

**PROVA**  
普发动力

普发动力

NEEQ：836468

北京普发动力控股股份有限公司  
(BEIJING PROVA ENERGY HOLDING CO.,LTD.)



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人吉凯滨、主管会计工作负责人吴蔚及会计机构负责人（会计主管人员）王晓铭保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

|       |                            |     |
|-------|----------------------------|-----|
| 第一节   | 公司概况 .....                 | 5   |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....            | 6   |
| 第三节   | 重大事件 .....                 | 17  |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....            | 21  |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... | 23  |
| 第六节   | 财务会计报告 .....               | 25  |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....          | 103 |
| 附件 II | 融资情况.....                  | 103 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 北京市大兴区丰远街 9 号院 4 号楼二层 204 室董事会秘书办公室。         |

## 释义

| 释义项目        | 指 | 释义   |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、普发动力 | 指 | 北京普发动力控股股份有限公司                             |
| 交通集团        | 指 | 哈尔滨交通集团有限公司                                |
| 意大利赛福       | 指 | 赛福燃气有限公司 (SYNERGY FOR GAS SRL), 系普发动力控股子公司 |
| 新能源公司       | 指 | 哈尔滨普发新能源有限公司, 系普发动力控股子公司                   |
| 黑龙江普发公司     | 指 | 黑龙江普发动力能源有限公司, 系普发动力控股子公司                  |
| 通源供电公司      | 指 | 哈尔滨通源供电有限责任公司, 系普发动力控股子公司                  |
| 香滨新能源公司     | 指 | 哈尔滨普发香滨新能源有限公司, 系普发动力控股子公司                 |
| 装备科技公司      | 指 | 哈尔滨普发新能源装备科技有限公司, 系普发动力控股子公司               |
| 通庆能源公司      | 指 | 哈尔滨市通庆能源有限公司, 系普发动力控股子公司                   |
| 滨江公路公司      | 指 | 哈尔滨滨江公路工程试验检测有限责任公司, 系普发动力参股子公司            |
| 普发威马公司      | 指 | 黑龙江普发威马汽车销售服务有限公司, 系普发动力参股子公司              |
| 能源公司        | 指 | 哈尔滨交通集团能源有限公司, 系普发动力参股子公司                  |
| 三会          | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会                             |
| 股东大会        | 指 | 北京普发动力控股股份有限公司股东大会                         |
| 董事会         | 指 | 北京普发动力控股股份有限公司董事会                          |
| 监事会         | 指 | 北京普发动力控股股份有限公司监事会                          |
| 高级管理人员      | 指 | 公司总经理、董事会秘书、财务总监                           |
| 管理层         | 指 | 公司董事、监事和高级管理人员                             |
| 公司章程        | 指 | 北京普发动力控股股份有限公司公司章程                         |
| 东兴证券、主办券商   | 指 | 东兴证券股份有限公司                                 |
| 会计师、会计师事务所  | 指 | 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)                         |
| 律师、律师事务所    | 指 | 北京市(京师)哈尔滨律师事务所                            |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                               |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》                               |
| 《管理办法》      | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》                            |
| 证监会         | 指 | 中国证券监督管理委员会                                |
| 全国股转公司      | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                         |
| 半年度报告       | 指 | 北京普发动力控股股份有限公司 2023 年半年度报告                 |
| 报告期、本期      | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日            |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                                 |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |   |                |                                  |
|-----------------|---|----------------|----------------------------------|
| 公司中文全称          | 北京普发动力控股股份有限公司  |                |                                  |
| 英文名称及缩写         | BEIJING PROVA ENERGY HOLDING CO., LTD.<br>PROVA   |                |                                  |
| 法定代表人           | 吉凯滨   | 成立时间           | 2010年7月27日                       |
| 控股股东            | 无控股股东   | 实际控制人及其一致行动人   | 无实际控制人                           |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599 其他专用设备制造；D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-D45 燃气生产及供应业-D451 燃气的生产和供应-D451 天然气的生产和供应；D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-D44 电力、热力生产及供应业-D442 电力生产-D4420 电力供应 |                |                                  |
| 主要产品与服务项目       | 氢气压缩机、天然气 CNG 压缩机、充电桩及信息化集成系统的研发、设计、生产、销售及相关技术服务；建设、投资、运营加气站、加氢站、充电场站及综合能源混合站，向各类型车辆提供加气、加氢及充电等能源供应服务及解决方案。   |                |                                  |
| 挂牌情况            |   |                |                                  |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                                  |
| 证券简称            | 普发动力  | 证券代码           | 836468                           |
| 挂牌时间            | 2016年5月18日  | 分层情况           | 创新层                              |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易  | 普通股总股本（股）      | 60,281,925.00                    |
| 主办券商（报告期内）      | 东兴证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                |
| 主办券商办公地址        | 北京市西城区金融大街5号（新盛大厦）12、15层  |                |                                  |
| 联系方式            |   |                |                                  |
| 董事会秘书姓名         | 刘崧崧   | 联系地址           | 北京市大兴区丰远街9号院4号楼二层204室            |
| 电话              | 010-81215833  | 电子邮箱           | beijingprova@prova-energy.com.cn |
| 传真              | 010-81215833  |                |                                  |
| 公司办公地址          | 北京市大兴区丰远街9号院4号楼二层204室   | 邮政编码           | 102600                           |
| 公司网址            | <a href="http://www.prova-energy.com.cn/">http://www.prova-energy.com.cn/</a>   |                |                                  |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                                  |
| 注册情况            |   |                |                                  |
| 统一社会信用代码        | 9111011255850243XK  |                |                                  |
| 注册地址            | 北京市大兴区丰远街9号院4号楼二层204室   |                |                                  |
| 注册资本（元）         | 60,281,925  | 注册情况报告期内是否变更   | 是                                |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

##### 一、商业模式

1、公司按投资型行业分类所处新能源设备与服务行业。公司定位交通领域综合能源服务商，结合交通能源领域应用的多样性，充分发挥交通能源市场的区域竞争优势和装备技术优势，拓展“宜气则气”、“宜电则电”、“宜氢则氢”的车用综合能源服务运营业务，最终形成充电业务板块、天然气业务板块、氢能源业务板块协同发展的商业模式。

##### 2、主要业务简介

###### (1) 氢能源业务

公司多年来专注于为交通领域能源供应行业提供高品质核心设备，拥有优秀的技术团队和售后服务团队，尤其利用在天然气压缩机领域的技术积累，针对中国目前氢能利用市场，推出了液压活塞式氢气压缩机的系列产品，持续投入研发在氢气制备系统、氢储能系统的相关技术与产品。公司在提供氢能源核心装备销售及安装服务同时，向制氢、分销、运营等氢能源上下游行业探索和发展，不断提高创新能力和技术水平，借助国家氢能源政策鼓励优势，发展加氢站的总包建设、加氢站设备供应、工业制氢/储能系统解决方案等业务市场，将最终形成具有一站式解决方案、设备研发、生产制造、设计建设能力的投资、建设、运营服务一体化的氢能源解决方案供应商。从长期来看，氢能源市场未来的发展方向是围绕氢能源“制、储、运、加”的全方位应用，公司将依托于氢气压缩技术适时向氢能综合利用及氢能全产业链方向开拓发展。

公司主要的客户类型为氢能源行业大中型氢能场站建设与运营企业。

公司通过公开的市场信息、已有的业务渠道以及项目跟踪服务，及时、全面的了解客户的信息与需求，通过积极参加市场招投标、接受客户主动议标等方式获得签约。

公司通过根据客户需求定制设计、生产氢气压缩机与系统集成产品，取得销售收入；在设备售出后，公司凭借成熟的技术能力和优秀的售后服务能力，为客户提供相关设备的备品备件、维修、改造服务并以此获得相应销售、服务收入；通过招投标或直接获取相关订单向客户提供一站式综合解决方案，作为氢能应用建设总承包商，销售加氢设备、进行氢能施工建设、实施建成后续运营，取得相关设备销售、工程建设、后续运营收入。

###### (2) 充电业务

公司作为黑龙江省内领先具有充电设备研发制造、充电场站建设施工、搭建充电服务系统软件平台、提供充电运营服务的全方位整体运营模式的充电运营服务商。同时，公司基于物联网、云计算、移动互联网大数据，自主研发打造集充电网、物联网、互联网三网融合的智慧充电管理云平台，通过研发适应高寒地区应用场景定制化充电设备，使充电业务精准定位于服务场景。

公司主要的客户类型为哈尔滨区域公共服务领域新能源行业客户以及部分新能源车辆个人用户。

公司通过与交通集团的混改合作向电动公交车辆提供充电运营服务；通过充分了解市场与客户需求开发其他电动车辆团体用户；同时依托自有品牌充电平台系统，面向社会车辆用户提供充电服务；通过已有的业务渠道以及项目跟踪服务，及时、全面的了解客户的信息与需求，通过积极参加市场招投标、接受客户主动议标等方式获得充电建设合同签约。

公司通过自行投资或合作建设充电服务场站，为电动汽车提供车辆充电服务，取得运营收入；通过招投标或直接获取相关订单向客户提供充电场站一站式解决方案，作为充电场站建设总承包商，销售充电场站设备、进行充电场站施工建设、实施建成后续运营，取得相关设备销售、工程建设、后续运营收入；通过市场推广、合作运营等方式向客户提供充电服务系统软件平台，接入客户充电终端设

备，取得运营收入。

### （3）天然气业务

天然气作为传统车用清洁能源在黑龙江地区仍然具有一定的应用基础及市场发展潜力。短期内利用局部地区高市场占有率，争取天然气板块的收入持续增加，同时中长期布局黑龙江省内长途物流、货运加气领域应用场景，以哈尔滨为中心向周边区、县（市）辐射建设、投资、运营加气站及综合能源混建站的业务模式。

公司主要为中石油、中石化等大型能源运营商提供设备和服务，以及为哈尔滨及周边区域公交车辆、出租车车辆以及私家车辆提供天然气加气业务。

公司立足原有天然气加气站装备制造业务的优势和渠道，依托区域资源渠道及品牌优势，通过公开的市场信息、已有的业务渠道以及项目跟踪服务，及时、全面的了解客户的信息与需求，通过积极参加市场招投标、接受客户主动议标等方式获得签约。

公司通过运营天然气加气站，为天然气汽车提供加气服务，取得运营收入；通过自行投资或合作建设天然气加气站及综合能源混建站，取得相关设备销售、工程建设、后续运营收入。

综上，报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

## 二、报告期内公司经营进展及计划如下：

1、报告期内，公司继续聚焦核心力量用于氢能源业务发展，在已经定型液压活塞式压缩机基础上持续进行研发改进及技术升级而立项《氢气冷却装置升级项目》、《氢气压缩机通用测试平台项目》及《机械活塞式氢气压缩机项目》等新研发项目取得了预期进展，后续尽快将相关技术创新形成与之相对应的新产品（服务）并将之转换为销售业绩；未来，公司计划进一步推广实施产品标准化、模块化，并紧密围绕市场需求，深耕氢能源业务领域，不断加大投入、优化产品技术、提高产品质量，以期不断扩大市场占有率。同时，在以技术创新为驱动力量围绕氢能“制、储、运、加”环节开展特定应用场景的推广与开拓，提供氢能全产业链完整且自主可控的解决方案，力求在氢能源业务领域行业处于领先地位。

2、报告期内，公司根据新能源电动汽车行业整体发展趋势和地域性市场需求，对哈尔滨市充电业务发展规划布局重新进行了调整。由于在运营过程中，公司与充电业务重要相关方尚有分歧，涉及诉讼、仲裁事项，故报告期内充电业务发展不及预期计划。未来，公司继续在稳定现有运营场站的基础上，精准进行充电场站建设，并不断提高场站运营效率与盈利能力。同时，积极解决现有业务发展障碍，调整充电业务发展节奏，保证稳中求进。

3、报告期内，公司延续原有的天然气业务经营模式，大力发展天然气零售市场，截至报告期末，下属黑龙江普发、香滨路及九三五 3 座自营加气站运营状况良好，为公司实现营业收入 3989 万元。未来，公司在保障现有运营规模的基础上，继续提高管理水平、利润水平，稳健谋求新的市场增长。

## （二） 行业情况

### 一、氢能源业务行业情况

#### 1、市场概况

党的二十大报告提出“加快规划建设新型能源体系”“推动能源清洁低碳高效利用”。实现碳达峰碳中和目标，关键是能源体系的绿色低碳转型。当前，我国正在深入推动能源革命，有序推进能源生产和消费稳步向清洁低碳、安全高效转变。其中，发展氢能产业将在我国能源系统绿色低碳转型过程中发挥重要的支撑作用，成为推动能源结构调整、能源消费转型升级的重要载体。随着‘双碳’战略目标的提出，各项政策对于碳中和的引导和布局力度不断加大，氢能源的开发、利用将进入实质性发展阶段。未来，在“十四五+双碳”的推动下，氢能源应用不断扩大，市场规模将进一步扩大。

#### 2、政策支持

2023 年 1 月，国务院新闻办发布《新时代的中国绿色发展》白皮书，系统总结了十年来中国绿色发展的举措与成效，阐述了中国绿色发展的核心理念和实践经验。在氢能方面，白皮书提出，推动能

源绿色低碳发展，大力发展非化石能源，坚持创新引领，积极发展氢能源。

2023年3月，国家发展和改革委员会发布《绿色产业指导目录（2023年版）》（征求意见稿）（以下简称“目录”）。目录是2019年版的重新修订，分为节能降碳产业、环境保护产业、资源循环利用产业、清洁能源产业、生态保护修复和利用、基础设施绿色升级及绿色服务7大类别。在氢能领域，氢能“制储输用”全链条装备制造及氢能基础设施建设和运营被划分至清洁能源产业类别内。

2023年6月，科技部关于发布国家重点研发计划“氢能技术”等7个重点专项2023年度项目申报指南的通知（国科发资〔2023〕99号），其中《“氢能技术”重点专项2023年度项目申报指南》总体目标是以推动能源革命、建设能源强国等重大需求为牵引，系统布局氢能绿色制取、安全致密储输和高效利用技术，贯通基础前瞻、共性关键、工程应用和评估规范环节，到2025年实现我国氢能技术研发水平进入国际先进行列。

### 3、对公司业务发展的影响

公司将紧紧抓住氢能源发展的机遇乘势而上，立足原有氢气压缩机技术积累，加大研发的纵深延展，向氢能产业制、储、运、用等多个环节与更多应用场景进行业务拓展。力求在氢能源装备制造领域实现关键材料与零部件的自主研发和制造，不断提升公司氢能源设备核心技术竞争力，推动公司在氢能综合利用各环节的技术创新进步与业务发展。

## 二、充电业务行业情况

### 1、市场概况

根据中国充电联盟数据统计2023年1-6月，充电基础设施增量为144.2万台，其中公共充电桩增量为35.1万台，随车配建私人充电桩增量为109.1，同比上升18.6%。截止2023年6月，全国充电基础设施累计数量为665.2万台，同比增加69.8%。25个省份公共桩保有量超过1万台，充电服务网点密度持续健全丰富。

### 2、政策支持

2023年1月，工业和信息化部等八部门发布《关于组织开展公共领域车辆全面电动化先行区试点工作的通知》（工信部联通装函〔2023〕23号），该通知主要目标为加快推进公共领域车辆全面电动化，支持换电、融资租赁、“车电分离”等商业模式创新，同时，完善充换电基础设施，优化中心城区公共充电网络建设布局，加强公路沿线、郊区乡镇充换电基础设施建设和城际快充网络建设，为新能源汽车全面市场化拓展和绿色低碳交通运输体系建设发挥示范带动作用。

2023年5月，国家发展改革委和国家能源局发布《关于加快推进充电基础设施建设更好支持新能源汽车下乡和乡村振兴的实施意见》（发改综合〔2023〕545号），意见指出，要加强公共充电基础设施布局建设，支持地方政府结合实际开展县乡公共充电网络规划，并做好与国土空间规划、配电网规划等的衔接，加快实现适宜使用新能源汽车的地区充电站“县县全覆盖”、充电桩“乡乡全覆盖”。

2023年6月，国务院办公厅发布《关于进一步构建高质量充电基础设施体系的指导意见》（国办发〔2023〕19号），意见指出，到2030年，基本建成覆盖广泛、规模适度、结构合理、功能完善的高质量充电基础设施体系，有力支撑新能源汽车产业发展，有效满足人民群众出行充电需求；建设形成城市面状、公路线状、乡村点状布局的充电网络，大中型以上城市经营性停车场具备规范充电条件的车位比例力争超过城市注册电动汽车比例，农村地区充电服务覆盖率稳步提升。

### 3、对公司业务发展的影响

政府对充电行业持续的推动扶持政策带来了市场的高速发展，也导致了新能源充电市场的竞争加剧。面对现有的市场情况与格局，公司需要持续加强自身的核心竞争力，寻找新的业务增长方向与模式，继续保持公司在哈尔滨地区新能源充电市场的领先地位，以保障企业持续发展能力。

## 三、天然气业务行业情况

### 1、市场概况

我国能源发展进入增量替代和存量替代并存的发展阶段，在“双碳”目标政策驱动下，天然气作为清洁低碳的化石能源，不仅承担着国家能源结构转型期间保障能源安全的使命，也是未来新型电力

系统规划中重要的基础保证。根据国家发展和改革委员会快报统计显示，2023年5月，全国天然气表观消费量334.4亿立方米，同比增长12.4%。2023年1-5月，全国天然气表观消费量1627亿立方米，同比增长5.7%。推动能源绿色低碳转型，在工业、建筑、交通、电力等多领域有序扩大天然气利用规模，是当前稳步推进能源消费革命，助力能源碳达峰，构建清洁低碳、安全高效能源体系的重要实现途径之一。

## 2、政策支持

2023年，随着疫情结束后国民经济的复苏，能源价格维持低位稳定的信心增强，我国天然气消费已经重现增长趋势，再加上国内低碳环保、节能减排补贴等一系列政策的推动，按照《“十四五”现代能源体系规划》内容预计天然气相关行业长期发展依然乐观。

## 3、对公司业务发展的影响

公司将继续保持现有运营规模，在稳定现有客户的同时加大市场宣传力度形成新的增量。同时，在气、电、氢综合能源利用方向，进行业务开拓，作为公司在新能源创新项目中的重要支点。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |   |
|------------|---|
| “专精特新”认定   | √国家级 √省（市）级   |
| “单项冠军”认定   | □国家级 □省（市）级   |
| “高新技术企业”认定 | √是  |
| 详细情况       | <p><b>一、“专精特新”认定</b></p> <p>指标依据：《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》（京经信发〔2019〕86号）</p> <p>公司通过自荐入围北京市2022年度第一批“专精特新”中小企业名单，经过2022年1月10日至1月16日公示期后，获得北京市经济和信息化局颁发的“专精特新”中小企业称号，从2022年1月22日起至2025年1月21日止，有效期三年，据此，将进一步促进公司技术升级，增强公司的自主创新能力并为公司发展创造更多有利条件。</p> <p><b>二、“国家高新技术企业”认定</b></p> <p>指标依据：《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）</p> <p>2020年公司已经连续申请并通过国家高新技术企业评审，获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202011002514；2021年公司下属全资子公司哈尔滨普发新能源有限公司也申请并通过国家高新技术企业评审，获得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202123003334；公司下属全资子公司哈尔滨普发新能源装备科技有限公司获得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202223000594。据此，公司、新能源公司及装备公司可享受税收、人才引进和其他财政、金融、土地等方面的优惠政策，为后续公司持续健康的发展带来了新的机遇。</p> |

|  |  |
|--|--|
|  | <p><b>三、“中关村高新技术企业”认定</b></p> <p>指标依据：《中关村高新技术企业库管理办法（试行）》（中科技园发〔2018〕55号）</p> <p>2021年公司连续申请并通过中关村高新技术企业评审，获得中关村科技园管理委员会颁发的《中关村高新技术企业证书》证书编号为：20212050346007，从2021年3月13日起至2024年3月12日止，有效期为三年，据此，公司可享受国家对企业的技术创新、重大科技成果转化、人才引进、企业并购扶持、科技金融等方面的多项政策支持，为增强公司科技成果转化能力，提升公司核心竞争力提供有力保障。</p> <p><b>四、国家级专精特新“小巨人”企业认定</b></p> <p>指标依据：《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》</p> <p>2023年7月14日公司申报并通过北京市第五批专精特新“小巨人”企业，截至本报告期披露日，已经完成公示，据此公司在响应习近平总书记关于“培育一批‘专精特新’中小企业”的重要指示精神的引导下，将进一步为公司获得更多的政策、融资、人才和品牌等方面的益处，有利于公司的可持续发展和提高市场竞争力。</p> |
|--|--|

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                     | 66,585,985.72  | 52,053,651.99  | 27.92%  |
| 毛利率%                                     | 16.14%         | 19.63%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 1,755,702.31   | 544,536.06     | 222.42% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 29,293.32      | 1,821,146.31   | -98.39% |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)           | 1.98%          | 0.59%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 0.03%          | 1.98%          | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.03           | 0.01           | 200.00% |
| 偿债能力                                     | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 145,897,964.90 | 148,248,075.50 | -1.59%  |
| 负债总计                                     | 46,217,853.22  | 49,987,009.10  | -7.54%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 89,387,255.73  | 87,615,633.59  | 2.02%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 1.48           | 1.45           | 2.07%   |

|               |             |               |              |
|---------------|-------------|---------------|--------------|
| 资产负债率%（母公司）   | 5.67%       | 4.70%         | -            |
| 资产负债率%（合并）    | 31.68%      | 33.72%        | -            |
| 流动比率          | 2.7904      | 2.5158        | -            |
| 利息保障倍数        | 21.43       | 9.37          | -            |
| <b>营运情况</b>   | <b>本期</b>   | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -234,499.10 | 18,708,561.49 | -101.25%     |
| 应收账款周转率       | 2.25        | 2.08          | -            |
| 存货周转率         | 4.60        | 4.16          | -            |
| <b>成长情况</b>   | <b>本期</b>   | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%       | -1.59%      | 2.64%         | -            |
| 营业收入增长率%      | 27.92%      | 19.99%        | -            |
| 净利润增长率%       | 429.05%     | -105.18%      | -            |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目     | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%   |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
|        | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金   | 48,193,119.49 | 33.03%   | 48,449,046.82 | 32.68%   | -0.53%  |
| 应收票据   | 0.00          | 0.00%    | 0.00          | 0.00%    | 0.00%   |
| 应收账款   | 31,469,562.15 | 21.57%   | 27,596,829.02 | 18.62%   | 14.03%  |
| 预付款项   | 729,280.13    | 0.50%    | 233,862.96    | 0.16%    | 211.84% |
| 其他应收款  | 5,685,650.80  | 3.90%    | 5,707,594.92  | 3.85%    | -0.38%  |
| 存货     | 14,513,672.85 | 9.95%    | 14,446,567.84 | 9.74%    | 0.46%   |
| 合同资产   | 1,282,223.52  | 0.88%    | 384,179.95    | 0.26%    | 233.76% |
| 长期股权投资 | 720,344.01    | 0.49%    | 1,873,140.43  | 1.26%    | -61.54% |
| 固定资产   | 21,485,623.27 | 14.73%   | 26,206,251.50 | 17.68%   | -18.01% |
| 使用权资产  | 16,719,491.00 | 11.46%   | 18,638,857.93 | 12.57%   | -10.30% |
| 无形资产   | 2,656,606.28  | 1.82%    | 2,697,754.28  | 1.82%    | -1.53%  |
| 商誉     | 1,212,330.57  | 0.83%    | 1,212,330.57  | 0.82%    | 0.00%   |
| 应付账款   | 15,924,729.36 | 10.91%   | 14,352,331.66 | 9.68%    | 10.96%  |
| 合同负债   | 8,307,832.31  | 5.69%    | 12,045,075.41 | 8.12%    | -31.03% |
| 应交税费   | 1,483,772.79  | 1.02%    | 1,243,569.89  | 0.84%    | 19.32%  |
| 其他应付款  | 5,891,476.53  | 4.04%    | 5,597,309.64  | 3.78%    | 5.26%   |

#### 项目重大变动原因：

- 预付款项：**本期期末比上年期末增加49万元，主要原因系：报告期内公司氢气压缩机设备销售业务增加622万元，大量采购备件支付预付款较上年同期增加所致。
- 合同资产：**本期期末比上年期末增加90万元，主要原因系：报告期内公司氢气压缩机设备销售业务增长，所产生质保金96万元所致。
- 长期股权投资：**本期期末比上年期末减少115万元，主要原因系：①报告期内权益法核算参股公司

普发威马公司进行清算注销，可收回金额小于长投账面价值，确认投资损失60万元所致；②报告期内，因权益法核算其他参股公司亏损导致长投账面价值减少56万元所致。

4. **合同负债**：本期期末比上年期末减少373万元，主要原因系：报告期内，“百大项目”依据完工进度结转确认收入所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目     | 本期            |           | 上年同期          |           | 变动比例%     |
|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|-----------|
|        | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |           |
| 营业收入   | 66,585,985.72 | -         | 52,053,651.99 | -         | 27.92%    |
| 营业成本   | 55,839,953.52 | 83.86%    | 41,835,458.93 | 80.37%    | 33.48%    |
| 毛利率    | 16.14%        | -         | 19.63%        | -         | -         |
| 销售费用   | 466,500.03    | 0.70%     | 889,370.86    | 1.71%     | -47.55%   |
| 管理费用   | 3,352,916.19  | 5.04%     | 4,105,284.93  | 7.89%     | -18.33%   |
| 研发费用   | 3,091,654.84  | 4.64%     | 3,556,322.60  | 6.83%     | -13.07%   |
| 财务费用   | 416,944.42    | 0.63%     | 369,069.10    | 0.71%     | 12.97%    |
| 信用减值损失 | -1,704,316.94 | -2.56%    | 526,334.24    | 1.01%     | 423.81%   |
| 资产减值损失 | -62,844.40    | -0.09%    | 47,440.00     | 0.09%     | 232.47%   |
| 资产处置收益 | 0.00          | 0.00%     | 39,744.11     | 0.08%     | -100.00%  |
| 其他收益   | 1,850,364.53  | 2.78%     | 33,058.19     | 0.06%     | 5,497.30% |
| 投资收益   | -556,745.80   | -0.84%    | -531,444.67   | -1.02%    | -4.76%    |
| 营业利润   | 2,758,745.56  | 4.14%     | 1,345,727.81  | 2.59%     | 105.00%   |
| 营业外收入  | 43,163.76     | 0.06%     | 5,394.68      | 0.01%     | 700.12%   |
| 营业外支出  | 2,039.31      | 0.00%     | 979,678.76    | 1.88%     | -99.79%   |
| 净利润    | 1,407,828.81  | 2.11%     | 266,105.16    | 0.51%     | 429.05%   |

#### 项目重大变动原因：

- 营业成本**：本期比上年同期增加 1400 万元，主要原因系：①公司本期销售收入规模较上年同期增加 1453 万元；②本期天然气进气成本较上年同期相比单价进气成本提高 10%综合导致。
- 销售费用**：本期比上年同期减少 42 万元，主要原因系：报告期内业务推广费较上年同期减少 34 万元所致。
- 信用减值损失**：本期比上年同期增加 223 万元，主要原因系：报告期内哈尔滨交通集团公共交通有限公司应收款余额较上年同期相比增加 232 万元，部分账龄延长为 1-2 年，按预期信用损失法计提坏账导致，故导致信用减值损失增加。
- 资产减值损失**：本期比上年同期增加 11 万元，主要原因系：报告期内公司合同资产减值损失比上年同期增加 11 万元所致。
- 资产处置收益**：本期比上年同期减少 4 万元，主要原因系：报告期内未发生资产处置事项所致。
- 其他收益**：本期比上年同期增加 182 万元，主要原因系：①报告期内公司享受税收优惠政策软件产品增值税退税、服务业增值税享受 10%加计抵减累积收益 41 万元；②报告期内公司收到政府奖补、奖励资金累积 144 万元，由此导致其他收益增加。
- 营业利润**：本期比上年同期增加 141 万元，主要原因系：报告期内公司整体营业收入较上年同期增加 1453 万元，同比销售费用、管理费用减少导致。

8. **营业外收入**：本期比上年同期增加 4 万元，主要原因系：报告期内公司获得违约赔偿收入较上年同期增加 3.8 万元所致。
9. **营业外支出**：本期比上年同期减少 98 万元，主要原因系上年同期公司进行报废资产清理产生资产报废损失 98 万元，而本报告期内公司未进行任何资产处置所致。
10. **净利润**：本期比上年同期增加 114 万元，主要原因系：报告期内营业利润较上年同期相比增加 141 万元，同时无资产报废损失及营业外支出较上年同期相比减少，故公司净利润有所增加。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%  |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 66,440,725.79 | 51,935,211.50 | 27.93% |
| 其他业务收入 | 145,259.93    | 118,440.49    | 22.64% |
| 主营业务成本 | 55,657,819.93 | 41,711,519.33 | 33.44% |
| 其他业务成本 | 182,133.59    | 123,939.60    | 46.95% |

### 按产品分类分析：

 适用  不适用

单位：元

| 类别/项目   | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%    | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|---------------|---------------|---------|--------------|--------------|------------|
| 设备、备件收入 | 7,029,703.13  | 4,274,932.10  | 39.19%  | 2,453.15%    | 6,559.04%    | -48.90%    |
| 天然气销售收入 | 39,886,747.16 | 33,237,074.16 | 16.67%  | 52.99%       | 61.28%       | -20.44%    |
| 充电及服务收入 | 17,469,535.64 | 16,381,358.11 | 6.23%   | -31.43%      | -22.07%      | -64.39%    |
| 工程施工收入  | 1,887,862.51  | 1,721,442.37  | 8.82%   | -            | -            | -          |
| 服务收入    | 166,877.35    | 43,013.19     | 74.22%  | 49.77%       | 129.70%      | -10.78%    |
| 其他收入    | 145,259.93    | 182,133.59    | -25.38% | 22.64%       | 46.95%       | 446.74%    |

### 按区域分类分析：

 适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

- 设备、备件收入**：因 22 年下半年度氢气压缩机设备开始由示范推广转入规模销售阶段，报告期内设备销售收入较上期增加 622 万元，由此整体导致设备、备件业务成本及毛利率产生变动。
- 天然气销售收入**：本期销售天然气相比上年同期增加 274 万立方米，受天然气采购价格的影响，天然气采购成本较上期有所增加。
- 充电及服务收入**：报告期内随着哈尔滨地区充电基础设施的不断完善，市场竞争加剧，本期销售电量较上年同期下降，由此导致收入成本相比上年同期下降；报告期内充电服务费税率变动，故导致毛利率发生波动。
- 服务收入**：报告期内公司压缩机设备形成批量销售，由此带动设备维修服务收入增加所致。
- 其他收入**：报告期内公司租赁闲置房屋收入虽有所增加，但由于日常租赁业务使用权资产折旧发生变动，故导致成本及毛利率发生大幅波动。

### (三) 现金流量状况

单位：元

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

|               |             |               |          |
|---------------|-------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -234,499.10 | 18,708,561.49 | -101.25% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,940.57   | -381,522.24   | 98.18%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0           | 0             | 0.00%    |

**现金流量分析：**

- 经营活动产生的现金流量净额：**本期较上年同期减少了 1894 万元，主要原因系：本期子公司通源供电公司充电服务费本期收款较上一年收款较少导致。
- 投资活动产生的现金流量净额：**本期较上年同期增加了 37 万元，主要原因系：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金活动减少造成的，本期无较大的购置固定资产活动。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称                | 公司类型 | 主要业务                     | 注册资本           | 总资产           | 净资产           | 营业收入          | 净利润          |
|---------------------|------|--------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Synergy for gas srl | 子公司  | 气体压缩机组的技术研发、生产、销售        | 4,000,000      | 1,706,650.65  | -2,353,351.76 | 386,977.57    | -182,213.69  |
| 哈尔滨普发新能源有限公司        | 子公司  | 天然气加气站、加氢站及充电场站的投资、建设、运营 | 50,000,000.00  | 57,324,010.41 | 40,525,422.94 | 6,501,138.24  | -311,373.09  |
| 哈尔滨通源供电有限责任公司       | 子公司  | 充电场站的投资、建设、运营            | 100,000,000.00 | 50,796,233.75 | 29,927,539.40 | 16,651,195.89 | -888,127.47  |
| 哈尔滨普发香滨新能源有限公司      | 子公司  | 天然气加气站运营                 | 3,000,000.00   | 15,922,842.58 | 8,506,656.71  | 22,242,716.81 | 3,339,637.37 |
| 黑龙江普发动力能源有限公司       | 子公司  | 天然气加气站运营                 | 10,000,000.00  | 6,808,912.99  | 6,173,366.85  | 3,576,076.45  | -243,439.17  |
| 哈尔滨市通庆能源有限公司        | 子公司  | 天然气加气站运营                 | 3,000,000.00   | 9,488,040.39  | 3,843,033.93  | 14,067,953.90 | 2,077,740.94 |
| 哈尔滨普发新能源装备科技有限公司    | 子公司  | 气体压缩机组的生产、销售及售后服务        | 10,000,000.00  | 4,391,133.41  | 2,249,940.25  | 2,542,112.17  | 676,577.66   |
| 哈尔滨交通集团能源有限公司       | 参股公司 | 天然气加气站的运营                | 500,000.00     | 77,345,516.11 | -1,868,460.03 | 15,374,630.32 | -75,303.98   |

|                     |      |            |            |              |            |              |            |
|---------------------|------|------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 哈尔滨滨江公路工程试验检测有限责任公司 | 参股公司 | 从事公路工程试验检测 | 100,000.00 | 2,579,593.74 | 231,669.26 | 1,743,852.79 | -85,730.15 |
|---------------------|------|------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|

**主要参股公司业务分析**
 适用  不适用

| 公司名称                | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的            |
|---------------------|-------------|-----------------|
| 哈尔滨交通集团能源有限公司       | 天然气业务的组成部分  | 协同天然气业务发展       |
| 哈尔滨滨江公路工程试验检测有限责任公司 | 非公司主营业务     | 仅作为参股公司持有其部分权益。 |

**报告期内取得和处置子公司的情况**
 适用  不适用

单位：元

| 公司名称              | 报告期内取得和处置子公司方式   | 对整体生产经营和业绩的影响   |
|-------------------|--|---|
| 黑龙江普发威马汽车销售服务有限公司 | 2023年6月28日公司召开总经理办公会，审议并通过了《关于解散清算黑龙江普发威马汽车销售服务有限公司的议案》同意将黑龙江威马公司自行解散清算后注销，2023年7月3日已经提交相关注销手续，截至报告披露日，尚处于办理中。 | 注销该参股子公司不会造成公司合并财务报表范围发生变动，不会对公司整体盈利能力和未来业务发展产生不利影响，也不存在损害公司及股东利益的情形。具体详见公告《关于参股子公司拟注销的公告》（公告编号：2023-023） |

**（二） 公司控制的结构化主体情况**
 适用  不适用

**五、 对关键审计事项说明**
 适用  不适用

**六、 企业社会责任**
 适用  不适用

首先，公司三大板块业务均属于新能源行业产业，业务发展对改善能源结构、促进节能减排、减少二氧化碳等温室气体排放、实现国家倡导的碳达峰碳中和目标具有重要意义，也将为我国经济高质量发展注入新动能。其次，公司积极拓展业务发展区域，深入地方进行投资运营建设，有效拉动地方经济增长。最后，公司积极履行企业应尽的义务，合法经营、照章纳税、提供就业，为社会创造价值，为股东提供回报，为员工提供关爱。

**七、 公司面临的重大风险分析**

| 重大风险事项名称   | 重大风险事项简要描述   |
|------------|--|
| 1、行业政策变动风险 | 随着“双碳”战略目标的提出，各项氢能政策对于碳中和的引导和布局力度不断加大，氢能源的开发、利用将进入实质性发展阶段。政府出台多项政策措施，增加氢能产业的投资和发展支持，比如财政补贴、税收优惠等。此外，政府逐步加大对氢能和清洁能源的研究和开发的投入力度， |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | <p>不断促进技术的创新，提高氢能产业的经济性和可持续性。若未来上述政府相关产业政策发生较大调整或者部分产业政策未及时落地、扶持效果不及预期将会对公司业务发展产生一定风险。</p>   |
| 2、经营管理风险        | <p>公司当前聚焦核心技术、资源和力量，大力发展“专精特新”氢能源高端装备制造业务，同时，不断拓展氢能源产业上下游业务，对公司管理层的管理与协调能力，以及在资源整合、市场开拓、质量管理、内部控制等方面的能力提出更高的要求，若公司管理水平不能适应公司现有业务和规模体系；管理制度、组织模式不能随业务发展进行合理的调整和完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的市场竞争能力。</p>  |
| 3、税收优惠政策变动的风险   | <p>2020 年公司已经继续申请并通过高新技术企业评审，获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》证书编号为:GR202011002514, 从 2020 年 10 月 21 日起至 2023 年 10 月 20 日止, 有效期为三年, 公司企业所得税按 15% 的优惠税率计征。如果公司未来不能继续获得高新技术企业认证, 则将恢复 25% 税率缴纳企业所得税, 这会对公司未来净利润水平产生一定的不利影响。</p> |
| 4、专业人才流失风险      | <p>公司作为高新技术企业，产品研发和技术创新均依赖于优秀的研发人员，专业人才的稳定是保障公司拥有持续创新能力的基础，随着行业的快速发展和竞争加剧，人才争夺日益激烈。如出现专业人才流失、人才结构失衡的情况，将对公司的持续创新能力和市场竞争力产生不利影响。</p>  |
| 5、应收账款回收风险      | <p>公司目前主要客户为中央及地方国有企业等，合同的执行期及结算周期一般较长，如后期应收账款不能及时收回，将对公司财务状况产生不利影响，同时会降低公司资金周转速度与运营效率，增加公司运营难度，存在流动性风险、坏账风险，从而限制公司经营活动的正常开展、直接影响经营业绩。</p>   |
| 6、主要客户相对集中风险    | <p>公司目前主要为哈尔滨区域公共服务领域新能源行业客户提供产品和服务，服务期限较长，客户集中度较高，但若公司与主要客户的合作出现不利变化或新市场新客户拓展开不及预期，将对公司业务的持续和稳定带来不利影响，进而对公司的财务状况和经营业务产生不利影响。</p>  |
| 7、技术、产品创新失败的风险  | <p>公司当前聚焦氢能源高端装备制造业务，以成为行业领先的氢能综合利用解决方案提供商为愿景。公司当下及未来需不断加大氢能源装备研发投入，在满足市场需求的基础上对现有产品进行优化并适时推出新产品，确保公司产品行业的先进性。由于研发投入的长周期性，产品、技术研发结果的不确定性，公司面临投入大量研发费用但未能达到研发目标的风险，将对公司未来发展带来不利影响。</p>  |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化  |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否   | 索引      |
|---|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                 | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | □是 √否 |         |
| 是否对外提供借款                                    | √是 □否 | 三.二.(二) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | □是 √否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项                                  | √是 □否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | □是 √否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                             | □是 √否 |         |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质    | 累计金额          |              | 合计            | 占期末净资产比例% |
|-------|---------------|--------------|---------------|-----------|
|       | 作为原告/申请人      | 作为被告/被申请人    |               |           |
| 诉讼或仲裁 | 39,118,814.76 | 1,424,510.68 | 40,543,325.44 | 40.67%    |

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人        | 被告/被申请人     | 案由     | 是否结案 | 涉及金额         | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况                                 | 临时公告披露时间   |
|---------------|-------------|--------|------|--------------|----------|---|------------|
| 哈尔滨通源供电有限责任公司 | 哈尔滨交通集团有限公司 | 房产租赁纠纷 | 否    | 9,860,413.89 | 否        | 黑龙江省哈尔滨市香坊区人民法院<br>2022年8月3日做出(2022)黑0110 | 2022年5月26日 |

|               |             |            |   |               |   |  |                 |
|---------------|-------------|------------|---|---------------|---|--|-----------------|
|               |             |            |   |               |   | 民初 7089 号民事判决书，公司已向黑龙江省哈尔滨市中级人民法院提起上诉，案号（2022）黑 01 民终 11059 号，二审于 2023 年 2 月 8 日在哈尔滨市中级人民法院开庭，现尚未判决。 |                 |
| 哈尔滨通源供电有限责任公司 | 哈尔滨交通集团有限公司 | 充电服务费诉讼    | 否 | 27,729,956.69 | 否 | 2022 年 8 月 8 日向哈尔滨仲裁委员会申请仲裁，仲裁委员会已受理，案号（2022）哈仲立字第 1169 号，案件开庭审理后尚未裁决。                               | 2022 年 8 月 9 日  |
| 哈尔滨普发新能源有限公司  | 哈尔滨交通集团有限公司 | 百大项目继续履行诉讼 | 否 | 0             | 否 | 2023 年 7 月 27 日黑龙江省哈尔滨市松北区人民法院一审开庭审理，案号（2023）黑 0109 民初 629 号，尚未做出判决。                                 | 2023 年 2 月 10 日 |
| <b>总计</b>     | -           | -          | - | 37,590,370.58 | - | -  | -               |

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

截止报告披露日，公司各项生产经营活动正常，预计上述诉讼、仲裁将会对公司经营产生一定不利影响，公司将有针对性的进行业务调整，同时积极妥善处理相关诉讼、仲裁，依法主张自身合法权益。以上诉讼、仲裁尚未对公司财务方面产生重大不利影响。公司将根据诉讼进展情况进一步评估其对公司财务的影响，并及时披露案件进展情况。

**（二） 对外提供借款情况**

单位：元

| 债务人 | 与公司的<br>关联关系 | 债务人<br>是否为<br>公司董<br>事、监<br>事及高<br>级管理<br>人员 | 借款期间     |          | 期初<br>余额 | 本期<br>新增 | 本期<br>减少 | 期末<br>余额 | 借款<br>利率 | 是否<br>履行<br>审议<br>程序 | 是否<br>存在<br>抵质<br>押 |
|-----|--------------|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------------------|---------------------|
|     |              |  | 起始<br>日期 | 终止<br>日期 |          |          |          |          |          |                      |                     |
| 李金  | 黑龙           | 否  | 2018     | -        | 1,163    | 0        | 0        | 1,163    | 0.00%    | 已事                   | 否                   |

|               |         |   |           |             |              |              |   |              |        |         |   |
|---------------|---------|---|-----------|-------------|--------------|--------------|---|--------------|--------|---------|---|
| 华             | 江普发公司股东 |   | 年2月6日     |             | ,422.23      |              |   | ,422.23      |        | 前及时履行   |   |
| 北京海珀尔能源管理有限公司 | 无关联关系   | 否 | 2023年7月1日 | 2023年12月31日 | 0            | 1,183,805.62 | 0 | 1,183,805.62 | 11.73% | 已事前及时履行 | 否 |
| 总计            | -       | - | -         | -           | 1,163,422.23 | 1,183,805.62 | 0 | 2,347,227.85 | -      | -       | - |

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

**1、李金华借款：**公司已于2017年11月17日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于转让黑龙江普发动力能源有限公司部分股权的议案》具体内容详见《关于全资子公司转让股权的公告》（公告编号 2017-030）。公司将下属二级子公司黑龙江普发 40%之出资份额转让给李金华。根据转让协议双方约定，公司替李金华垫付转让的相关税金、土地出让金及评估费用，此费用作为借款，从黑龙江普发今后年度李金华应得的分红中逐年扣除。鉴于，黑龙江普发公司自设立以来尚未进行利润分配，因此截至报告期末本次对外借款尚未归还。

此对外借款不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

**2、北京海珀尔能源管理有限公司借款：**公司于2023年6月28日召开总经理办公会，审议通过了《向北京海珀尔能源管理有限公司提供借款的议案》。鉴于，目前公司与北京海珀尔氢能科技有限公司及其子公司北京海珀尔能源管理有限公司在氢能业务进行深入合作，本着合作共赢、互惠互利的原则，公司决定将向北京海珀尔氢能科技有限公司支付的履约保证金等费用共计 1183805.62 元整体转为向海珀尔能源管理公司提供的有息借款，借款期间为2023年7月1日至2023年12月31日，利息总额7万元。

此对外借款不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

**（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（四） 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额          | 发生金额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      | 0             | 0             |
| 销售产品、商品, 提供劳务          | 57,000,000.00 | 17,220,237.11 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0             | 0             |
| 其他                     | 32,410,000.00 | 980,527.98    |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额          | 交易金额          |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 收购、出售资产或股权            | 0           | 0           |
| 与关联方共同对外投资            | 0           | 0           |
| 提供财务资助                | 0           | 0           |
| 提供担保                  | 0           | 0           |
| 委托理财                  | 0           | 0           |
| _____                 | 0           | 0           |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    | 0           | 0           |
| 贷款                    | 0           | 0           |
| _____                 | 0           | 0           |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述日常性关联交易系公司及子公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，其遵循平等、自愿、等价和有偿的一般性商业规则，关联交易的价格遵循市场定价，同时结合相应评估审计报告公允定价并不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，交易结算方式及周期以具体业务开展需要签署相关协议为依据，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

**（五） 承诺事项的履行情况**

| 承诺主体 | 承诺开始日期      | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容    | 承诺履行情况 |
|------|-------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 董监高  | 2015年10月28日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

截至报告期末，公司未有超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末            |        |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|---------------|--------|
|                 |               | 数量         | 比例%    |      | 数量            | 比例%    |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 43,420,669 | 72.03% | 0    | 43,420,669    | 72.03% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%  | 0    | 0             | 0.00%  |
|                 | 董事、监事、高管      | 5,612,295  | 9.31%  | 0    | 5,612,295     | 9.31%  |
|                 | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0             | 0.00%  |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 16,861,256 | 27.97% | 0    | 16,861,256    | 27.97% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%  | 0    | 0             | 0.00%  |
|                 | 董事、监事、高管      | 16,861,256 | 27.97% | 0    | 16,861,256    | 27.97% |
|                 | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0             | 0.00%  |
| 总股本             |               | 60,281,925 | -      | 0    | 60,281,925.00 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 49         |        |      |               |        |

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称            | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的<br>质押股<br>份数量 | 期末持有的<br>司法冻<br>结股份数<br>量 |
|----|-----------------|------------|------|------------|----------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 1  | 哈尔滨交通集团有限公司     | 19,262,500 | 0    | 19,262,500 | 31.954%  | 0                  | 19,262,500          | 0                   | 0                         |
| 2  | 吴蔚              | 15,290,752 | 0    | 15,290,752 | 25.3654% | 11,471,344         | 3,819,408           | 0                   | 0                         |
| 3  | 哈尔滨动力科技投资有限责任公司 | 12,513,500 | 0    | 12,513,500 | 20.7583% | 0                  | 12,513,500          | 0                   | 0                         |
| 4  | 武桥重工控股          | 5,561,250  | 0    | 5,561,250  | 9.2254%  | 0                  | 5,561,250           | 0                   | 5,561,250                 |

|           |            |            |   |            |          |            |            |   |           |
|-----------|------------|------------|---|------------|----------|------------|------------|---|-----------|
|           | 集团有<br>限公司 |            |   |            |          |            |            |   |           |
| 5         | 吉凯滨        | 3,358,750  | 0 | 3,358,750  | 5.5717%  | 2,521,875  | 836,875    | 0 | 0         |
| 6         | 刘华         | 2,269,424  | 0 | 2,269,424  | 3.7647%  | 1,702,068  | 567,356    | 0 | 0         |
| 7         | 力涛盈        | 1,250,000  | 0 | 1,250,000  | 2.0736%  | 937,500    | 312,500    | 0 | 0         |
| 8         | 李洁         | 304,625    | 0 | 304,625    | 0.5053%  | 228,469    | 76,156     | 0 | 0         |
| 9         | 刘静怡        | 232,125    | 0 | 232,125    | 0.3851%  | 0          | 232,125    | 0 | 0         |
| 10        | 金萍         | 232,125    | 0 | 232,125    | 0.3851%  | 0          | 232,125    | 0 | 0         |
| <b>合计</b> |            | 60,275,051 | - | 60,275,051 | 99.9886% | 16,861,256 | 43,413,795 | 0 | 5,561,250 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

哈尔滨动力科技投资有限责任公司为吉凯滨先生控制的公司。除此上述以外，公司其他股东不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名  | 职务     | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |             |
|-----|--------|----|----------|-------------|-------------|
|     |        |    |          | 起始日期        | 终止日期        |
| 吉凯滨 | 董事长    | 男  | 1968年8月  | 2022年12月23日 | 2025年12月22日 |
| 吴蔚  | 董事/总经理 | 女  | 1967年10月 | 2022年12月23日 | 2025年12月22日 |
| 刘华  | 董事     | 女  | 1989年4月  | 2022年12月23日 | 2025年12月22日 |
| 张凯  | 董事     | 男  | 1973年3月  | 2022年12月23日 | 2025年12月22日 |
| 刘胜武 | 董事     | 男  | 1976年4月  | 2022年12月23日 | 2025年12月22日 |
| 李洁  | 监事会主席  | 女  | 1968年1月  | 2022年12月23日 | 2025年12月22日 |
| 力涛盈 | 监事     | 女  | 1993年2月  | 2022年12月23日 | 2025年12月22日 |
| 王晓铭 | 职工监事   | 女  | 1968年7月  | 2022年12月6日  | 2025年12月22日 |
| 王正  | 财务总监   | 男  | 1981年2月  | 2023年2月14日  | 2023年3月16日  |
| 刘崧崧 | 董事会秘书  | 男  | 1982年6月  | 2019年4月25日  | 2023年1月13日  |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司无控股股东、实际控制人；董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 吉凯滨 | 3,358,750  | 0    | 3,358,750  | 5.57%      | 0          | 0             |
| 吴蔚  | 15,290,752 | 0    | 15,290,752 | 25.37%     | 0          | 0             |
| 刘华  | 2,269,424  | 0    | 2,269,424  | 3.76%      | 0          | 0             |
| 张凯  | 0          | 0    | 0          | 0.00%      | 0          | 0             |
| 刘胜武 | 0          | 0    | 0          | 0.00%      | 0          | 0             |
| 李洁  | 304,625    | 0    | 304,625    | 0.51%      | 0          | 0             |
| 力涛盈 | 1,250,000  | 0    | 1,250,000  | 2.07%      | 0          | 0             |
| 王晓铭 | 0          | 0    | 0          | 0.00%      | 0          | 0             |
| 王正  | 0          | 0    | 0          | 0.00%      | 0          | 0             |
| 刘崧崧 | 0          | 0    | 0          | 0.00%      | 0          | 0             |
| 合计  | 22,473,551 | -    | 22,473,551 | 37.28%     | 0          | 0             |

#### (三) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因   |
|-----|-------|------|------|--------|
| 王正  | 财务总监  | 离任   | -    | 个人原因辞职 |
| 刘崧崧 | 董事会秘书 | 离任   | -    | 个人原因辞职 |

公司董事会秘书离任后由董事长代行董事会秘书职责，并于2023年8月4日经第三届董事会第三

次会议审议，重新聘任刘崧崧先生为公司董事会秘书。

公司财务总监离任后由总经理代行财务负责人职责，并于 2023 年 8 月 4 日经第三届董事会第三次会议审议，重新聘任吴蔚女士为公司财务总监。

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类     | 期初人数      | 本期新增     | 本期减少     | 期末人数      |
|-------------|-----------|----------|----------|-----------|
| 管理人员        | 6         | 2        | 0        | 8         |
| 生产人员        | 29        | 0        | 2        | 27        |
| 销售人员        | 4         | 0        | 0        | 4         |
| 技术人员        | 12        | 4        | 0        | 16        |
| 财务人员        | 6         | 3        | 0        | 9         |
| 其他人员        | 15        | 0        | 3        | 12        |
| <b>员工总计</b> | <b>72</b> | <b>9</b> | <b>5</b> | <b>76</b> |

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

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

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2023年6月30日            | 2022年12月31日          |
|---------------|-----|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                       |                      |
| 货币资金          | 六、1 | 48,193,119.49         | 48,449,046.82        |
| 结算备付金         |     |                       |                      |
| 拆出资金          |     |                       |                      |
| 交易性金融资产       |     |                       |                      |
| 衍生金融资产        |     |                       |                      |
| 应收票据          |     | 0.00                  | 0.00                 |
| 应收账款          | 六、2 | 31,469,562.15         | 27,596,829.02        |
| 应收款项融资        |     |                       |                      |
| 预付款项          | 六、3 | 729,280.13            | 233,862.96           |
| 应收保费          |     |                       |                      |
| 应收分保账款        |     |                       |                      |
| 应收分保合同准备金     |     |                       |                      |
| 其他应收款         | 六、4 | 5,685,650.80          | 5,707,594.92         |
| 其中：应收利息       |     |                       |                      |
| 应收股利          |     |                       |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                       |                      |
| 存货            | 六、5 | 14,513,672.85         | 14,446,567.84        |
| 合同资产          | 六、6 | 1,282,223.52          | 384,179.95           |
| 持有待售资产        |     |                       |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                       |                      |
| 其他流动资产        | 六、7 | 1,129,082.58          | 628,897.36           |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>103,002,591.52</b> | <b>97,446,978.87</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                       |                      |
| 发放贷款及垫款       |     |                       |                      |
| 债权投资          |     |                       |                      |
| 其他债权投资        |     |                       |                      |
| 长期应收款         |     |                       |                      |
| 长期股权投资        | 六、8 | 720,344.01            | 1,873,140.43         |
| 其他权益工具投资      |     |                       |                      |
| 其他非流动金融资产     |     |                       |                      |
| 投资性房地产        |     |                       |                      |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 固定资产           | 六、9  | 21,485,623.27  | 26,206,251.50  |
| 在建工程           |      |                |                |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          | 六、10 | 16,719,491.00  | 18,638,857.93  |
| 无形资产           | 六、11 | 2,656,606.28   | 2,697,754.28   |
| 开发支出           |      |                |                |
| 商誉             | 六、12 | 1,212,330.57   | 1,212,330.57   |
| 长期待摊费用         | 六、13 | 100,978.25     | 172,761.92     |
| 递延所得税资产        |      |                |                |
| 其他非流动资产        |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 42,895,373.38  | 50,801,096.63  |
| <b>资产总计</b>    |      | 145,897,964.90 | 148,248,075.50 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           |      |                |                |
| 向中央银行借款        |      |                |                |
| 拆入资金           |      |                |                |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据           |      |                |                |
| 应付账款           | 六、14 | 15,924,729.36  | 14,352,331.66  |
| 预收款项           | 六、15 | 75,954.38      | 8,396.86       |
| 合同负债           | 六、16 | 8,307,832.31   | 12,045,075.41  |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |      |                |                |
| 代理买卖证券款        |      |                |                |
| 代理承销证券款        |      |                |                |
| 应付职工薪酬         |      | 469,690.95     | 284,308.48     |
| 应交税费           | 六、18 | 1,483,772.79   | 1,243,569.89   |
| 其他应付款          | 六、19 | 5,891,476.53   | 5,597,309.64   |
| 其中：应付利息        |      |                |                |
| 应付股利           |      |                |                |
| 应付手续费及佣金       |      |                |                |
| 应付分保账款         |      |                |                |
| 持有待售负债         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    | 六、20 | 3,719,853.25   | 3,719,853.25   |
| 其他流动负债         | 六、21 | 1,039,332.88   | 1,482,968.94   |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 36,912,642.45  | 38,733,814.13  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 保险合同准备金        |      |                |                |
| 长期借款           |      |                |                |
| 应付债券           |      |                |                |
| 其中：优先股         |      |                |                |

|                   |      |                |                |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 永续债               |      |                |                |
| 租赁负债              | 六、22 | 9,305,210.77   | 11,253,194.97  |
| 长期应付款             |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |      |                |                |
| 预计负债              |      |                |                |
| 递延收益              |      |                |                |
| 递延所得税负债           |      |                |                |
| 其他非流动负债           |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 9,305,210.77   | 11,253,194.97  |
| <b>负债合计</b>       |      | 46,217,853.22  | 49,987,009.10  |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                |                |
| 股本                | 六、23 | 60,281,925.00  | 60,281,925.00  |
| 其他权益工具            |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 资本公积              | 六、24 | 35,371,782.88  | 35,371,782.88  |
| 减：库存股             |      |                |                |
| 其他综合收益            | 六、25 | -301,280.07    | -324,608.40    |
| 专项储备              | 六、26 | 42,012.46      | 49,420.96      |
| 盈余公积              | 六、27 | 31,527.41      | 31,527.41      |
| 一般风险准备            |      |                |                |
| 未分配利润             | 六、28 | -6,038,711.95  | -7,794,414.26  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 89,387,255.73  | 87,615,633.59  |
| 少数股东权益            |      | 10,292,855.95  | 10,645,432.81  |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 99,680,111.68  | 98,261,066.40  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 145,897,964.90 | 148,248,075.50 |

法定代表人：吉凯滨

主管会计工作负责人：吴蔚

会计机构负责人：王晓铭

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 2023年6月30日    | 2022年12月31日   |
|--------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |      |               |               |
| 货币资金         |      | 30,042,190.49 | 30,955,030.13 |
| 交易性金融资产      |      |               |               |
| 衍生金融资产       |      |               |               |
| 应收票据         |      |               |               |
| 应收账款         | 十三、1 | 2,875,040.00  | 7,939,166.79  |
| 应收款项融资       |      |               |               |
| 预付款项         |      | 551,986.47    | 266,274.38    |
| 其他应收款        | 十三、2 | 1,613,018.90  | 1,279,440.33  |
| 其中：应收利息      |      |               |               |
| 应收股利         |      |               |               |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      | 6,134,741.71          | 5,094,380.76          |
| 合同资产           |      | 3,284,015.99          | 1,329,955.75          |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         |      | 253,497.00            |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>44,754,490.56</b>  | <b>46,864,248.14</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十三、3 | 56,402,319.08         | 56,402,319.08         |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           |      | 440,147.73            | 446,043.86            |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      | 391,024.81            | 439,902.90            |
| 无形资产           |      | 22,470.37             | 25,534.45             |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 13,799.51             | 17,699.19             |
| 递延所得税资产        |      |                       |                       |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>57,269,761.50</b>  | <b>57,331,499.48</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>102,024,252.06</b> | <b>104,195,747.62</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      |                       |                       |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           |      | 4,973,946.53          | 3,110,461.86          |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      |                       | 464,601.77            |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |      | 236,228.33            | 194,973.71            |
| 应交税费           |      | 3.72                  | 496,228.54            |
| 其他应付款          |      | 60,351.68             | 69,153.18             |
| 其中：应付利息        |      |                       |                       |
| 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            |  |                | 60,398.23      |
| <b>流动负债合计</b>     |  | 5,270,530.26   | 4,395,817.29   |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                |                |
| 长期借款              |  |                |                |
| 应付债券              |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 租赁负债              |  | 513,787.97     | 501,128.52     |
| 长期应付款             |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |  |                |                |
| 预计负债              |  |                |                |
| 递延收益              |  |                |                |
| 递延所得税负债           |  |                |                |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 513,787.97     | 501,128.52     |
| <b>负债合计</b>       |  | 5,784,318.23   | 4,896,945.81   |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 60,281,925.00  | 60,281,925.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 50,002,508.97  | 50,002,508.97  |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 31,527.41      | 31,527.41      |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | -14,076,027.55 | -11,017,159.57 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 96,239,933.83  | 99,298,801.81  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 102,024,252.06 | 104,195,747.62 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2023年1-6月     | 2022年1-6月     |
|----------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 66,585,985.72 | 52,053,651.99 |
| 其中：营业收入        | 六、29 | 66,585,985.72 | 52,053,651.99 |
| 利息收入           |      |               |               |
| 已赚保费           |      |               |               |
| 手续费及佣金收入       |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 63,353,697.55 | 50,823,056.05 |

|                               |      |                     |                     |
|-------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| 其中：营业成本                       | 六、29 | 55,839,953.52       | 41,835,458.93       |
| 利息支出                          |      |                     |                     |
| 手续费及佣金支出                      |      |                     |                     |
| 退保金                           |      |                     |                     |
| 赔付支出净额                        |      |                     |                     |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                     |                     |
| 保单红利支出                        |      |                     |                     |
| 分保费用                          |      |                     |                     |
| 税金及附加                         | 六、30 | 185,728.55          | 67,549.63           |
| 销售费用                          | 六、31 | 466,500.03          | 889,370.86          |
| 管理费用                          | 六、32 | 3,352,916.19        | 4,105,284.93        |
| 研发费用                          | 六、33 | 3,091,654.84        | 3,556,322.60        |
| 财务费用                          | 六、34 | 416,944.42          | 369,069.10          |
| 其中：利息费用                       |      | 137,063.38          | 339,403.10          |
| 利息收入                          |      | 26,157.77           | 20,322.74           |
| 加：其他收益                        | 六、35 | 1,850,364.53        | 33,058.19           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、36 | -556,745.80         | -531,444.67         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 58,384.90           | 58,384.90           |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                     |                     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                     |                     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                     |                     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                     |                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、37 | -1,704,316.94       | 526,334.24          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、38 | -62,844.40          | 47,440.00           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、39 |                     | 39,744.11           |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>2,758,745.56</b> | <b>1,345,727.81</b> |
| 加：营业外收入                       | 六、40 | 43,163.76           | 5,394.68            |
| 减：营业外支出                       | 六、41 | 2,039.31            | 979,678.76          |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>2,799,870.01</b> | <b>371,443.73</b>   |
| 减：所得税费用                       | 六、42 | 1,392,041.20        | 105,338.57          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>1,407,828.81</b> | <b>266,105.16</b>   |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      |                     |                     |
| （一）按经营持续性分类：                  | -    | -                   | -                   |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | 1,407,828.81        | 266,105.16          |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      |                     |                     |
| （二）按所有权归属分类：                  | -    | -                   | -                   |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |      | -347,873.50         | -278,430.90         |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | 1,755,702.31        | 544,536.06          |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          | 六、43 | <b>23,563.97</b>    | <b>-66,328.19</b>   |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益           |      | 23,328.33           | -65,664.91          |

|                         |  |              |             |
|-------------------------|--|--------------|-------------|
| 的税后净额                   |  |              |             |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益      |  |              |             |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额       |  |              |             |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |              |             |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |              |             |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |              |             |
| (5) 其他                  |  |              |             |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  | 23,328.33    | -65,664.91  |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |              |             |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |              |             |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |              |             |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |              |             |
| (5) 现金流量套期储备            |  |              |             |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  | 23,328.33    | -65,664.91  |
| (7) 其他                  |  |              |             |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  | 235.64       | -663.28     |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 1,431,392.78 | 199,776.97  |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 1,779,030.64 | 478,871.15  |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -347,637.86  | -279,094.18 |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |              |             |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.03         | 0.01        |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.03         | 0.01        |

法定代表人：吉凯滨

主管会计工作负责人：吴蔚

会计机构负责人：王晓铭

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                 | 附注   | 2023年1-6月    | 2022年1-6月    |
|--------------------|------|--------------|--------------|
| <b>一、营业收入</b>      | 十三、4 | 6,178,538.37 | 2,231,344.78 |
| 减：营业成本             | 十三、4 | 5,673,473.85 | 53,468.55    |
| 税金及附加              |      | 83,454.68    | 5,930.60     |
| 销售费用               |      | 253,687.44   | 605,940.61   |
| 管理费用               |      | 1,848,541.20 | 1,935,800.53 |
| 研发费用               |      | 1,736,013.30 | 1,105,213.16 |
| 财务费用               |      | 14,990.25    | -11,119.85   |
| 其中：利息费用            |      |              |              |
| 利息收入               |      | 50,349.80    | 50,349.80    |
| 加：其他收益             |      | 311,757.85   |              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | 十三、5 |              | 8,300,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |      |              |              |

|                               |  |               |              |
|-------------------------------|--|---------------|--------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |               |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |               |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |               |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |               |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | 121,408.22    | 158,914.50   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -62,844.40    | 47,440.00    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |               | 42,764.11    |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | -3,061,300.68 | 7,085,229.79 |
| 加：营业外收入                       |  | 2,432.70      | 2.06         |
| 减：营业外支出                       |  |               |              |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | -3,058,867.98 | 7,085,231.85 |
| 减：所得税费用                       |  |               |              |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | -3,058,867.98 | 7,085,231.85 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -3,058,867.98 | 7,085,231.85 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |               |              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |               |              |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |               |              |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |               |              |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |               |              |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |               |              |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |               |              |
| 5. 其他                         |  |               |              |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |               |              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |               |              |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |               |              |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |               |              |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |               |              |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |               |              |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |               |              |
| 7. 其他                         |  |               |              |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | -3,058,867.98 | 7,085,231.85 |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  |               |              |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  |               |              |

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----|----|-----------|-----------|
|----|----|-----------|-----------|

|                           |  |                      |                      |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |  | 61,297,208.37        | 73,246,620.17        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |  |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额               |  |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |  |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |  |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额               |  |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额              |  |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |  |                      |                      |
| 拆入资金净增加额                  |  |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额                |  |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |  |                      |                      |
| 收到的税费返还                   |  |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 1,718,490.78         | 3,781,239.30         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | <b>63,015,699.15</b> | <b>77,027,859.47</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 50,933,642.98        | 35,769,455.97        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |  |                      |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |  |                      |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |  |                      |                      |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |  |                      |                      |
| 拆出资金净增加额                  |  |                      |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |  |                      |                      |
| 支付保单红利的现金                 |  |                      |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 4,926,389.01         | 6,281,629.38         |
| 支付的各项税费                   |  | 2,385,747.50         | 1,295,295.21         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 5,004,418.76         | 14,972,917.42        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>63,250,198.25</b> | <b>58,319,297.98</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-234,499.10</b>   | <b>18,708,561.49</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |  |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                      | 109,000.00           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |                      | <b>109,000.00</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 6,940.57             | 490,522.24           |
| 投资支付的现金                   |  |                      |                      |
| 质押贷款净增加额                  |  |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>6,940.57</b>      | <b>490,522.24</b>    |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -6,940.57     | -381,522.24   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |               |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 0             | 0             |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -12,293.75    | 7,496.21      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -253,733.42   | 18,334,535.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 48,373,946.75 | 30,970,426.46 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 48,120,213.33 | 49,304,961.92 |

法定代表人：吉凯滨

主管会计工作负责人：吴蔚

会计机构负责人：王晓铭

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023年1-6月     | 2022年1-6月    |
|---------------------------|----|---------------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 9,477,047.30  | 5,379,792.67 |
| 收到的税费返还                   |    |               |              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 408,202.79    | 275,493.02   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 9,885,250.09  | 5,655,285.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 5,997,988.00  | 1,006,319.39 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,123,353.48  | 2,178,937.17 |
| 支付的各项税费                   |    | 735,062.25    | 6,006.10     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,939,492.09  | 1,634,766.77 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 10,795,895.82 | 4,826,029.43 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -910,645.73   | 829,256.26   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |              |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |              |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               | 8,300,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               | 109,000.00   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |              |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |               | 8,409,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |               | 17,000.00     |
| 投资支付的现金                   |  |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  |               | 17,000.00     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               | 8,392,000.00  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               |               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -910,645.73   | 9,221,256.26  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 30,879,930.06 | 14,674,280.91 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 29,969,284.33 | 23,895,537.17 |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否  | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### 附注事项索引说明：

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京普发动力控股股份有限公司

### 2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

##### 1、 企业注册地和总部地址

北京普发动力控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）英文名称为 Beijing Prova Energy Holding Co.,Ltd.，统一社会信用代码号 9111011255850243XK；注册地址：北京市大兴区丰远街 9 号院 4 号楼二层 204 室；注册资本 6,028.19 万元人民币；法定代表人：吉凯滨。

##### 2、 主要经营活动

一般项目：新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；通用设备制造（不含特种设备制造）；气体压缩机械制造；站用加氢及储氢设施销售；气体、液体分离及纯净

设备制造;输配电及控制设备制造;机械设备销售;电气设备销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);机械设备租赁;货物进出口;技术进出口。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:建设工程施工。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

## (二) 合并财务报表范围

截至报告期末,纳入合并范围的子公司共计7户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本期合并范围无变动。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

### 2、 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对租赁、长期资产减值准备、商誉减值、折旧和摊销、收入确认、基建建设业务的收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三、(二十)长期资产减值、(二十四)“收入”、(二十八)“租赁”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注三、(三十一)“重大会计判断和估计”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况及2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

本公司采用年度,即每年自公历1月1日起至12月31日止会计年度。

### (三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定

欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、 非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

#### 3、 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

#### 2、 合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合

并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3、增加子公司或业务的处理

在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司，将子公司当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。

### 4、处置子公司

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债

相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十四）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（附注三、（十四）“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5、合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## 6、特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同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、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

### 2、 外币报表折算

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## （九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### 2、金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 4、金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

#### (十) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会

计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### 1、 预期信用损失的计量

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### 2、 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3、 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### 4、 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### 5、 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据                   |
|--------|---------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行             |
| 商业承兑汇票 | 按照预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同 |

对于划分为组合的应收票据，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据              |
|--------|----------------------|
| 关联方组合  | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险   |
| 非关联方组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目            | 确定组合的依据            |
|---------------|--------------------|
| 关联方组合         | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险 |
| 保证金、押金、职工借款组合 | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险 |
| 非关联方组合        | 按照预期信用损失率计提减值准备    |

对于划分为组合的其他应收款，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。

## （十一）存货

### 1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、发出商品、库存商品、合同履行成本等。

### 2、 存货取得和发出的计价方法

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

### 3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

本公司产成品用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

存货跌价准备一般按单个存货项目提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。对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，可合并计提存货跌价准备。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### 5、 周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## （十二）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、十、金融资产减值。

## （十三）持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （十四）长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

##### 2、后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成

本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### ③ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）、“合并财务报表编制的方法”（4）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当

期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （十五）固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

### 2、 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|-------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75       |
| 机器设备  | 年限平均法 | 5-10    | 5      | 9.50-19.00 |
| 运输设备  | 年限平均法 | 5       | 0-5    | 19.00      |
| 办公设备  | 年限平均法 | 5       | 0      | 20.00      |
| 电子设备  | 年限平均法 | 3       | 0      | 33.33      |

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

### 3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## （十六）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

### （十七）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十八）“租赁”。

### （十八）无形资产

#### 1、 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 2、 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十)“长期资产减值”。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### (二十) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期

应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## （二十二）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （二十三）租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十八）“租赁”。

## （二十四）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司

履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司具体业务收入确认条件如下：

#### 1、设备、备件产品的销售收入

本公司与客户之间的商品销售合同属于在某一时点履行履约义务。

对于无安装义务或仅需公司指导安装、调试的合同，公司在交货并经客户验收合格后确认收入；需由公司负责安装的系统改造项目在完成内部检测并发货到达客户指定现场经客户验收合格后确认收入。

#### 2、天然气销售收入

本公司与客户之间的商品销售合同属于在某一时点履行履约义务。

对于天然气销售业务，本公司将产品交付给客户并收到货款的当天，该商品的法定所有权以及实物控制权已转移，商品所有权上的主要风险已转移，本公司确认收入。

#### 3、充电及充电服务收入

在完成车辆充电服务后确认收入。

#### 4、工程施工收入

本公司与客户之间的建造合同，因本公司履约的同时客户即能够控制本公司履约过程中的在建商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据合同约定按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

### **（二十五）合同成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，

如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## （二十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以

区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳

税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3、 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4、 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八） 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。本公司作为承租人

### 1、 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋资产、机器设备。

#### （1） 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额； 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额； 承租人发生的初始直接费用； 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容： 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额； 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权； 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权； 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益或计入相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

(4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租

赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3、租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人：经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 4、售后租回

本公司按照附注三、（二十四）收入的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、（九）对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、（九）对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### （二十九）其他重要的会计政策和会计估计

### 1、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、（十三）“持有待售资产和处置组”相关描述。

### （三十）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、 会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更。

#### 2、 会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

### （三十一）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1、 租赁

##### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情

况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## 2、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## 3、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 4、商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

## 5、收入确认

如本附注三、（二十四）“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：本年度充电服务收入中充电服务费标准因双方未协商一致，相关情况详见附注十一“其他重要事项”，存在的可变对价以及在相关不确定性，本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入产生影响，且可能构成重大影响。

## 6、建造合同的收入确认

根据履约进度确认基建建设业务的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计基建建设合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本公司管理层根据基建建设合同预算来预计可能发生的损失。由于基建建设的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。

本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认主营业务成本及预计负债。同时，本公司依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本公司将就該合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本公司重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表中。

#### 四、 税项

##### （一）主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况  |
|---------|---|
| 增值税     | 应税收入按3%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的5%、10%、15%、25%、31.40%计缴。                    |
| 房产税     | 房产原值扣除30%的余值按年税率1.2%计缴。                             |
| 土地使用税   | 8.00元/m <sup>2</sup> /年计缴                           |

公司存在不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

| 纳税主体名称           | 所得税税率  |
|------------------|--------|
| 北京普发动力控股股份有限公司   | 15.00% |
| Synergyforgassrl | 31.40% |
| 哈尔滨普发新能源有限公司     | 15.00% |
| 黑龙江普发动力能源有限公司    | 5.00%  |
| 哈尔滨通源供电有限责任公司    | 25.00% |
| 哈尔滨普发香滨新能源有限公司   | 25.00% |
| 哈尔滨普发新能源装备科技有限公司 | 15.00% |
| 哈尔滨市通庆能源有限公司     | 5.00%  |

##### （二）税收优惠及批文

###### 1、企业所得税优惠政策

1) 本公司于2014年7月30日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号GF201411000346），有效期三年；2017年7

月经审核获得新颁发的高新技术企业证书（证书号 GR201711000957），有效期三年，2020 年 10 月经审核获得新颁发的高新技术企业证书（证书号 GR202011002514），有效期三年；按 15% 优惠税率缴纳企业所得税且本公司享受亏损结转弥补年限 10 年。

2) 子公司哈尔滨普发新能源有限公司于 2021 年 9 月 18 日获得由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号 GR202123000334）有效期三年；按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

3) 子公司哈尔滨普发新能源装备科技有限公司于 2022 年 10 月 12 日获得由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号 202223000594）有效期三年；按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

4) 根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（税务总局公告 2022 年第 13 号）相关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。另外，根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（税务总局公告 2021 年第 12 号）相关规定应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。即减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

子公司哈尔滨市通庆能源有限公司、黑龙江普发动力能源有限公司、哈尔滨普发新能源装备科技有限公司符合小微企业认定标准，享受上述优惠政策。

## 2、增值税优惠政策

1) 本公司为增值税一般纳税人，根据财政部、国家税务总局、海关总署财税【2000】25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，为鼓励软件产业发展，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对公司增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。根据财政部、国家税务总局、海关总署财税【2011】100 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，上述税收政策自 2011 年 1 月 1 日继续执行。本公司执行上述销售软件产品即征即退政策。

2) 根据《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 14 号）文规定，小型企业、微型企业以及六大行业（“制造业”、“科学研究和技术服务业”、“电力、热力、燃气及水生产和供应业”、“软件和信息技术服务业”、“生态保护和环境治理业”和“交通运输、仓储和邮政业”）的增值税一般纳税人（包括个体工商户一般纳税人）可以享受留抵退税政策，包括增量留抵退税以及存量留抵退税。

子公司哈尔滨普发新能源有限公司、哈尔滨通源供电有限责任公司、黑龙江普发动力能源有限公司符合上述认定，享受上述优惠政策。

3) 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 39 号)、《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 11 号)和《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(2019 年第 87 号)文规定,自 2019 年 4 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额。

子公司哈尔滨普发新能源装备科技有限公司、哈尔滨通源供电有限责任公司符合上述条件,享受上述优惠政策。

### 3、研发费用加计扣除优惠政策

《财政部税务总局科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部税务总局科技部公告 2022 年第 16 号)文规定,科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2022 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2022 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

本公司以及子公司哈尔滨普发新能源有限公司、哈尔滨普发新能源装备科技有限公司符合上述条件,享受上述优惠政策。

### 4、其他

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财税总【2022】第 10 号)相关规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,符合小微企业认定标准的企业可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

子公司哈尔滨市通庆能源有限公司、黑龙江普发动力能源有限公司、哈尔滨普发新能源装备科技有限公司符合认定标准,享受上述优惠政策。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|---------------|-----------------|----------------|
| 库存现金          | 29,515.14       | 213,682.04     |
| 银行存款          | 47,631,424.99   | 47,837,126.36  |
| 其他货币资金        | 532,179.36      | 398,238.42     |
| 合计            | 48,193,119.49   | 48,449,046.82  |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 369,527.05      | 549,134.12     |

注:存放在境外的款项为意大利子公司货币资金余额。

1、其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目     | 2023年6月30日 | 2023年1月1日 |
|--------|------------|-----------|
| 信用证保证金 | 72,906.16  | 75,100.07 |
| 合计     | 72,906.16  | 75,100.07 |

(二) 应收账款

1、按账龄披露

| 账龄     | 2023年6月30日    |
|--------|---------------|
| 1年以内   | 18,254,422.33 |
| 1至2年   | 15,645,914.15 |
| 2至3年   | -             |
| 3至4年   | -             |
| 4至5年   | 65,715.00     |
| 5年以上   | -             |
| 小计     | 33,966,051.48 |
| 减：坏账准备 | 2,496,489.33  |
| 合计     | 31,469,562.15 |

2、按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 2023年6月30日    |        |              |         | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |               |
|                | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 33,966,051.48 | 100.00 | 2,496,489.33 | 7.35    | 31,469,562.15 |
| 其中：非关联方组合      | 2,789,177.60  | 8.21   | 259,299.51   | 9.30    | 2,529,878.09  |
| 关联方组合          | 31,176,873.88 | 91.79  | 2,237,189.82 | 7.18    | 28,939,684.06 |
| 合计             | 33,966,051.48 | —      | 2,496,489.33 | —       | 31,469,562.15 |

(续)

| 类别             | 2023年1月1日     |        |              |         | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |               |
|                | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 29,090,245.03 | 100.00 | 1,493,416.01 | 5.13    | 27,596,829.02 |
| 其中：非关联方组合      | 6,661,138.48  | 22.90  | 371,960.68   | 5.58    | 6,289,177.80  |

| 类别    | 2023年1月1日     |       |              |         | 账面价值          |
|-------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
|       | 账面余额          |       | 坏账准备         |         |               |
|       | 金额            | 比例（%） | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 关联方组合 | 22,429,106.55 | 77.10 | 1,121,455.33 | 5.00    | 21,307,651.22 |
| 合计    | 29,090,245.03 | —     | 1,493,416.01 | —       | 27,596,829.02 |

① 组合中，非关联方组合参考历史信用损失经验按账龄为基础计算逾期信用损失的情况如下：

| 项目   | 2023年6月30日   |            |         |
|------|--------------|------------|---------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 786,655.00   | 39,332.75  | 5.00    |
| 1至2年 | 1,936,807.60 | 193,680.76 | 10.00   |
| 2至3年 | -            | -          | 20.00   |
| 3至4年 | -            | -          | 30.00   |
| 4至5年 | 65,715.00    | 26,286.00  | 40.00   |
| 5年以上 | -            | -          | 100.00  |
| 合计   | 2,789,177.60 | 259,299.51 | —       |

### 3、坏账准备的情况

| 类别   | 2023年1月1日    | 本年变动金额       |       |       |      | 2023年6月30日   |
|------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 坏账准备 | 1,493,416.01 | 1,003,073.32 |       |       |      | 2,496,489.33 |
| 合计   | 1,493,416.01 | 1,003,073.32 |       |       |      | 2,496,489.33 |

### 4、按欠款方归集的2023年6月30日前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的2023年6月30日前五名应收账款汇总金额为33,719,689.84元，占应收账款2023年6月30日合计数的比例为98.12%，相应计提的坏账准备2023年6月30日汇总金额为2,441,319.82元。

| 客户名称             | 2023年6月30日    | 比例（%） | 坏账准备余额       |
|------------------|---------------|-------|--------------|
| 哈尔滨交通集团公共交通有限公司  | 31,034,689.84 | 91.37 | 2,237,189.82 |
| 北京海珀尔能源管理有限公司    | 1,620,000.00  | 4.77  | 162,000.00   |
| 通辽市隆圣峰天然气有限公司    | 350,000.00    | 1.03  | 17,500.00    |
| 北京海珀尔氢能科技有限公司    | 170,000.00    | 0.50  | 17,000.00    |
| 江苏国富氢能技术装备股份有限公司 | 152,600.00    | 0.45  | 7,630.00     |
| 合计               | 33,327,289.84 | 98.12 | 2,441,319.82 |

### （三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄   | 2023年6月30日 |       | 2023年1月1日  |        |
|------|------------|-------|------------|--------|
|      | 金额         | 比例（%） | 金额         | 比例（%）  |
| 1年以内 | 664,942.02 | 91.18 | 233,862.96 | 100.00 |
| 1至2年 | 64,338.11  | 8.82  |            |        |
| 2至3年 | -          |       |            |        |
| 3年以上 | -          |       |            |        |
| 合计   | 729,280.13 | —     | 233,862.96 | —      |

2、按预付对象归集的2023年6月30日前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的2023年6月30日前五名预付账款汇总金额为247,942.50元，占预付账款2023年6月30日合计数的比例为34.00%。

| 客户名称                  | 款项性质    | 2023年6月30日 | 比例（%） |
|-----------------------|---------|------------|-------|
| 哈尔滨中庆燃气有限责任公司         | 燃气款     | 99,802.50  | 13.69 |
| 北京拓甲氢能科技有限公司          | 货款      | 55,000.00  | 7.54  |
| 上海欧测信息科技有限公司          | 货款      | 41,300.00  | 5.66  |
| 电信局                   | 电话费、网费等 | 30,220.00  | 4.14  |
| 中国移动通信集团黑龙江有限公司哈尔滨分公司 | 电话费、网费等 | 21,620.00  | 2.96  |
| 合计                    |         | 247,942.50 | 34.00 |

（四）其他应收款

| 项目    | 2023年6月30日   | 2023年1月1日    |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 5,685,650.80 | 5,707,594.92 |
| 合计    | 5,685,650.80 | 5,707,594.92 |

注：本公司子公司哈尔滨通源供电有限责任公司与哈尔滨交通集团有限公司签订6处房产的《房屋租赁合同》，根据一审民事判决书结果将未达到交付条件的房屋租金列示在其他应收款中，相关情况详见附注十一“其他重要事项”。

1、其他应收款

| 账龄   | 2023年6月30日   |
|------|--------------|
| 1年以内 | 1,792,406.03 |
| 1至2年 | 175,237.32   |

| 账龄     | 2023年6月30日   |
|--------|--------------|
| 2至3年   | 5,709,613.31 |
| 3至4年   | 618,141.76   |
| 4至5年   | 13,250.20    |
| 5年以上   | 1,163,422.23 |
| 小计     | 9,472,070.85 |
| 减：坏账准备 | 3,786,420.05 |
| 合计     | 5,685,650.80 |

① 按账龄披露

② 按款项性质分类情况

| 款项性质     | 年末账面余额       | 年初账面余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 押金、保证金   | 755,698.87   | 495,065.82   |
| 备用金借款    | 224,773.85   | 107,229.64   |
| 关联方单位往来款 | 7,307,792.51 | 7,180,475.89 |
| 其他单位往来款  | 1,183,805.62 | 1,010,000.00 |
| 小计       | 9,472,070.85 | 8,792,771.35 |
| 减：坏账准备   | 3,786,420.05 | 3,085,176.43 |
| 合计       | 5,685,650.80 | 5,707,594.92 |

③ 按坏账计提方法分类列示

| 类别              | 2023年6月30日   |       |              |         |              |
|-----------------|--------------|-------|--------------|---------|--------------|
|                 | 账面余额         |       | 坏账准备         |         | 账面价值         |
|                 | 金额           | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |              |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | 5,888,161.70 | 56.23 | 2,563,807.54 | 43.54   | 3,324,354.16 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,583,909.15 | 37.84 | 1,222,612.51 | 34.11   | 2,361,296.64 |
| 其中：非关联方组合       | 1,183,805.62 | 33.03 | 59,190.28    | 5.00    | 1,124,615.34 |
| 保证金、押金、职工借款组合   | 980,472.72   | 27.36 |              |         | 980,472.72   |
| 关联方组合           | 1,419,630.81 | 39.61 | 1,163,422.23 | 81.95   | 256,208.58   |
| 合计              | 9,472,070.85 | —     | 3,786,420.05 | —       | 5,685,650.80 |

(续)

| 类别              | 2023年1月1日    |        |              |          |              |
|-----------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | 5,888,161.70 | 66.97  | 2,563,807.54 | 43.54    | 3,324,354.16 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,904,609.65 | 33.03  | 521,368.89   | 17.95    | 2,383,240.76 |
| 其中：非关联方组合       | 1,010,000.00 | 34.77  | 51,000.00    | 5.05     | 959,000.00   |
| 保证金、押金、职工借款组合   | 602,295.46   | 20.74  | -            | -        | 602,295.46   |
| 关联方组合           | 1,292,314.19 | 44.49  | 470,368.89   | 36.40    | 821,945.30   |
| 合计              | 8,792,771.35 | —      | 3,085,176.43 | —        | 5,707,594.92 |

年末单项计提坏账准备的其他应收账款

| 其他应收账款（按单位） | 2023年6月30日   |              |       |          |
|-------------|--------------|--------------|-------|----------|
|             | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例  | 计提理由     |
| 哈尔滨交通集团有限公司 | 5,888,161.70 | 2,563,807.54 | 43.54 | 信用风险特征不同 |
| 合计          | 5,888,161.70 | 2,563,807.54 | —     | —        |

组合中，非关联方组合参考历史信用损失经验按账龄为基础计算逾期信用损失的情况如下：

| 项目   | 2023年6月30日   |           |          |
|------|--------------|-----------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,183,805.62 | 59,190.28 | 5.00     |
| 1至2年 |              |           | 10.00    |
| 2至3年 |              |           | 20.00    |
| 3至4年 |              |           | 30.00    |
| 4至5年 |              |           | 40.00    |
| 5年以上 |              |           | 100.00   |
| 合计   | 1,183,805.62 | 59,190.28 | —        |

④ 坏账准备计提情况

| 坏账准备            | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                 | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2022年1月1日余额     |              | 521,368.89           | 2,563,807.54         | 3,085,176.43 |
| 2022年1月1日余额在本年： | -            | -                    | -                    | -            |
| ——转入第二阶段        | -            | -                    | -                    | -            |
| ——转入第三阶段        | -            | -                    | -                    | -            |

| 坏账准备              | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                   | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| ——转回第二阶段          | -              | -                    | -                    | -            |
| ——转回第一阶段          | -              | -                    | -                    | -            |
| 本年计提              |                | 701,243.62           | -                    | 701,243.62   |
| 本年转回              |                |                      |                      |              |
| 本年转销              | -              | -                    | -                    | -            |
| 本年核销              | -              | -                    | -                    | -            |
| 其他变动              | -              | -                    | -                    | -            |
| 2023 年 6 月 30 日余额 |                | 1,222,612.51         | 2,563,807.54         | 3,786,420.05 |

注：其他变动为本公司子公司哈尔滨通源供电有限责任公司与哈尔滨交通集团有限公司签订 6 处房产的《房屋租赁合同》，根据一审民事判决书结果调整其他应收款与使用权资产列示，相关情况详见附注十一“其他重要事项”。

⑤ 按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质 | 2023 年 6 月 30 日 | 账龄    | 占其他应收款 2023 年 6 月 30 日合计数的比例 (%) | 坏账准备 2023 年 6 月 30 日 |
|---------------|------|-----------------|-------|----------------------------------|----------------------|
| 哈尔滨交通集团有限公司   | 往来款  | 5,888,161.70    | 2-3 年 | 56.23                            | 2,563,807.54         |
| 北京海珀尔能源管理有限公司 | 借款   | 1,183,805.62    | 1 年以内 | 11.30                            | 59,190.28            |
| 李金华           | 往来款  | 1,163,422.23    | 5 年以上 | 11.11                            | 1,163,422.23         |
| 黑龙江普发威马       | 往来款  | 177,316.62      | 1 年以内 | 1.69                             | 不计提坏账                |
| 哈尔滨市天然气公司     | 保证金  | 103,750.00      | 1-2 年 | 0.99                             | 不计提坏账                |
| 合计            | ——   | 8,516,456.17    | ——    | 81.33                            | 3,786,420.05         |

(五) 存货

1、 存货分类

| 项目   | 2023 年 6 月 30 日 |        |              |
|------|-----------------|--------|--------------|
|      | 账面余额            | 存货跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 6,020,275.78    |        | 6,020,275.78 |
| 在产品  | 233,595.08      |        | 233,595.08   |
| 库存商品 | 1,465,819.83    |        | 1,465,819.83 |
| 发出商品 | 926,789.90      |        | 926,789.90   |
| 周转材料 | 152,125.80      |        | 152,125.80   |

| 项目     | 2023年6月30日    |        |               |
|--------|---------------|--------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 合同履约成本 | 5,715,066.46  |        | 5,715,066.46  |
| 合计     | 14,513,672.85 |        | 14,513,672.85 |

(续)

| 项目     | 2023年1月1日     |        |               |
|--------|---------------|--------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 5,934,932.77  |        | 5,934,932.77  |
| 在产品    | 881,801.82    |        | 881,801.82    |
| 库存商品   | 449,619.83    |        | 449,619.83    |
| 发出商品   | 216,783.58    |        | 216,783.58    |
| 周转材料   | 52,435.58     |        | 52,435.58     |
| 合同履约成本 | 6,910,994.26  |        | 6,910,994.26  |
| 合计     | 14,446,567.84 |        | 14,446,567.84 |

#### (六) 合同资产

| 项目      | 2023年6月30日   |            |              | 2023年1月1日  |            |            |
|---------|--------------|------------|--------------|------------|------------|------------|
|         | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额       | 减值准备       | 账面价值       |
| 质保期内质保金 | 1,445,287.92 | 163,064.40 | 1,282,223.52 | 484,399.95 | 100,220.00 | 384,179.95 |
| 合计      | 1,445,287.92 | 163,064.40 | 1,282,223.52 | 484,399.95 | 100,220.00 | 384,179.95 |

#### 1、坏账准备的情况

| 项目   | 本年计提      | 本年转回 | 本年转销/核销 | 原因        |
|------|-----------|------|---------|-----------|
| 坏账准备 | 62,844.40 |      |         | 按信用风险特征计提 |
| 合计   | 62,844.40 |      |         | —         |

#### (七) 其他流动资产

| 项目     | 2023年6月30日   | 2023年1月1日  |
|--------|--------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 1,129,082.58 | 628,897.36 |
| 合计     | 1,129,082.58 | 628,897.36 |

#### (八) 长期股权投资

| 被投资单位               | 2023年1月1日    | 本年增减变动 |             |             |          |        |
|---------------------|--------------|--------|-------------|-------------|----------|--------|
|                     |              | 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 |
| 一、联营企业              | 1,873,140.43 |        | -596,050.62 | -556,745.80 |          |        |
| 哈尔滨滨江公路工程试验检测有限责任公司 | 538,327.04   |        |             | -34,292.06  |          |        |
| 黑龙江普发威马汽车销售服务有限公司   | 1,043,200.38 |        | -596,050.62 | -447,149.76 |          |        |
| 哈尔滨交通集团能源有限公司       | 291,613.01   |        |             | -75,303.98  |          |        |
| 合计                  | 1,873,140.43 |        | -596,050.62 | -556,745.80 |          |        |

(续)

| 被投资单位               | 本年增减变动      |        |    | 2023年6月30日 | 减值准备2023年6月30日 |
|---------------------|-------------|--------|----|------------|----------------|
|                     | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |            |                |
| 一、联营企业              |             |        |    | 720,344.01 |                |
| 哈尔滨滨江公路工程试验检测有限责任公司 |             |        |    | 504,034.98 |                |
| 黑龙江普发威马汽车销售服务有限公司   |             |        |    | -          |                |
| 哈尔滨交通集团能源有限公司       |             |        |    | 216,309.03 |                |
| 合计                  |             |        |    | 720,344.01 |                |

(九) 固定资产

| 项目     | 2023年6月30日    | 2023年1月1日     |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 21,485,623.27 | 26,206,251.50 |
| 固定资产清理 | -             | -             |
| 合计     | 21,485,623.27 | 26,206,251.50 |

1、 固定资产

| 项目           | 房屋及建筑物       | 机器设备          | 运输设备         | 办公设备       | 电子设备         | 合计            |
|--------------|--------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值       |              |               |              |            |              |               |
| 1、2023年1月1日  | 3,035,312.66 | 56,995,962.92 | 1,619,314.54 | 673,509.69 | 1,272,731.37 | 63,596,831.18 |
| 2、本期增加金额     | -            | 269,383.73    | 375,061.06   | 54,700.00  |              | 699,144.79    |
| (1) 购置       | -            | 202,935.64    | -            | 54,700.00  |              | 257,635.64    |
| (2) 其他       |              | 66,448.09     | 375,061.06   |            |              | 441,509.15    |
| 3、本期减少金额     | -            | -             | -            | -          | -            | -             |
| (1) 处置或报废    | -            | -             | -            | -          | -            | -             |
| 4、2023年6月30日 | 3,035,312.66 | 57,265,346.65 | 1,994,375.60 | 728,209.69 | 1,272,731.37 | 64,295,975.97 |
| 二、累计折旧       |              |               |              |            |              | -             |

| 项目           | 房屋及建筑物       | 机器设备          | 运输设备         | 办公设备       | 电子设备       | 合计            |
|--------------|--------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 1、2023年1月1日  | 833,138.95   | 34,437,481.68 | 925,669.90   | 431,382.87 | 762,906.28 | 37,390,579.68 |
| 2、本期增加金额     | 72,088.68    | 5,020,251.14  | 153,908.25   | 41,121.81  | 132,403.14 | 5,419,773.02  |
| (1) 计提       | 72,088.68    | 5,020,251.14  | 153,908.25   | 41,121.81  | 132,403.14 | 5,419,773.02  |
| 3、本年减少金额     |              |               |              |            |            |               |
| (1) 处置或报废    |              |               |              |            |            |               |
| 4、2023年6月30日 | 905,227.63   | 39,457,732.82 | 1,079,578.15 | 472,504.68 | 895,309.42 | 42,810,352.70 |
| 三、减值准备       |              |               |              |            |            |               |
| 1、2023年1月1日  |              |               |              |            |            |               |
| 2、本期增加金额     |              |               |              |            |            |               |
| (1) 计提       |              |               |              |            |            |               |
| 3、本期减少金额     |              |               |              |            |            |               |
| (1) 处置或报废    |              |               |              |            |            |               |
| 4、2023年6月30日 |              |               |              |            |            |               |
| 四、账面价值       |              |               |              |            |            |               |
| 1、期末账面价值     | 2,130,085.03 | 17,807,613.83 | 914,797.45   | 255,705.01 | 377,421.95 | 21,485,623.27 |
| 2、年初账面价值     | 2,202,173.71 | 22,558,481.24 | 693,644.64   | 242,126.82 | 509,825.09 | 26,206,251.50 |

## (十) 使用权资产

| 项目          | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 合计            |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值      |               |              |               |
| 1、2023年1月1日 | 21,857,753.15 | 8,381,313.32 | 30,239,066.47 |
| 2、本期增加金额    |               |              |               |
| (1) 新增租赁    |               |              |               |
| (2) 其他      |               |              |               |
| 3、本期减少金额    |               |              |               |
| (1) 其他      |               |              |               |
| 4、期末余额      | 21,857,753.15 | 8,381,313.32 | 30,239,066.47 |
| 二、累计折旧      |               |              |               |
| 1、2023年1月1日 | 4,532,481.24  | 1,748,344.22 | 6,280,825.46  |
| 2、本期增加金额    | 1,463,665.98  | 455,700.95   | 1,919,366.93  |
| (1) 计提      | 1,463,665.98  | 455,700.95   | 1,919,366.93  |
| 3、本期减少金额    | -             | -            | -             |
| 4、期末余额      | 5,996,147.22  | 2,204,045.17 | 8,200,192.39  |

| 项目          | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 合计            |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 三、减值准备      |               |              |               |
| 1、2023年1月1日 | 5,319,383.08  | -            | 5,319,383.08  |
| 2、本期增加金额    |               |              |               |
| (1) 计提      |               |              |               |
| (2) 其他      |               |              |               |
| 3、本期减少金额    | -             | -            |               |
| 4、期末余额      | 5,319,383.08  | -            | 5,319,383.08  |
| 四、账面价值      |               |              |               |
| 1、期末账面价值    | 10,542,222.85 | 6,177,268.15 | 16,719,491.00 |
| 2、年初账面价值    | 12,005,888.83 | 6,632,969.10 | 18,638,857.93 |

注：其他变动为本公司子公司哈尔滨通源供电有限责任公司与哈尔滨交通集团有限公司签订6处房产的《房屋租赁合同》，根据一审民事判决书结果调整其他应收款与使用权资产列示，相关情况详见附注十一“其他重要事项”。

#### (十一) 无形资产

| 项目           | 土地使用权        | 软件         | 合计           |
|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值       |              |            |              |
| 1、2023年1月1日  | 3,046,711.67 | 163,312.65 | 3,210,024.32 |
| 2、本期增加金额     |              |            |              |
| (1) 购置       |              |            |              |
| 3、本期减少金额     |              |            |              |
| (1) 处置       |              |            |              |
| 4、2023年6月30日 | 3,046,711.67 | 163,312.65 | 3,210,024.32 |
| 二、累计摊销       |              |            | -            |
| 1、2023年1月1日  | 374,491.84   | 137,778.20 | 512,270.04   |
| 2、本期增加金额     | 38,083.92    | 3,064.08   | 41,148.00    |
| (1) 计提       | 38,083.92    | 3,064.08   | 41,148.00    |
| 3、本年减少金额     |              |            |              |
| (1) 处置       |              |            |              |
| 4、2023年6月30日 | 412,575.76   | 140,842.28 | 553,418.04   |
| 三、减值准备       |              |            | -            |
| 1、2023年1月1日  |              |            |              |

| 项目           | 土地使用权        | 软件        | 合计           |
|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 2、本期增加金额     |              |           |              |
| (1) 计提       |              |           |              |
| 3、本期减少金额     |              |           |              |
| (1) 处置       |              |           |              |
| 4、2023年6月30日 |              |           |              |
| 四、账面价值       |              |           |              |
| 1、年末账面价值     | 2,634,135.91 | 22,470.37 | 2,656,606.28 |
| 2、年初账面价值     | 2,672,219.83 | 25,534.45 | 2,697,754.28 |

## (十二) 商誉

### 1、商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2023年1月1日    | 本年增加    |    | 本年减少 |    | 2023年6月30日   |
|-----------------|--------------|---------|----|------|----|--------------|
|                 |              | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |              |
| 哈尔滨通源供电有限责任公司   | 1,212,330.57 |         |    |      |    | 1,212,330.57 |
| 合计              | 1,212,330.57 |         |    |      |    | 1,212,330.57 |

### 2、商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2023年1月1日 | 本年增加 |    | 本年减少 |    | 2023年6月30日 |
|-----------------|-----------|------|----|------|----|------------|
|                 |           | 计提   | 其他 | 处置   | 其他 |            |
| 哈尔滨通源供电有限责任公司   |           |      |    |      |    |            |
| 合计              |           |      |    |      |    |            |

## (十三) 长期待摊费用

| 项目   | 2023年1月1日  | 本年增加金额   | 本年摊销金额    | 其他减少金额 | 2023年6月30日 |
|------|------------|----------|-----------|--------|------------|
| 装修费  | 152,562.72 |          | 65,383.98 |        | 87,178.74  |
| 服务费  | 17,699.19  | 6,000.00 | 9,899.68  |        | 13,799.51  |
| 充装证费 | 2,500.01   |          | 2,500.01  |        | -          |
| 合计   | 172,761.92 | 6,000.00 | 77,783.67 | -      | 100,978.25 |

## (十四) 应付账款

### 1、应付账款按账龄列示

| 项目   | 2023年6月30日    | 2023年1月1日     |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 6,263,308.18  | 7,882,090.14  |
| 1至2年 | 5,135,964.53  | 2,895,768.96  |
| 2至3年 | 2,197,055.85  | 3,404,414.74  |
| 3年以上 | 2,328,400.80  | 170,057.82    |
| 合计   | 15,924,729.36 | 14,352,331.66 |

## 2、账龄超过1年的重要应付账款

| 项目            | 2023年6月30日   | 其中：一年以上的余额   | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|--------------|-----------|
| 黑龙江恒能电力工程有限公司 | 2,554,223.77 | 2,326,451.01 | 未结算       |
| 石家庄科林电气设备有限公司 | 1,113,858.86 | 1,113,858.86 | 未结算       |
| 哈尔滨瑞展电力安装有限公司 | 1,192,327.00 | 1,192,327.00 | 未结算       |
| 洛阳嘉盛电源科技有限公司  | 1,277,005.07 | 1,277,005.07 | 未结算       |
| 哈尔滨济和电力工程有限公司 | 721,942.12   | 630,114.67   | 未结算       |
| 合计            | 6,859,356.82 | 6,539,756.61 | ——        |

## (十五) 预收款项

### 1、预收款款项列示

| 项目   | 2023年6月30日 | 2023年1月1日 |
|------|------------|-----------|
| 房屋租赁 | 75,954.38  | 8,396.86  |
| 合计   | 75,954.38  | 8,396.86  |

## (十六) 合同负债

### 1、合同负债情况

| 项目  | 2023年6月30日   | 2023年1月1日     |
|-----|--------------|---------------|
| 设备款 | 28,191.15    | 826,456.64    |
| 加气款 | 1,017,133.34 | 2,072,271.73  |
| 电费  | 25,740.63    | 21,717.34     |
| 工程款 | 7,236,767.19 | 9,124,629.70  |
| 合计  | 8,307,832.31 | 12,045,075.41 |

### 2、账龄超过1年的重要合同负债

| 项目          | 2023年6月30日   | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|--------------|-----------|
| 哈尔滨交通集团有限公司 | 7,236,767.19 | 项目未完工     |
| 合计          | 7,236,767.19 | ——        |

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2023年1月1日  | 本年增加         | 本年减少         | 2023年6月30日 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 264,964.20 | 4,955,823.25 | 4,751,096.50 | 469,690.95 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 19,344.28  | 519,341.57   | 538,685.85   | -          |
| 三、辞退福利         | -          | 78,466.15    | 78,466.15    | -          |
| 四、一年内到期的其他福利   | -          | -            | -            | -          |
| 合计             | 284,308.48 | 5,553,630.97 | 5,368,248.50 | 469,690.95 |

2、 短期薪酬列示

| 项目            | 2023年1月1日  | 本年增加         | 本年减少         | 2023年6月30日 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 251,329.47 | 4,406,192.27 | 4,187,830.79 | 469,690.95 |
| 2、职工福利费       | -          | 6,887.00     | 6,887.00     | -          |
| 3、社会保险费       | 11,804.73  | 280,037.98   | 291,842.71   | -          |
| 其中：医疗保险费      | 11,320.62  | 257,712.77   | 269,033.39   | -          |
| 工伤保险费         | 484.11     | 22,325.21    | 22,809.32    | -          |
| 生育保险费         | -          | -            | -            | -          |
| 4、住房公积金       | 1,830.00   | 262,706.00   | 264,536.00   | -          |
| 5、工会经费和职工教育经费 | -          | -            | -            | -          |
| 6、短期带薪缺勤      | -          | -            | -            | -          |
| 7、短期利润分享计划    | -          | -            | -            | -          |
| 合计            | 264,964.20 | 4,955,823.25 | 4,751,096.50 | 469,690.95 |

3、 设定提存计划列示

| 项目       | 2023年1月1日 | 本年增加       | 本年减少       | 2023年6月30日 |
|----------|-----------|------------|------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 18,758.08 | 502,749.44 | 521,507.52 |            |
| 2、失业保险费  | 586.20    | 16,592.13  | 17,178.33  |            |
| 3、企业年金缴费 | -         | -          | -          |            |
| 合计       | 19,344.28 | 519,341.57 | 538,685.85 |            |

(十八) 应交税费

| 项目      | 2023年6月30日   | 2023年1月1日    |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 304,564.49   | 1,095,859.89 |
| 企业所得税   | 1,117,738.66 | 111,777.61   |
| 个人所得税   | 19,056.07    | 22,302.78    |
| 城市维护建设税 | 20,308.38    | 678.8        |

| 项目    | 2023年6月30日   | 2023年1月1日    |
|-------|--------------|--------------|
| 教育费附加 | 14,506.00    | 484.86       |
| 印花税   | 2,387.23     | 2,042.11     |
| 房产税   | 1,335.06     | 2,670.10     |
| 土地使用税 | 3,876.90     | 7,753.74     |
| 合计    | 1,483,772.79 | 1,243,569.89 |

**(十九) 其他应付款**

| 项目    | 2023年6月30日   | 2023年1月1日    |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 5,891,476.53 | 5,597,309.64 |
| 合计    | 5,891,476.53 | 5,597,309.64 |

1、其他应付款

① 按款项性质列示

| 项目       | 2023年6月30日   | 2023年1月1日    |
|----------|--------------|--------------|
| 押金       | 55,561.00    | 317,519.40   |
| 关联方单位往来款 | 5,421,451.78 | 5,069,863.20 |
| 其他单位往来款  | 414,463.75   | 209,927.04   |
| 合计       | 5,891,476.53 | 5,597,309.64 |

② 账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目                  | 2023年6月30日   | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|--------------|-----------|
| 哈尔滨交通集团公共交通有限公司     | 5,399,797.15 | 未结算       |
| 佛山市铭谦氢能科技合伙企业(有限合伙) | 60,000.00    | 未结算       |
| 合计                  | 5,459,797.15 | —         |

**(二十) 一年内到期的非流动负债**

| 项目                  | 2023年6月30日   | 2023年1月1日    |
|---------------------|--------------|--------------|
| 1年内到期的租赁负债(附注五、二十四) | 3,719,853.25 | 3,719,853.25 |
| 合计                  | 3,719,853.25 | 3,719,853.25 |

**(二十一) 其他流动负债**

| 项目    | 2023年6月30日   | 2023年1月1日    |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 1,039,332.88 | 1,482,968.94 |

| 项目 | 2023年6月30日   | 2023年1月1日    |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,039,332.88 | 1,482,968.94 |

**(二十二) 租赁负债**

| 项目                    | 2023年6月30日    | 2023年1月1日     |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额                 | 14,590,419.40 | 16,865,421.39 |
| 减：未确认融资费用             | 1,565,355.38  | 1,892,373.17  |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注五、二十二） | 3,719,853.25  | 3,719,853.25  |
| 合计                    | 9,305,210.77  | 11,253,194.97 |

**(二十三) 股本**

| 项目              | 2023年1月1日     | 本年增减变动（+、-） |    |       |    | 2023年6月30日    |
|-----------------|---------------|-------------|----|-------|----|---------------|
|                 |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 |               |
| 哈尔滨交通集团有限公司     | 19,262,500.00 |             |    |       |    | 19,262,500.00 |
| 吴蔚              | 15,290,752.00 |             |    |       |    | 15,290,752.00 |
| 哈尔滨动力科技投资有限责任公司 | 12,513,500.00 |             |    |       |    | 12,513,500.00 |
| 武桥重工控股集团有限公司    | 5,561,250.00  |             |    |       |    | 5,561,250.00  |
| 吉凯滨             | 3,358,750.00  |             |    |       |    | 3,358,750.00  |
| 刘华              | 2,269,424.00  |             |    |       |    | 2,269,424.00  |
| 力涛盈             | 1,250,000.00  |             |    |       |    | 1,250,000.00  |
| 李洁              | 304,625.00    |             |    |       |    | 304,625.00    |
| 刘静怡             | 232,125.00    |             |    |       |    | 232,125.00    |
| 金萍              | 232,125.00    |             |    |       |    | 232,125.00    |
| 小股东             | 6,874.00      |             |    |       |    | 6,874.00      |
| 合计              | 60,281,925.00 |             |    |       |    | 60,281,925.00 |

**(二十四) 资本公积**

| 项目     | 2023年1月1日     | 本年增加 | 本年减少 | 2023年6月30日    |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价   | 17,677,606.61 |      |      | 17,677,606.61 |
| 其他资本公积 | 17,694,176.27 |      |      | 17,694,176.27 |
| 合计     | 35,371,782.88 |      |      | 35,371,782.88 |

**(二十五) 其他综合收益**

| 项目                 | 2023年1月1日  | 本年发生金额    |                    |                      |           |          | 2023年6月30日 |
|--------------------|------------|-----------|--------------------|----------------------|-----------|----------|------------|
|                    |            | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用   | 税后归属于母公司 |            |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  |            |           |                    |                      |           |          |            |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   |            |           |                    |                      |           |          |            |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益   |            |           |                    |                      |           |          |            |
| 其他权益工具投资公允价值变动     |            |           |                    |                      |           |          |            |
| 企业自身信用风险公允价值变动     |            |           |                    |                      |           |          |            |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | -          |           |                    |                      |           |          | -          |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 324,608.40 | 23,563.97 |                    |                      | 23,328.33 | 235.64   | 301,280.07 |
| 其他债权投资公允价值变动       |            |           |                    |                      |           |          |            |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |            |           |                    |                      |           |          |            |
| 其他债权投资减值准备         |            |           |                    |                      |           |          |            |
| 现金流量套期储备           |            |           |                    |                      |           |          |            |
| 外币财务报表折算差额         | -          |           |                    |                      |           |          | -          |
|                    | 324,608.40 | 23,563.97 |                    |                      | 23,328.33 | 235.64   | 301,280.07 |
| 其他综合收益合计           | -          |           |                    |                      |           |          | -          |
|                    | 324,608.40 | 23,563.97 |                    |                      | 23,328.33 | 235.64   | 301,280.07 |

**(二十六) 专项储备**

| 项目    | 2023年1月1日 | 本年增加 | 本年减少     | 2023年6月30日 |
|-------|-----------|------|----------|------------|
| 安全生产费 | 49,420.96 |      | 7,408.50 | 42,012.46  |
| 合计    | 49,420.96 |      | 7,408.50 | 42,012.46  |

**(二十七) 盈余公积**

| 项目     | 2023年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023年6月30日 |
|--------|-----------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 31,527.41 |      |      | 31,527.41  |
| 合计     | 31,527.41 |      |      | 31,527.41  |

**(二十八) 未分配利润**

| 项目           | 本年            | 上年             |
|--------------|---------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | -7,794,414.26 | -14,971,285.42 |

| 项目                    | 本年            | 上年             |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |                |
| 调整后年初未分配利润            | -7,794,414.26 | -14,971,285.42 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 1,755,702.31  | 7,176,871.16   |
| 其他调整因素                |               |                |
| 减：提取法定盈余公积            |               |                |
| 提取任意盈余公积              |               |                |
| 提取一般风险准备              |               |                |
| 应付普通股股利               |               |                |
| 转作股本的普通股股利            |               |                |
| 年末未分配利润               | -6,038,711.95 | -7,794,414.26  |

### （二十九）营业收入和营业成本

| 项目   | 2023年1-6月     |               | 2022年1-6月     |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 66,440,725.79 | 55,657,819.93 | 51,935,211.50 | 41,711,519.33 |
| 其他业务 | 145,259.93    | 182,133.59    | 118,440.49    | 123,939.60    |
| 合计   | 66,585,985.72 | 55,839,953.52 | 52,053,651.99 | 41,835,458.93 |

注：子公司哈尔滨通源供电有限责任公司与哈尔滨交通集团公共交通有限公司就充电以及服务业务服务费单价未协商一致，本年度按照以前合同标准0.54元/kw.h(含税价)标准暂估入账，相关诉讼情况详见附注十一，“其他重要事项”。

### （三十）税金及附加

| 项目      | 2023年1-6月  | 2022年1-6月 |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 88,904.95  | 20,944.38 |
| 教育费附加   | 63,503.53  | 14,960.27 |
| 土地使用税   | 3,876.90   | 7,753.74  |
| 印花税     | 28,108.11  | 21,221.12 |
| 房产税     | 1,335.06   | 2,670.12  |
| 合计      | 185,728.55 | 67,549.63 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### （三十一）销售费用

| 项目   | 2023年1-6月  | 2022年1-6月  |
|------|------------|------------|
| 人工支出 | 234,808.93 | 328,710.41 |

| 项目  | 2023年1-6月  | 2022年1-6月  |
|-----|------------|------------|
| 办公费 | 5,575.50   | 8,300.00   |
| 修理费 | 4,614.91   | 13,548.36  |
| 差旅费 | 55,470.01  | 69,007.82  |
| 服务费 | 54,146.33  | 400.00     |
| 推广费 | 77,475.98  | 419,776.12 |
| 折旧费 | 2,941.03   | 2,632.15   |
| 招待费 | 1,645.00   | 2,981.88   |
| 通讯费 | -          | 8,478.49   |
| 租赁费 | -          | 22,617.06  |
| 交通费 | 6,843.03   | 15.00      |
| 其他  | 22,979.31  | 12,903.57  |
| 合计  | 466,500.03 | 889,370.86 |

**(三十二) 管理费用**

| 项目     | 2023年1-6月    | 2022年1-6月    |
|--------|--------------|--------------|
| 人工支出   | 2,293,603.01 | 2,743,310.59 |
| 办公费    | 31,452.68    | 86,973.89    |
| 招聘培训费  | 17,622.63    | 6,780.65     |
| 修理费    | 7,007.22     | 59,638.21    |
| 差旅费    | 98,107.97    | 89,067.59    |
| 租赁费    | 72,027.33    | 76,089.57    |
| 物业保洁费  | 49,023.91    | 67,947.90    |
| 公司保险   | 10,155.54    | 20,233.15    |
| 邮电费    | 7,579.03     | 8,948.66     |
| 咨询服务费  | 493,844.34   | 420,922.99   |
| 无形资产摊销 | 41,148.00    | 15,758.72    |
| 折旧费    | 84,878.71    | 164,117.92   |
| 通讯费    | 3,304.53     | 19,158.76    |
| 招待费    | -            | 43,359.70    |
| 交通费    | 69,001.73    | 83,181.77    |
| 运输费    | -            | 7,010.00     |
| 水电暖气费  | 25,162.99    | 65,740.26    |
| 装修费    | -            | 40,787.38    |

| 项目 | 2023年1-6月    | 2022年1-6月    |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 48,996.57    | 86,257.22    |
| 合计 | 3,352,916.19 | 4,105,284.93 |

**(三十三) 研发费用**

| 项目    | 2023年1-6月    | 2022年1-6月    |
|-------|--------------|--------------|
| 人工支出  | 1,892,377.04 | 2,321,179.52 |
| 设计费   | 142,149.68   | 5,899.68     |
| 租赁费   | 61,071.88    | 420,774.29   |
| 差旅费   | 340,249.09   | 66,373.18    |
| 试验检验费 | -            | 130,937.14   |
| 折旧费   | 219,197.03   | 57,063.47    |
| 通讯费   | 1,200.00     | 6,517.52     |
| 服务费   | 281,341.72   | 66,002.43    |
| 其他    | 154,068.40   | 481,575.37   |
| 合计    | 3,091,654.84 | 3,556,322.60 |

**(三十四) 财务费用**

| 项目          | 2023年1-6月  | 2022年1-6月  |
|-------------|------------|------------|
| 利息支出        | 327,017.87 | 339,403.10 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 327,017.87 | 339,403.10 |
| 减：利息收入      | 34,632.93  | 20,322.74  |
| 手续费         | 107,779.83 | 60,695.27  |
| 汇兑损益        | 16,779.65  | -10,706.53 |
| 合计          | 416,944.42 | 369,069.10 |

**(三十五) 其他收益**

| 项目                | 2023年1-6月  | 2022年1-6月 |
|-------------------|------------|-----------|
| 软件产品增值税退税         | 339,560.12 |           |
| 个税手续费返还           | 3,096.55   | 435.42    |
| 稳岗补贴              | 2,766.20   | 32,622.77 |
| 企业纾困科技政策资金        | 164,000.00 |           |
| 黑龙江省高企认定奖补资金      | 150,000.00 |           |
| 企业入统奖励奖金          | 600,000.00 |           |
| 平房区发展与改革委员充电桩建设补助 | 520,000.00 |           |

| 项目              | 2023年1-6月    | 2022年1-6月 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 服务业增值税享受10%加计抵减 | 70,941.66    |           |
| 合计              | 1,850,364.53 | 33,058.19 |

**(三十六) 投资收益**

| 项目                 | 2023年1-6月   | 2022年1-6月   |
|--------------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -109,596.04 | -531,444.67 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | -447,149.76 |             |
| 交易性金融资产持有期间取得的利息收入 |             |             |
| 合计                 | -556,745.80 | -531,444.67 |

**(三十七) 资产减值损失**

| 项目        | 2023年1-6月  | 2022年1-6月 |
|-----------|------------|-----------|
| 合同资产减值损失  | -62,844.40 | 47,440.00 |
| 使用权资产减值损失 |            |           |
| 合计        | -62,844.40 | 47,440.00 |

**(三十八) 资产处置收益**

| 项目        | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失 |           | 39,744.11 |               |
| 其中：固定资产   |           | 39,744.11 |               |
| 合计        |           | 39,744.11 |               |

**(三十九) 信用减值损失**

| 项目        | 2023年1-6月     | 2022年1-6月  |
|-----------|---------------|------------|
| 应收账款坏账损失  | -1,003,073.32 | 528,834.24 |
| 其他应收款坏账损失 | -701,243.62   | -2,500.00  |
| 合计        | -1,704,316.94 | 526,334.24 |

**(四十) 营业外收入**

| 项目     | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|-----------|---------------|
| 违约赔偿收入 | 38,094.36 |           | 38,094.36     |
| 赠品入库   | 2,968.10  |           | 2,968.10      |

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----|-----------|-----------|---------------|
| 其他 | 2,101.30  | 5,394.68  | 2,101.30      |
| 合计 | 43,163.76 | 5,394.68  | 43,163.76     |

**（四十一）营业外支出**

| 项目           | 2023年1-6月 | 2022年1-6月  | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------|------------|---------------|
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 9.51      |            | 9.51          |
| 资产报废损失       |           | 979,678.73 |               |
| 其他           | 2,029.80  | 0.03       | 2,029.80      |
| 合计           | 2,039.31  | 979,678.76 | 2,039.31      |

**（四十二）所得税费用**

1、所得税费用表

| 项目      | 2023年1-6月    | 2022年1-6月  |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 1,392,041.20 | 198,588.36 |
| 递延所得税费用 |              | -93,249.79 |
| 合计      | 1,392,041.20 | 105,338.57 |

**（四十三）其他综合收益**

详见附注五、（二十八）。

**（四十四）现金流量表补充资料**

1、现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 2023年1-6月    | 2022年1-6月    |
|---------------------------|--------------|--------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |              |              |
| 净利润                       | 1,407,828.81 | 266,105.16   |
| 加：资产减值准备                  | 62,844.40    | -47,440.00   |
| 信用减值损失                    | 1,704,316.94 | -526,334.24  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 5,419,773.02 | 5,529,994.59 |
| 使用权资产折旧                   | 1,919,366.93 | 1,149,590.66 |
| 无形资产摊销                    | 41,148.00    | 41,148.00    |
| 长期待摊费用摊销                  | 77,783.67    | 123,163.50   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以 | -            | -39,744.11   |

| 补充资料                        | 2023年1-6月     | 2022年1-6月     |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| “—”号填列)                     |               |               |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)         | -             | 979,678.73    |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)         |               |               |
| 财务费用(收益以“—”号填列)             | 343,797.52    | 339,403.10    |
| 投资损失(收益以“—”号填列)             | 556,745.80    | 531,444.67    |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)        |               | -             |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)        |               | -93,249.79    |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)            | -67,105.01    | -3,258,348.40 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)       | -4,948,249.74 | 7,928,131.52  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)       | -6,752,749.44 | 5,785,018.10  |
| 其他                          |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -234,499.10   | 18,708,561.49 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |               |               |
| 债务转为资本                      |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券               |               |               |
| 融资租入固定资产                    |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>     |               |               |
| 现金的2023年6月30日               | 48,120,213.33 | 49,304,961.92 |
| 减:现金的2023年1月1日              | 48,373,946.75 | 30,970,426.46 |
| 加:现金等价物的2023年6月30日          |               |               |
| 减:现金等价物的2023年1月1日           |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                | -253,733.42   | 18,334,535.46 |

**2、 现金及现金等价物的构成**

| 项目                          | 2023年6月30日    | 2023年1月1日     |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 48,120,213.33 | 48,373,946.75 |
| 其中:库存现金                     | 29,515.14     | 213,682.04    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 48,090,698.19 | 48,160,264.71 |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中:三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 48,120,213.33 | 48,373,946.75 |
| 其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

**(四十五) 所有权或使用权受限制的资产**

| 项目   | 2023年6月30日账面价值 | 受限原因   |
|------|----------------|--------|
| 货币资金 | 72,906.16      | 信用证保证金 |
| 合计   | 72,906.16      |        |

**(四十六) 外币货币性项目**

| 项目    | 2023年6月30日账面余额 | 折算汇率   | 年末折算人民币余额  |
|-------|----------------|--------|------------|
| 货币资金  |                |        | 71,114.54  |
| 其中：欧元 | 9,028.01       | 7.8771 | 71,114.54  |
| 预付账款： |                |        | 393,855.00 |
| 其中：欧元 | 50,000.00      | 7.8771 | 393,855.00 |
| 应付账款： |                |        | 305,393.59 |
| 其中：欧元 | 38,769.80      | 7.8771 | 305,393.59 |
| 应付账款： |                |        | 15,896.76  |
| 其中：美元 | 2,200.00       | 7.2258 | 15,896.76  |

**六、 合并范围的变更**

本年度无变更

**七、 在其他主体中的权益**

**(一) 在子公司中的权益**

**1、 本公司的构成**

| 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    |            |
| SYNERGYFORGASSRL | 意大利   | 意大利 | 研发与供应链  | 99.00   |       | 出资设立       |
| 哈尔滨普发新能源有限公司     | 黑龙江   | 黑龙江 | 新能源技术开发 | 100.00  |       | 出资设立       |
| 黑龙江普发动力能源有限公司    | 黑龙江   | 黑龙江 | 燃气供应    | 60.00   |       | 出资设立       |
| 哈尔滨通源供电有限责任公司    | 黑龙江   | 黑龙江 | 电力供应    |         | 72.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 哈尔滨普发香滨新能源有限公司   | 黑龙江   | 黑龙江 | 燃气供应    | 100.00  |       | 出资设立       |
| 哈尔滨普发新能源装备科技有限公司 | 黑龙江   | 黑龙江 | 专用设备制造业 | 100.00  |       | 出资设立       |
| 哈尔滨市通庆能源有限公司     | 黑龙江   | 黑龙江 | 燃气供应    | 100.00  |       | 出资设立       |

**2、 重要的非全资子公司**

| 子公司名称            | 少数股东的持股<br>比例(%) | 本年归属于少数股<br>东的损益 | 本年向少数股东分<br>派的股利 | 年末少数股东权益<br>余额 |
|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| SYNERGYFORGASSRL | 1                | -1,586.50        |                  | -23,533.54     |
| 黑龙江普发动力能源有限公司    | 40               | -102,314.67      |                  | 1,936,678.46   |

| 子公司名称         | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额   |
|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 哈尔滨通源供电有限责任公司 | 28            | -248,675.69  |              | 8,379,711.03 |

### 3、重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称               | 2023年6月30日    |               |               |               |              |               |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                     | 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          |
| SYNERGY FOR GAS SRL | 1,672,687.14  | 33,963.51     | 1,706,650.65  | 4,060,002.41  | -            | 4,060,002.41  |
| 黑龙江普发动力能源有限公司       | 682,100.72    | 6,126,812.27  | 6,808,912.99  | 635,546.14    | -            | 635,546.14    |
| 哈尔滨通源供电有限责任公司       | 33,201,572.03 | 17,594,661.72 | 50,796,233.75 | 19,048,091.51 | 1,820,602.84 | 20,868,694.35 |

(续)

| 子公司名称               | 2023年1月1日     |               |               |               |              |               |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                     | 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          |
| SYNERGY FOR GAS SRL | 1,798,544.84  | 55,428.06     | 1,853,972.90  | 4,048,674.94  | -            | 4,048,674.94  |
| 黑龙江普发动力能源有限公司       | 1,416,075.91  | 6,319,745.65  | 7,735,821.56  | 1,306,668.04  | -            | 1,306,668.04  |
| 哈尔滨通源供电有限责任公司       | 27,043,266.11 | 21,789,806.62 | 48,833,072.73 | 16,261,940.39 | 1,755,465.47 | 18,017,405.86 |

(续)

| 子公司名称               | 2023年1-6月     |             |             |              | 2022年1-6月     |             |             |              |
|---------------------|---------------|-------------|-------------|--------------|---------------|-------------|-------------|--------------|
|                     | 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     |
| SYNERGY FOR GAS SRL | 386,977.57    | -182,213.69 | -158,649.72 | -167,313.32  | 10.77         | -219,887.36 | -286,215.55 | -283,455.39  |
| 黑龙江普发动力能源有限公司       | 3,576,076.45  | -243,439.17 | -243,439.17 | -29,205.88   | 2,390,455.27  | -932,931.73 | -932,931.73 | 627,964.42   |
| 哈尔滨通源供电有限责任公司       | 16,651,195.89 | -888,127.47 | -888,127.47 | 1,363,752.17 | 24,687,216.82 | 346,216.64  | 346,216.64  | 8,641,188.70 |

## (二) 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 |                |
| 哈尔滨滨江公路工程试验检测有限责任公司 | 黑龙江   | 黑龙江 | 公路工程试验检测   | 40.00   |    | 权益法核算          |
| 哈尔滨交通集团能源有限公司       | 黑龙江   | 黑龙江 | 科技推广和应用服务业 | 20.00   |    | 权益法核算          |

## 八、关联方及关联交易

### （一）本公司的子公司情况

详见附注七、（一）、在子公司中的权益。

### （二）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、（二）、在联营企业中的权益。

### （三）其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本公司关系             |
|---------------------|-------------------------|
| 吉凯滨                 | 董事长兼法人                  |
| 哈尔滨交通集团有限公司         | 公司持股 5%以上股东             |
| 吴蔚                  | 公司持股 5%以上股东、董事、财务总监、总经理 |
| 哈尔滨动力科技投资有限责任公司     | 公司持股 5%以上股东、股东吉凯滨控制的公司  |
| 武桥重工控股集团有限公司        | 公司持股 5%以上股东             |
| 刘华                  | 股东、董事                   |
| 力涛盈                 | 股东、监事                   |
| 李洁                  | 股东、监事会主席                |
| 刘静怡                 | 股东                      |
| 金萍                  | 股东                      |
| 刘胜武                 | 副董事长、董事                 |
| 于文晶                 | 董事                      |
| 张凯                  | 董事                      |
| 孙钦波                 | 董事                      |
| 王万成                 | 监事                      |
| 王晓铭                 | 监事                      |
| 刘崧崧                 | 董事会秘书                   |
| 哈尔滨滨江公路工程试验检测有限责任公司 | 联营企业                    |

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司关系           |
|-----------------------|-----------------------|
| 黑龙江普发威马汽车销售服务有限责任公司   | 联营企业                  |
| 哈尔滨交通集团能源有限公司         | 联营企业                  |
| 哈尔滨普发兴业动力科技有限责任公司     | 股东吉凯滨控制的公司            |
| 哈尔滨交通集团公共交通有限公司       | 股东哈尔滨交通集团有限公司控制的全资子公司 |
| 哈尔滨交通集团公共电车有限公司       | 股东哈尔滨交通集团有限公司控制的全资子公司 |
| 哈尔滨交通集团基础设施投资建设管理有限公司 | 股东哈尔滨交通集团有限公司控制的全资子公司 |
| 哈尔滨交通集团新区公共交通有限公司     | 股东哈尔滨交通集团有限公司控制的全资子公司 |
| 哈尔滨交通集团通远定制出行有限公司     | 股东哈尔滨交通集团有限公司控制的全资子公司 |
| 吉凯英                   | 公司股东吉凯滨亲属             |
| 李金华                   | 少数股东                  |

#### （四）关联方交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ① 出售商品/提供劳务情况

| 关联方             | 关联交易内容   | 2023年1-6月     | 2022年1-6月     |
|-----------------|----------|---------------|---------------|
| 哈尔滨交通集团有限公司     | 合同履行成本收入 | 1,887,862.51  |               |
| 哈尔滨交通集团公共交通有限公司 | 电费及充电服务费 | 15,332,374.60 | 24,568,699.44 |

##### 2、关联租赁情况

###### ① 本公司作为承租方

| 出租方名称                 | 租赁资产种类 | 2023年1-6月  | 2022年1-6月  |
|-----------------------|--------|------------|------------|
| 哈尔滨交通集团有限公司           | 房屋     | 169,065.72 | 114,138.72 |
| 哈尔滨普发兴业动力科技有限责任公司     | 房屋     | 313,804.68 | 339,458.94 |
| 哈尔滨交通集团基础设施投资建设管理有限公司 | 土地     | 62,391.24  |            |
| 哈尔滨交通集团公共交通有限公司       | 土地     | 435,266.34 |            |

##### 3、其他关联交易

2020年6月，本公司子公司哈尔滨通源供电有限责任公司与哈尔滨交通集团有限公司签订《房屋租赁合同》，交通集团出租六处房产给通源供电公司作为经营使用，租期15年，租赁期内租金合计16,803,700.00元；租赁期内租金已支付完毕，截止2023年6月30日，达到交付条件的房产形成使用权资产账面净值为3,508,027.34元（见附注五、十）；未达到交付条件的房产列示在其他应收款科目中，账面净值为2,824,354.16元（见附注五、四）。

##### 4、关联担保情况

无

## （五）关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

| 项目名称                | 2023年6月30日    |              | 2023年1月1日     |              |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                     | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款：               | 31,034,689.84 | 2,237,189.82 | 22,429,106.55 | 1,121,455.33 |
| 哈尔滨交通集团公共交通有限公司     | 31,034,689.84 | 2,237,189.82 | 22,429,106.55 | 1,121,455.33 |
| 其他应收款：              | 7,307,792.51  |              | 7,180,475.89  | 3,034,176.43 |
| 哈尔滨交通集团有限公司         | 5,888,161.70  | 2,563,807.54 | 5,888,161.70  | 2,563,807.54 |
| 李金华                 | 1,163,422.23  | 1,163,422.23 | 1,163,422.23  | 465,368.89   |
| 黑龙江普发威马             | 177,316.62    |              |               |              |
| 哈尔滨滨江公路工程试验检测有限责任公司 | 78,891.96     |              | 78,891.96     |              |
| 哈尔滨交通集团公共交通有限公司     | 50,000.00     |              | 50,000.00     | 5,000.00     |
| 合计                  | 38,342,482.35 | 5,964,419.59 | 29,609,582.44 | 4,155,631.76 |

### 2、 应付项目

| 项目名称                  | 2023年6月30日    | 2023年1月1日     |
|-----------------------|---------------|---------------|
|                       | 应付账款：         | 1,293,927.46  |
| 哈尔滨交通集团公共交通有限公司       | 1,113,858.86  | 1,113,858.86  |
| 哈尔滨交通集团公共电车有限公司       | 315,767.49    | 355,256.22    |
| 哈尔滨交通集团基础设施投资建设管理有限公司 | 245,783.32    | 245,783.32    |
| 其他应付款：                | 5,421,451.78  | 5,086,451.78  |
| 哈尔滨交通集团公共交通有限公司       | 5,399,797.15  | 5,064,797.15  |
| 哈尔滨市交通基础设施投资建设管理有限公司  | 16,588.58     | 16,588.58     |
| 哈尔滨交通集团能源有限公司         | 5,066.05      | 5,066.05      |
| 合同负债：                 | 7,236,767.19  | 9,124,629.70  |
| 哈尔滨交通集团有限公司           | 7,236,767.19  | 9,124,629.70  |
| 合计                    | 13,952,146.43 | 15,925,979.88 |

## 九、 承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至2023年6月30日，本公司披露的重大或有事项详见附注十一“其他重要事项”。

## 十、 资产负债表日后事项

截止报告出具日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

1、2022年8月，哈尔滨仲裁委员会受理了子公司哈尔滨通源供电有限责任公司对哈尔滨交通集团公共交通有限公司的仲裁，双方签订《充电服务协议书》且子公司哈尔滨通源供电有限责任公司为哈尔滨交通集团公共交通有限公司提供了充电服务，双方就2022年度服务费单价存在争议，具体内容详见公司于2022年8月9日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及仲裁公告》（公告编号：2022-028）。本年度按照以前合同标准0.54元/kw.h(含税价)标准暂估入账，相关收入数据详见附注五、（三十二）“营业收入和营业成本”。

2、子公司哈尔滨通源供电有限责任公司与哈尔滨交通集团有限公司房屋租赁诉讼进展：2022年7月12日黑龙江省哈尔滨市香坊区人民法院一审开庭，2022年8月3日作出一审判决，具体内容详见公司于2022年5月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼公告》（公告编号：2022-020），根据2022年一审判决结果，将达到交付条件的房屋列示为使用权资产，形成使用权资产账面净值为3,508,027.34元（见附注五、十）；未到达交付条件的房屋租金在其他应收款科目中，账面净值为2,824,354.16元（见附注五、四）。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、 按账龄披露

| 账龄     | 2023年6月30日   |
|--------|--------------|
| 1年以内   | 365,704.00   |
| 1至2年   | 2,609,002.20 |
| 2至3年   |              |
| 3至4年   |              |
| 4至5年   | 121,155.00   |
| 5年以上   |              |
| 小计     | 3,095,861.20 |
| 减：坏账准备 | 220,821.20   |
| 合计     | 2,875,040.00 |

#### 2、 按坏账计提方法分类列示

| 类别            | 2023年6月30日 |       |      |         | 账面价值 |
|---------------|------------|-------|------|---------|------|
|               | 账面余额       |       | 坏账准备 |         |      |
|               | 金额         | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |
| 单项计提坏账准备的应收账款 |            |       |      |         | -    |

| 类别             | 2023年6月30日   |        |            |          | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,095,861.20 | 100.00 | 220,821.20 | 7.13     | 2,875,040.00 |
| 其中：非关联方组合      | 2,193,919.00 | 70.87  | 220,821.20 | 10.07    | 1,973,097.80 |
| 关联方组合          | 901,942.20   | 29.13  |            | -        | 901,942.20   |
| 合计             | 3,095,861.20 | —      | 220,821.20 | —        | 2,875,040.00 |

(续)

| 类别             | 2023年1月1日    |        |            |          | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |              |        |            |          | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,290,586.49 | 100.00 | 351,419.70 | 4.24     | 7,939,166.79 |
| 其中：非关联方组合      | 6,250,319.00 | 75.39  | 351,419.70 | 5.62     | 5,898,899.30 |
| 关联方组合          | 2,040,267.49 | 24.61  |            |          | 2,040,267.49 |
| 合计             | 8,290,586.49 | —      | 351,419.70 | —        | 7,939,166.79 |

① 组合中，非关联方组合参考历史信用损失经验按账龄为基础计算逾期信用损失的情况如下：

| 项目   | 2023年6月30日   |            |          |
|------|--------------|------------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 365,704.00   | 18,285.20  | 5.00     |
| 1至2年 | 1,762,500.00 | 176,250.00 | 10.00    |
| 2至3年 |              |            | 20.00    |
| 3至4年 |              |            | 30.00    |
| 4至5年 | 65,715.00    | 26,286.00  | 40.00    |
| 5年以上 |              |            | 100.00   |
| 合计   | 2,193,919.00 | 220,821.20 |          |

### 3、按欠款方归集的2023年6月30日前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的2023年6月30日前五名应收账款汇总金额为3,074,442.20元，占应收账款2023年6月30日合计数的比例为99.31%，相应计提的坏账准备2023年6月30日汇总金额为217,750.00元。

| 客户名称             | 2023年6月30日   | 比例(%) | 坏账准备余额     |
|------------------|--------------|-------|------------|
| 北京海珀尔能源管理有限公司    | 1,620,000.00 | 52.33 | 162,000.00 |
| 哈尔滨普发新能源有限公司     | 901,942.20   | 29.13 | 关联方组合不计提坏账 |
| 通辽市隆圣峰天然气有限公司    | 350,000.00   | 11.31 | 17,500.00  |
| 江苏国富氢能技术装备股份有限公司 | 142,500.00   | 4.60  | 14,250.00  |
| 广东合盛氢能设备有限公司     | 60,000.00    | 1.94  | 24,000.00  |
| 合计               | 3,074,442.20 | 99.31 | 217,750.00 |

(二) 其他应收款

| 项目    | 2023年6月30日   | 2023年1月1日    |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 1,613,018.90 | 1,279,440.33 |
| 合计    | 1,613,018.90 | 1,279,440.33 |

1、其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄     | 2023年6月30日   |
|--------|--------------|
| 1年以内   | 1,420,447.92 |
| 1至2年   | 158,769.30   |
| 2至3年   | 14,100.00    |
| 3至4年   | 65,641.76    |
| 4至5年   | 13,250.20    |
| 5年以上   | 3,943,184.55 |
| 小计     | 5,615,393.73 |
| 减：坏账准备 | 4,002,374.83 |
| 合计     | 1,613,018.90 |

② 按款项性质分类情况

| 款项性质     | 年末账面余额       | 年初账面余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 押金、保证金   | 318,658.30   | 190,119.30   |
| 备用金借款    | 90,853.30    | 60,429.07    |
| 关联方单位往来款 | 4,022,076.51 | 4,022,076.51 |
| 其他单位往来款  | 1,183,805.62 | 1,000,000.00 |
| 小计       | 5,615,393.73 | 5,272,624.88 |
| 减：坏账准备   | 4,002,374.83 | 3,993,184.55 |

| 款项性质 | 年末账面余额       | 年初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 合计   | 1,613,018.90 | 1,279,440.33 |

③ 按坏账计提方法分类列示

| 类别                  | 2023年6月30日   |        |              |          |              |
|---------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                     | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                     | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款       | 3,943,184.55 | 70.22  | 3,943,184.55 | 100.00   | -            |
| 其中：SYNERGYFORGASSRL | 3,943,184.55 | 70.22  | 3,943,184.55 | 100.00   | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款      | 1,672,209.18 | 29.78  | 59,190.28    | 3.54     | 1,613,018.90 |
| 其中：非关联方组合           | 1,183,805.62 | 70.79  | 59,190.28    | 5.00     | 1,124,615.34 |
| 保证金、押金、职工借款组合       | 378,492.93   | 22.63  | -            | -        | 378,492.93   |
| 关联方组合               | 109,910.63   | 6.57   | -            | -        | 109,910.63   |
| 合计                  | 5,615,393.73 | —      | 4,002,374.83 | —        | 1,613,018.90 |

(续)

| 类别                  | 2023年1月1日    |        |              |          |              |
|---------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                     | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                     | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款       | 3,943,184.55 | 74.79  | 3,943,184.55 | 100.00   |              |
| 其中：SYNERGYFORGASSRL | 3,943,184.55 | 74.79  | 3,943,184.55 | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款      | 1,329,440.33 | 25.21  | 50,000.00    | 3.76     | 1,279,440.33 |
| 其中：非关联方组合           | 1,000,000.00 | 75.22  | 50,000.00    | 5.00     | 950,000.00   |
| 保证金、押金、职工借款组合       | 250,548.37   | 18.85  | -            | -        | 250,548.37   |
| 关联方组合               | 78,891.96    | 5.93   | -            | -        | 78,891.96    |
| 合计                  | 5,272,624.88 | —      | 3,993,184.55 | —        | 1,279,440.33 |

组合中，非关联方组合参考历史信用损失经验按账龄为基础计算逾期信用损失的情况如下：

| 项目   | 2023年6月30日   |           |          |
|------|--------------|-----------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,183,805.62 | 59,190.28 | 5.00     |
| 1至2年 |              |           | 10.00    |

| 项目   | 2023年6月30日   |           |         |
|------|--------------|-----------|---------|
|      | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 2至3年 |              |           | 20.00   |
| 3至4年 |              |           | 30.00   |
| 4至5年 |              |           | 40.00   |
| 5年以上 |              |           | 100.00  |
| 合计   | 1,183,805.62 | 59,190.28 | ——      |

④ 坏账准备计提情况

| 坏账准备            | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                 | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2022年1月1日余额     |              | 3,993,184.55         | -                    | 3,993,184.55 |
| 2022年1月1日余额在本年： |              |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段        |              |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段        |              |                      |                      |              |
| ——转回第二阶段        |              |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段        |              |                      |                      |              |
| 本年计提            |              | 9,190.28             |                      | 9,190.28     |
| 本年转回            |              |                      |                      |              |
| 本年转销            |              |                      |                      |              |
| 本年核销            |              |                      |                      |              |
| 其他变动            |              |                      |                      |              |
| 2023年6月30日余额    |              | 4,002,374.83         |                      | 4,002,374.83 |

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

| 项目         | 2023年6月30日    |              |               | 2023年1月1日     |              |               |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|            | 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     | 60,345,503.64 | 3,943,184.56 | 56,402,319.08 | 60,345,503.64 | 3,943,184.56 | 56,402,319.08 |
| 对联营、合营企业投资 |               |              |               |               |              |               |
| 合计         | 60,345,503.64 | 3,943,184.56 | 56,402,319.08 | 60,345,503.64 | 3,943,184.56 | 56,402,319.08 |

2、对子公司投资

| 被投资单位            | 2023年1月1日     | 本年增加 | 本年减少 | 2023年6月30日    | 本年计提减值准备 | 减值准备<br>2023年6月30日 |
|------------------|---------------|------|------|---------------|----------|--------------------|
| Synergyforgassrl | 3,943,184.56  |      |      | 3,943,184.56  |          | 3,943,184.56       |
| 哈尔滨普发新能源有限公司     | 38,277,000.00 |      |      | 38,277,000.00 |          |                    |
| 黑龙江普发动力能源有限公司    | 4,659,846.10  |      |      | 4,659,846.10  |          |                    |
| 哈尔滨普发新能源装备科技有限公司 | 2,987,437.35  |      |      | 2,987,437.35  |          |                    |
| 哈尔滨市通庆能源有限公司     | 2,308,893.17  |      |      | 2,308,893.17  |          |                    |
| 哈尔滨普发香滨新能源有限公司   | 8,169,142.46  |      |      | 8,169,142.46  |          |                    |
| 合计               | 60,345,503.64 |      |      | 60,345,503.64 |          | 3,943,184.56       |

#### （四）营业收入、营业成本

| 项目   | 2023年1-6月    |              | 2022年1-6月    |           |
|------|--------------|--------------|--------------|-----------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本        |
| 主营业务 | 5,755,222.12 | 5,673,473.85 | 152,145.37   | 53,468.55 |
| 其他业务 | 423,316.25   | -            | 2,079,199.41 | -         |
| 合计   | 6,178,538.37 | 5,673,473.85 | 2,231,344.78 | 53,468.55 |

#### （五）投资收益

| 项目                 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月    |
|--------------------|-----------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益    |           |              |
| 交易性金融资产持有期间取得的利息收入 |           |              |
| 子公司宣告分红            |           | 8,300,000.00 |
| 合计                 |           | 8,300,000.00 |

### 十三、 补充资料

#### （一）本年非经常性损益明细表

| 项目                 | 2023年1-6月    | 2022年1-6月   |
|--------------------|--------------|-------------|
| 非流动性资产处置损益         |              | 39,744.11   |
| 计入当期损益的政府补助        | 1,436,766.20 |             |
| 债务重组损益             |              |             |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 41,897.64    | -974,284.08 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 413,598.33   | 33,058.19   |

| 项目            | 2023年1-6月    | 2022年1-6月     |
|---------------|--------------|---------------|
| 小计            | 1,892,262.17 | -901,481.78   |
| 所得税影响额        |              |               |
| 少数股东权益影响额(税后) | 165,853.18   | 375,128.47    |
| 合计            | 1,726,408.99 | -1,276,610.25 |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
|                      |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 1.98%             | 0.03   | 0.03   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 0.03%             | 0.00   | 0.00   |

北京普发动力控股股份有限公司

2023年8月7日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                 | 金额                  |
|--------------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益         | 0                   |
| 计入当期损益的政府补助        | 1,436,766.20        |
| 债务重组损益             | 0                   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 41,897.64           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 413,598.33          |
| <b>非经常性损益合计</b>    | <b>1,892,262.17</b> |
| 减：所得税影响数           | 0                   |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 165,853.18          |
| <b>非经常性损益净额</b>    | <b>1,726,408.99</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用