公积	六、34.	886,510,519.07	586,110,008.29	564,853,426.61	265,062,532.03
减: 库存股					
其他综合收益					
盈余公积	六、35.	4,866,268.10	4,866,268.10	3,472,043.81	687,181.12
未分配利润	六、36.	59,437,484.82	47,905,061.90	29,692,087.83	3,869,165.92
归属于母公司股东权益合计		1,003,683,748.99	685,438,312.29	644,574,532.25	288,776,467.07
少数股东权益		83,036,397.86	62,048,507.33	36,795,624.90	30,752,224.73
股东权益合计		1,086,720,146.85	747,486,819.62	681,370,157.15	319,528,691.80
负债和股东权益总计		1,413,005,541.16	1,223,638,764.80	886,868,463.34	376,476,878.84

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

母公司资产负债表

编制单位：北京亿华通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		113,419,593.64	103,843,422.82	187,674,999.73	70,845,358.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	十四、1.	37,740,452.56	52,325,834.63	3,170,000.00	17,647,680.00
应收账款	十四、3.	197,175,611.20	271,158,328.59	252,931,846.00	95,487,268.51
应收款项融资	十四、2.	47,124,000.00			
预付款项		23,814,626.86	16,708,850.31	6,286,560.04	24,236,841.18
其他应收款	十四、4.	107,334,206.89	80,065,035.24	4,800,097.40	30,943,665.53
其中：应收利息					
应收股利					
存货		114,799,186.72	63,113,143.59	60,910,691.80	19,083,358.97
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		19,296,098.55	770,635.73	327,048.68	606,714.70
流动资产合计		660,703,776.42	587,985,250.91	516,101,243.65	258,850,886.90
非流动资产：					
可供出售金融资产			62,108,504.30	62,108,504.30	
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、5.	243,692,229.16	135,000,000.00	113,300,000.00	54,857,006.52
其他权益工具投资		62,108,504.30			
投资性房地产					
固定资产		24,808,975.42	20,884,210.29	8,841,081.54	5,104,968.83
在建工程		2,069,517.93	657,954.99	515,732.63	
无形资产		9,992,638.42	9,940,508.45	13,392,458.29	9,902,188.68
开发支出		19,470,862.67	4,281,108.72	-	-
商誉					
长期待摊费用		1,442,862.44	3,681,220.25	3,735,133.42	4,401,973.43
递延所得税资产		10,591,099.86	1,273,841.94	-	188,464.61
其他非流动资产		7,307,200.00	7,080,208.11	11,334,477.37	8,016,104.23
非流动资产合计		381,483,890.20	244,907,557.05	213,227,387.55	82,470,706.30
资产总计		1,042,187,666.62	832,892,807.96	729,328,631.20	341,321,593.20

法定代表人：



主管会计工作负责人：

梁湘葵
3
3-2-1-8

会计机构负责人：

张红黎

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京亿华通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款		10,000,000.00	33,000,000.00	29,800,000.00	14,750,086.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据			20,000,000.00	3,892,000.00	3,000,000.00
应付账款		27,646,386.67	50,578,369.17	22,992,726.81	5,792,275.22
预收款项		6,583,291.19	1,897,770.81	833,422.45	1,732,568.00
应付职工薪酬		4,965,778.89	10,155,612.72	7,231,846.61	4,528,453.10
应交税费		281,629.78	7,579,198.28	10,526,407.99	9,719,838.37
其他应付款		15,396,848.48	14,612,045.42	5,858,279.94	8,966,290.64
其中：应付利息		13,050.00	45,937.16	39,609.16	21,816.66
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		30,740,452.56	7,450,634.63		2,600,000.00
流动负债合计		95,614,387.57	145,273,631.03	81,134,683.80	51,089,511.93
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		2,497,300.19	2,882,707.43	2,754,980.17	896,153.85
递延收益		27,199,240.61	34,115,177.78	11,853,437.00	1,196,504.42
递延所得税负债				587,276.44	
其他非流动负债					
非流动负债合计		29,696,540.80	36,997,885.21	15,195,693.61	2,092,658.27
负债合计		125,310,928.37	182,271,516.24	96,330,377.41	53,182,170.20
股东权益：					
股本		52,869,477.00	46,556,974.00	46,556,974.00	19,157,588.00
资本公积		847,222,918.17	558,354,145.04	554,673,349.96	265,062,532.03
减：库存股					
其他综合收益					
盈余公积		4,866,268.10	4,866,268.10	3,472,043.81	687,181.12
未分配利润		11,918,074.98	40,843,904.58	28,295,886.02	3,232,121.85
股东权益合计		916,876,738.25	650,621,291.72	632,998,253.79	288,139,423.00
负债和股东权益总计		1,042,187,666.62	832,892,807.96	729,328,631.20	341,321,593.20

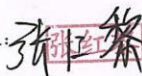
法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：北京华通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		123,385,132.46	368,473,941.27	201,224,940.42	137,655,965.28
其中：营业收入	六、37.	123,385,132.46	368,473,941.27	201,224,940.42	137,655,965.28
二、营业总成本		234,829,506.08	342,224,712.56	187,219,871.03	132,622,893.13
其中：营业成本	六、37.	81,784,676.12	183,072,335.39	108,059,120.40	78,202,597.75
税金及附加	六、38.	861,581.35	2,754,272.90	1,935,224.26	1,072,789.23
销售费用	六、39.	28,576,420.07	26,619,297.47	9,880,938.81	5,507,291.12
管理费用	六、40.	65,617,387.53	79,359,575.53	41,918,817.74	40,237,367.37
研发费用	六、41.	52,391,534.50	45,086,893.40	25,037,580.31	7,694,462.40
财务费用	六、42.	5,597,906.51	5,332,337.87	388,189.51	-91,614.74
其中：利息费用		8,039,304.00	5,380,640.25	2,132,518.99	254,772.03
利息收入		2,980,515.64	1,715,469.39	2,204,936.62	378,477.72
加：其他收益	六、43.	22,834,764.74	18,383,918.21	4,094,300.87	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44.	68,214,674.68	23,799.61	22,502,770.30	-3,756,084.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-49,614.95	23,799.61	-5,174,977.41	-3,756,084.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45.	4,646,826.22			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46.	-6,556,343.60	-20,132,921.65	-6,838,054.46	-514,806.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47.	4,354.02	-7,993.79	-116,821.61	-610,028.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,300,097.56	24,516,031.09	33,647,264.49	152,153.04
加：营业外收入	六、48.	21,298,319.43	4,747,707.62	524,545.61	1,352,073.90
减：营业外支出	六、49.	24,395,162.57	14,268,045.46	2,802,524.49	1,300.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,396,940.70	14,995,693.25	31,369,285.61	1,502,926.94
减：所得税费用	六、50.	-11,846,330.18	3,059,825.86	3,938,024.19	3,146,925.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,550,610.52	11,935,867.39	27,431,261.42	-1,643,998.26
（一）按经营持续性分类		-13,550,610.52	11,935,867.39	27,431,261.42	-1,643,998.26
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,550,610.52	11,935,867.39	27,431,261.42	-1,643,998.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		-13,550,610.52	11,935,867.39	27,431,261.42	-1,643,998.26
1. 归属于母公司所有者的净利润		15,124,302.05	19,607,198.36	28,607,784.60	-181,488.28
2. 少数股东损益		-28,674,912.57	-7,671,330.97	-1,176,523.18	-1,462,509.98
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（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					
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		-13,550,610.52	11,935,867.39	27,431,261.42	-1,643,998.26
归属于母公司股东的综合收益总额		15,124,302.05	19,607,198.36	28,607,784.60	-181,488.28
归属于少数股东的综合收益总额		-28,674,912.57	-7,671,330.97	-1,176,523.18	-1,462,509.98
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.42	0.66	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.42	0.66	-0.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表



编制单位：北京亿华通科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十四、6.	62,111,159.63	227,286,992.91	184,804,357.18	130,908,123.21
减：营业成本	十四、6.	53,788,035.05	137,866,052.74	110,564,865.90	75,896,483.67
税金及附加		136,398.98	1,581,903.44	1,503,474.55	907,102.43
销售费用		14,710,753.33	12,065,853.98	8,481,210.66	5,498,467.12
管理费用		26,054,153.54	29,767,958.16	30,434,809.81	35,144,986.81
研发费用		29,947,071.35	36,373,663.66	20,851,797.50	5,516,140.38
财务费用		-1,277,056.24	2,251,608.47	-146,029.03	-148,783.52
其中：利息费用		840,513.52	1,131,203.19	1,311,877.88	213,252.03
利息收入		2,174,969.06	1,289,086.18	2,164,691.27	373,646.29
加：其他收益		20,552,423.83	14,384,290.37	4,069,339.42	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、7.	-77,770.84		22,564,497.61	-3,762,100.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-5,205,449.02	-3,762,100.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,161,828.47			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,292,033.26	-10,744,163.07	-6,465,450.39	-489,271.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		197.57			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,903,550.61	11,020,079.76	33,282,614.43	3,842,354.19
加：营业外收入		46,900.36	1,099,907.35	309,914.70	628,456.57
减：营业外支出		54,400.00		2,745,048.54	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,911,050.25	12,119,987.11	30,847,480.59	4,470,810.76
减：所得税费用		-7,965,089.78	-1,822,255.74	2,998,853.73	3,144,342.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,945,960.47	13,942,242.85	27,848,626.86	1,326,468.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,945,960.47	13,942,242.85	27,848,626.86	1,326,468.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（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					
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		-29,945,960.47	13,942,242.85	27,848,626.86	1,326,468.71

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并现金流量表

编制单位：北京亿华通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		121,296,021.16	189,879,238.91	66,393,575.08	30,651,955.50
收到的税费返还		10,035,802.93	8,627,138.50	4,041,453.06	628,456.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、51.	35,581,312.46	94,599,840.95	24,802,763.98	8,712,802.67
经营活动现金流入小计		166,913,136.55	293,106,218.36	95,237,792.12	39,993,214.58
购买商品、接受劳务支付的现金		211,984,526.21	219,948,916.21	166,132,877.66	72,155,379.45
支付给职工以及为职工支付的现金		82,711,144.52	80,072,390.15	47,210,871.96	22,984,267.93
支付的各项税费		29,455,582.23	16,244,626.91	7,521,028.69	1,472,207.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、51.	39,463,310.94	55,379,358.62	43,287,721.33	24,014,895.24
经营活动现金流出小计		363,614,563.90	371,645,291.89	264,152,499.64	120,626,750.47
经营活动产生的现金流量净额	六、51.	-196,701,427.35	-78,539,073.53	-168,914,707.52	-80,633,535.89
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				40,164,000.00	
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,126.14	99,500.00	13,966.38	69,000.00
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					
投资活动现金流入小计		27,126.14	99,500.00	40,177,966.38	69,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,004,582.59	109,934,975.86	37,444,890.98	24,845,794.66
投资支付的现金		6,000,000.00		30,000,000.00	5,555,556.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	六、51.	15,190,835.91			
投资活动现金流出小计		116,195,418.50	109,934,975.86	67,444,890.98	30,401,350.66
投资活动产生的现金流量净额		-116,168,292.36	-109,835,475.86	-27,266,924.60	-30,332,350.66
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		421,687,232.00	83,500,000.00	355,830,122.00	133,995,001.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		121,000,000.00	78,500,000.00	34,400,000.00	
取得借款所收到的现金		65,000,000.00	92,200,000.00	62,982,120.21	19,595,421.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51.				
筹资活动现金流入小计		486,687,232.00	175,700,000.00	418,812,242.21	153,590,422.00
偿还债务所支付的现金		86,000,000.00	61,000,000.00	40,890,686.81	1,886,854.40
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,161,774.25	2,471,266.65	1,268,456.08	191,435.37
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51.	52,278,488.65	16,562,580.42	26,497,607.82	317,642.08
筹资活动现金流出小计		141,440,262.90	80,033,847.07	68,656,750.71	2,395,931.85
筹资活动产生的现金流量净额		345,246,969.10	95,666,152.93	350,155,491.50	151,194,490.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-59.27	505.47	5,209.43	2,160.75
五、现金及现金等价物净增加额		32,377,190.12	-92,707,890.99	153,979,068.81	40,230,764.35
加：期初现金及现金等价物余额		131,983,968.43	224,691,859.42	70,712,790.61	30,482,026.26
六、期末现金及现金等价物余额		164,361,158.55	131,983,968.43	224,691,859.42	70,712,790.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

宋海英

会计机构负责人：

张红黎

母公司现金流量表

编制单位：北京亿华通科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		70,078,781.22	160,067,959.22	60,660,542.28	24,642,618.00
收到的税费返还		8,140,086.66	8,125,138.50	4,041,453.06	628,456.41
收到其他与经营活动有关的现金		65,962,074.11	82,661,640.66	81,695,471.59	22,058,687.95
经营活动现金流入小计		144,180,941.99	250,854,738.38	146,397,466.93	47,329,762.36
购买商品、接受劳务支付的现金		135,003,612.22	121,598,769.71	132,424,004.08	82,914,612.95
支付给职工以及为职工支付的现金		48,179,640.59	50,462,414.33	37,114,503.68	16,713,401.88
支付的各项税费		14,579,888.31	13,646,516.14	7,266,765.37	1,264,270.48
支付其他与经营活动有关的现金		86,442,626.43	116,009,706.74	102,948,423.11	30,666,204.18
经营活动现金流出小计		284,205,767.55	301,717,406.92	279,753,696.24	131,558,489.48
经营活动产生的现金流量净额		-140,024,825.56	-50,862,668.54	-133,356,229.31	-84,228,727.12
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				40,164,000.00	
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		7,626.14		6,316.38	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		7,626.14		40,170,316.38	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,869,656.59	12,295,389.21	13,392,190.49	17,493,921.91
投资支付的现金		108,770,000.00	21,700,000.00	108,300,000.00	5,555,556.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		119,639,656.59	33,995,389.21	121,692,190.49	23,049,477.91
投资活动产生的现金流量净额		-119,632,030.45	-33,995,389.21	-81,521,874.11	-23,049,477.91
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		303,000,144.00	5,000,000.00	321,430,122.00	133,995,001.00
取得借款收到的现金			34,200,000.00	52,982,120.21	16,636,941.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		303,000,144.00	39,200,000.00	374,412,242.21	150,631,942.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	31,000,000.00	37,932,206.81	1,886,854.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		990,459.67	1,124,875.19	1,203,252.74	191,435.37
支付其他与筹资活动有关的现金		9,778,819.34	4,881,890.42	4,483,986.82	317,642.08
筹资活动现金流出小计		33,769,279.01	37,006,765.61	43,619,446.37	2,395,931.85
筹资活动产生的现金流量净额		269,230,864.99	2,193,234.39	330,792,795.84	148,236,010.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		103,788,157.57	186,452,980.93	70,538,288.51	29,580,483.39
六、期末现金及现金等价物余额					
		113,362,166.55	103,788,157.57	186,452,980.93	70,538,288.51

法定代表人：



主管会计工作负责人：

宋旭英

会计机构负责人：

张红黎

合并股东权益变动表

编制单位：北京亿华通科技股份有限公司

单位：人民币元

项	2019年1-9月						少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上年年末余额	46,556,974.00	586,110,008.29				4,866,268.10	47,905,061.90	62,048,507.33	747,486,819.62
加：会计政策变更							-3,591,879.13	-79,864.21	-3,671,743.34
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	46,556,974.00	586,110,008.29				4,866,268.10	44,313,182.77	61,968,643.12	743,815,076.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,312,503.00	300,400,510.78					5,124,302.05	21,067,754.74	342,905,070.57
(一) 综合收益总额							5,124,302.05	-28,674,912.57	-13,550,610.52
(二) 股东投入和减少资本	6,312,503.00	300,400,510.78						49,742,667.31	356,455,681.09
1. 股东投入普通股	6,312,503.00	288,868,773.13						32,093,981.00	327,275,257.13
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他		11,531,737.65						17,648,686.31	29,180,423.96
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	52,869,477.00	886,510,519.07				4,866,268.10	59,437,484.82	83,036,397.86	1,086,720,146.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张江黎

宋海英



合并股东权益变动表




编制单位：北京亿阳通科技股份有限公司

单位：人民币元

目	2018年度							股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	46,556,974.00	564,853,426.61				3,472,043.81	29,692,087.83	681,370,157.15
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、本年年初余额	46,556,974.00	564,853,426.61				3,472,043.81	29,692,087.83	681,370,157.15
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		21,256,581.68				1,354,224.29	18,212,974.07	66,116,662.47
(一) 综合收益总额							19,607,198.36	11,935,867.39
(二) 股东投入和减少资本		21,256,581.68					32,924,213.40	54,180,795.08
1. 股东投入普通股		3,251,375.68						36,175,588.48
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		18,005,206.60						18,005,206.60
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						1,354,224.29	-1,394,224.29	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配						1,354,224.29	-1,394,224.29	
4. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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								
(五) 专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	46,556,974.00	586,110,008.29				4,866,268.10	47,905,061.90	747,486,819.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


合并股东权益变动表

编制单位：北京亿华通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度							股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	19,157,588.00	265,062,532.03				687,131.12	3,869,165.92	319,528,691.80
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、本年初余额	19,157,588.00	265,062,532.03				687,131.12	3,869,165.92	319,528,691.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,399,386.00	299,790,894.58				2,784,852.69	25,822,921.91	361,841,465.35
(一) 综合收益总额								
(二) 股东投入和减少资本	4,120,899.00	323,069,381.58					28,607,784.60	27,431,261.42
1. 股东投入普通股	4,120,899.00	311,209,493.76						334,410,203.93
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		11,859,887.82						11,859,887.82
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						2,784,862.69	-2,784,862.69	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(四) 股东权益内部结转	23,278,487.00	-23,278,487.00						
1. 资本公积转增股本	23,278,487.00	-23,278,487.00						
2. 盈余公积转增股本								
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								
(五) 专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	46,556,974.00	564,853,426.61				3,472,043.81	29,692,087.83	681,370,157.15

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


合并股东权益变动表

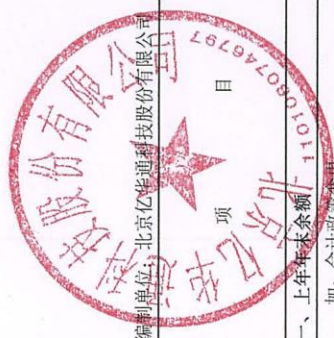
单位：人民币元

项 目	2016年度							股东权益合计	
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	13,994,700.00	91,460,840.41				554,534.25	4,183,301.07	32,214,734.71	142,408,110.44
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、本年初余额	13,994,700.00	91,460,840.41				554,534.25	4,183,301.07	32,214,734.71	142,408,110.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,162,888.00	173,601,691.62				132,646.87	-314,135.15	-1,462,509.98	177,120,581.36
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本	5,162,888.00	173,601,691.62							
1. 股东投入普通股	5,162,888.00	157,600,834.23							
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额		16,000,857.39							
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积						132,646.87	-132,646.87		
2. 提取一般风险准备						132,646.87	-132,646.87		
3. 对股东的分配									
4. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	19,157,588.00	265,062,532.03				687,181.12	3,869,165.92	30,752,224.73	319,528,691.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




母公司股东权益变动表

编制单位：北京亿华通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年1-9月							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	46,556,974.00	558,354,145.04				4,866,268.10	40,843,904.58	650,621,291.72
加：会计政策变更							1,020,130.87	
前期差错更正								
其他								
二、本期初余额	46,556,974.00	558,354,145.04				4,866,268.10	41,864,035.45	651,641,422.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,312,503.00	288,868,773.13					-29,945,960.47	265,235,315.66
（一）综合收益总额							-29,945,960.47	
（二）股东投入和减少资本	6,312,503.00	288,868,773.13						295,181,276.13
1. 股东投入普通股	6,312,503.00	288,868,773.13						295,181,276.13
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	52,869,477.00	847,222,918.17				4,866,268.10	11,918,074.98	916,876,738.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	46,556,974.00	554,673,349.96				3,472,043.81	28,295,886.02	632,998,253.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	46,556,974.00	554,673,349.96				3,472,043.81	28,295,886.02	632,998,253.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,680,795.08				1,394,224.29	12,548,018.56	17,623,037.93
（一）综合收益总额							13,942,242.85	13,942,242.85
（二）股东投入和减少资本		3,680,795.08						3,680,795.08
1. 股东投入普通股		3,251,375.08						3,251,375.08
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		429,420.00						429,420.00
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						1,394,224.29	-1,394,224.29	
2. 对股东的分配						1,394,224.29	-1,394,224.29	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	46,556,974.00	558,354,145.04				4,866,268.10	40,843,904.58	650,621,291.72



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	19,157,588.00	265,062,532.03				687,181.12	3,232,121.85	288,139,423.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	19,157,588.00	265,062,532.03				687,181.12	3,232,121.85	288,139,423.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,399,386.00	289,610,817.93				2,784,862.69	25,063,764.17	344,858,830.79
（一）综合收益总额							27,848,626.86	27,848,626.86
（二）股东投入和减少资本	4,120,899.00	312,889,304.93						317,010,203.93
1. 股东投入普通股	4,120,899.00	311,209,493.76						315,330,392.76
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		1,679,811.17						1,679,811.17
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						2,784,862.69	-2,784,862.69	
2. 对股东的分配						2,784,862.69	-2,784,862.69	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	23,278,487.00	-23,278,487.00						
1. 资本公积转增股本	23,278,487.00	-23,278,487.00						
2. 盈余公积转增股本								
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								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	46,556,974.00	554,673,349.96				3,472,043.81	28,295,886.02	632,998,253.79

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：北京德华通科技股份有限公司

单位：人民币元

项	2016年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	13,994,700.00	91,460,840.41				54,534.25	2,038,300.01	108,048,374.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	13,994,700.00	91,460,840.41				54,534.25	2,038,300.01	108,048,374.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,162,888.00	173,601,691.62				132,646.87	1,193,821.84	180,091,048.33
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本	5,162,888.00	173,601,691.62					1,326,468.71	178,764,579.62
1. 股东投入普通股	5,162,888.00	157,600,834.23						162,763,722.23
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额		16,000,857.39						16,000,857.39
4. 其他								
（三）利润分配						132,646.87	-132,646.87	
1. 提取盈余公积						132,646.87	-132,646.87	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	19,157,588.00	265,062,532.03				687,181.12	3,232,121.85	288,139,423.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

北京亿华通科技股份有限公司(以下简称公司或本公司或亿华通,在包含子公司时统称本集团)系依照《中华人民共和国公司法》和其他有关法律、行政法规的规定,由北京亿华通科技有限公司(以下简称有限公司)以整体变更方式设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码:911101080514468626,法定代表人:张国强,公司注册地址:北京市海淀区西小口路66号中关村东升科技园B-6号楼C座七层C701室,公司注册资本为人民币52,869,477.00元。本公司的设立及股权变动情况如下:

1.2012年7月,有限公司成立

北京亿华通科技有限公司系由张国强、李建秋、张禾和周鹏飞共同出资设立,注册资本人民币500万元。张国强等4名出资人以知识产权-非专利技术出资500万元,其中:张国强以知识产权-非专利技术出资250万元;李建秋以知识产权-非专利技术出资125万元;张禾以知识产权-非专利技术出资100万元;周鹏飞以知识产权-非专利技术出资25万元。

2012年6月13日,北京市工商行政管理局海淀分局核发《企业名称预先核准通知书》((京海)名称预核(内)字[2012]第0083405号),核准有限公司名称为“北京亿华通科技有限公司”。

2012年6月20日,北京东审资产评估有限责任公司出具《资产评估报告》(东评字[2012]第056号),经评估,在评估基准日2012年5月31日,张国强等4名出资人拥有的知识产权-非专利技术“机动车排放远程检测系统”公允市场价值为500万元人民币,其中:张国强拥有该项技术的50%,即250万元;李建秋拥有该项技术的25%,即125万元;张禾拥有该项技术的20%,即100万元;周鹏飞拥有该项技术的5%,即25万元。

2012年6月28日,北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司出具:(1)《知识产权-非专利技术“机动车排放远程监测系统”转移专项审计报告》(东鼎字[2012]第05-318号)审验,公司股东已于2012年6月28日将知识产权-非专利技术“机动车排放远程监测系统”转移至北京亿华通科技有限公司,北京亿华通科技有限公司拥有该知识产权-非专利技术的所有权,股东不再拥有该项知识产权的所有权;(2)《验资报告》(东鼎字[2012]第05-319号)审验,截至2012年6月28日,公司(筹)已收到全体股东缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币500万元,其中:股东张国强以知识产权-非专利技术出资250万元;股东李建秋以知识产权-非专利技术出资125万元;股东张禾以知识产权-非专利技术出资100万元;股东周鹏飞以知识产权-非专利技术出资25万元。

2012年7月12日,北京市工商行政管理局海淀分局核准有限公司设立并颁发《企业法人营业执照》(注册号:110108015100521)。

2.2015年8月,整体变更设立为股份有限公司

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2015年7月2日,公司召开股东会并作出决议,同意公司整体变更设立为股份公司,同意以经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具《验资报告》(信会师报字[2015]第750410号)验证的2015年5月31日净资产中的人民币13,994,700元折合股本总额13,994,700股,每股面值人民币1元;其余部分91,311,840元计入股份有限公司资本公积,各发起人按照出资比例持有相应数额的股份。

2015年7月9日,股份公司全体发起人召开创立大会,审议通过了有限公司通过净资产折股整体变更为股份公司、股份公司章程以及选举股份公司董事、监事等相关议案。

2015年8月4日,北京市工商行政管理局海淀分局出具准予变更登记(备案)通知书(京工商海注册企许字[2015]0701610号)。同日,北京市工商行政管理局海淀分局换发《营业执照》(注册号:110108015100521)。

3.报告期内股本变动情况

(1) 2015年10月,股份公司第一次定向发行

2015年10月8日,亿华通召开2015年第二次临时股东大会并作出决议,同意公司向西藏康瑞盈实投资有限公司、吕贯定向发行股票1,555,210股,每股价格19.29元,公司原股东就该次发行放弃优先认购权。本次新增股份发行完成后,公司股份总额增加至15,549,910股,注册资本增加至人民币15,549,910元。

2015年10月16日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(信会师报字[2015]第750532号)审验,截至2015年10月15日,公司已收到西藏康瑞盈实投资有限公司和吕贯投资款合计人民币3000万元,出资方式为货币资金。

(2) 2016年4月,股份公司第二次定向发行

2016年4月26日,公司召开股东大会并作出决议,同意公司向戴威等7名自然人定向发行1,554,991股有限售条件的公司普通股股票,每股价格9元。根据公司2016年第一次临时股东大会审议通过的《公司章程(2016年版)》,公司原股东就本次发行无优先认购权。本次新增股份发行完成后,公司股份总额增加至17,104,901股,注册资本增加至人民币17,104,901元。

2016年5月10日,北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》([2016]京会兴验字第13010028号)审验,截至2016年5月3日,公司已收到原股东张国强和新增股东宋海英、戴东哲、于民、史建男、戴威、康智缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币155.4991万元。股东以货币资金出资人民币1399.4919万元,其中155.4991万元计入实收资本,超出注册资本金额的人民币1243.9928万元计入资本公积。

(3) 2016年9月,股份公司第三次定向发行

2016年9月5日,公司召开股东大会并作出决议,同意向国创高科实业集团有限公司、珠海星展资本管理有限公司、北京东升科技企业加速器有限公司及浙江康盛股份有

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

限公司定向发行 2,052,687 股无限售条件公司股票,每股价格为人民币 58.46 元。根据公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过的《公司章程(2016 年版)》,公司原股东就本次发行无优先认购权。发行完成后,公司股份总额为 19,157,588 股,公司注册资本增加至人民币 19,157,588 元。

2016 年 9 月 15 日,亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(亚太 B 验字(2016)0619 号)审验,截至 2016 年 9 月 11 日,公司已收到国创高科实业集团有限公司、珠海星展资本管理有限公司、北京东升科技企业加速器有限公司及浙江康盛股份有限公司的货币出资金额合计人民币 12,000.0082 万元,其中实收资本为 205.2687 万元,资本公积为 11,794.7395 万元。

(4) 2017 年 6 月,股份公司第四次定向发行

2017 年 6 月 30 日,公司召开股东大会并作出决议,同意向清华大学教育基金会、东旭光电科技股份有限公司、宁波梅山保税港区新和鼎维投资管理合伙企业(有限合伙)、苏州新鼎哨哥投资合伙企业(有限合伙)、深圳光大优选投资基金企业(有限合伙)、共青城万事达投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区森田艾瑞投资合伙企业(有限合伙)定向发行 4,120,899 股无限售条件公司股票,每股价格为 78 元。根据公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过的《公司章程(2016 年版)》,公司原股东就本次发行无优先认购权。发行完成后,公司股份总额为 23,278,487 股,公司注册资本增加至人民币 23,278,487 元。

2017 年 8 月 22 日,北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》([2017]京会兴验字第 13010019 号)审验,截至 2017 年 7 月 18 日,公司已收到认购对象清华大学教育基金会、东旭光电科技股份有限公司、宁波梅山保税港区新和鼎维投资管理合伙企业(有限合伙)、苏州新鼎哨哥投资合伙企业(有限合伙)、深圳光大优选投资基金企业(有限合伙)、共青城万事达投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区森田艾瑞投资合伙企业(有限合伙)缴纳的新增注册资本(实收资本)(股本)合计人民币 4,120,899 元。股东以货币出资人民币 321,430,122 元,其中人民币 4,120,899 元计入实收资本(股本),超出注册资本金额的人民币 317,309,223 元计入资本公积。

(5) 2017 年 12 月,股份公司资本公积转增股本

2017 年 12 月 14 日,公司召开股东大会并作出决议,同意以现有总股本 23,278,487 股为基数,以资本公积 260,666,489.68 元向全体股东每 10 股转增 10 股,共计转增 23,278,487 股的权益分派议案,本次权益分派后公司总股份增加至 46,556,974 股,公司注册资本增加至 46,556,974 元。公司对本次权益分派事项修订了公司章程。

(6) 2019 年 1 月,股份公司第五次定向发行

2019 年 1 月 9 日,公司召开股东大会并作出决议,同意向白玮、深圳汉能新经济股权投资合伙企业(有限合伙)、润物控股有限公司、湖北长江智信新能源投资中心

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(有限合伙)、河南科源产业投资基金合伙企业(有限合伙)、南宁长木愿景创业投资中心(有限合伙)、北京安鹏行远新能源产业投资中心(有限合伙)、深圳安鹏汽车后市场产业基金(有限合伙)、苏州新鼎哨哥投资合伙企业(有限合伙)、北京中关村发展启航产业投资基金(有限合伙)、苏州清研汽车产业创业投资企业(有限合伙)定向发行 6,312,503 股无限售条件公司股票,每股价格 48 元。发行完成后,公司股本总额为 52,869,477 股,公司注册资本增加至人民币 52,869,477 元。

2019年3月8日,北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》([2019]京会兴验字第 13000004 号)审验,截至 2019 年 2 月 22 日,公司已收到认购对象白玮、深圳汉能新经济股权投资基金合伙企业(有限合伙)、润物控股有限公司、湖北长江智信新能源投资中心(有限合伙)、河南科源产业投资基金合伙企业(有限合伙)、南宁长木愿景创业投资中心(有限合伙)、北京安鹏行远新能源产业投资中心(有限合伙)、深圳安鹏汽车后市场产业基金(有限合伙)、苏州新鼎哨哥投资合伙企业(有限合伙)、北京中关村发展启航产业投资基金(有限合伙)、苏州清研汽车产业创业投资企业(有限合伙)缴纳的新增注册资本(实收资本)(股本)合计人民币 6,312,503 元。股东以货币资金出资人民币 303,000,144 元,其中人民币 6,312,503 元计入实收资本(股本),超出注册资本金额的人民币 296,687,641 元计入资本公积。

2019年3月19日,全国中小企业股份转让系统向公司出具《股票发行登记函》,对公司本次股票发行的备案申请予以审查确认。

截至 2019 年 9 月 30 日,公司股权结构如下:

股东名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
张国强	13,264,430.00	25.0890
北京水木扬帆创业投资中心(有限合伙)	2,857,200.00	5.4043
西藏康瑞盈实投资有限公司	2,799,378.00	5.2949
东旭光电科技股份有限公司	2,564,104.00	4.8499
北京水木长风股权投资中心(有限合伙)	2,099,200.00	3.9705
张禾	2,000,000.00	3.7829
国创高科实业集团有限公司	1,710,572.00	3.2355
北京水木国鼎投资管理有限公司-南宁水木愿景创业投资中心(有限合伙)	1,454,668.00	2.7514
清华大学教育基金会	1,300,000.00	2.4589
共青城万事达投资管理合伙企业(有限合伙)	1,282,052.00	2.4249
重庆清研股权投资基金管理中心(有限合伙)一重庆清研华业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,167,200.00	2.2077
白玮	1,041,667.00	1.9703

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
珠海汉睿投资管理有限责任公司—深圳汉能新经济股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,041,667.00	1.9703
润物控股有限公司	1,041,667.00	1.9703
深圳光大优选投资基金企业(有限合伙)	1,025,642.00	1.9400
北京新鼎荣盛资本管理有限公司—苏州新鼎哨哥投资合伙企业(有限合伙)	1,006,634.00	1.9040
周鹏飞	1,000,000.00	1.8915
宋海英	937,444.00	1.7731
苏州琨玉金舵新兴产业投资企业(有限合伙)	798,000.00	1.5094
宁波梅山保税港区森田艾瑞投资合伙企业(有限合伙)	770,000.00	1.4564
广深联合(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	686,000.00	1.2975
深圳洋瑞鼎兴股权投资基金合伙企业(有限合伙)	684,230.00	1.2942
宁波科源投资管理合伙企业(有限合伙)—河南科源产业投资基金合伙企业(有限合伙)	625,000.00	1.1822
北京信中利股权投资管理有限公司-湖北长江智信新能源投资中心	625,000.00	1.1822
北京水木展程投资中心(有限合伙)	601,400.00	1.1375
周一聪	600,000.00	1.1349
北京新鼎荣盛资本管理有限公司—宁波梅山保税港区新和鼎维投资管理合伙企业(有限合伙)	564,200.00	1.0672
新余福沃汇创投资管理有限公司—新余福沃新能源投资管理中心(有限合伙)	510,000.00	0.9646
上海曼路投资管理合伙企业(有限合伙)	466,400.00	0.8822
重庆南方工业股权投资基金管理有限公司-重庆南方工业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	462,928.00	0.8756
浙江康盛股份有限公司	427,644.00	0.8089
北京安鹏行远新能源产业投资中心(有限合伙)	416,666.00	0.7881
深圳市安鹏股权投资基金管理有限公司—深圳安鹏汽车后市场产业基金(有限合伙)	416,666.00	0.7881
苏州泰中合融投资中心(有限合伙)	394,000.00	0.7452
臧小勤	354,000.00	0.6696
万景照	310,042.00	0.5864
天津天创盈鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	256,000.00	0.4842

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	持有股份数量(股)	持股比例(%)
耿春风	254,000.00	0.4804
戴威	222,222.00	0.4203
于民	222,222.00	0.4203
万荣	220,000.00	0.4161
宁波保税区海月投资管理合伙企业(有限合伙)	220,000.00	0.4161
史建男	216,666.00	0.4098
北京中关村发展创业投资基金管理有限公司—北京中关村发展启航产业投资基金(有限合伙)	208,334.00	0.3941
苏州清研汽车产业创业投资企业(有限合伙)	208,334.00	0.3941
郭克珩	200,000.00	0.3783
姜皓	190,000.00	0.3594
山东安格朗汽车部件有限公司	160,000.00	0.3026
君盛资本管理(深圳)有限公司—深圳君盛源石投资企业(有限合伙)	159,000.00	0.3007
康智	155,554.00	0.2942
戴东哲	144,444.00	0.2732
北京汇力兴业投资有限公司	120,000.00	0.2270
曾良银	100,000.00	0.1891
白智勇	100,000.00	0.1891
王丽亚	91,000.00	0.1721
北京东升科技企业加速器有限公司	80,000.00	0.1513
太平成(苏州)投资有限公司	20,000.00	0.0378
天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业(有限合伙)	12,000.00	0.0226
何伟杰	1,000.00	0.0019
张莉	1,000.00	0.0019
于壮成	1,000.00	0.0019
杨晓勇	1,000.00	0.0019
合计	52,869,477.00	100.00

公司的经营范围包括：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；基础软件培训；应用软件服务；计算机系统服务；数据处理；组装计算机；销售汽车零配件；会议服务；货物进出口、代理进出口、技术进出口；技术检测；产品设计；新能源汽车零配件生产。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括北京亿华通科技股份有限公司、上海神力科技有限公司、亿华通动力科技有限公司等。

具体参见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团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损益,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损益。

本集团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,应当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投资损益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币报表折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,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,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据及应收账款

2019年1月1日之前执行政策为:

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

经公司2018年12月28日第一届董事会第三十七次会议审议,公司对单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项及按信用风险组合计提坏账准备的应收款项确定依据、坏账准备计提方法进行了会计估计变更。

1) 变更前会计估计:

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将期末余额前三名的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
无风险组合	内部单位及个人交易或往来形成的应收款项

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内	0	0
7-12月(含1年以内)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	60	60
5年以上	100	100

2) 变更后会计估计:

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将单项金额超过 1000 万元的应收款项视为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
款项性质组合	款项性质	不计提坏账准备

款项性质组合包含押金、保证金、备用金等。

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

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(%)
3个月以内	0	0
4-12月(含1年)	5	5

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4年以上	100	100

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

(4) 商业承兑汇票的坏账准备计提

公司的商业承兑汇票坏账准备计提参考应收款项坏账准备政策。

2019年1月1日之后执行政策为:

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的价值等为共同风险特征,对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据及应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外,本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型,通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

12.其他应收款

2019年1月1日之前执行政策,参见本附注“四、11”。

2019年1月1日之后执行政策为:

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团确定组合的依据如下:

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他应收款组合 1: 账龄组合-应收其他款项

其他应收款组合 2: 款项性质组合-押金、保证金、备用金。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失, 如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额, 本公司将其差额确认为其他应收款减值损失, 借记“信用减值损失”, 贷记“坏账准备”。相反, 本公司将差额确认为减值利得, 做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失, 认定相关其他应收款无法收回, 经批准予以核销的, 根据批准的核销金额, 借记“坏账准备”, 贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备, 按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失, 并考虑本年的前瞻性信息, 计量预期信用损失的会计估计政策为: 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

13. 存货

存货括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制, 在取得时按照实际成本进行计量。存货领用或发出时按以下方法计价:

- (1) 存货专门用于单项业务时, 按个别计价法确认;
- (2) 存货非专门用于单项业务时, 按加权平均法确认。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 本集团将存货跌价准备在原已计提的金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、电子设备、运输设备、办公设备、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法或工作量法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
模具	工作量法	--	--	--
办公设备及其他	年限平均法	5	--	20.00

本集团模具资产采用工作量法按照使用频次占预估频次比例计提折旧。

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

18.无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、著作权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

对拥有永久产权的土地不进行摊销;土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术、软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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
软件	3-10年	合同约定或预期能为公司带来经济利益的期限
土地使用权	40-50年	
专利权	10年	
著作权	10年	
其他	3-10年	

19.研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为相关资产:

- (1) 完成该项资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该项资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该项资产生产的产品存在市场或该项资产自身存在市场;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该项资产的开发,并有能力使用或出售该项资产;
- (5) 归属于该项资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为相关资产列报。

20.长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21.长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租入固定资产改良支出、临时设施等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。固定资产改良支出摊销期限按照预计使用年限与租赁期孰短确定,临时设施摊销期限按照预计使用年限确定。

22.职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团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。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 预计负债

当与亏损合同、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为预计负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

(1) 亏损合同

亏损合同是指履行合同义务不可避免发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同是指合同各方未履行任何合同义务或部分履行了同等义务的合同。待执行合同变成亏损合同,同时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) 产品质量保证

本集团就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,与销售成立时确认预计负债。预计负债确认时已考虑本集团近期的维修经验数据。

本集团按照燃料电池发动机系统及其他为满足客户需求提供质量保证的零部件收入的1.5%计提预计负债。

24. 股份支付

以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需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,按照本集团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,相应调整负债。

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。

25. 收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入,收入确认政策如下:

销售商品收入:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售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,确认销售商品收入的实现。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

提供劳务收入: 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团时, 确认劳务收入的实现。在资产负债表日, 提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 按完工百分比法确认相关的劳务收入, 完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或者已经发生的成本占估计总成本的比例确定; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的, 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。

本集团主营业务是燃料电池动力系统的开发与产业化, 主要产品为燃料电池动力系统及相关的技术开发和技术服务。本集团营业收入确认的具体原则如下:

(1) 销售商品收入: 产品发出并取得经客户确认的验收单时确认收入。

(2) 技术服务收入: 提供的技术服务通过客户验收时确认收入, 或在提供服务的期间内确认收入。

26. 政府补助

政府补助, 是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末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, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

本集团将取得的与资产相关的政府补助确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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。

本集团将取得的与收益相关的政府补助, 用于补偿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。与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理:

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

28. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29. 终止经营

终止经营,是指本集团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。

30. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 2019年4月30日,财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。根据该文件的要求,本集团需对会计政策相关内容进行相应调整,按照该文件规定的一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制本集团的财务报表。

2) 根据财政部2017年5月修订的《企业会计准则第16号—政府补助》的相关规定,2017年开始,本集团将与日常活动相关的政府补助在“其他收益”项目列报。

3) 金融工具相关会计政策变更

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。金融工具原账面价值与在本准则施行日的账面价值之间的差额,调整2019年初留存收益。

公司本次会计政策变更自2019年第二次董事会第六次会议审议通过,受影响的重要报表项目名称和金额情况如下:

项目	2019年1月1日金额	2018年12月31日金额
应收账款	413,071,975.84	418,555,795.30
应收票据	53,448,934.63	92,868,934.63
应收款项融资	40,510,000.00	
可供出售金融资产		62,108,504.30
其他权益工具投资	62,108,504.30	
其他应收款	12,330,865.69	12,263,114.51
递延所得税资产	8,887,730.16	8,233,405.22
未分配利润	44,313,182.77	47,905,061.90
少数股东权益	61,968,643.12	62,048,507.33

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	备注
为了更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,匹配公司业务发展规模及业务特性,对应收款项坏账准备政策进行调整	经公司2018年12月28日第一届董事会第三十七次会议审议通过	说明

说明:

变更前后会计估计参见本附注“四、11.应收款项坏账准备”。

公司本次会计估计变更自2018年第一届董事会第三十七次会议审议通过之日起开始执行,受影响的重要报表项目名称和金额如下:

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报表项目名称	2018年12月31日/2018年度	2018年12月31日/2018年度
	变更前	变更后
应收票据	92,880,261.93	92,868,934.63
应收账款	420,530,760.75	418,555,795.30
其他应收款	12,263,114.51	12,263,114.51
资产减值损失-坏账准备	-11,316,286.93	-13,302,579.68

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、16%、17%
城市维护建设税	实缴增值税	7%、1%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%、1%
河道费	实缴增值税	1%
城镇土地使用税	土地使用面积	3元、5元、6元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%

注：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）：自2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）：自2019年4月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
本公司	15%	12.5%	12.5%	12.5%
上海神力科技有限公司	15%	15%	15%	15%
亿华通动力科技有限公司	15%	15%	25%	25%
北京青谷科技有限公司	25%	25%	25%	--
张家口海珀尔新能源科技有限公司	25%	25%	25%	--
上海神融新能源科技有限公司	25%	25%	25%	25%

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
北京未来氢谷科技有限公司	25%	--	--	--
成都亿华通动力科技有限公司	25%	--	--	--
成都国氢华通科技有限公司	25%	--	--	--

2. 税收优惠

纳税主体	税收优惠	年度	依据
本公司	高新技术企业所得税 减按15%税率计征	2016-2018年度	GR201611003251号高新技术企业证书
本公司	双软企业所得税自获利年度起可享受两免三减半的优惠政策	2014-2018年度	京R-2013-1891软件企业认定证书
本公司	增值税即征即退	2012年起	财税[2011]100号--《关于软件产品增值税政策的通知》
上海神力科技有限公司	高新技术企业所得税 减按15%税率计征	2017-2019年度	GR201731002398高新技术企业认定证书
上海神力科技有限公司	高新技术企业所得税 减按15%税率计征	2014-2016年度	GR201431000198高新技术企业认定证书
亿华通动力科技有限公司	高新技术企业所得税 减按15%税率计征	2018-2020年度	GR201813002459高新技术企业认定证书
亿华通动力科技有限公司	软件产品增值税即征即退	2018年起	财税[2011]100号--《关于软件产品增值税政策的通知》

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
现金	27,401.05	188,138.46	151,195.07	406,169.66
银行存款	164,333,757.50	131,795,829.97	224,540,664.35	70,306,620.95
其他货币资金	57,427.09	579,765.25	30,326,243.82	307,069.50
合计	164,418,585.64	132,563,733.68	255,018,103.24	71,019,860.11
其中：存放在境外的款项总额				

注：2019年9月30日其他货币资金主要为定期存款；2018年12月31日其他货币资金主要为履约保证金；2017年12月31日其他货币资金主要为信用证保证金及银行承兑汇票保证金；2016年12月31日其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
银行承兑汇票	43,589,652.56	67,618,934.63	3,510,000.00	17,647,680.00
商业承兑汇票		25,250,000.00		
其中：票据坏账准备		2,750,000.00		
合计	43,589,652.56	92,868,934.63	3,510,000.00	17,647,680.00

(2) 报告期内各期末已用于质押的应收票据

项目	2019年9月30日已质押金额	2018年12月31日已质押金额	2017年12月31日已质押金额	2016年12月31日已质押金额
银行承兑汇票		20,000,000.00		
合计		20,000,000.00		

(3) 报告期内各期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年9月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	年末终止确认金额	年末未终止确认金额	年末终止确认金额	年末未终止确认金额	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		32,759,652.56	29,875,774.84	16,241,134.63		340,000.00	24,298,090.00	2,600,000.00
合计		32,759,652.56	29,875,774.84	16,241,134.63		340,000.00	24,298,090.00	2,600,000.00

(4) 报告期内各期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2019年9月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款					
-账龄组合	372,338,193.34	99.49	16,827,516.65	4.52	355,510,676.69
单项金额不重大但单项计提预期信用损失的应收账款	1,907,692.30	0.51	1,907,692.30	100.00	
合计	374,245,885.64	100.00	18,735,208.95	5.01	355,510,676.69

注:自2019年1月1日起,本集团执行新金融工具准则,相关政策详见本附注“四、11”。

(续)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
-账龄组合	434,070,594.58	99.56	15,514,799.28	3.57	418,555,795.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,907,692.30	0.44	1,907,692.30	100.00	
合计	435,978,286.88	100.00	17,422,491.58	4.00	418,555,795.30

(续)

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
-账龄组合	294,792,126.43	99.96	7,190,513.39	2.44	287,601,613.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	119,976.27	0.04	119,976.27	100.00	
合计	294,912,102.70	100.00	7,310,489.66	2.48	287,601,613.04

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
-账龄组合	102,157,731.51	99.88	522,363.00	0.51	101,635,368.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	119,976.27	0.12	119,976.27	100.00	
合计	102,277,707.78	100.00	642,339.27	0.63	101,635,368.51

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年9月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	305,621,267.40	12,224,850.69	4.00
1-2年	64,489,445.94	3,869,366.76	6.00
2-3年	2,104,480.00	610,299.20	29.00
4年以上	123,000.00	123,000.00	100.00
合计	372,338,193.34	16,827,516.65	--

(续)

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	275,346,256.63		
4-12月(含1年)	23,334,610.25	1,166,730.51	5.00
1-2年	131,467,247.70	13,146,724.77	10.00
2-3年	3,799,480.00	1,139,844.00	30.00

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	123,000.00	61,500.00	50.00
合计	434,070,594.58	15,514,799.28	--

(续)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	222,465,787.42		
7-12月(含1年)	1,088,410.26	54,420.51	5.00
1-2年	71,114,928.75	7,111,492.88	10.00
2-3年	123,000.00	24,600.00	20.00
合计	294,792,126.43	7,190,513.39	--

(续)

账龄	2016年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	92,228,971.51		
7-12月(含1年)	9,410,260.00	470,513.00	5.00
1-2年	518,500.00	51,850.00	10.00
合计	102,157,731.51	522,363.00	--

(2) 报告期内各期计提、转回、核销的坏账情况

类别	2018年12月31日余额	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下2019年1月1日余额	本年变动金额			2019年9月30日余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	17,422,491.58	5,483,819.46	22,906,311.04		4,171,102.09		18,735,208.95

(续)

2017年12月31日坏账准备余额	本年变动			2018年12月31日坏账准备余额
	计提金额	核销金额	其他变动	
7,310,489.66	10,112,001.92			17,422,491.58

(续)

2016年12月31日坏账准备余额	本年变动			2017年12月31日坏账准备余额
	计提金额	核销金额	其他变动	
642,339.27	6,668,150.39			7,310,489.66

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

2015年12月31日坏账准备余额	本年变动			2016年12月31日坏账准备余额
	计提金额	核销金额	其他变动	
127,532.97	514,806.30			642,339.27

(3) 报告期内各期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的报告期内各期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年9月30日余额	账龄	占应收账款2019年9月30日余额比例(%)	坏账准备2019年9月30日余额
上海申龙客车有限公司	121,737,980.00	1年以内、1-2年	32.53	4,876,975.20
中植一客成都汽车有限公司/中植汽车(淳安)有限公司/中植新能源汽车有限公司	61,773,270.00	1年以内、1-2年、2-3年	16.51	3,348,975.67
北汽福田汽车股份有限公司	57,868,286.96	1年以内、1-2年	15.46	2,751,629.08
郑州宇通客车股份有限公司	53,356,486.31	1年以内	14.26	2,134,259.45
中通客车控股股份有限公司	49,059,082.22	1年以内、1-2年	13.11	1,984,683.73
合计	343,795,105.49	--	91.87	15,096,523.13

(续)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款2018年12月31日余额比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
上海申龙客车有限公司	121,515,700.00	3个月以内、4-12个月及1-2年	27.87	199,220.00
北汽福田汽车股份有限公司	117,604,301.65	3个月以内、4-12个月及1-2年	26.97	9,267,664.37
中通客车控股股份有限公司	82,543,227.20	3个月以内、4-12个月及1-2年	18.93	342,814.50
中植汽车(淳安)有限公司	47,725,000.00	4-12个月及1-2年	10.95	4,397,500.00
郑州宇通客车股份有限公司	29,566,849.55	3个月以内及4-12个月	6.78	75,193.40
合计	398,955,078.40	--	91.50	14,282,392.27

(续)

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2017年12月31日 余额	账龄	占应收账款 2017年12月31日 余额比例(%)	坏账准备 2017年12月31 日余额
北汽福田汽车股份有限公司	204,865,000.00	6个月以内、1-2年	69.47	6,547,614.20
中植汽车(淳安)有限公司	40,225,000.00	6个月以内、7-12月(含1年以内)	13.64	11,250.00
上海申龙客车有限公司	29,027,000.00	6个月以内	9.84	
贵州中交智能交通有限公司	10,800,000.00	6个月以内	3.66	
北京中电飞华通信股份有限公司天津分公司	1,920,000.00	1-2年	0.65	192,000.00
合计	286,837,000.00	--	97.26	6,750,864.20

(续)

单位名称	2016年12月31日 余额	账龄	占应收账款 2016年12月31日 余额比例(%)	坏账准备 2016年12月31 日余额
北汽福田汽车股份有限公司	84,130,480.00	6个月以内、1-2年	82.26	373,639.00
北京中电飞华通信股份有限公司天津分公司	11,100,000.00	6个月以内	10.85	
浙江海拓信息科技有限公司	3,292,000.00	6个月以内	3.22	
广东鸿运氢能源科技有限公司	1,879,480.00	7-12个月	1.84	93,974.00
厦门金龙旅行车有限公司	900,000.00	6个月以内	0.88	
合计	101,301,960.00	--	99.05	467,613.00

4. 应收款项融资

项目	2019年9月30日余额	期初余额
应收票据	50,124,000.00	
合计	50,124,000.00	

(1) 应收票据分类

项目	2019年9月30日余额	期初余额
银行承兑汇票	50,124,000.00	
合计	50,124,000.00	

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,704,316.32	
合计	34,704,316.32	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019年9月30日余额		2018年12月31日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	55,134,467.63	97.25	34,214,138.07	99.25
1-2年	1,335,087.37	2.35	216,360.74	0.63
2-3年	192,421.07	0.35	36,905.51	0.10
3年以上	30,054.54	0.05	5,358.00	0.02
合计	56,692,030.61	100.00	34,472,762.32	100.00

(续)

项目	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	13,193,600.22	96.09	4,105,172.62	93.85
1-2年	531,513.72	3.87	263,265.56	6.02
2-3年				
3年以上	5,858.00	0.04	5,858.00	0.13
合计	13,730,971.94	100.00	4,374,296.18	100.00

(2) 按预付对象归集的报告期内各期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年9月30日余额	账龄	占预付款项2019年9月30日余额比例(%)
张家口聚通科技有限公司	15,369,083.94	1年以内	27.11
山东魔方新能源科技有限公司	12,996,640.00	1年以内	22.92
ILLUMINGPOWERINC	4,596,391.53	1年以内	8.11
HydrogenicsCorp	2,875,750.64	1年以内	5.07
上海盈沛贸易有限公司	1,523,309.46	1年以内	2.69
合计	37,361,175.57	--	65.90

(续)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占预付款项2018年12月31日余额比例(%)
张家口聚通科技有限公司	13,481,848.28	1年以内	39.11
北京鸿港顺运输有限公司	3,350,000.00	1年以内	9.72
北京睿测科技有限公司	2,928,000.00	1年以内	8.49

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2018年12月31日 余额	账龄	占预付款项2018年12 月31日余额比例(%)
飞速主轴技术有限公司	2,251,480.00	1年以内	6.53
IllumingPowerInc.	2,150,999.57	1年以内	6.24
合计	24,162,327.85	--	70.09

(续)

单位名称	2017年12月31日 余额	账龄	占预付款项2017年12 月31日余额比例(%)
GreenlightInnovationCorp.	7,772,783.80	1年以内	56.61
上海上器集团试验设备有限公司	1,176,000.00	1年以内	8.56
IllumingPowerInc.	954,981.59	1年以内	6.95
上海傲洋机械有限公司	668,690.00	1年以内	4.87
北京有行通达运输有限公司	462,206.90	1年以内	3.37
合计	11,034,662.29	--	80.36

(续)

单位名称	2016年12月31日 余额	账龄	占预付款项2016年12 月31日余额比例(%)
HydrogenicsCorporation	1,561,623.75	1年以内	35.70
北京争上游科技有限公司	798,400.00	1年以内	18.25
北京水木华通科技有限公司	485,436.89	1年以内	11.10
海南东华软件有限公司	228,235.89	1年以内	5.22
北京海德利森科技有限公司	217,740.00	1年以内	4.98
合计	3,291,436.53	--	75.25

6. 其他应收款

项目	2019年9月30 日余额	2018年12月31 日余额	2017年12月31 日余额	2016年12月31 日余额
应收利息	1,020,927.16			
其他应收款	37,116,054.40	12,263,114.51	6,423,004.20	30,969,065.53
合计	38,136,981.56	12,263,114.51	6,423,004.20	30,969,065.53

(1) 其他应收款分类

类别	2019年9月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2019年9月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
-账龄组合	33,826,877.49	87.90	1,369,043.10	4.05	32,457,834.39
-款项性质组合	4,658,220.01	12.10			4,658,220.01
合计	38,485,097.50	100.00	1,369,043.10	3.56	37,116,054.40

注:自2019年1月1日起,本集团执行新金融工具准则,相关政策详见本附注“四、12”。账龄组合中包含应收张家口海珀尔新能源科技有限公司(以下简称张家口海珀尔)的借款32,728,477.49元。

(续)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-账龄组合	7,371,464.46	58.03	440,577.76	5.98	6,930,886.70
-款项性质组合	5,332,227.81	41.97			5,332,227.81
合计	12,703,692.27	100.00	440,577.76	3.47	12,263,114.51

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-账龄组合	4,027,745.49	62.71			4,027,745.49
-款项性质组合	2,395,258.71	37.29			2,395,258.71
合计	6,423,004.20	100.00			6,423,004.20

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-账龄组合	30,000,000.00	96.87			30,000,000.00
-款项性质组合	969,065.53	3.13			969,065.53
合计	30,969,065.53	100.00			30,969,065.53

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年9月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	33,028,477.49	1,321,139.10	4
1-2年	798,400.00	47,904.00	6
2-3年			29
合计	33,826,877.49	1,369,043.10	--

(续)

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	2,458,309.20		
4-12月(含1年)	1,014,755.26	50,737.76	5.00
1-2年	3,898,400.00	389,840.00	10.00
合计	7,371,464.46	440,577.76	--

(续)

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	4,027,745.49		
合计	4,027,745.49		--

(续)

账龄	2016年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	30,000,000.00		
合计	30,000,000.00		--

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:2016年12月31日其他30,000,000.00元系本公司应收联营企业浙江合众新能源汽车有限公司的减资款,于2017年度收回。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
押金及保证金	2,065,668.63	2,191,991.52	2,078,172.32	885,716.00
代垫款		6,375,856.21	3,140,000.00	
关联方往来款	32,728,477.49			
备用金	2,150,251.68	140,236.29	317,086.39	83,349.53
其他	1,540,699.70	3,995,608.25	887,745.49	30,000,000.00
合计	38,485,097.50	12,703,692.27	6,423,004.20	30,969,065.53

注:关联方往来款为应收张家口海珀尔款项。

(3) 按欠款方归集的报告期内各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年9月30日余额	账龄	占其他应收款2019年9月30日余额比例(%)	坏账准备2019年9月30日余额
张家口海珀尔新能源科技有限公司	关联方借款	32,728,477.49	1年以内(含1年)	85.04	1,309,139.10
北京东升博展科技发展有限公司	押金	1,451,114.01	1年以内(含1年)、1-2年、2-3年	3.77	
北京争上游科技有限公司	其他	798,400.00	1-2年	2.07	47,904.00
张家口市东山产业集聚区管理委员会	保证金	400,000.00	2-3年	1.04	
北京爱家营企业管理有限公司	押金	67,804.62	1年以内(含1年)、2-3年、3-4年	0.18	
合计	--	35,445,796.12	--	92.10	1,357,043.10

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款2018年12月31日余额比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
张家口市公共交通有限责任公司	代垫款	3,275,856.21	3个月以内及4-12月(含1年)	25.79	43,962.76
宣化县大仓盖镇财政所	代垫款	3,100,000.00	1-2年	24.40	310,000.00
张家口市桥东区事故善后处置保障工作室	其他	3,000,000.00	3个月以内	23.62	
北京东升博展科技发展有限公司	押金	1,594,260.90	3个月以内、4-12月(含1年)、1-2年及23年	12.55	
北京争上游科技有限公司	其他	798,400.00	1-2年	6.28	79,840.00
合计	--	11,768,517.11	--	92.64	433,802.76

(续)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款2017年12月31日余额比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
宣化县大仓盖镇财政所	代垫款	3,100,000.00	6个月以内	48.26	
北京东升博展科技发展有限公司	押金	1,295,804.73	6个月以内、1-2年	20.17	
北京争上游科技有限公司	其他	798,400.00	6个月以内	12.43	
张家口市东山产业集聚区管理委员会	保证金	400,000.00	6个月以内	6.23	
中通客车控股股份有限公司	押金	180,000.00	6个月以内	2.80	
合计	--	5,774,204.73	--	89.89	

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

单位名称	款项性质	2016年12月31日余额	账龄	占其他应收款 2016年12月31日 余额比例(%)	坏账准备 2016年12月31 日余额
浙江合众新能源汽车有限公司	其他	30,000,000.00	6个月以内	96.87	
北京东升博展科技发展有限公司	押金	638,656.59	6个月以内、 7-12个月	2.06	
北京戴德梁行物业管理有限公司	押金	150,000.00	7-12个月	0.48	
史建男	备用金	51,737.00	6个月以内	0.17	
北京爱家营企业管理有限公司	押金	26,000.00	7-12个月	0.08	
合计	--	30,866,393.59	--	99.66	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年9月30日余额			2018年12月31日余额		
	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	95,989,199.08	1,571,039.61	94,418,159.47	56,522,320.51	281,598.94	56,240,721.57
在产品	83,050,818.80		83,050,818.80	27,029,154.83		27,029,154.83
库存商品	56,208,150.21	11,519,658.12	44,688,492.09	34,223,336.61	6,548,743.03	27,674,593.58
发出商品	4,053,768.39		4,053,768.39	516,185.46		516,185.46
合计	239,301,936.48	13,090,697.73	226,211,238.75	118,290,997.41	6,830,341.97	111,460,655.44

(续)

项目	2017年12月31日余额			2016年12月31日余额		
	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	42,593,787.77		42,593,787.77	8,488,731.16		8,488,731.16
在产品	9,208,986.58		9,208,986.58	7,419,168.30		7,419,168.30
库存商品	23,917,234.73	169,904.07	23,747,330.66	5,286,998.16		5,286,998.16
发出商品	2,150,734.58		2,150,734.58			
合计	77,870,743.66	169,904.07	77,700,839.59	21,194,897.62		21,194,897.62

注: 存货报告期内各期末余额随着业务规模的扩大逐步增加。

(2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日余额	本期增加		本期减少		2019年9月30日余额
		计提	其他	转回	其他转出	
原材料	281,598.94	1,292,862.02		828.76	2,592.59	1,571,039.61

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日余额	本期增加		本期减少		2019年9月30日余额
		计提	其他	转回	其他转出	
库存商品	6,548,743.03	5,264,310.34			293,395.25	11,519,658.12
合计	6,830,341.97	6,557,172.36		828.76	295,987.84	13,090,697.73

(续)

项目	2017年12月31日余额	本年增加		本年减少		2018年12月31日余额
		计提	其他	转回	其他转出	
原材料		281,598.94				281,598.94
库存商品	169,904.07	6,548,743.03			169,904.07	6,548,743.03
合计	169,904.07	6,830,341.97			169,904.07	6,830,341.97

(续)

项目	2016年12月31日余额	本年增加		本年减少		2017年12月31日余额
		计提	其他	转回	其他转出	
库存商品		169,904.07				169,904.07
合计		169,904.07				169,904.07

8. 一年内到期的非流动资产

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
融资租赁保证金	371,512.75			
合计	371,512.75			

9. 其他流动资产

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
待摊房租杂费等	1,792,739.91	1,197,402.21	568,056.34	653,577.41
待抵扣进项税等	28,956,467.37	5,466,829.06	113,987.26	1,207,687.64
其他(注)	3,595,579.72	1,082,223.07		
合计	34,344,787.00	7,746,454.34	682,043.60	1,861,265.05

注: 2019年9月30日其他余额主要为IPO相关费用。2018年12月31日其他余额系尚未完成报关手续的进口原材料支付给海关的关税和进口增值税。

10. 可供出售金融资产

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2019年9月30日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量				62,108,504.30		62,108,504.30

(续)

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量	62,108,504.30		62,108,504.30			

(2) 报告期内各期末按公允价值计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				
	2018年12月31日	本期增加	其他增加	本期减少	2019年9月30日
浙江合众新能源汽车有限公司	62,108,504.30			62,108,504.30	

注:本期减少系因自2019年1月1日起执行新金融工具准则分类至其他权益工具投资所致。

(续)

被投资单位	账面余额				
	2017年12月31日	本年增加	其他增加	本年减少	2018年12月31日
浙江合众新能源汽车有限公司	62,108,504.30				62,108,504.30

(续)

被投资单位	账面余额				
	2016年12月31日	本年增加	其他增加	本年减少	2017年12月31日
浙江合众新能源汽车有限公司			62,108,504.30		62,108,504.30

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年9月30日		
浙江合众新能源汽车有限公司					3.6618	

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	减值准备			2018年 12月31日	在被投资单位 持股比例(%)	本年现 金红利
	2017年 12月31日	本年 增加	本年 减少			
浙江合众新能源汽车有限公司					4.3012	

(续)

被投资单位	减值准备			2017年 12月31日	在被投资单位 持股比例(%)	本年现 金红利
	2016年12月31日	本年 增加	本年 减少			
浙江合众新能源汽车有限公司					4.3012	

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期应收款

项目	2019年9月30日余额			2018年12月31日余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁保证金	2,500,581.89		2,500,581.89	6,006,144.50		6,006,144.50	13.07%-14.66%
其中: 未实现融资收益	383,988.11	--	383,988.11	1,996,008.34	--	1,996,008.34	--
合计	2,500,581.89		2,500,581.89	6,006,144.50		6,006,144.50	--

(续)

项目	2017年12月31日余额			2016年12月31日余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁保证金	7,100,747.94		7,100,747.94				11.41%--11.98%
其中: 未实现融资收益	901,404.90	--	901,404.90		--		--
合计	7,100,747.94		7,100,747.94				--

12. 长期股权投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增减变动							2019年9月30日余额	减值准备 2019年9月30日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
对联营企业投资										
张家口海珀尔新能源科技有限公司		20,000,000.00							52,105,263.24	72,105,263.24
上海中科同力化工材料有限公司	1,803,376.83			28,155.89						1,831,532.72

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增减变动								2019年9月30日余额	减值准备 2019年9月30日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海亿氢科技有限公司		4,000,000.00		-77,770.84						3,922,229.16	
张家口市交投氢能源科技有限公司		2,000,000.00								2,000,000.00	
合计	1,803,376.83	26,000,000.00		-49,614.95					52,105,263.24	79,859,025.12	43,143.53

注：对联营企业张家口海珀尔的投资情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”所述。对上海亿氢科技有限公司投资时点为2019年7月份，持股比例20%，对张家口市交投氢能源科技有限公司的投资时点为2019年9月份，持股比例40%。

(续)

被投资单位	2017年12月31日余额	本年增减变动								2018年12月31日余额	减值准备 2018年12月31日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对联营企业投资											
上海中科同力化工材料有限公司	1,779,577.22			23,799.61						1,803,376.83	43,143.53
合计	1,779,577.22			23,799.61						1,803,376.83	43,143.53

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	2016年12月31日余额	本年增减变动							2017年12月31日余额	减值准备 2017年12月31日余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
对联营企业投资											
上海中科同力化工材料有限公司	1,749,105.61			30,471.61						1,779,577.22	43,143.53
北京水木华通科技有限公司	7,243,637.83		7,243,637.83								
浙江合众新能源汽车有限公司	12,705,567.61	30,000,000.00		-5,205,449.02					-37,500,118.59		
合计	21,698,311.05	30,000,000.00	7,243,637.83	-5,174,977.41					-37,500,118.59	1,779,577.22	43,143.53

(续)

被投资单位	2015年12月31日余额	本年增减变动							2016年12月31日余额	减值准备 2016年12月31日余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
对联营企业投资											
上海中科同力化工材料有限公司	1,743,089.99			6,015.62						1,749,105.61	43,143.53
北京水木华通科技有限公司	1,576,298.09	5,555,556.00		19,584.82					92,198.92	7,243,637.83	

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2015年12月31日余额	本年增减变动							2016年12月31日余额	减值准备 2016年12月31日余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
浙江合众新能源汽车有限公司	46,487,252.62		30,000,000.00	-3,781,685.01						12,705,567.61	
合计	49,806,640.70	5,555,556.00	30,000,000.00	-3,756,084.57					92,198.92	21,698,311.05	43,143.53

注: 2017年度, 由于本集团对浙江合众新能源汽车有限公司不再具有重大影响而由权益法核算转为可供出售金融资产核算。

13.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2019年9月30日	2018年12月31日
股权投资	62,108,504.30	
合计	62,108,504.30	

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江合众新能源汽车有限公司					基于战略目的长期持有	

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	模具	办公设备及其他	合计
一、账面原值							
1.2018年12月31日余额	75,344,384.90	67,578,980.13	2,010,506.26	7,775,584.50	3,091,067.02	4,565,268.96	160,365,791.77
2.本期增加金额	1,346,140.31	35,360,667.60	10,000.00	843,443.05	3,866,136.14	684,560.94	42,110,948.04
(1) 购置		20,469,622.36	10,000.00	843,443.05	3,866,136.14	684,560.94	25,873,762.49
(2) 在建工程转入	1,346,140.31	14,891,045.24					16,237,185.55
3.本期减少金额		684,870.47	310,871.00	234,983.47		155,966.86	1,386,691.80
(1) 处置或报废			310,871.00	12,478.62		36,670.34	360,019.96
(2) 其他减少		684,870.47		222,504.85		119,296.52	1,026,671.84
4.2019年9月30日余额	76,690,525.21	102,254,777.26	1,709,635.26	8,384,044.08	6,957,203.16	5,093,863.04	201,090,048.01
二、累计折旧							
1.2018年12月31日余额	15,759,870.36	5,916,757.53	808,110.32	2,184,942.56	26,011.38	1,081,897.28	25,777,589.43
2.本期增加金额	1,892,558.17	7,698,050.29	187,329.00	939,838.07	1,010,406.95	703,596.32	12,431,778.80
(1) 计提	1,892,558.17	7,698,050.29	187,329.00	939,838.07	1,010,406.95	703,596.32	12,431,778.80
3.本期减少金额		96,295.28	291,654.13	74,054.99		69,296.61	531,301.01
(1) 处置或报废		2,312.39	291,654.13	5,927.40		6,722.87	306,616.79
(2) 其他减少		93,982.89		68,127.59		62,573.74	224,684.22
4.2019年9月30日余额	17,652,428.53	13,518,512.54	703,785.19	3,050,725.64	1,036,418.33	1,716,196.99	37,678,067.22
三、减值准备							
1.2018年12月31日余额							
2.本期增加金额							

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	模具	办公设备及其他	合计
3.本期减少金额							
4.2019年9月30日余额							
四、账面价值							
1.2018年12月31日账面价值	59,584,514.54	61,662,222.60	1,202,395.94	5,590,641.94	3,065,055.64	3,483,371.68	134,588,202.34
2.2019年9月30日账面价值	59,038,096.68	88,736,264.72	1,005,850.07	5,333,318.44	5,920,784.83	3,377,666.05	163,411,980.79

注:2019年1-9月固定资产其他减少主要系本集团于2019年9月30日对张家口海珀尔丧失控制权,不再将其纳入合并范围。

(续)

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	模具	办公设备及其他	合计
一、账面原值							
1.2017年12月31日余额	75,344,384.90	19,958,892.13	1,119,324.44	5,173,206.51		2,446,735.03	104,042,543.01
2.本年增加金额		47,660,688.00	891,181.82	2,602,377.99	3,091,067.02	2,118,533.93	56,363,848.76
(1) 购置		45,290,718.47	891,181.82	2,602,377.99	3,091,067.02	2,118,533.93	53,993,879.23
(2) 在建工程转入		2,369,969.53					2,369,969.53
3.本年减少金额		40,600.00					40,600.00
(1) 处置或报废		40,600.00					40,600.00
4.2018年12月31日余额	75,344,384.90	67,578,980.13	2,010,506.26	7,775,584.50	3,091,067.02	4,565,268.96	160,365,791.77
二、累计折旧							
1.2017年12月31日余额	13,253,788.83	1,741,088.37	739,309.13	1,059,201.60		554,241.53	17,347,629.46
2.本年增加金额	2,506,081.53	4,204,275.37	68,801.19	1,125,751.68	26,011.38	527,655.75	8,458,576.90
(1) 计提	2,506,081.53	4,204,275.37	68,801.19	1,125,751.68	26,011.38	527,655.75	8,458,576.90

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	模具	办公设备及其他	合计
3.本年减少金额		28,606.21		10.72			28,616.93
(1) 处置或报废		28,606.21		10.72			28,616.93
4.2018年12月31日余额	15,759,870.36	5,916,757.53	808,110.32	2,184,942.56	26,011.38	1,081,897.28	25,777,589.43
三、减值准备							
1.2017年12月31日余额							
2.本年增加金额							
3.本年减少金额							
4.2018年12月31日余额							
四、账面价值							
1.2017年12月31日账面价值	62,090,596.07	18,217,803.76	380,015.31	4,114,004.91		1,892,493.50	86,694,913.55
2.2018年12月31日账面价值	59,584,514.54	61,662,222.60	1,202,395.94	5,590,641.94	3,065,055.64	3,483,371.68	134,588,202.34

(续)

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	模具	办公设备及其他	合计
一、账面原值							
1.2016年12月31日余额	74,682,378.59	4,558,174.14	2,047,534.34	3,605,333.41		1,420,606.01	86,314,026.49
2.本年增加金额	662,006.31	15,476,313.37	363,153.85	2,197,219.85		1,059,994.68	19,758,688.06
(1) 购置		4,078,619.99	363,153.85	2,197,219.85		1,059,994.68	7,698,988.37
(2) 在建工程转入	662,006.31	11,397,693.38					12,059,699.69
3.本年减少金额		75,595.38	1,291,363.75	629,346.75		33,865.66	2,030,171.54
(1) 处置或报废		75,595.38	1,291,363.75	629,346.75		33,865.66	2,030,171.54

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	模具	办公设备及其他	合计
4.2017年12月31日余额	75,344,384.90	19,958,892.13	1,119,324.44	5,173,206.51		2,446,735.03	104,042,543.01
二、累计折旧							
1.2016年12月31日余额	10,751,332.18	374,264.58	1,944,612.95	991,074.16		222,821.96	14,284,105.83
2.本年增加金额	2,502,456.65	1,409,690.67	21,491.74	665,676.17		363,591.95	4,962,907.18
(1) 计提	2,502,456.65	1,409,690.67	21,491.74	665,676.17		363,591.95	4,962,907.18
3.本年减少金额		42,866.88	1,226,795.56	597,548.73		32,172.38	1,899,383.55
(1) 处置或报废		42,866.88	1,226,795.56	597,548.73		32,172.38	1,899,383.55
4.2017年12月31日余额	13,253,788.83	1,741,088.37	739,309.13	1,059,201.60		554,241.53	17,347,629.46
三、减值准备							
1.2016年12月31日余额							
2.本年增加金额							
3.本年减少金额							
4.2017年12月31日余额							
四、账面价值							
1.2016年12月31日账面价值	63,931,046.41	4,183,909.56	102,921.39	2,614,259.25		1,197,784.05	72,029,920.66
2.2017年12月31日账面价值	62,090,596.07	18,217,803.76	380,015.31	4,114,004.91		1,892,493.50	86,694,913.55

(续)

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	模具	办公设备及其他	合计
一、账面原值							
1.2015年12月31日余额	74,682,378.59	2,561,174.26	2,117,567.34	2,096,710.86		1,040,439.79	82,498,270.84

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	模具	办公设备及其他	合计
2.本年增加金额		3,542,556.62		2,358,835.12		829,389.43	6,730,781.17
(1) 购置		1,417,341.64		1,254,762.56		829,389.43	3,501,493.63
(2) 在建工程转入		601,510.07		257,365.89			858,875.96
(3) 开发支出转入		1,523,704.91		846,706.67			2,370,411.58
3.本年减少金额		1,545,556.74	70,033.00	850,212.57		449,223.21	2,915,025.52
(1) 处置或报废		1,545,556.74	70,033.00	850,212.57		449,223.21	2,915,025.52
4.2016年12月31日余额	74,682,378.59	4,558,174.14	2,047,534.34	3,605,333.41		1,420,606.01	86,314,026.49
二、累计折旧							
1.2015年12月31日余额	8,260,459.10	1,279,218.04	1,840,213.82	1,263,242.02		432,042.80	13,075,175.78
2.本年增加金额	2,504,589.09	91,319.13	186,275.63	237,008.09		134,114.96	3,153,306.90
(1) 计提	2,504,589.09	91,319.13	186,275.63	237,008.09		134,114.96	3,153,306.90
3.本年减少金额	13,716.01	996,272.59	81,876.50	509,175.95		343,335.80	1,944,376.85
(1) 处置或报废	13,716.01	996,272.59	81,876.50	509,175.95		343,335.80	1,944,376.85
4.2016年12月31日余额	10,751,332.18	374,264.58	1,944,612.95	991,074.16		222,821.96	14,284,105.83
三、减值准备							
1.2015年12月31日余额							
2.本年增加金额							
3.本年减少金额							
4.2016年12月31日余额							
四、账面价值							
1.2015年12月31日账面价值	66,421,919.49	1,281,956.22	277,353.52	833,468.84		608,396.99	69,423,095.06

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	模具	办公设备及其他	合计
2.2016年12月31日账面价值	63,931,046.41	4,183,909.56	102,921.39	2,614,259.25		1,197,784.05	72,029,920.66

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	专用设备			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
2019年9月30日	28,144,878.25	2,961,479.94		25,183,398.31
2018年12月31日	28,271,714.81	949,809.27		27,321,905.54
2017年12月31日	3,482,394.35	28,302.20		3,454,092.15

(3) 抵押资产情况参见本附注“六、52”相关内容。

15. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2019年9月30日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
张家口氢能产业化应用示范园建设项目				110,901,196.88		110,901,196.88
燃料电池电堆生产线改建				12,224,921.90		12,224,921.90
氢气库改造				1,086,235.39		1,086,235.39
浸渍车间改造	2,242,510.19		2,242,510.19			
发动机系统测试台	1,498,181.35		1,498,181.35			
发动机生产基地二期工程	1,907,391.31		1,907,391.31	966,702.19		966,702.19

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年9月30日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实验室改造	1,740,500.00		1,740,500.00			
其他	776,884.66		776,884.66	1,698,738.28		1,698,738.28
合计	8,165,467.51		8,165,467.51	126,877,794.64		126,877,794.64

(续)

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
测试中心设备投资项目	215,634.41		215,634.41	6,150,498.24		6,150,498.24
测试中心基础建设项目	631,548.72		631,548.72			
其他	1,273,852.29		1,273,852.29	204,745.95		204,745.95
合计	2,121,035.42		2,121,035.42	6,355,244.19		6,355,244.19

(2) 重大在建工程项目变动情况

2019年1-9月重大在建工程项目变动情况:

工程名称	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少		2019年9月30日 余额
			转入 固定资产	其他减少	
张家口氢能产业化应用示范园建设项目	110,901,196.88	11,770,417.28		122,671,614.16	

注: 重大在建工程其他减少为张家口海珀尔不再纳入合并范围导致。

2018年重大在建工程项目变动情况:

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2017年12月31日 余额	本年增加	本年减少		2018年12月31日 余额
			转入 固定资产	其他减少	
张家口氢能产业化应用示范园建设项目		110,901,196.88			110,901,196.88

(续)

工程名称	预算数(万 元)	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中:本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金来源
张家口氢能产业化应用示范园 建设项目	15,000.00	73.93	73.93				自筹

16.无形资产

项目	土地使用权	专利权	著作权	软件	合计
一、账面原值					
1.2018年12月31日余额		4,529,231.79	807,030.64	7,593,252.69	12,929,515.12
2.本期增加金额	39,313,938.40			1,313,749.65	40,627,688.05
(1) 购置	39,313,938.40			1,313,749.65	40,627,688.05
3.本期减少金额	11,069,513.90				11,069,513.90
(1) 其他减少	11,069,513.90				11,069,513.90
4.2019年9月30日余额	28,244,424.50	4,529,231.79	807,030.64	8,907,002.34	42,487,689.27
二、累计摊销					
1.2018年12月31日余额		1,396,513.14	248,834.44	1,219,299.26	2,864,646.84
2.本期增加金额	524,184.00	339,692.35	60,527.31	593,886.41	1,518,290.07
(1) 计提	524,184.00	339,692.35	60,527.31	593,886.41	1,518,290.07
3.本期减少金额	147,591.68				147,591.68

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	著作权	软件	合计
(1)其他减少	147,591.68				147,591.68
4.2019年9月30日余额	376,592.32	1,736,205.49	309,361.75	1,813,185.67	4,235,345.23
三、减值准备					
1.2018年12月31日余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019年9月30日余额					
四、账面价值					
1.2018年12月31日账面价值		3,132,718.65	558,196.20	6,373,953.43	10,064,868.28
2.2019年9月30日账面价值	27,867,832.18	2,793,026.30	497,668.89	7,093,816.67	38,252,344.04

注:本期土地使用权增加为亿华通动力科技有限公司、张家口海珀尔新增土地使用权。其中,张家口海珀尔已于2019年3月4日取得土地不动产权证书(使用期限:2019年2月4日起2069年2月3日止),亿华通动力科技有限公司已于2019年4月24日取得土地不动产权证书(使用期限:2019年2月25日起2069年2月24日止)。

2019年9月30日本集团对张家口海珀尔丧失控制权,不再将其纳入合并范围,土地使用权其他减少系因此所致。

(续)

项目	专利权	著作权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2017年12月31日余额	4,529,231.79	807,030.64	7,453,221.11	5,000,000.00	17,789,483.54
2.本年增加金额			140,031.58		140,031.58
(1)购置			140,031.58		140,031.58
3.本年减少金额				5,000,000.00	5,000,000.00

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	专利权	著作权	软件	非专利技术	合计
(1) 其他减少				5,000,000.00	5,000,000.00
4.2018年12月31日余额	4,529,231.79	807,030.64	7,593,252.69		12,929,515.12
二、累计摊销					
1.2017年12月31日余额	943,589.96	168,131.38	458,148.74	2,660,286.73	4,230,156.81
2.本年增加金额	452,923.18	80,703.06	761,150.52	487,988.35	1,782,765.11
(1) 计提	452,923.18	80,703.06	761,150.52	487,988.35	1,782,765.11
3.本年减少金额				3,148,275.08	3,148,275.08
(1) 其他减少				3,148,275.08	3,148,275.08
4.2018年12月31日余额	1,396,513.14	248,834.44	1,219,299.26		2,864,646.84
三、减值准备					
1.2017年12月31日余额				103,100.00	103,100.00
2.本年增加金额					
3.本年减少金额				103,100.00	103,100.00
(1) 其他减少				103,100.00	103,100.00
4.2018年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2017年12月31日账面价值	3,585,641.83	638,899.26	6,995,072.37	2,236,613.27	13,456,226.73
2.2018年12月31日账面价值	3,132,718.65	558,196.20	6,373,953.43		10,064,868.28

(续)

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	专利权	著作权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2016年12月31日余额	4,529,231.79	807,030.64	2,398,209.36	5,000,000.00	12,734,471.79
2.本年增加金额			5,055,011.75		5,055,011.75
(1) 购置			5,055,011.75		5,055,011.75
(2) 研发形成					
3.本年减少金额					
4.2017年12月31日余额	4,529,231.79	807,030.64	7,453,221.11	5,000,000.00	17,789,483.54
二、累计摊销					
1.2016年12月31日余额	490,666.78	87,428.32	28,594.56	2,172,298.38	2,778,988.04
2.本年增加金额	452,923.18	80,703.06	429,554.18	487,988.35	1,451,168.77
(1) 计提	452,923.18	80,703.06	429,554.18	487,988.35	1,451,168.77
3.本年减少金额					
4.2017年12月31日余额	943,589.96	168,131.38	458,148.74	2,660,286.73	4,230,156.81
三、减值准备					
1.2016年12月31日余额				103,100.00	103,100.00
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.2017年12月31日余额				103,100.00	103,100.00
四、账面价值					
1.2016年12月31日账面价值	4,038,565.01	719,602.32	2,369,614.80	2,724,601.62	9,852,383.75
2.2017年12月31日账面价值	3,585,641.83	638,899.26	6,995,072.37	2,236,613.27	13,456,226.73

(续)

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	专利权	著作权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2015年12月31日余额	4,529,231.79	807,030.64	35,522.82	5,000,000.00	10,371,785.25
2.本年增加金额			2,362,686.54		2,362,686.54
(1) 购置			37,777.78		37,777.78
(2) 研发形成			2,324,908.76		2,324,908.76
3.本年减少金额					
4.2016年12月31日余额	4,529,231.79	807,030.64	2,398,209.36	5,000,000.00	12,734,471.79
二、累计摊销					
1.2015年12月31日余额	37,743.60	6,725.26	1,064.36	1,684,310.03	1,729,843.25
2.本年增加金额	452,923.18	80,703.06	27,530.20	487,988.35	1,049,144.79
(1) 计提	452,923.18	80,703.06	27,530.20	487,988.35	1,049,144.79
3.本年减少金额					
4.2016年12月31日余额	490,666.78	87,428.32	28,594.56	2,172,298.38	2,778,988.04
三、减值准备					
1.2015年12月31日余额				103,100.00	103,100.00
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.2016年12月31日余额				103,100.00	103,100.00
四、账面价值					
1.2015年12月31日账面价值	4,491,488.19	800,305.38	34,458.46	3,212,589.97	8,538,842.00
2.2016年12月31日账面价值	4,038,565.01	719,602.32	2,369,614.80	2,724,601.62	9,852,383.75

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17.开发支出

项目	2018年12月31日余额	本期增加		本期减少		2019年9月30日余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
面向冬奥环境的燃料电池客车关键技术研发及示范应用	1,814,614.21	1,451,297.58				3,265,911.79
长寿命高可靠燃料电池系统开发(电深度混合动力系统平台及整车开发)	972,503.59	4,325,465.45				5,297,969.04
面向寒区环境的燃料电池汽车示范运行整车技术适应性评价研究	771,940.22	5,351,516.95				6,123,457.17
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术-公路客车大功率燃料电池发动机研发	362,534.82	6,793,629.30				7,156,164.12
燃料电池增程轿车动力系统及其控制关键技术研究	359,515.88	121,228.70				480,744.58
大功率氢燃料电池客车的研究与应用		2,364,703.13				2,364,703.13
研发国产系列化质子交换膜燃料电池发动机系统智能型测试装备		9,572,693.72				9,572,693.72
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术-公路客车大容量车载氢系统研发和快速加氢技术研究		1,195,107.88				1,195,107.88
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术-国际与国内先进燃料电池动力系统对比测试及可靠性研究		1,135,731.94				1,135,731.94
燃料电池重型商用车液氢动力系统平台关键技术研究 and 系列化车型应用		1,649,180.76				1,649,180.76
合计	4,281,108.72	33,960,555.41				38,241,664.13

(续)

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日余额	本年增加		本年减少		2018年12月31日余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
面向冬奥环境的燃料电池客车关键技术研发及示范应用		1,814,614.21				1,814,614.21
长寿命高可靠燃料电池系统开发(电深度混合动力系统平台及整车开发)		972,503.59				972,503.59
面向寒区环境的燃料电池汽车示范运行整车技术适应性评价研究		771,940.22				771,940.22
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术-公路客车大功率燃料电池发动机研发		362,534.82				362,534.82
燃料电池增程轿车动力系统及其控制关键技术研究		359,515.88				359,515.88
合计		4,281,108.72				4,281,108.72

(续)

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少			2016年12月31日余额
		内部开发支出	确认为无形资产	确认为固定资产	确认为其他非流动资产	
DCDC项目研发	429,671.47	1,887,775.92			2,317,447.39	
燃料电池城市客车研发项目	283,018.87	1,240,686.04		1,523,704.91		
通用dcdc内部研发		42,559.79			42,559.79	
SH30及配套DCDC研发		3,372,470.19			3,372,470.19	
燃料电池汽车数据管理分析系统		2,324,908.76	2,324,908.76			
30KW新电堆项目		846,706.67		846,706.67		
合计	712,690.34	9,715,107.37	2,324,908.76	2,370,411.58	5,732,477.37	

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2019年9月30日余额
租赁资产装修费	9,206,124.81	263,842.45	4,570,155.16	635,705.53	4,264,106.57
租赁资产装配设施	1,354,847.85		1,016,135.89		338,711.96
其他	1,455,535.48	3,902,727.93	1,007,661.05	3,114,330.52	1,236,271.84
合计	12,016,508.14	4,166,570.38	6,593,952.10	3,750,036.05	5,839,090.37

注: 其他项为张家口海珀尔租赁费, 其他减少为本期张家口海珀尔不纳入合并范围导致。

(续)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2018年12月31日余额
租赁资产装修费	4,855,573.50	7,914,113.50	3,563,562.19		9,206,124.81
租赁资产装配设施		2,032,271.78	677,423.93		1,354,847.85
其他	129,559.92	1,777,165.42	451,189.86		1,455,535.48
合计	4,985,133.42	11,723,550.70	4,692,175.98		12,016,508.14

(续)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2017年12月31日余额
租赁资产装修费	4,401,973.43	2,224,461.89	1,770,861.82		4,855,573.50
其他		433,487.30	303,927.38		129,559.92
合计	4,401,973.43	2,657,949.19	2,074,789.20		4,985,133.42

(续)

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2016年12月31日余额
租赁资产装修费	323,715.37	4,996,662.27	731,209.63	187,194.58	4,401,973.43
合计	323,715.37	4,996,662.27	731,209.63	187,194.58	4,401,973.43

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年9月30日余额		2018年12月31日余额	
	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	33,194,949.78	4,979,242.47	27,089,448.55	4,063,417.28
预计负债	7,260,352.74	1,089,052.92	7,214,504.34	1,082,175.65

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年9月30日余额		2018年12月31日余额	
	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
抵销内部未实现利润	11,082,271.39	1,662,340.70	6,031,137.36	885,084.40
可抵扣亏损	103,419,975.94	15,512,996.38	10,832,550.55	1,624,882.59
融资租赁未确认融资费用及折旧摊销会税差异	2,973,019.60	445,952.94	2,255,706.30	338,355.95
政府补助会税差异	15,696,201.59	2,354,430.24	13,705,100.00	2,055,765.00
合计	173,626,771.04	26,044,015.65	67,128,447.10	10,049,680.87

(续)

项目	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	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	7,583,493.73	960,598.72	745,439.27	96,526.82
预计负债	3,635,934.55	476,515.68	896,153.85	112,019.23
抵销内部未实现利润	1,216,201.84	152,182.84	42,071.07	6,310.66
可抵扣亏损	27,511,251.25	4,126,687.70	32,268,804.22	4,840,795.35
融资租赁未确认融资费用及折旧摊销会税差异	492,329.96	73,849.49		
广告宣传费	272,351.52	68,087.88		
政府补助会税差异	3,055,200.00	458,280.00	320,000.00	48,000.00
合计	43,766,762.85	6,316,202.31	34,272,468.41	5,103,652.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年9月30日余额		2018年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	19,262,029.04	3,155,660.91	19,907,846.54	3,261,374.17
金融资产计税基础差异	12,108,504.30	1,816,275.65	12,108,504.30	1,816,275.65
合计	31,370,533.34	4,971,936.56	32,016,350.84	5,077,649.82

(续)

项目	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	20,768,936.50	3,402,325.17	21,773,541.45	3,543,276.19
金融资产计税基础差异	12,108,504.30	1,816,275.65		

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	32,877,440.80	5,218,600.82	21,773,541.45	3,543,276.19

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债2019年9月30日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债2019年9月30日余额	递延所得税资产和负债2018年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债2018年12月31日余额
递延所得税资产	1,816,275.65	24,227,740.00	1,816,275.65	8,233,405.22
递延所得税负债	1,816,275.65	3,155,660.91	1,816,275.65	3,261,374.17

(续)

项目	递延所得税资产和负债2017年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债2017年12月31日余额	递延所得税资产和负债2016年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债2016年12月31日余额
递延所得税资产	1,228,999.20	5,087,203.11		5,103,652.06
递延所得税负债	1,228,999.20	3,989,601.62		3,543,276.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
可抵扣亏损	2,965,935.66	2,849,963.14	2,404,657.09	2,066,380.60
合计	2,965,935.66	2,849,963.14	2,404,657.09	2,066,380.60

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
2017				861,933.22
2018			1,494,087.48	1,494,087.48
2019	1,350,605.28	1,350,605.28	1,350,605.28	1,350,605.28
2020	280,027.67	280,027.67	280,027.67	280,027.67
2021	4,278,868.74	4,278,868.74	4,278,868.74	4,278,868.74
2022	1,785,433.10	2,215,039.21	2,215,039.21	
2023	2,603,123.17	8,775,311.64		
2024	1,661,858.57			
合计	11,959,916.53	16,899,852.54	9,618,628.38	8,265,522.39

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:张家口海珀尔存在未确认递延所得税资产的可抵扣亏损,本集团2019年9月份因丧失对其控制权不再将其纳入合并范围。

20.其他非流动资产

项目	2019年9月30日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额	2016年12月31日 余额
长期资产购置款	15,562,820.98	46,827,837.03	42,739,931.64	2,643,626.86
预付工程款	5,480,000.00	100,000.00	10,229,280.56	
其他		842,708.11	5,942,477.37	5,732,477.37
合计	21,042,820.98	47,770,545.14	58,911,689.57	8,376,104.23

21.短期借款

借款类别	2019年9月30日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额	2016年12月31日 余额
保证借款	30,000,000.00	51,000,000.00	29,800,000.00	14,750,086.60
保证及抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	
质押借款				3,000,000.00
合计	50,000,000.00	71,000,000.00	39,800,000.00	17,750,086.60

(1) 保证借款

贷款单位	2019年9月30日 借款余额	担保人
上海农商银行	3,000,000.00	上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、张国强、许惠妮
广发银行股份有限公司北京东四环支行	2,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
北京银行股份有限公司中关村海淀园支行	10,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
招商银行股份有限公司北京分行	15,000,000.00	北京海淀科技企业融资担保有限公司
合计	30,000,000.00	--

(续)

贷款单位	2018年12月31日 借款余额	担保人
招商银行股份有限公司北京世纪城支行	30,000,000.00	北京海淀科技企业融资担保有限公司
广发银行股份有限公司北京东四环支行	8,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
北京银行股份有限公司中关村海淀园支行	10,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
上海农商银行	3,000,000.00	上海市小微企业政策性融资担保基金管理中心、张国强、许惠妮

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贷款单位	2018年12月31日 借款余额	担保人
合计	51,000,000.00	--

(续)

贷款单位	2017年12月31日 借款余额	担保人
广发银行股份有限公司北京 东四环支行	29,800,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
合计	29,800,000.00	--

(续)

贷款单位	2016年12月31日 借款余额	担保人
招商银行股份有限公司北京 世纪城支行	14,750,086.60	北京海淀科技企业融资担保有限公司
合计	14,750,086.60	--

(2) 保证及抵押借款

贷款单位	2019年9月30日借 款余额	抵押物	保证担保人
杭州银行股份有限 公司科技支行	20,000,000.00	工业用房(上海市奉贤区远 东路 777 弄 28 号、上海市奉贤 区远东北路 1515 号)	本公司、张国 强、许惠妮
合计	20,000,000.00	--	--

(续)

贷款单位	2018年12月31日 借款余额	抵押物	保证担保人
杭州银行股份有限 公司科技支行	20,000,000.00	工业用房(上海市奉贤区 远东路 777 弄 28 号)	本公司、张国 强、许惠妮
合计	20,000,000.00	--	--

(续)

贷款单位	2017年12月31日 借款余额	抵押物	保证担保人
杭州银行股份有限 公司科技支行	10,000,000.00	工业用房(上海市奉贤区 远东路 777 弄 28 号)	本公司、张国 强、许惠妮
合计	10,000,000.00	--	--

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 应付票据

票据种类	2019年9月30日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额	2016年12月31日 余额
银行承兑汇票		17,747,496.38	3,892,000.00	
合计		17,747,496.38	3,892,000.00	

23. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2019年9月30 日余额	2018年12月31 日余额	2017年12月31 日余额	2016年12月31 日余额
应付账款	98,958,766.74	126,561,190.87	55,367,094.12	6,838,294.89
其中: 1年以上	5,899,299.28	11,335,381.81	397,717.40	3,758,608.20

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2019年9月30日余额	未偿还或结转的原因
北京科泰克科技有限责任公司	2,800,000.00	未到结算期
北京汇金科技有限责任公司	1,550,000.00	未到结算期
北京水木华通科技股份有限公司	530,000.00	未到结算期
上海上器集团试验设备有限公司	150,448.00	未到结算期
宜兴市天鸟高新技术有限公司	140,000.00	未到结算期
合计	5,170,448.00	--

(续)

单位名称	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
北京天海工业有限公司	3,248,000.00	未到结算期
北京科泰克科技有限责任公司	2,772,000.00	未到结算期
北京汇金科技有限责任公司	1,550,000.00	未到结算期
北京万联科技有限公司	1,530,000.00	未到结算期
上海国赐实业有限公司	724,752.33	未到结算期
合计	9,824,752.33	--

(续)

单位名称	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
宜兴市天鸟高新技术有限公司	140,000.00	未到结算期
上海新匣碳制品有限公司	128,915.60	未到结算期
微宏动力系统有限公司	59,133.60	未到结算期
北京冉宏世纪科技有限公司	43,318.47	未到结算期

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
合计	371,367.67	--

(续)

单位名称	2016年12月31日余额	未偿还或结转的原因
北京东蓝数码科技有限公司	1,804,000.00	未到结算期
宁波东蓝控股有限公司	1,488,000.00	未到结算期
宜兴市天鸟高新技术有限公司	140,000.00	未到结算期
永康市美轩泰工贸有限公司	136,834.00	未到结算期
上海新匣碳制品有限公司	128,915.60	未到结算期
合计	3,697,749.60	--

24. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
合计	14,421,270.18	7,860,526.01	15,760,850.39	1,732,568.00
其中: 1年以上	3,896,701.86	758,328.11		

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2019年9月30日余额	未偿还或结转的原因
联合国开发计划署驻华代表处	438,328.11	合同未完成
广州汽车集团股份有限公司	395,094.34	合同未完成
天津清智科技有限公司	775,862.07	合同未完成
丰田汽车研发中心(中国)有限公司	1,678,931.05	合同未完成
珠海广通汽车有限公司	320,000.00	合同未完成
合计	3,608,215.57	--

(续)

单位名称	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
联合国开发计划署驻华代表处	438,328.11	合同未完成
珠海广通汽车有限公司	320,000.00	合同未完成
合计	758,328.11	--

25. 应付职工薪酬

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年9月30日余额
短期薪酬	15,272,845.50	69,430,984.60	76,811,361.99	7,892,468.11
离职后福利-设定提存计划	726,302.25	7,613,199.90	7,541,824.08	797,678.07
辞退福利	21,941.38		21,941.38	
合计	16,021,089.13	77,044,184.50	84,375,127.45	8,690,146.18

(续)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
短期薪酬	8,904,945.60	79,579,116.80	73,211,216.90	15,272,845.50
离职后福利-设定提存计划	482,490.38	8,089,224.72	7,845,412.85	726,302.25
辞退福利	104,741.38		82,800.00	21,941.38
合计	9,492,177.36	87,668,341.52	81,139,429.75	16,021,089.13

(续)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
短期薪酬	5,452,461.29	46,286,690.49	42,834,206.18	8,904,945.60
离职后福利-设定提存计划	311,421.65	4,961,225.22	4,790,156.49	482,490.38
辞退福利		108,000.00	3,258.62	104,741.38
合计	5,763,882.94	51,355,915.71	47,627,621.29	9,492,177.36

(续)

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
短期薪酬	2,299,763.43	25,186,468.17	22,033,770.31	5,452,461.29
离职后福利-设定提存计划	124,189.74	2,698,198.74	2,510,966.83	311,421.65
辞退福利		195,460.00	195,460.00	
合计	2,423,953.17	28,080,126.91	24,740,197.14	5,763,882.94

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年9月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,187,213.06	56,518,356.00	64,294,419.60	6,411,149.46
职工福利费		2,879,861.42	2,879,861.42	

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年9月30日余额
社会保险费	389,063.75	4,726,890.64	4,551,227.71	564,726.68
其中：医疗保险费	346,447.62	4,217,895.98	4,058,428.21	505,915.39
工伤保险费	12,233.77	160,527.87	156,244.08	16,517.56
生育保险费	30,382.36	348,466.79	336,555.42	42,293.73
住房公积金	84,112.00	4,268,449.39	4,238,960.39	113,601.00
工会经费和职工教育经费	612,456.69	1,037,427.15	846,892.87	802,990.97
合计	15,272,845.50	69,430,984.60	76,811,361.99	7,892,468.11

(续)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,383,627.14	67,594,477.41	61,790,891.49	14,187,213.06
职工福利费		2,692,483.54	2,692,483.54	
社会保险费	271,824.72	4,645,436.14	4,528,197.11	389,063.75
其中：医疗保险费	241,862.40	4,151,070.28	4,046,485.06	346,447.62
工伤保险费	9,297.48	165,424.41	162,488.12	12,233.77
生育保险费	20,664.84	328,941.45	319,223.93	30,382.36
住房公积金	37,547.00	4,110,341.60	4,063,776.60	84,112.00
工会经费和职工教育经费	211,946.74	536,378.11	135,868.16	612,456.69
合计	8,904,945.60	79,579,116.80	73,211,216.90	15,272,845.50

(续)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,192,369.96	38,795,867.89	35,604,610.71	8,383,627.14
职工福利费		1,695,419.25	1,695,419.25	
社会保险费	176,426.52	2,854,028.86	2,758,630.66	271,824.72
其中：医疗保险费	157,523.40	2,549,109.87	2,464,770.87	241,862.40
工伤保险费	5,713.94	97,600.93	94,017.39	9,297.48
生育保险费	13,189.18	207,318.06	199,842.40	20,664.84
住房公积金	-122,352.00	2,808,853.31	2,648,954.31	37,547.00
工会经费和职工教育经费	206,016.81	132,521.18	126,591.25	211,946.74
合计	5,452,461.29	46,286,690.49	42,834,206.18	8,904,945.60

(续)

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,250,188.49	21,020,802.66	18,078,621.19	5,192,369.96
职工福利费		899,164.66	899,164.66	
社会保险费	77,126.94	1,624,544.40	1,525,244.82	176,426.52
其中:医疗保险费	69,170.70	1,463,294.16	1,374,941.46	157,523.40
工伤保险费	2,994.93	47,989.95	45,270.94	5,713.94
生育保险费	4,961.31	113,260.29	105,032.42	13,189.18
住房公积金	-36,467.00	1,398,971.50	1,484,856.50	-122,352.00
工会经费和职工教育经费	8,915.00	242,984.95	45,883.14	206,016.81
合计	2,299,763.43	25,186,468.17	22,033,770.31	5,452,461.29

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年9月30日余额
基本养老保险	692,950.52	7,329,010.29	7,257,368.45	764,592.36
失业保险费	33,351.73	284,189.61	284,455.63	33,085.71
合计	726,302.25	7,613,199.90	7,541,824.08	797,678.07

(续)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
基本养老保险	464,795.64	7,714,478.00	7,486,323.12	692,950.52
失业保险费	17,694.74	374,746.72	359,089.73	33,351.73
合计	482,490.38	8,089,224.72	7,845,412.85	726,302.25

(续)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
基本养老保险	298,394.10	4,772,844.20	4,606,442.66	464,795.64
失业保险费	13,027.55	188,381.02	183,713.83	17,694.74
合计	311,421.65	4,961,225.22	4,790,156.49	482,490.38

(续)

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
基本养老保险	117,913.30	2,578,297.13	2,397,816.33	298,394.10
失业保险费	6,276.44	119,901.61	113,150.50	13,027.55
合计	124,189.74	2,698,198.74	2,510,966.83	311,421.65

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 应交税费

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
企业所得税	1,485,644.81	8,107,366.98	5,127,571.92	3,283,566.80
增值税	102,633.07	11,207,257.01	5,481,611.37	6,456,479.89
城市维护建设税	142,783.22	1,181,712.94	631,463.70	395,247.51
教育费附加	68,424.48	560,735.49	270,627.31	169,391.79
地方教育费附加	45,616.32	352,622.82	180,418.18	112,927.85
印花税	284,367.64	296,833.20	499,906.40	115,293.65
个人所得税	177,321.31	181,911.94	185,682.61	105,592.21
土地使用税	19,491.74			
合计	2,326,282.59	21,888,440.38	12,377,281.49	10,638,499.70

27. 其他应付款

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应付利息	61,960.91	111,265.70	57,962.58	21,816.66
其他应付款	30,247,517.42	47,477,397.53	22,344,578.78	5,647,103.79
合计	30,309,478.33	47,588,663.23	22,402,541.36	5,668,920.45

27.1 其他应付款-应付利息按项目分类

款项性质	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
短期借款应付利息	61,960.91	111,265.70	57,962.58	21,816.66

27.2 其他应付款-其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
投资款(注1)	26,000,000.00	45,000,000.00	17,000,000.00	
代收课题款	1,724,500.00	1,121,600.00		
安置费				
其他(注2)	2,523,017.42	1,355,797.53	5,344,578.78	5,647,103.79
合计	30,247,517.42	47,477,397.53	22,344,578.78	5,647,103.79

注1：2017年12月31日投资款余额17,000,000.00元为上海神力科技有限公司收到的股东增资款，因尚未完成工商变更暂挂其他应付款，截至2018年12月31日，工商变更已办理完毕。

2018年12月31日投资款余额45,000,000.00元为上海神力科技有限公司收到的股东增资款，因尚未完成工商变更暂挂其他应付款，截至2019年9月30日，工商变更已办理完毕。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2019年9月30日投资款余额26,000,000.00元为上海神力科技有限公司收到的股东增资款，因尚未完成工商变更暂挂其他应付款。

注2：2016年12月31日其他项中主要为房租及物业费；2017年12月31日其他项中主要为服务费等；2019年9月30日其他项主要系应付北京海珀尔氢能科技有限公司的技术服务费。

28. 一年内到期的非流动负债

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
1年内到期的长期应付款	7,815,211.23	24,769,770.84	11,634,730.00	
合计	7,815,211.23	24,769,770.84	11,634,730.00	

“1年内到期的长期应付款”余额主要为本集团下属公司与中关村科技租赁有限公司签订的融资租赁合同中一年内到期的部分。

29. 其他流动负债

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
已经背书或贴现尚未终止确认的应收票据	32,759,652.56	16,241,134.63	340,000.00	2,600,000.00
合计	32,759,652.56	16,241,134.63	340,000.00	2,600,000.00

其他流动负债均为各期末已经背书或贴现尚未终止确认的应收票据，详见附注“六、2”。

30. 长期应付款

款项性质	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
融资租赁款	1,984,232.24	20,952,570.38	11,897,458.30	
合计	1,984,232.24	20,952,570.38	11,897,458.30	

本期期末本集团未确认融资费用的余额为839,722.03元。

31. 预计负债

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
产品质量保证	7,260,352.74	7,214,504.34	3,635,934.55	896,153.85
事故损失		8,724,907.04		
加氢差价费		5,500,000.00		
合计	7,260,352.74	21,439,411.38	3,635,934.55	896,153.85

注：预计负债-事故损失详见本附注“六、49”。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年9月30日余额
政府补助	80,820,277.78	6,026,400.00	18,242,337.17	68,604,340.61
合计	80,820,277.78	6,026,400.00	18,242,337.17	68,604,340.61

(续)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
政府补助	14,908,637.00	76,050,000.00	10,138,359.22	80,820,277.78
合计	14,908,637.00	76,050,000.00	10,138,359.22	80,820,277.78

(续)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
政府补助	1,516,504.42	13,411,918.94	19,786.36	14,908,637.00
合计	1,516,504.42	13,411,918.94	19,786.36	14,908,637.00

(续)

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
政府补助	885,227.44	1,196,504.42	565,227.44	1,516,504.42
合计	885,227.44	1,196,504.42	565,227.44	1,516,504.42

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2018年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期其他减少	2019年9月30日余额	与资产相关与收益相关
燃料电池发动机生产基地建设项目补贴	27,000,000.00				27,000,000.00	与资产相关
燃料电池重型商用车液氢动力系统平台关键技术研发和系列化车型应用	8,100,000.00				8,100,000.00	与收益相关
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术-公路客车大功率燃料电池发动机研发	6,511,500.00	931,200.00			7,442,700.00	与收益相关
河北张家口空港经济开发区管理委员会拨付配电工程补贴款电力工程专项补贴	6,000,000.00			6,000,000.00		与资产相关
研发国产系列化质子交换膜燃料电池发动机系统智能型测试装备	5,200,000.00				5,200,000.00	与收益相关

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2018年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期其他减少	2019年9月30日余额	与资产相关与收益相关
面向寒区环境的燃料电池汽车示范运行整车技术适应性评价研究	4,351,600.00				4,351,600.00	与收益相关
面向冬奥环境的燃料电池客车关键技术研发及示范应用	3,600,000.00				3,600,000.00	与收益相关
高环境耐受性燃料电池系统产品研制-系列化车用燃料电池系统结构设计及关键技术研究	3,500,000.00		3,500,000.00			与收益相关
车用燃料电池高效低铂核壳型催化剂研制	3,000,000.00		3,000,000.00			与收益相关
高环境耐受性燃料电池系统产品研制-适于低温启动的燃料电池电堆研制	3,000,000.00		3,000,000.00			与收益相关
长寿命高可靠燃料电池系统开发(电深度混合动力系统平台及整车开发)	3,000,000.00	1,045,000.00			4,045,000.00	与收益相关
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术-公路客车大容量车载氢系统研发和快速加氢技术研究	2,410,100.00				2,410,100.00	与收益相关
大功率氢燃料电池客车的研究与应用	1,800,000.00				1,800,000.00	与收益相关
燃料电池增程轿车动力系统及其控制关键技术研究	1,231,000.00				1,231,000.00	与收益相关
面向移动智能终端及WEB的分时租赁应用开发项目	600,000.00		600,000.00			与收益相关
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术-国际与国内先进燃料电池动力系统对比测试及可靠性研究	462,000.00				462,000.00	与收益相关
专利商业化-电池的功率输出方法和装置	257,440.78		136,801.76		120,639.02	与收益相关
基于中美合作的电动汽车前沿技术与应用联合研究-中美两国新能源汽车主流技术产业化进程研究	100,000.00				100,000.00	与收益相关

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2018年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期其他减少	2019年9月30日余额	与资产相关与收益相关
高环境耐受性燃料电池系统产品研制-2017年重大项目主持单位管理费	96,637.00		96,637.00			与收益相关
首都科技领军人才培养工程	600,000.00				600,000.00	与收益相关
氢燃料电池发动机成果转化		3,200,000.00	1,908,898.41		1,291,101.59	与收益相关
车用质子交换膜燃料电池堆多尺度模拟方法		150,200.00			150,200.00	与收益相关
张家口市桥东区工业和信息化局中小企业发展基金		200,000.00			200,000.00	与收益相关
张家口市桥东区工业和信息化局科技局专项资金		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	80,820,277.78	6,026,400.00	12,242,337.17	6,000,000.00	68,604,340.61	-

注:2019年1-9月递延收益其他减少系本期本集团丧失对张家口海珀尔控制权而不再将其纳入合并范围所致。

(续)

政府补助项目	2017年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2018年12月31日余额	与资产相关与收益相关
燃料电池发动机生产基地建设项目补贴		27,000,000.00		27,000,000.00	与资产相关
燃料电池重型商用车液氢动力系统平台关键技术和系列化车型应用		8,100,000.00		8,100,000.00	与收益相关
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术-公路客车大功率燃料电池发动机研发		6,511,500.00		6,511,500.00	与收益相关
河北张家口空港经济开发区管理委员会拨付配电工程补贴款电力工程专项补贴		6,000,000.00		6,000,000.00	与资产相关
研发国产系列化质子交换膜燃料电池发动机系统智能型测试装备		5,200,000.00		5,200,000.00	与收益相关
面向寒区环境的燃料电池汽车示范运行整车技术适应性评价研究		4,351,600.00		4,351,600.00	与收益相关
面向冬奥环境的燃料电池客车关键技术研发及示范应用		3,600,000.00		3,600,000.00	与收益相关

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2017年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2018年12月31日余额	与资产相关与收益相关
系列化车用燃料电池系统结构设计及关键技术研究	3,500,000.00			3,500,000.00	与收益相关
车用燃料电池高效低铂核壳型催化剂研制	3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
适于低温启动的燃料电池电堆研制	3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
长寿命高可靠燃料电池系统开发(电深度混合动力系统平台及整车开发)		3,000,000.00		3,000,000.00	与收益相关
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术-公路客车大容量车载氢系统研发和快速加氢技术研究		2,410,100.00		2,410,100.00	与收益相关
公路客车大功率氢燃料电池客车的研究与应用		1,800,000.00		1,800,000.00	与收益相关
燃料电池增程轿车动力系统及控制关键技术研究		1,231,000.00		1,231,000.00	与收益相关
面向移动智能终端及WEB的分时租赁应用开发项目	600,000.00			600,000.00	与收益相关
高环境适应性的公路客车燃料电池动力系统和整车集成技术-国际与国内先进燃料电池动力系统对比测试及可靠性研究		462,000.00		462,000.00	与收益相关
专利商业化-电池的功率输出方法和装置	500,000.00		242,559.22	257,440.78	与收益相关
基于中美合作的电动汽车前沿技术与应用联合研究-中美两国新能源汽车主流技术产业化进程研究	80,000.00	20,000.00		100,000.00	与收益相关
宇通双源快充纯电动公交客车开发及产业化-双源快充纯电动公交客车智能化诊断技术研究	1,076,800.00		1,076,800.00		与收益相关
氢燃料电池发动机成果转化		5,000,000.00	5,000,000.00		与收益相关
新型高性能燃料电池电堆的中试	2,735,200.00	683,800.00	3,419,000.00		与收益相关
高度交联、低成本、低钒离子渗透的离子交换膜的开发	320,000.00	80,000.00	400,000.00		与收益相关
高环境耐受性燃料电池系统产品研制-2017年重大项目主持单位管理费	96,637.00			96,637.00	与收益相关

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2017年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2018年12月31日余额	与资产相关与收益相关
首都科技人才培养工程-领军人才		600,000.00		600,000.00	与收益相关
合计	14,908,637.00	76,050,000.00	10,138,359.22	80,820,277.78	-

(续)

政府补助项目	2016年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2017年12月31日余额	与资产相关与收益相关
系列化车用燃料电池系统结构设计及关键技术研究		3,500,000.00		3,500,000.00	与收益相关
车用燃料电池高效低铂核壳型催化剂研制		3,000,000.00		3,000,000.00	与收益相关
适于低温启动的燃料电池电堆研制		3,000,000.00		3,000,000.00	与收益相关
新型高性能燃料电池电堆的中试		2,735,200.00		2,735,200.00	与收益相关
宇通双源快充纯电动公交客车开发及产业化-双源快充纯电动公交客车智能化诊断技术研究	845,000.00	231,800.00		1,076,800.00	与收益相关
面向移动智能终端及WEB的分时租赁应用开发项目	331,718.06	268,281.94		600,000.00	与收益相关
专利商业化-电池的功率输出方法和装置		500,000.00		500,000.00	与收益相关
高度交联、低成本、低钒离子渗透的离子交换膜的开发	320,000.00			320,000.00	与收益相关
高环境耐受性燃料电池系统产品-2017年重大项目主持单位管理费		96,637.00		96,637.00	与收益相关
基于中美合作的电动汽车前沿技术与应用联合研究		80,000.00		80,000.00	与收益相关
稳岗补贴	19,786.36		19,786.36		与收益相关
合计	1,516,504.42	13,411,918.94	19,786.36	14,908,637.00	-

(续)

政府补助项目	2015年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2016年12月31日余额	与资产相关与收益相关
宇通双源快充纯电动公交客车开发及产业化-双源快充纯电动公交客车智能化诊断技术研究		845,000.00		845,000.00	与收益相关
面向移动智能终端及WEB的分时租赁应用开发项目		331,718.06		331,718.06	与收益相关

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	2015年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2016年12月31日余额	与资产相关与收益相关
高度交联、低成本、低钒离子渗透的离子交换膜的开发	320,000.00			320,000.00	与收益相关
稳岗补贴		19,786.36		19,786.36	与收益相关
采用国产化低成本关键材料的20KW全钒液流电池储能系统研制	565,227.44		565,227.44		与收益相关
合计	885,227.44	1,196,504.42	565,227.44	1,516,504.42	-

33. 股本

股东名称	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年9月30日余额
张国强	13,264,430.00			13,264,430.00
北京水木扬帆创业投资中心(有限合伙)	2,857,200.00			2,857,200.00
西藏康瑞盈实投资有限公司	2,799,378.00			2,799,378.00
东旭光电科技股份有限公司	2,564,104.00			2,564,104.00
北京水木长风股权投资中心(有限合伙)	2,099,200.00			2,099,200.00
张禾	2,000,000.00			2,000,000.00
国创高科实业集团有限公司	1,710,572.00			1,710,572.00
北京水木国鼎投资管理有限公司-南宁水木愿景创业投资中心(有限合伙)	760,106.00	694,562.00		1,454,668.00
清华大学教育基金会	1,300,000.00			1,300,000.00
共青城万事达投资管理合伙企业(有限合伙)	1,282,052.00			1,282,052.00
重庆清研股权投资基金管理中心(有限合伙)-重庆清研华业股权投资基金合伙企业(有限合伙)		1,167,200.00		1,167,200.00
白玮		1,041,667.00		1,041,667.00
珠海汉睿投资管理有限责任公司-深圳汉能新经济股权投资基金合伙企业(有限合伙)		1,041,667.00		1,041,667.00
润物控股有限公司		1,041,667.00		1,041,667.00
深圳光大优选投资基金企业(有限合伙)	1,025,642.00			1,025,642.00
北京新鼎荣盛资本管理有限公司-苏州新鼎喆哥投资合伙企业(有限合伙)	735,800.00	270,834.00		1,006,634.00
周鹏飞	1,000,000.00			1,000,000.00
宋海英	937,444.00			937,444.00

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年9月30日余额
苏州琨玉金舵新兴产业投资企业(有限合伙)	798,000.00			798,000.00
宁波梅山保税港区森田艾瑞投资合伙企业(有限合伙)	770,000.00			770,000.00
广深联合(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	686,000.00			686,000.00
深圳沣瑞鼎兴股权投资基金合伙企业(有限合伙)		684,230.00		684,230.00
宁波科源投资管理合伙企业(有限合伙)一河南科源产业投资基金合伙企业(有限合伙)		625,000.00		625,000.00
北京信中利股权投资管理有限公司-湖北长江智信新能源投资中心		625,000.00		625,000.00
北京水木展程投资中心(有限合伙)	601,400.00			601,400.00
周一聪	600,000.00			600,000.00
北京新鼎荣盛资本管理有限公司一宁波梅山保税港区新和鼎维投资管理合伙企业(有限合伙)	564,200.00			564,200.00
新余福沃汇创投资管理有限公司一新余福沃新能源投资管理中心(有限合伙)	510,000.00			510,000.00
上海曼路投资管理合伙企业(有限合伙)	466,400.00			466,400.00
重庆南方工业股权投资基金管理有限公司-重庆南方工业股权投资基金合伙企业(有限合伙)		462,928.00		462,928.00
浙江康盛股份有限公司	427,644.00			427,644.00
北京安鹏行远新能源产业投资中心(有限合伙)		416,666.00		416,666.00
深圳市安鹏股权投资基金管理有限公司一深圳安鹏汽车后市场产业基金(有限合伙)		416,666.00		416,666.00
苏州泰中合融投资中心(有限合伙)	394,000.00			394,000.00
臧小勤	354,000.00			354,000.00
万景照	310,042.00			310,042.00
天津天创盈鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	256,000.00			256,000.00

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年9月30日余额
耿春风	254,000.00			254,000.00
戴威	222,222.00			222,222.00
于民	222,222.00			222,222.00
万荣		220,000.00		220,000.00
宁波保税区海月投资管理合伙企业(有限合伙)		220,000.00		220,000.00
史建男	216,666.00			216,666.00
北京中关村发展创业投资基金管理有限公司—北京中关村发展启航产业投资基金(有限合伙)		208,334.00		208,334.00
苏州清研汽车产业创业投资企业(有限合伙)		208,334.00		208,334.00
郭克珩	200,000.00			200,000.00
姜皓	190,000.00			190,000.00
山东安格朗汽车部件有限公司		160,000.00		160,000.00
君盛资本管理(深圳)有限公司—深圳君盛源石投资企业(有限合伙)	159,000.00			159,000.00
康智	155,554.00			155,554.00
戴东哲	144,444.00			144,444.00
北京汇力兴业投资有限公司		120,000.00		120,000.00
曾良银		100,000.00		100,000.00
白智勇		100,000.00		100,000.00
王丽亚		91,000.00		91,000.00
北京东升科技企业加速器有限公司	684,230.00		604,230.00	80,000.00
大平成(苏州)投资有限公司		20,000.00		20,000.00
天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业(有限合伙)	12,000.00			12,000.00
何伟杰	1,000.00			1,000.00
张莉		1,000.00		1,000.00
于壮成		1,000.00		1,000.00
杨晓勇		1,000.00		1,000.00
珠海星展资本管理有限公司	1,282,928.00		1,282,928.00	
国泰君安创新投资有限公司	1,167,200.00		1,167,200.00	
肖震	278,894.00		278,894.00	
北京元始资本投资中心(有限合伙)	200,000.00		200,000.00	
王恩亮	92,000.00		92,000.00	

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年9月30日余额
杜小龙	1,000.00	1,000.00	2,000.00	
实收资本/股份总额	46,556,974.00	9,939,755.00	3,627,252.00	52,869,477.00

(续)

股东名称	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
张国强	14,256,430.00		992,000.00	13,264,430.00
北京水木扬帆创业投资中心(有限合伙)	2,857,200.00			2,857,200.00
西藏康瑞盈实投资有限公司	2,799,378.00			2,799,378.00
东旭光电科技股份有限公司	2,564,104.00			2,564,104.00
北京水木长风股权投资中心(有限合伙)	2,099,200.00			2,099,200.00
张禾	2,250,000.00		250,000.00	2,000,000.00
国创高科实业集团有限公司	1,710,572.00			1,710,572.00
清华大学教育基金会	1,300,000.00			1,300,000.00
珠海星展资本管理有限公司	1,282,928.00			1,282,928.00
共青城万事达投资管理合伙企业(有限合伙)	1,282,052.00			1,282,052.00
国泰君安创新投资有限公司	1,167,200.00			1,167,200.00
深圳光大优选投资基金企业(有限合伙)	1,025,642.00			1,025,642.00
周鹏飞	1,000,000.00			1,000,000.00
宋海英	936,444.00	1,000.00		937,444.00
苏州琨玉金舵新兴产业投资企业(有限合伙)	798,000.00			798,000.00
宁波梅山保税港区森田艾瑞投资合伙企业(有限合伙)	770,000.00			770,000.00
北京水木国鼎投资管理有限公司-南宁水木愿景创业投资中心(有限合伙)		760,106.00		760,106.00
北京新鼎荣盛资本管理有限公司-苏州新鼎哨哥投资合伙企业(有限合伙)	735,800.00			735,800.00
广深联合(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	686,000.00			686,000.00
北京东升科技企业加速器有限公司	684,230.00			684,230.00
北京水木展程投资中心(有限合伙)	601,400.00			601,400.00
周一聪	600,000.00			600,000.00

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
北京新鼎荣盛资本管理有限公司-宁波梅山保税港区新和鼎维投资管理合伙企业(有限合伙)	564,200.00			564,200.00
新余福沃汇创投资管理有限公司-新余福沃新能源投资管理中心(有限合伙)		510,000.00		510,000.00
上海曼路投资管理合伙企业(有限合伙)	466,400.00			466,400.00
浙江康盛股份有限公司	427,644.00			427,644.00
苏州泰中合融投资中心(有限合伙)	394,000.00			394,000.00
臧小勤	154,000.00	200,000.00		354,000.00
万景照		310,042.00		310,042.00
肖震	279,894.00		1,000.00	278,894.00
天津天创盈鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	256,000.00			256,000.00
耿春风	154,000.00	100,000.00		254,000.00
戴威	222,222.00			222,222.00
于民	222,222.00			222,222.00
史建男	266,666.00		50,000.00	216,666.00
北京元始资本投资中心(有限合伙)	200,000.00			200,000.00
郭克珩		200,000.00		200,000.00
姜皓		190,000.00		190,000.00
君盛资本管理(深圳)有限公司-深圳君盛源石投资企业(有限合伙)		159,000.00		159,000.00
康智	155,554.00			155,554.00
戴东哲	144,444.00			144,444.00
王恩亮		92,000.00		92,000.00
天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业(有限合伙)	12,000.00			12,000.00
何伟杰		1,000.00		1,000.00
杜小龙		1,000.00		1,000.00
北京水木启程创业投资中心(有限合伙)	920,106.00		920,106.00	
吕贯	311,042.00		311,042.00	
实收资本/股份总额	46,556,974.00	2,524,148.00	2,524,148.00	46,556,974.00

(续)

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
张国强	7,427,215.00	6,829,215.00		14,256,430.00
北京水木扬帆创业投资中心(有限合伙)	1,428,600.00	1,428,600.00		2,857,200.00
西藏康瑞盈实投资有限公司	1,399,689.00	1,399,689.00		2,799,378.00
东旭光电科技股份有限公司		2,564,104.00		2,564,104.00
张禾	1,500,000.00	750,000.00		2,250,000.00
北京水木长风股权投资中心(有限合伙)	1,049,600.00	1,049,600.00		2,099,200.00
国创高科实业集团有限公司	855,286.00	855,286.00		1,710,572.00
清华大学教育基金会		1,300,000.00		1,300,000.00
珠海星展资本管理有限公司	641,464.00	641,464.00		1,282,928.00
深圳正惠财富-共青城万事达投资管理合伙企业(有限合伙)		1,282,052.00		1,282,052.00
国泰君安创新投资有限公司	583,600.00	583,600.00		1,167,200.00
深圳光大优选投资基金企业(有限合伙)		1,025,642.00		1,025,642.00
周鹏飞	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00
宋海英	622,222.00	314,222.00		936,444.00
北京水木启程创业投资中心(有限合伙)	460,053.00	460,053.00		920,106.00
苏州琨玉锦程二期股权投资企业(有限合伙)		798,000.00		798,000.00
宁波梅山保税港区森田艾瑞投资合伙企业(有限合伙)		770,000.00		770,000.00
苏州新鼎喆哥投资合伙企业(有限合伙)		735,800.00		735,800.00
广深联合(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)		686,000.00		686,000.00
北京东升科技企业加速器有限公司	342,115.00	342,115.00		684,230.00
北京水木展程投资中心(有限合伙)	699,700.00		98,300.00	601,400.00
周一聪	300,000.00	300,000.00		600,000.00
宁波梅山保税港区新和鼎维投资管理合伙企业(有限合伙)		564,200.00		564,200.00
上海曼路投资管理合伙企业(有限合伙)	233,200.00	233,200.00		466,400.00
浙江康盛股份有限公司	213,822.00	213,822.00		427,644.00
苏州泰中合融投资中心(有限合伙)		394,000.00		394,000.00
吕贯	155,521.00	155,521.00		311,042.00

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
肖震	139,947.00	139,947.00		279,894.00
史建男	133,333.00	133,333.00		266,666.00
天津天创盈鑫创业投资合伙企业(有限合伙)		256,000.00		256,000.00
戴威	111,111.00	111,111.00		222,222.00
于民	111,111.00	111,111.00		222,222.00
北京元始资本投资中心(有限合伙)	100,000.00	100,000.00		200,000.00
康智	77,777.00	77,777.00		155,554.00
耿春风		154,000.00		154,000.00
臧小勤		154,000.00		154,000.00
戴东哲	72,222.00	72,222.00		144,444.00
天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业(有限合伙)		12,000.00		12,000.00
实收资本/股份总额	19,157,588.00	27,497,686.00	98,300.00	46,556,974.00

(续)

股东名称	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
张国强	7,000,000.00	427,215.00		7,427,215.00
张禾	1,500,000.00			1,500,000.00
北京水木扬帆创业投资中心(有限合伙)	1,428,600.00			1,428,600.00
西藏康瑞盈实投资有限公司		1,399,689.00		1,399,689.00
北京水木长风股权投资中心(有限合伙)	1,049,600.00			1,049,600.00
国创高科实业集团有限公司		855,286.00		855,286.00
北京水木展程投资中心(有限合伙)	699,700.00			699,700.00
珠海星展资本管理有限公司		641,464.00		641,464.00
宋海英		622,222.00		622,222.00
国泰君安创新投资有限公司	583,600.00			583,600.00
周鹏飞	500,000.00			500,000.00
北京水木启程创业投资中心(有限合伙)	460,053.00			460,053.00
北京东升科技企业加速器有限公司		342,115.00		342,115.00
周一聪	400,000.00		100,000.00	300,000.00
上海曼路投资管理合伙企业(有限合伙)	233,200.00			233,200.00

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
浙江康盛股份有限公司		213,822.00		213,822.00
吕贯		155,521.00		155,521.00
肖震	139,947.00			139,947.00
史建男		133,333.00		133,333.00
戴威		111,111.00		111,111.00
于民		111,111.00		111,111.00
北京元始资本投资中心(有限合伙)		100,000.00		100,000.00
康智		77,777.00		77,777.00
戴东哲		72,222.00		72,222.00
实收资本/股份总额	13,994,700.00	5,262,888.00	100,000.00	19,157,588.00

各年度实收资本/股本总额变动,参见本附注“一、3”相关内容。

34. 资本公积

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年9月30日余额
股本溢价	583,851,777.29	300,400,510.78		884,252,288.07
其他资本公积	2,258,231.00			2,258,231.00
合计	586,110,008.29	300,400,510.78		886,510,519.07

(续)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
股本溢价	563,024,615.61	20,827,161.68		583,851,777.29
其他资本公积	1,828,811.00	429,420.00		2,258,231.00
合计	564,853,426.61	21,256,581.68		586,110,008.29

(续)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
股本溢价	264,913,532.2	321,389,570.41	23,278,487.00	563,024,615.61
其他资本公积	148,999.83	1,828,811.00	148,999.83	1,828,811.00
合计	265,062,532.03	323,218,381.41	23,427,486.83	564,853,426.61

(续)

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
股本溢价	91,311,840.58	173,601,691.62		264,913,532.2
其他资本公积	148,999.83			148,999.83
合计	91,460,840.41	173,601,691.62		265,062,532.03

注: 2019年1-9月股本溢价增加300,400,510.78元,系本公司定向发行溢价288,868,773.13元及子公司少数股东增资溢价11,531,737.65元。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年度股本溢价增加因本公司股东以现金出资充实非专利技术出资增加3,251,375.08元,因子公司少数股东增资溢价增加17,575,786.60元。其他资本公积增加429,420.00元,系实控人承担员工代垫费用。

2017年度股本溢价增加321,389,570.41元,系本公司定向发行溢价311,209,493.76元及子公司少数股东增资溢价10,180,076.65元;股本溢价减少23,278,487.00元,系本公司资本公积转增股本所致。其他资本公积减少148,999.83元,系本公司转让水木华通股份所致。其他资本公积增加1,828,811.00元,系实控人承担员工代垫费用。

2016年度股本溢价增加173,601,691.62元,系本公司增资溢价157,600,834.23元及确认股份支付增加16,000,857.39元。

35. 盈余公积

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年9月30日余额
法定盈余公积	4,866,268.10			4,866,268.10
合计	4,866,268.10			4,866,268.10

(续)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
法定盈余公积	3,472,043.81	1,394,224.29		4,866,268.10
合计	3,472,043.81	1,394,224.29		4,866,268.10

(续)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
法定盈余公积	687,181.12	2,784,862.69		3,472,043.81
合计	687,181.12	2,784,862.69		3,472,043.81

(续)

项目	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
法定盈余公积	554,534.25	132,646.87		687,181.12
合计	554,534.25	132,646.87		687,181.12

注:2018年度、2017年度及2016年度盈余公积增加额为按照母公司净利润10%提取的法定盈余公积。

36. 未分配利润

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
上年年末余额	47,905,061.90	29,692,087.83	3,869,165.92	4,183,301.07
加:年初未分配利润调整数	-3,591,879.13			
本年年初余额	44,313,182.77	29,692,087.83	3,869,165.92	4,183,301.07

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
加：本期/年归属于母公司股东的净利润	15,124,302.05	19,607,198.36	28,607,784.60	-181,488.28
减：提取法定盈余公积		1,394,224.29	2,784,862.69	132,646.87
本年年末余额	59,437,484.82	47,905,061.90	29,692,087.83	3,869,165.92

注：年初未分配利润调整系因本集团自2019年1月1日起执行新金融工具准则所致，详见本附注“四、30”所述。并按照新金融工具准则相关规定，将金融工具原账面价值与新金融工具准则下的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日留存收益。

37. 营业收入、营业成本

项目	2019年1-9月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,572,278.53	78,866,432.15	368,336,923.37	182,967,099.56
其他业务	3,812,853.93	2,918,243.97	137,017.90	105,235.83
合计	123,385,132.46	81,784,676.12	368,473,941.27	183,072,335.39

(续)

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,980,570.65	108,014,420.48	137,653,135.09	78,201,525.11
其他业务	244,369.77	44,699.92	2,830.19	1,072.64
合计	201,224,940.42	108,059,120.40	137,655,965.28	78,202,597.75

注：本集团2016年度至2018年度主营业务收入的增加主要系发动机系统收入增加。

38. 税金及附加

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	103,146.81	1,582,886.40	588,369.60	468,372.57
教育费附加	62,778.54	438,540.99	274,349.59	200,720.86
印花税	428,759.50	318,437.50	512,361.09	107,954.00
地方教育费附加	38,288.09	235,825.11	182,899.71	133,813.90
土地使用税	225,708.41	155,934.00	155,934.00	155,934.00
车船使用税	2,900.00	14,810.00	8,080.00	5,970.00
残保金		7,838.90	204,600.37	
河道管理费			8,629.90	23.90
合计	861,581.35	2,754,272.90	1,935,224.26	1,072,789.23

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 销售费用

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	8,347,062.10	8,024,888.62	3,516,544.55	3,278,268.09
其中：股份支付				1,371,996.57
业务推广费	12,448,853.84	9,188,987.98	1,273,045.72	29,360.40
产品质量保证金	1,585,287.02	5,096,675.83	2,823,610.46	896,153.85
交通差旅费	1,499,963.56	1,210,304.30	824,596.59	619,765.78
折旧及摊销费用等	1,420,676.49	1,052,357.49	776,660.30	407,208.19
其他	3,274,577.06	2,046,083.25	666,481.19	276,534.81
合计	28,576,420.07	26,619,297.47	9,880,938.81	5,507,291.12

40. 管理费用

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	31,984,923.18	46,826,699.83	20,613,811.80	25,896,221.29
其中：股份支付				14,628,860.82
折旧及摊销费用等	11,595,500.75	7,895,353.97	5,417,887.53	2,616,893.10
物料及低值易耗品	1,805,107.28	5,820,964.20	676,302.00	156,655.85
中介机构费	2,601,434.09	4,828,031.93	5,048,011.67	2,090,577.04
交通差旅费	2,988,462.70	4,890,302.95	3,269,127.15	1,494,142.60
办公费用	4,639,641.77	1,861,796.64	1,543,638.98	2,459,852.25
业务招待费	2,403,041.89	1,672,941.79	772,970.76	408,717.42
其他	7,599,275.87	5,563,484.22	4,577,067.85	5,114,307.82
合计	65,617,387.53	79,359,575.53	41,918,817.74	40,237,367.37

41. 研发费用

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	17,304,623.61	15,559,924.24	11,889,645.09	2,933,010.75
材料费用	23,357,120.53	18,475,696.10	5,472,367.41	616,107.28
折旧及摊销费用等	5,301,866.75	4,665,062.82	3,035,918.41	1,020,246.04
测试化验加工费	433,224.41	835,053.92	588,812.14	28,207.64
其他	5,994,699.20	5,551,156.32	4,050,837.26	3,096,890.69
合计	52,391,534.50	45,086,893.40	25,037,580.31	7,694,462.40

42. 财务费用

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	8,039,304.00	5,380,640.25	2,132,518.99	254,772.03
减：利息收入	2,980,515.64	1,715,469.39	2,204,936.62	378,477.72
减：汇兑收益	-100,233.64	846,548.95	450,581.50	304.96
加：其他支出	438,884.51	2,513,715.96	911,188.64	32,395.91

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
合计	5,597,906.51	5,332,337.87	388,189.51	-91,614.74

43.其他收益

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
高环境耐受性燃料电池系统产品研制系列化车用燃料电池系统结构设计及关键技术研究	3,500,000.00			
高环境耐受性燃料电池系统产品研制适于低温启动的燃料电池电堆研制	3,000,000.00			
面向移动智能终端及WEB的分时租赁应用开发项目	600,000.00			
高环境耐受性燃料电池系统产品研制2017年重大项目主持单位管理费	96,637.00			
软件产品增值税即征即退退款	9,963,752.89	8,064,931.15	4,041,453.06	
氢燃料电池发动机成果转化项目	1,908,898.41	5,000,000.00		
新型高性能燃料电池电堆的中试		3,419,000.00		
宇通双源快充纯电动公交客车开发及产业化		1,076,800.00		
高度交联、低成本、低钒离子渗透的离子交换膜的开发		400,000.00		
专利商业化-电池的功率输出方法和装置项目	136,801.76	242,559.22		
上海市奉贤区经济委员会专利新产品资助		100,000.00		
上海市奉贤区人力资源和社会保障局稳岗补贴	23,555.20	29,612.00		
上海市奉贤区人力资源和社会保障局地方教育收入		20,711.84		
专利资助费	23,114.50	20,128.50	7,285.50	
残疾人补贴款	5,000.00	10,175.50	6,235.95	
北京市人力资源和社会保障局稳岗补贴款			19,786.36	
上海市科学技术委员会奖励			10,000.00	
国家知识产权专利费返还			8,100.00	
职工教育经费补贴			1,440.00	
车用燃料电池高效低铂核壳型催化剂研制	3,000,000.00			
市级财政2018年进口贴息	359,166.00			
失保基金代理支付专户稳岗补贴	51,318.00			
2018年度中关村技术标准支持资金	162,000.00			
其他	4,520.98			
合计	22,834,764.74	18,383,918.21	4,094,300.87	

44.投资收益(损失以“-”号填列)

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-49,614.95	23,799.61	-5,174,977.41	-3,756,084.59
权益性投资核算方法变更产生的投资收益	68,264,289.63		24,608,385.71	
处置长期股权投资产生的投资收益			3,069,362.00	

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
合计	68,214,674.68	23,799.61	22,502,770.30	-3,756,084.59

注:本期权益性投资核算方法变更产生的投资收益系因本集团子公司亿华通动力科技有限公司丧失对张家口海珀尔的控制权所致,详见本附注“七、2”所述。

45.信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	2019年1-9月	上年发生额
应收账款坏账损失	4,171,102.09	
应收票据坏账损失	1,660,000.00	
其他应收款坏账损失	-1,184,275.87	
合计	4,646,826.22	

46.资产减值损失(损失以“-”号填列)

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账准备		-13,302,579.68	-6,668,150.39	-514,806.30
存货跌价损失	-6,556,343.60	-6,830,341.97	-169,904.07	
合计	-6,556,343.60	-20,132,921.65	-6,838,054.46	-514,806.30

47.资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产处置收益	4,354.02	-7,993.79	-116,821.61	-610,028.22
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	4,354.02	-7,993.79	-116,821.61	-610,028.22
其中:固定资产处置收益	4,354.02	-7,993.79	-116,821.61	-610,028.22
合计	4,354.02	-7,993.79	-116,821.61	-610,028.22

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额			
	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产处置收益	4,354.02	-7,993.79	-116,821.61	-610,028.22
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	4,354.02	-7,993.79	-116,821.61	-610,028.22
其中:固定资产处置收益	4,354.02	-7,993.79	-116,821.61	-610,028.22
合计	4,354.02	-7,993.79	-116,821.61	-610,028.22

48.营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	200,000.00	1,541,700.00	456,000.00	1,256,893.70
其他	21,098,319.43	3,206,007.62	68,545.61	95,180.20

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
合计	21,298,319.43	4,747,707.62	524,545.61	1,352,073.90

注：“营业外收入-其他”2019年度2,000万元、2018年度300万元为张家口海珀尔收到张家口市桥东区事故善后处置保障工作办公室的事故赔偿款。事故情况详见本附注“六、49”。

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	200,000.00	1,541,700.00	456,000.00	628,437.29
其他	21,098,319.43	3,206,007.62	68,545.61	95,180.20
合计	21,298,319.43	4,747,707.62	524,545.61	723,617.49

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度	来源和依据	与资产相关 与收益相关
上海市奉贤区经济委员会四新示范企业奖励	200,000.00				《关于下达2019年奉贤区“四新”经济示范企业的通知》(奉经(2019)73号)	与收益相关
张家口空港经济开发区管理委员会税收返还		502,000.00			张家口市桥东区人民政府《张家口市桥东区人民政府关于拨付招商引资专项及奖励资金的通知》(东政字(2018)409号)	与收益相关
海淀区人民政府新三板挂牌企业融资费用补贴		500,000.00			北京市海淀区人民政府办公室	与收益相关
中关村科技园区管理委员会改制补贴		300,000.00			中关村科技园区管理委员会	与收益相关
中关村管委会补贴资金		200,000.00			中关村科技园区海淀区管理委员会	与收益相关
首都知识产权服务业协会补贴款		30,000.00			首都知识产权服务业协会	与收益相关
中关村科技园海淀园委员会基层党组工作和活动经费		7,200.00			中关村科技园海淀区管理委员会	与收益相关
国家知识产权局北京代办处专利资助金		2,500.00			国家知识产权局专利局北京代办处	与收益相关
中关村科技园区管理委员会挂牌补贴			300,000.00		中关村科技园区管理委员会	与收益相关
清洁生产奖励			100,000.00		上海市奉贤区经济委员会	与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金			6,000.00		中关村企业信用促进会	与收益相关
上海市奉贤区经济委员会绿色生产奖励			50,000.00		上海市奉贤区经济委员会	与收益相关
软件产品增值税即征即退款				628,456.41	财税(2011)100号《关于软件产品增值税政策的通知》	与收益相关
采用国产化低成本关键材料的20kW全钒液流电池储能系统研制				565,227.44	中华人民共和国科学技术部	与收益相关

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
上海市奉贤区科学技术委员会创新资助补贴				30,000.00	上海市奉贤区科学技术委员会	与收益相关
专利资助				12,944.00	上海市知识产权局、上海市财政局	与收益相关
人力资源就业保障局就业补贴				6,600.00	人力资源就业保障局	与收益相关
安排残疾人就业岗位补贴				5,723.55	上海市民政局	与收益相关
社保局就业补贴款				4,500.00	上海市奉贤区人力资源与社会保障局	与收益相关
残疾人就业中心超比例奖励				3,442.30	上海市民政局	与收益相关
合计	200,000.00	1,541,700.00	456,000.00	1,256,893.70	-	-

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

49. 营业外支出

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
对外捐赠(注1)			2,400,000.00	
其他(注2)	24,395,162.57	14,268,045.46	402,524.49	1,300.00
合计	24,395,162.57	14,268,045.46	2,802,524.49	1,300.00

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额			
	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
对外捐赠			2,400,000.00	
其他	24,395,162.57	14,268,045.46	402,524.49	1,300.00
合计	24,395,162.57	14,268,045.46	2,802,524.49	1,300.00

注 1: 2017 年对外捐赠 2,400,000.00 元, 系本公司捐赠给北京亿通氢能源与燃料电池技术创新研究院(非营利社会组织)的开办资金。

注 2: 2018 年“营业外支出-其他”主要系张家口“11.28”重大爆燃事故导致张家口海珀尔的预计损失。2018 年 11 月 28 日, 河北省张家口市桥东区大仓盖镇中国化工集团新材料有限公司所属盛华化工有限公司氯乙烯气柜泄露, 发生燃爆事故。该事故导致本集团下属子公司张家口海珀尔的厂区外墙以及机器设备部分受损, 张家口海珀尔评估事故损失为 8,724,907.04 元, 张家口海珀尔将该事故评估损失计提预计负债并计入营业外支出。同时, 张家口海珀尔对因爆炸事故延期承担的氢气差价费用进行了合理估计并作为预计负债, 将预估金额 5,500,000.00 元计入营业外支出。2019 年“营业外支出-其他”主要系张家口海珀尔根据事故损失最新进展增提机器设备等预计损失 15,988,929.27 元; 同时, 张家口海珀尔对因爆炸事故后续处理导致投产日期进一步延后所额外承担的氢气差价费用计提预计负债 8,300,000.00 元计入营业外支出。

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	3,599,392.92	6,934,255.42	3,475,249.81	3,314,463.00
递延所得税费用	-15,445,723.10	-3,874,429.56	462,774.38	-167,537.80
合计	-11,846,330.18	3,059,825.86	3,938,024.19	3,146,925.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
本年合并利润总额	-25,396,940.70	14,995,693.25	31,369,285.61	1,502,926.94
按适用税率计算的所得税费用	-3,809,541.11	1,874,461.66	3,921,160.70	187,865.87
子公司适用不同税	-2,936,475.05	-2,827,496.85	130,056.80	-280,650.29

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
率的影响				
调整以前期间所得税的影响	1,532,191.24	68,087.88		
非应税收入的影响	-1,550,015.81	-1,055,636.77	-501,144.45	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-408,772.71	972,822.59	1,230,418.90	2,270,430.91
本年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	10,284,018.19	7,162,821.72	547,350.06	484,530.64
研发费用加计扣除的影响	-4,450,085.07	-2,629,532.34	-911,285.36	-151,016.91
投资收益或投资亏损的影响	-10,232,201.21	-3,569.94	-8,379.69	469,360.18
其他	-275,448.65	-502,132.09	-470,152.77	166,404.80
所得税费用	-11,846,330.18	3,059,825.86	3,938,024.19	3,146,925.20

51.现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
收到的政府补助	6,941,757.69	79,050,200.00	15,376,780.39	1,050,451.55
代收课题费及代垫款退回等	1,975,013.69	7,764,100.00	2,393,542.50	5,665,340.00
押金、保证金退回	1,082,223.07	3,144,450.36	1,084,402.33	551,530.04
其他	25,582,318.01	4,641,090.59	5,948,038.76	1,445,481.08
合计	35,581,312.46	94,599,840.95	24,802,763.98	8,712,802.67

注:2019年1-9月其他主要系张家口海珀尔收到张家口市桥东区事故善后处置保障工作办公室赔偿款2,300.00万元;2018年度、2017年度其他主要系收回员工备用金及银行利息收入。

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
经营性费用支出	20,709,916.88	21,430,751.72	12,428,860.95	7,007,517.09
房租物业等待摊费用	5,305,746.24	9,794,124.37	10,385,164.41	1,916,710.78
运输费、技术开发费等	8,605,549.86	14,207,647.41	12,954,659.03	10,581,012.54
代付课题费	2,310,800.00	4,019,500.00		
其他	2,531,297.96	5,927,335.12	7,519,036.94	4,509,654.83

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
合计	39,463,310.94	55,379,358.62	43,287,721.33	24,014,895.24

注：2019年1-9月其他主要系员工备用金；2018年其他主要系支付的押金及保证金和员工备用金；2017年其他主要系支付的员工备用金及亿通氢能与燃料电池技术创新研究院捐赠款；2016年支付其他主要系员工备用金。

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
处置子公司支付的现金净额	15,190,835.91			
合计	15,190,835.91			

注：处置子公司支付的现金净额为对张家口海珀尔丧失控制权时点，其账面的现金及现金等价物金额。

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
融资租赁费、服务费	45,678,488.65	12,562,580.42	13,935,257.82	187,642.08
咨询服务费	6,600,000.00	4,000,000.00	3,521,000.00	130,000.00
融资租赁保证金			9,041,350.00	
合计	52,278,488.65	16,562,580.42	26,497,607.82	317,642.08

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	-13,550,610.52	11,935,867.39	27,431,261.42	-1,643,998.26
加：资产减值准备	1,909,517.38	20,132,921.65	6,838,054.46	514,806.30
固定资产折旧	12,431,778.80	8,458,576.90	4,962,907.18	3,153,306.90
无形资产摊销	1,518,290.07	1,782,765.11	1,451,168.77	1,049,144.79
长期待摊费用摊销	6,593,952.10	4,692,175.98	2,074,789.20	731,209.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-4,354.02	7,993.79	116,821.61	610,028.22
固定资产报废损失（收益以“-”填列）				
公允价值变动损益（收益以“-”填列）				
财务费用（收益以“-”填列）	7,590,948.78	7,868,291.42	2,809,361.95	254,772.03
投资损失（收益以“-”填列）	-68,214,674.68	-23,799.61	-22,502,770.30	3,756,084.59
递延所得税资产的减少（增加	-15,340,009.84	-3,146,202.11	16,448.95	-26,586.79

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
以“-”填列)				
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-105,713.26	-728,227.45	446,325.43	-140,951.01
存货的减少(增加以“-”填列)	-121,010,939.07	-40,420,253.75	-56,675,846.04	-16,056,142.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-32,835,563.95	-223,717,390.37	-224,608,247.74	-69,822,249.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	24,315,950.86	134,618,207.52	88,725,017.59	-3,012,959.58
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-196,701,427.35	-78,539,073.53	-168,914,707.52	-80,633,535.89
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净变动情况:				
现金的年末余额	164,361,158.55	131,983,968.43	224,691,859.42	70,712,790.61
减: 现金的年初余额	131,983,968.43	224,691,859.42	70,712,790.61	30,482,026.26
加: 现金等价物的年末余额				
减: 现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	32,377,190.12	-92,707,890.99	153,979,068.81	40,230,764.35

(3) 现金和现金等价物

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
现金				
其中: 库存现金	27,401.05	188,138.46	151,195.07	406,169.66
可随时用于支付的银行存款	164,333,757.50	131,795,829.97	224,540,664.35	70,306,620.95
现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
年末现金和现金等价物余额	164,361,158.55	131,983,968.43	224,691,859.42	70,712,790.61

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年9月30日账面价值	受限原因
货币资金	57,427.09	定期存单及利息
应收账款	249,114,986.74	质押
固定资产	52,377,692.65	房屋建筑物抵押、融资租入设备
无形资产	1,593,981.00	专利权质押

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

53. 外币货币性项目

项目	2019年9月30日 外币余额	折算汇率	2019年9月30日 折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	0.11	7.0729	0.78
应付账款			
其中: 美元	296,860.84	7.0729	2,099,667.03
英镑	6,723.00	8.7176	58,608.42

(续)

项目	2018年12月31日 外币余额	折算汇率	2018年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	0.11	6.8632	0.75
欧元	1,438.94	7.8473	11,291.79
应付账款			
其中: 美元	2,154,531.87	6.8632	14,786,983.13
欧元	3,600.00	7.8473	28,250.28

(续)

项目	2017年12月31日 外币余额	折算汇率	2017年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	0.11	6.5342	0.72
欧元	1,438.94	7.8023	11,227.04
应付账款			
其中: 美元	4,008,300.79	6.5342	26,191,039.02

(续)

项目	2016年12月31日 外币余额	折算汇率	2016年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	0.11	6.9091	0.76
欧元	1,438.94	7.3068	10,514.05

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 新设子公司

公司名称	纳入合并范围的时间	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)
亿华通动力科技有限公司	2016年11月4日	投资设立	97.12
北京青谷科技有限公司	2017年11月1日	投资设立	100.00
北京未来氢谷科技有限公司	2019年7月4日	投资设立	100.00
成都亿华通动力科技有限公司	2019年7月16日	投资设立	100.00
成都国氢华通科技有限公司	2019年8月9日	投资设立	100.00

2. 因子公司增资扩股而丧失对其控制权

张家口海珀尔成立于2017年8月31日，由公司下属子公司亿华通动力科技有限公司投资设立。2019年6月21日，根据公司第二届董事会第三次会议审议通过的《授权控股子公司管理层为其下属公司进行增资扩股的议案》，同意亿华通动力科技有限公司对其下属的张家口海珀尔进行增资扩股。根据张家口海珀尔于2019年6月28日的股东会决议及工商信息变更情况，亿华通动力科技有限公司持有张家口海珀尔股权比例变更为32.7751%。亿华通动力科技有限公司委派的执行董事、法定代表人宋海英及经理王勋被免职，张家口海珀尔的股东北京海珀尔氢能科技有限公司委派的查志伟任职执行董事、法定代表人，张家口海珀尔的股东山东滨华氢能源有限公司委派的李民堂任职经理。截止2019年9月10日，山东滨华氢能源有限公司对张家口海珀尔的增资款已全额到账。2019年9月18日，亿华通动力科技有限公司完成对张家口海珀尔的增资。

本次增资扩股交易完成后，亿华通动力科技有限公司将不再为张家口海珀尔的控股股东，不再将其纳入合并范围。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

1) 2019年9月30日企业集团的构成

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	
上海神力科技有限公司	上海	上海	燃料电池电堆的设计与开发	37.7642		股权转让
亿华通动力科技有限公司	张家口	张家口	生产燃料电池动力系统	97.1200		投资设立
上海神融新能源科技有限公司	上海	上海	燃料电池电堆的生产		37.7642	股权转让
北京青谷科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.0000		投资设立
北京未来氢谷科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.0000		投资设立
成都亿华通动力科技有限公司	成都	成都	技术开发	100.0000		投资设立
成都国氢华通科技有限公司	成都	成都	新能源技术推广	100.0000		投资设立

2) 2018年12月31日企业集团的构成

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	
上海神力科技有限公司	上海	上海	燃料电池电堆的设计与开发	42.6378		股权转让
亿华通动力科技有限公司	张家口	张家口	生产燃料电池动力系统	96.4000		投资设立
上海神融新能源科技有限公司	上海	上海	燃料电池电堆的生产		42.6378	股权转让
北京青谷科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.0000		投资设立
张家口海珀尔新能源科技有限公司	张家口	张家口	新能源技术开发		63.7941	投资设立

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 2017年12月31日企业集团的构成

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	
上海神力科技有限公司	上海	上海	燃料电池电堆的设计与开发	50.1883		股权转让
亿华通动力科技有限公司	张家口	张家口	生产燃料电池动力系统	95.4478		投资设立
上海神融新能源科技有限公司	上海	上海	燃料电池电堆的生产		50.1883	股权转让
北京青谷科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.0000		投资设立
张家口海珀尔新能源科技有限公司	张家口	张家口	新能源技术开发		79.5398	投资设立

4) 2016年12月31日企业集团的构成

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	
上海神力科技有限公司	上海	上海	燃料电池电堆的设计与开发	50.1883		股权转让
亿华通动力科技有限公司	张家口	张家口	生产燃料电池动力系统	100.0000		投资设立
上海神融新能源科技有限公司	上海	上海	燃料电池电堆的生产		50.1883	股权转让

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2019年9月30日少数股东权益余额
上海神力科技有限公司	62.2358	-15,243,281.49		74,531,108.30
亿华通动力科技有限公司	2.8800	-13,431,631.08		8,505,289.56

(续)

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2018年12月31日少数股东权益余额
上海神力科技有限公司	57.3622	337,807.31		57,077,812.76
亿华通动力科技有限公司	3.60	-8,009,138.28		4,970,694.57

(续)

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2017年12月31日少数股东权益余额
上海神力科技有限公司	49.8117	-1,162,362.55		32,589,862.18
亿华通动力科技有限公司	4.5522	-14,160.63		4,205,762.72

(续)

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2016年12月31日少数股东权益余额
上海神力科技有限公司	49.8117	-1,462,509.98		30,752,224.73

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

子公司名称	2019年9月30日余额						2018年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海神力科技有限公司	15,515.01	15,243.08	30,758.08	14,925.26	1,718.63	16,643.89	14,052.02	11,379.51	25,431.52	12,954.14	1,723.38	14,677.51
亿华通动力科技有限公司	41,336.18	14,775.95	56,112.13	25,100.93	3,435.35	28,536.28	34,766.30	18,919.00	53,685.30	33,513.07	7,224.20	40,737.27

(续)

子公司名称	2019年1-9月发生额				2018年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海神力科技有限公司	7,597.19	-1,652.03	-1,652.03	-510.57	18,347.44	50.18	50.18	-6,153.62
亿华通动力科技有限公司	5,277.93	3,709.78	3,709.78	-5,142.14	23,763.31	230.29	230.29	3,013.14

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	2017年12月31日余额						2016年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海神力科技有限公司	7,891.14	8,120.49	16,011.63	8,837.83	647.95	9,485.78	1,562.57	8,029.13	9,591.70	2,563.01	386.33	2,949.34
亿华通动力科技有限公司	10,429.62	6,208.66	16,638.28	5,614.89	1,275.64	6,890.53	1.08	0.12	1.20	1.56		1.56

(续)

子公司名称	2017年度发生额				2016年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海神力科技有限公司	10,616.77	-116.52	-116.52	-437.25	3,089.08	-293.61	-293.61	655.29
亿华通动力科技有限公司	6,490.32	178.10	178.10	-3,268.48		-0.36	-0.36	0.08

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
张家口海珀尔新能源科技有限公司	张家口	张家口	新能源技术开发		32.7751	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019年9月余额/ 2019年1-9月发生额
流动资产	49,608,421.03
其中：现金和现金等价物	15,190,835.91
非流动资产	140,339,533.60
资产合计	189,947,954.63
流动负债	69,119,108.51
非流动负债	40,982,277.46
负债合计	110,101,385.97
按持股比例计算的净资产份额	29,119,569.19
对联营企业权益投资的账面价值	29,119,569.19
财务费用	4,202,918.70
营业外收入	20,847,323.10
营业外支出	24,291,678.77
净利润	-29,310,803.69
综合收益总额	-29,310,803.69

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2019年9月30日余额 /2019年1-9月发生额	2018年12月31日余额 /2018年度发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	7,710,618.35	1,760,233.30
下列各项按持股比例计算的合计数	-49,614.95	23,799.61
--净利润	-233,996.77	130,897.96
--其他综合收益		
--综合收益总额	-233,996.77	130,897.96

(续)

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日余额 /2017年度发生额	2016年12月31日余额 /2016年度发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,736,433.69	1,705,962.08
下列各项按持股比例计算的合计数	30,471.61	6,015.62
--净利润	167,610.61	33,089.24
--其他综合收益		
--综合收益总额	167,610.61	33,089.24

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“六”相关内容。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元和英镑有关，除本集团的下属子公司上海神力科技有限公司以美元、欧元和英镑进行采购外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年9月30日，除下表所述资产及负债的美元、欧元和英镑余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年9月30日	2018年12月31日
货币资金-美元	0.78	0.75
货币资金-欧元		11,291.79
应付账款-美元	2,099,667.03	14,786,983.13
应付账款-欧元		28,250.28
应付账款-英镑	58,608.42	
预付账款-美元	8,111,351.38	3,931,784.28
其他非流动资产-美元	5,255,620.98	7,039,909.50

(续)

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金-美元	0.72	0.76
货币资金-欧元	11,227.04	10,514.05
应付账款-美元	26,191,039.02	
预付账款-美元	8,738,156.43	1,631,359.81

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团以美元进行结算的交易量较大,但相关汇率风险在本集团可承受范围内,不会对本集团经营业绩产生重大影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年9月30日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为3,000,000.00元(2018年12月31日:3,000,000.00元),及以人民币计价的固定利率合同,金额为47,000,000.00元(2018年12月31日:68,000,000.00元)。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购材料、销售商品和提供劳务,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

截止2019年9月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

截止2019年9月30日,应收账款前五名余额合计:343,795,105.49元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截止2019年9月30日,本集团尚未使用的银行借款额度为28,000,000.00元(2018年12月31日:12,000,000.00元),其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币28,000,000.00元(2018年12月31日:12,000,000.00元)。

2019年9月30日本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	164,418,585.64				164,418,585.64
应收款项融资	50,124,000.00				50,124,000.00
应收账款	374,245,885.64				374,245,885.64
其他应收款	38,485,097.50				38,485,097.50
一年内到期的非流动资产	405,000.00				405,000.00
长期应收款		2,884,570.00			2,884,570.00
金融负债					
短期借款	50,000,000.00				50,000,000.00
应付账款	98,958,766.74				98,958,766.74
其他应付款	30,309,478.33				30,309,478.33
应付职工薪酬	8,690,146.18				8,690,146.18
一年内到期的非流动负债	8,590,719.15				8,590,719.15
长期应付款		2,048,446.35			2,048,446.35

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2019年1-9月		2018年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	-104,969.95	-104,969.95	-739,349.12	-739,349.12

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2019年1-9月		2018年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币贬值 5%	104,969.95	104,969.95	739,349.12	739,349.12
欧元	对人民币升值 5%			-847.92	-847.92
欧元	对人民币贬值 5%			847.92	847.92
英镑	对人民币升值 5%	-2,930.56	-2,930.56		
英镑	对人民币贬值 5%	2,930.56	2,930.56		

(续)

项目	汇率变动	2017年度		2016年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	-1,309,551.92	-1,309,551.92	0.04	0.04
美元	对人民币贬值 5%	1,309,551.92	1,309,551.92	-0.04	-0.04
欧元	对人民币升值 5%	561.35	561.35	543.92	543.92
欧元	对人民币贬值 5%	-561.35	-561.35	-543.92	-543.92

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2019年1-9月		2018年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-1,027.69	-1,027.69	-1,750.87	-1,750.87
浮动利率借款	减少 1%	1,027.69	1,027.69	1,750.87	1,750.87

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东情况

本公司控股股东、实际控制人为张国强。截止2019年9月30日,张国强持有本公司股份13,264,430股,占本公司总股本的25.089%。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2019年9月30日比例	2018年12月31日比例
张国强	13,264,430.00	13,264,430.00	25.0890	28.4907

(续)

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额	2017年12月31日比例	2016年12月31日比例
张国强	14,256,430.00	7,427,215.00	30.6215	38.7691

2. 子公司

子公司情况参见本附注“八、1”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京博瑞华通科技有限公司	深圳勤达行投资管理中心(有限合伙)过去12个月内持有30%股权
北京水木华通科技有限公司	本公司实际控制人过去12个月内担任董事
北京海珀尔氢能科技有限公司	本公司实际控制人过去12个月内担任董事
浙江合众新能源汽车有限公司	本公司持有3.6618%的股权,本公司实际控制人过去12个月内担任董事
有车(北京)新能源汽车租赁有限公司	本公司实际控制人担任董事(北京有行通达运输有限公司为其全资子公司)
上海方时新能源汽车租赁有限公司	本公司董事宋海英担任董事
南宁水木愿景创业投资中心(有限合伙)	本公司董事吴勇担任执行事务合伙人代表(该投资中心持有北京水木通达运输有限公司40%股份)
西藏康瑞盈实投资有限公司	持股5.2949%股东(郑州宇通客车股份有限公司持有其100%股权)

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
东旭光电科技股份有限公司	持股 4.8499% 股东 (上海申龙客车有限公司为其全资子公司)
北京水清科技有限公司	本公司董事吴勇担任董事并持有其 50% 股份
上海亿氢科技有限公司	本公司董事张禾担任董事长
张家口海珀尔新能源科技有限公司	本集团联营企业
北京水木通达运输有限公司	吴晓核持有水木通达 30% 股权 (第二大股东) 并担任总经理, 吴晓核曾于 2016 年任职发行人董秘

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 购买商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
北京水木华通科技有限公司	采购燃料电池汽车数据管理分析系统			2,572,815.54	2,135,922.33
北京博瑞华通科技有限公司	采购技术服务		485,436.89		
北京博瑞华通科技有限公司	采购燃料电池发动机车载数据采集设备嵌入式软件			1,048,543.69	
有车(北京)新能源汽车租赁有限公司	租赁车辆		98,087.31	385,418.72	
北京有行通达运输有限公司	车辆租赁费		398,454.22	113,793.10	
上海方时新能源汽车租赁有限公司	接受氢系统生产线设计安装		169,811.32		
北京海珀尔氢能科技有限公司	技术服务等	2,679,611.65			
北京水木通达运输有限公司	广告宣传费、车辆租赁费	3,247,110.83	425,258.61	12,500.00	

(2) 销售商品

关联方	关联交易内容	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
郑州宇通客车股份有限公司	燃料电池系统	38,601,770.10	67,087,565.63	2,285,409.74	991,453.00
上海申龙客车有限公司	燃料电池系统	11,120,434.86	103,650,545.16	26,128,205.12	
上海方时新能源汽车租赁有限公司	提供技术服务、有开动产租赁	753,283.02			
上海亿氢科技有限公司	销售物料	144,690.26			

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联方担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
本公司	有车(北京)新能源汽车租赁有限公司	25,460,000.00	主债务合同履行期间届满之日起两年之内	是
本公司、张国强、许惠妮	上海神力科技有限公司	10,000,000.00、20,000,000.00	主债务合同履行期间届满之日起两年之内	是
本公司、张国强、许惠妮	上海神力科技有限公司	20,000,000.00	主债务合同履行期间届满之日起两年之内	否
张国强、许惠妮	上海神力科技有限公司	3,000,000.00	主债务合同履行期间届满之日起两年之内	否
本公司、张国强、许惠妮	张家口海珀尔新能源科技有限公司	33,751,889.56	主债务合同履行期间届满之日起两年之内	是
本公司、张国强、许惠妮	亿华通动力科技有限公司	11,101,477.00	主债务合同履行期间届满之日起两年之内	否
本公司、张国强、许惠妮	亿华通动力科技有限公司	920,780.00	主债务合同履行期间届满之日起两年之内	否
本公司、张国强、许惠妮	亿华通动力科技有限公司	15,000,000.00	主债务合同履行期间届满之日起两年之内	否

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
北京水清科技有限公司	拆入	5,000,000.00	2016年10月25日	2016年11月24日
张家口海珀尔新能源科技有限公司	拆出	32,728,477.49	2019年7月1日	2019年12月31日

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
薪酬合计	2,278,302.00	4,003,205.00	3,286,244.00	3,198,114.37

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	上海申龙客车有限公司	3,830,000.00	27,000,000.00		
应收账款	郑州宇通客车股份有限公司	53,356,486.31	29,566,849.55	1,861,929.42	
	上海申龙客车有限公司	121,737,980.00	121,515,700.00	29,027,000.00	

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款	张家口海珀尔新能源科技有限公司	33,749,404.65			
	浙江合众新能源汽车有限公司				30,000,000.00
预付账款	北京海珀尔氢能科技有限公司	455,000.00	455,000.00		
	北京水木华通科技有限公司				485,436.89
	有车(北京)新能源汽车租赁有限公司	15,693.97	15,693.97	113,781.28	
	北京有行通达运输有限公司	63,752.68	63,752.68	462,206.90	
	北京水木通达运输有限公司	270,000.00			
其他非流动资产	北京博瑞华通科技有限公司	9,364,200.00	7,500,000.00	3,892,000.00	

注：关联往来应收张家口海珀尔的其他应收款期末余额包含应收利息1,020,927.16元。

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年9月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款	北京水木华通科技有限公司	530,000.00	530,000.00	530,000.00	
其他应付款	南宁水木愿景创业投资中心(有限合伙)		20,000,000.00		
	北京海珀尔氢能科技有限公司	1,400,000.00			
预收账款	上海方时新能源汽车租赁有限公司	753,283.02			

十一、 股份支付-以权益结算的股份支付情况

项目	情况	
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照股份授予日最近一次增资的估值确定	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,000,857.39	
各年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2016年	16,000,857.39
	合计	16,000,857.39

参见本附注“一、3(2)”所述。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、 承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响，于2019年9月30日，本公司作为承租人就房租之不可撤销经营租赁需于下列期间的未来最低应支付租金汇总承担款项如下：

期间	2019年9月30日
资产负债表日后一年	5,666,574.67

十三、 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
银行承兑汇票	37,740,452.56	51,375,834.63	3,170,000.00	17,647,680.00
商业承兑汇票		950,000.00		
其中：票据坏账准备		50,000.00		
合计	37,740,452.56	52,325,834.63	3,170,000.00	17,647,680.00

(2) 报告期内各期末已用于质押的应收票据

项目	2019年9月30日已质押金额	2018年12月31日已质押金额	2017年12月31日已质押金额	2016年12月31日已质押金额
银行承兑汇票		20,000,000.00		
合计		20,000,000.00		

(3) 报告期内各期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019年9月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	年末终止确认金额	年末未终止确认金额	年末终止确认金额	年末未终止确认金额	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		30,740,452.56	24,132,888.84	7,450,634.63			23,898,090.00	2,600,000.00
合计		30,740,452.56	24,132,888.84	7,450,634.63			23,898,090.00	2,600,000.00

(4) 报告期内各期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收款项融资

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额
应收票据	47,124,000.00	
合计	47,124,000.00	

(1) 应收票据分类

项目	2019年9月30日余额	2018年12月31日余额
银行承兑汇票	47,124,000.00	
合计	47,124,000.00	

(2) 2019年9月30日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019年9月30日终止确认金额	2019年9月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	24,497,529.63	
合计	24,497,529.63	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2019年9月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
-账龄组合	92,679,730.93	45.51	4,670,206.84	5.04	88,009,524.09
-合并范围内交易对象组合	109,166,087.11	53.61			109,166,087.11
单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的应收款	1,800,000.00	0.88	1,800,000.00	100	
合计	203,645,818.04	100	6,470,206.84	3.18	197,175,611.20

(续)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
-账龄组合	162,894,808.94	57.57	9,982,189.28	6.13	152,912,619.66
-款项性质组合	118,245,708.93	41.79			118,245,708.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,800,000.00	0.64	1,800,000.00	100.00	
合计	282,940,517.87	100.00	11,782,189.28	4.16	271,158,328.59

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
-账龄组合	224,071,126.43	86.21	6,973,913.39	3.11	217,097,213.04
-关联方组合	35,834,632.96	13.79			35,834,632.96
合计	259,905,759.39	100.00	6,973,913.39	2.68	252,931,846.00

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
-账龄组合	95,995,731.51	100.00	508,463.00	0.53	95,487,268.51
-关联方组合					
合计	95,995,731.51	100.00	508,463.00	0.53	95,487,268.51

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年9月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	68,730,370.80	2,749,214.83	4.00
1-2年	21,844,880.13	1,310,692.81	6.00
2-3年	2,104,480.00	610,299.20	29.00
合计	92,679,730.93	4,670,206.84	--

(续)

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	62,967,070.99		
4-12月(含1年)	7,729,610.25	386,480.51	5.00
1-2年	90,318,647.70	9,031,864.77	10.00
2-3年	1,879,480.00	563,844.00	30.00
合计	162,894,808.94	9,982,189.28	--

(续)

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	153,787,787.42		
7-12月(含1年)	1,088,410.26	54,420.51	5.00
1-2年	69,194,928.75	6,919,492.88	10.00
2-3年			30.00
合计	224,071,126.43	6,973,913.39	--

(续)

账龄	2016年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	86,205,971.51		
7-12月(含1年)	9,410,260.00	470,513.00	5.00
1-2年	379,500.00	37,950.00	10.00
2-3年			30.00
合计	95,995,731.51	508,463.00	--

(2) 2019年1-9月本公司转回应收账款坏账准备4,121,828.47元;2018年度本公司计提应收账款坏账准备2,340,121.92元;2017年度本公司计提应收账款坏账准备6,465,450.39元;2016年度本公司计提应收账款坏账准备508,463.00元。

(3) 按欠款方归集的报告期内各期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年9月30日余额	账龄	占应收账款2019年9月30日余额比例(%)	坏账准备2019年9月30日余额
亿华通动力科技有限公司	105,175,480.21	1年以内	51.65	
北汽福田汽车股份有限公司	57,868,286.96	1年以内、1-2年	28.42	2,751,629.08
中植一客成都汽车有限公司/中植汽车(淳安)有限公司/中植新能源汽车有限公司	13,473,270.00	1年以内、2-3年	6.62	595,180.80
郑州宇通客车股份有限公司	9,736,486.12	1年以内	4.78	389,459.44
上海神力科技有限公司	3,990,606.90	1年以内	1.96	
合计	190,244,130.19	--	93.43	3,736,269.32

(续)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款2018年12月31日余额比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
北汽福田汽车股份有限公司	117,419,301.65	3个月以内、4-12月(含1年)及1-2年	41.50	9,267,664.37

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款2018年12月31日余额比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
亿华通动力科技有限公司	114,622,616.07	3个月以内	40.51	
郑州宇通客车股份有限公司	29,566,849.55	3个月以内及4-12月(含1年)	10.45	75,193.40
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	9,000,000.00	3个月以内及4-12月(含1年)	3.18	10,000.00
上海神力科技有限公司	2,941,029.90	3个月以内	1.04	
合计	273,549,797.17	--	96.68	9,352,857.77

(续)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款2017年12月31日余额比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
北汽福田汽车股份有限公司	204,865,000.00	6个月以内、1-2年	78.82	6,547,614.20
亿华通动力科技有限公司	33,643,555.83	6个月以内	12.94	
贵州中交智能交通有限公司	10,800,000.00	6个月以内	4.16	
上海神力科技有限公司	1,924,980.00	6个月以内	0.74	
广东鸿运氢能能源科技有限公司	1,879,480.00	1-2年	0.72	187,948.00
合计	253,113,015.83	--	97.38	6,735,562.20

(续)

单位名称	2016年12月31日余额	账龄	占应收账款2016年12月31日余额比例(%)	坏账准备2016年12月31日余额
北汽福田汽车股份有限公司	84,130,480.00	6个月以内、1-2年	87.64	373,639.00
北京中电飞华通信股份有限公司天津分公司	5,100,000.00	6个月以内	5.31	
浙江海拓信息科技有限公司	3,292,000.00	6个月以内、1-2年	3.43	29,200.00
广东鸿运氢能能源科技有限公司	1,879,480.00	7-12个月	1.96	93,974.00
厦门金龙旅行车有限公司	900,000.00	6个月以内	0.94	
合计	95,301,960.00	-	99.28	496,813.00

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2019年9月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-账龄组合					
-款项性质组合	107,334,206.89	100.00			107,334,206.89
合计	107,334,206.89	100.00			107,334,206.89

(续)

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-账龄组合					
-款项性质组合	80,065,035.24	100.00			80,065,035.24
合计	80,065,035.24	100.00			80,065,035.24

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-账龄组合	83,391.89	1.74			83,391.89
-款项性质组合	4,716,705.51	98.26			4,716,705.51
合计	4,800,097.40	100.00			4,800,097.40

(续)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
-账龄组合					
-款项性质组合	30,943,665.53	100.00			30,943,665.53
合计	30,943,665.53	100.00			30,943,665.53

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2019年9月30日账面余额	2018年12月31日账面余额	2017年12月31日账面余额	2016年12月31日账面余额
关联方往来款	104,304,404.63	78,210,134.63	3,100,000.00	30,000,000.00
押金及保证金	1,619,418.63	1,733,065.52	1,454,506.32	860,316.00
备用金	1,043,292.01	121,835.09	162,199.19	83,349.53
其他	367,091.62		83,391.89	
合计	107,334,206.89	80,065,035.24	4,800,097.40	30,943,665.53

(3) 按欠款方归集的报告期内各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年9月30日余额	账龄	占其他应收款2019年9月30日余额比例(%)	坏账准备2019年9月30日余额
亿华通动力科技有限公司	关联方往来款	89,584,404.63	1年以内(含1年)	83.46	
上海神力科技有限公司	关联方往来款	14,720,000.00	1年以内(含1年)	13.71	
北京东升博展科技发展有限公司	押金	1,451,114.01	1年以内(含1年)、1-2年及2-3年	1.35	
北京爱家营企业管理有限公司	押金	67,804.62	1年以内(含1年)	0.06	
北京鹏安达物流有限公司	押金	36,000.00	1年以内(含1年)	0.03	
合计	-	105,859,323.26	-	98.61	

(续)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款2018年12月31日余额比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
亿华通动力科技有限公司	关联方往来款	78,210,134.63	3个月以内	97.68	
北京东升博展科技发展有限公司	押金	1,594,260.90	3个月以内、4-12月(含1年)、1-2年及2-3年	1.99	
北京爱家营企业管理有限公司	押金	52,504.62	4-12月(含1年)、1-2年及2-3年	0.07	
北京鹏安达物流有限公司	押金	36,000.00	4-12月(含1年)	0.04	
上海一嗨汽车租赁有限公司	押金	20,000.00	4-12月(含1年)	0.02	
合计	-	79,912,900.15	-	99.80	

(续)

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2017年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 2017年12月31日 余额比例(%)	坏账准备 2017年12月 31日余额
亿华通动力科技有限公司	关联方往来款	3,100,000.00	6个月以内	64.58	
北京东升博展科技发展有限公司	押金	1,295,804.73	6个月以内、 1-2年	27.00	
北京科易动力科技有限公司	其他	40,000.00	6个月以内	0.83	
安方高科电磁安全技术(北京)有限公司	押金	26,116.97	4-12月(含1 年)	0.54	
北京爱家营企业管理有限公司	押金	15,204.62	1-2年	0.32	
合计	-	4,477,126.32	-	93.27	

(续)

单位名称	款项性质	2016年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 2016年12月31日 余额比例(%)	坏账准备 2016年12月 31日余额
浙江合众新能源汽车有限公司	关联方往来款	30,000,000.00	6个月以内	96.95	
北京戴德梁行物业管理有限公司	押金	150,000.00	7-12个月	0.48	
北京爱家营企业管理有限公司	押金	26,000.00	7-12个月	0.08	
广西鼎策工程顾问有限责任公司	保证金	20,000.00	6个月以内	0.06	
北京世方环科物业管理有限公司	押金	13,769.06	1-2年	0.04	
合计	-	30,209,769.06	-	97.61	

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年9月30日余额			2018年12月31日余额		
	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	239,770,000.00		239,770,000.00	135,000,000.00		135,000,000.00
对联营企业投资	3,922,229.16		3,922,229.16			
合计	243,692,229.16		243,692,229.16	135,000,000.00		135,000,000.00

(续)

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日余额			2016年12月31日余额		
	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	113,300,000.00		113,300,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
对联营企业投资				19,857,006.52		19,857,006.52
合计	113,300,000.00		113,300,000.00	54,857,006.52		54,857,006.52

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年9月30日余额	本期计提减值准备	减值准备2019年9月30日余额
上海神力科技有限公司	35,000,000.00	2,720,000.00		37,720,000.00		
亿华通动力科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00		
成都国氢华通科技有限公司		2,050,000.00		2,050,000.00		
合计	135,000,000.00	104,770,000.00		239,770,000.00		

(续)

被投资单位	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备2018年12月31日余额
上海神力科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
亿华通动力科技有限公司	78,300,000.00	21,700,000.00		100,000,000.00		
合计	113,300,000.00	21,700,000.00		135,000,000.00		

(续)

被投资单位	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备2017年12月31日余额
上海神力科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
亿华通动力科技有限公司		78,300,000.00		78,300,000.00		
合计	35,000,000.00	78,300,000.00		113,300,000.00		

(续)

被投资单位	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备2016年12月31日余额
上海神力科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
合计	35,000,000.00			35,000,000.00		

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营企业投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本年增减变动								2019年09月30日余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对联营企业投资											
上海亿氢科技有限公司		4,000,000.00		-77,770.84						3,922,229.16	
合计		4,000,000.00		-77,770.84						3,922,229.16	

(续)

被投资单位	2016年12月31日余额	本年增减变动								2017年12月31日余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对联营企业投资											
北京水木华通科技有限公司	7,151,438.91		-7,151,438.91								
浙江合众新能源汽车有限公司	12,705,567.61	30,000,000.00		-5,205,449.02					-37,500,118.59		
合计	19,857,006.52	30,000,000.00	-7,151,438.91	-5,205,449.02					-37,500,118.59		

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	2015年12月31日余额	本年增减变动							2016年12月31日余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
对联营企业投资										
北京水木华通科技有限公司	1,576,298.09	5,555,556.00		19,584.82						7,151,438.91
浙江合众新能源汽车有限公司	46,487,252.62		-30,000,000.00	-3,781,685.01						12,705,567.61
合计	48,063,550.71	5,555,556.00	-30,000,000.00	-3,762,100.19						19,857,006.52

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 营业收入和营业成本

项目	2019年1-9月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,981,614.71	53,667,703.16	227,149,975.01	137,760,816.91
其他业务	129,544.92	120,331.89	137,017.90	105,235.83
合计	62,111,159.63	53,788,035.05	227,286,992.91	137,866,052.74

(续)

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,739,232.65	110,520,165.97	130,905,293.02	75,895,411.03
其他业务	65,124.53	44,699.93	2,830.19	1,072.64
合计	184,804,357.18	110,564,865.90	130,908,123.21	75,896,483.67

7. 投资收益

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-77,770.84		-5,205,449.02	-3,762,100.19
权益性投资核算方法变更产生的投资收益			24,608,385.71	
处置长期股权投资产生的投资收益			3,161,560.92	
合计	-77,770.84		22,564,497.61	-3,762,100.19

十五、 财务报告批准

本财务报告于2020年1月22日由本公司董事会批准报出。

北京亿华通科技股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2019年9月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团非经常性损益如下:

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产处置损益	4,354.02	-7,993.79	-116,821.61	-610,028.22
计入当期损益的政府补助	13,188,070.84	12,300,107.06	508,847.81	628,437.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,296,843.14	-11,062,037.84	-2,733,978.88	93,880.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	68,264,289.63		27,769,946.63	-16,000,857.39
小计	78,159,871.35	1,238,155.43	25,427,993.95	-15,888,568.12
所得税影响额	-5,659,799.18	-1,069,863.32	-94,564.18	-0.02
少数股东权益影响额(税后)	1,802,184.00	1,687,372.14	-32,006.22	-55,933.11
合计	74,302,256.17	1,855,664.25	25,301,423.55	-15,944,501.25

2019年1-9月其他符合非经常性损益项目系因丧失张家口海珀尔公司控制权,详见附注“六、44”。

2. 净资产收益率及每股收益


按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:


报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2019年1-9月	1.67	0.30	0.30
	2018年度	2.95	0.42	0.42
	2017年度	7.93	0.66	0.66
	2016年度	-0.11	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2019年1-9月	-6.55	-1.17	-1.17
	2018年度	2.67	0.38	0.38
	2017年度	0.92	0.08	0.08
	2016年度	9.72	0.48	0.48

北京亿华通科技股份有限公司

二〇二〇年一月二十二日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 魏小燕
Full name: WEI Xiaoyan

性别: 女
Sex: Female

出生日期: 1973年10月
Date of birth: 1973-10

工作单位: 北京中利会计师事务所
Working Unit: Beijing Zhongli Accounting Firm

身份证号码: 110101197310010101
Identity Card No: 110101197310010101

年度检验登记
Annual Renewal Registration

“继续有效一年”
for another year after



姓名: 魏小燕
证书编号: 130000022206



2006年3月1日

证书编号: 130000022206
Authorized Institute of CPA: 130000022206

发证日期: 2006年3月1日
Date of Issue: 2006-03-01

年度检验登记
Annual Renewal Registration

“继续有效一年”
This certificate is valid for another year after this renewal.



2006年3月1日

证书编号: 130000022206
Authorized Institute of CPA: 130000022206

发证日期: 2006年3月1日
Date of Issue: 2006-03-01

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出: Agree to take to be transferred to

同意调入: Agree to take to be transferred to

转出协会理事 Date of the transfer on behalf of CPA	转出日期: 2006年3月1日	转入协会理事 Date of the transfer on behalf of CPA	转入日期: 2006年3月1日
转出单位 Date of the transfer to be transferred to	转出日期: 2006年3月1日	转入单位 Date of the transfer to be transferred to	转入日期: 2006年3月1日





姓名 田娟
 Full name 女
 性别 女
 Sex 1968-12-29
 出生日期 1968-12-29
 Date of birth 辽宁珑信合伙会计师事务所
 工作单位 辽宁珑信合伙会计师事务所
 Working unit 370104196812290368
 身份证号码 370104196812290368
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

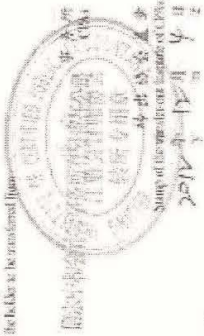
本证书检验合格时，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年检通过

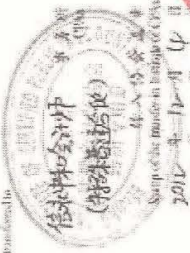
证书编号: 210103100013
 发证日期: 2005年8月26日
 辽宁省注册会计师协会
 Liaoning Institute of CPAs
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2005年8月26日
 Date of Issuance:

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

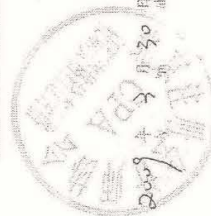


年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.



姓名: 田娟
 证书编号: 210103100013



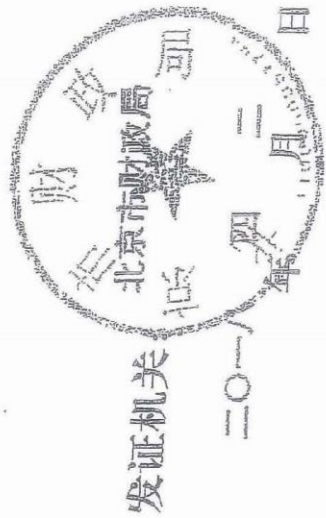
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



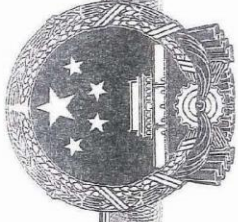
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16 发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)(3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李晓英, 张克, 叶韶勋

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关



2019年05月08日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址:
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制