

双良节能系统股份有限公司  
2020 年度财务报表审计报告

天衡审字（2021）00647 号



0000202104000416

报告文号：天衡审字[2021]00647号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

天衡审字（2021）00647 号

双良节能系统股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了双良节能系统股份有限公司（以下简称双良节能公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了双良节能公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

### （一）应收账款坏账准备

#### 1. 关键审计事项

参见财务报表附注五、4，截至 2020 年 12 月 31 日，双良节能公司应收账款金额 743,761,529.56 元，其中应收账款余额 949,843,919.88 元，坏账准备金额 206,082,390.32 元。应收账款坏账准备计提政策详见财务报表附注三、11，因应收账款账面价值较高，应收账款坏账准备的计提涉及重大会计估计和判断，且其可收回性对财务报表影响较为重大，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

#### 2. 审计中的应对

我们针对双良节能公司应收账款坏账准备实施的主要审计程序包括：

##### （1）分析双良节能公司应收账款管理相关内部控制设计的合理性，并测试相关控制执



行的有效性；

(2) 检查双良节能公司应收账款坏账准备计提政策，评估所使用方法的恰当性以及是否符合新金融工具准则的相关规定；

(3) 对于按照单项金额评估的应收账款，复核管理层基于客户的财务状况、历史还款记录和未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据；

(4) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核管理层对划分的组合以及预期信用损失率的合理性，并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；

(5) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉及资信情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，查阅应收账款历史回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

## (二) 收入确认

### 1. 关键审计事项

双良节能公司收入确认会计政策见财务报表附注三、29、收入；收入注释见附注五、38。

2020 年度双良节能公司确认的主营业务收入为 200,894.95 万元，双良节能公司营业收入主要来源于向客户销售节能节水系统及新能源系统。

由于收入确认是双良节能公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将双良节能公司收入确认识别为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

我们针对双良节能公司收入确认实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、评估了管理层对双良节能公司与收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了双良节能公司的收入确认政策，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，如销售合同、发货单据、出口报关单、记账凭证、回款单据等资料。

(4) 执行了分析程序和截止性测试；

(5) 对客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证，以评价收入确认的真实性。

## 四、其他信息

双良节能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估双良节能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算双良节能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督双良节能公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对双良节能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请



报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致双良节能公司不能持续经营。

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

（6）就双良节能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

此页无正文，为双良节能系统股份有限公司2020年度财务审计报告（天衡审字（2021）00647号）之签章页。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

杨林



中国注册会计师：

王福丽





# 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：双良节能系统股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产         | 注释   | 2020年12月31日      | 2019年12月31日      |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        | 五.1  | 1,219,890,396.35 | 1,064,788,045.26 |
| 结算备付金       |      |                  |                  |
| 拆出资金        |      |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 五.2  | 10,421,598.66    | 8,000,797.64     |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |
| 应收票据        | 五.3  | 15,332,716.15    | 6,836,235.87     |
| 应收账款        | 五.4  | 743,761,529.56   | 1,150,504,981.40 |
| 应收款项融资      | 五.5  | 212,471,471.10   | 239,255,907.01   |
| 预付款项        | 五.6  | 130,990,136.82   | 72,906,323.17    |
| 应收保费        |      |                  |                  |
| 应收分保账款      |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |      |                  |                  |
| 其他应收款       | 五.7  | 74,369,004.54    | 71,078,139.13    |
| 其中：应收利息     |      |                  |                  |
| 应收股利        |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |      |                  |                  |
| 存货          | 五.8  | 443,420,459.64   | 255,106,585.93   |
| 合同资产        | 五.9  | 333,414,909.40   |                  |
| 持有待售资产      |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 五.10 | 5,096,868.00     | 6,789,808.00     |
| 其他流动资产      | 五.11 | 4,991,532.83     | 4,024,519.64     |
| 流动资产合计      |      | 3,194,160,623.05 | 2,879,291,343.05 |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |
| 发放贷款及垫款     |      |                  |                  |
| 债权投资        |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |      |                  |                  |
| 其他债权投资      |      |                  |                  |
| 长期应收款       | 五.12 | 19,222,436.00    | 22,082,104.00    |
| 长期股权投资      | 五.13 | 271,315,059.95   | 304,634,710.66   |
| 其他权益工具投资    |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 五.14 | 30,000,000.00    | 30,000,000.00    |
| 投资性房地产      |      |                  |                  |
| 固定资产        | 五.15 | 442,695,232.95   | 447,837,325.86   |
| 在建工程        | 五.16 | 7,202,788.98     | 33,324,222.84    |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 无形资产        | 五.17 | 90,467,506.93    | 93,175,133.02    |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 商誉          |      |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 五.18 | 1,413,430.58     | 2,221,707.19     |
| 递延所得税资产     | 五.19 | 46,784,984.97    | 36,218,168.87    |
| 其他非流动资产     | 五.20 | 5,665,540.70     | 6,951,528.19     |
| 非流动资产合计     |      | 914,766,981.06   | 976,444,900.63   |
| 资产总计        |      | 4,108,927,604.11 | 3,855,736,243.68 |

公司法定代表人：缪文彬

主管会计工作负责人：马学军

会计机构负责人：马学军

# 合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：双良节能系统股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益      | 注释    | 2020年12月31日      | 2019年12月31日      |
|---------------|-------|------------------|------------------|
| 流动负债：         |       |                  |                  |
| 短期借款          | 五. 21 | 381,241,166.64   | 370,394,208.33   |
| 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          | 五. 22 | 76,495,339.17    | 96,812,340.50    |
| 应付账款          | 五. 23 | 619,908,632.24   | 522,719,768.89   |
| 预收款项          |       |                  | 315,311,334.25   |
| 合同负债          | 五. 24 | 505,571,240.39   |                  |
| 卖出回购金融资产款     |       |                  |                  |
| 吸收存款及同业存款     |       |                  |                  |
| 代理买卖证券款       |       |                  |                  |
| 代理承销证券款       |       |                  |                  |
| 应付职工薪酬        | 五. 25 | 75,093,693.54    | 46,850,113.50    |
| 应交税费          | 五. 26 | 90,804,442.82    | 68,468,260.50    |
| 其他应付款         | 五. 27 | 54,800,793.55    | 86,334,205.76    |
| 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   |       |                  |                  |
| 其他流动负债        | 五. 28 | 88,627,826.33    | 46,494,225.41    |
| 流动负债合计        |       | 1,892,543,134.68 | 1,553,384,457.14 |
| 非流动负债：        |       |                  |                  |
| 保险合同准备金       |       |                  |                  |
| 长期借款          |       |                  |                  |
| 应付债券          |       |                  |                  |
| 其中：优先股        |       |                  |                  |
| 永续债           |       |                  |                  |
| 长期应付款         |       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |       |                  |                  |
| 预计负债          | 五. 29 | 1,605,000.00     | 1,563,100.00     |
| 递延收益          | 五. 30 | 963,230.68       | 1,264,750.68     |
| 递延所得税负债       | 五. 19 | 1,409,872.13     | 1,233,271.05     |
| 其他非流动负债       |       |                  |                  |
| 非流动负债合计       |       | 3,978,102.81     | 4,061,121.73     |
| 负债合计          |       | 1,896,521,237.49 | 1,557,445,578.87 |
| 所有者权益（或股东权益）： |       |                  |                  |
| 股本            | 五. 31 | 1,632,295,808.00 | 1,637,335,808.00 |
| 其他权益工具        |       |                  |                  |
| 其中：优先股        |       |                  |                  |
| 永续债           |       |                  |                  |
| 资本公积          | 五. 32 | 26,063,023.79    | 36,208,343.79    |
| 减：库存股         | 五. 33 | 8,683,200.00     | 18,576,000.00    |
| 其他综合收益        | 五. 34 | -2,819,843.36    | -562,731.52      |
| 专项储备          | 五. 35 | 1,746,769.19     |                  |
| 盈余公积          | 五. 36 | 397,148,570.70   | 383,236,963.36   |
| 一般风险准备        |       |                  |                  |
| 未分配利润         | 五. 37 | 152,683,180.78   | 241,606,961.55   |
| 归属于母公司所有者权益合计 |       | 2,198,434,309.10 | 2,279,249,345.18 |
| 少数股东权益        |       | 13,972,057.52    | 19,041,319.63    |
| 所有者权益合计       |       | 2,212,406,366.62 | 2,298,290,664.81 |
| 负债和所有者权益总计    |       | 4,108,927,604.11 | 3,855,736,243.68 |

公司法定代表人：缪文彬

主管会计工作负责人：马学军

会计机构负责人：马学军



# 合并利润表

2020年度

编制单位：双良节能系统股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                           | 注释   | 2020年度           | 2019年度           |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                       |      | 2,071,563,445.68 | 2,527,340,373.83 |
| 其中：营业收入                       | 五.38 | 2,071,563,445.68 | 2,527,340,373.83 |
| 利息收入                          |      |                  |                  |
| 已赚保费                          |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                      |      |                  |                  |
| 二、营业总成本                       |      | 1,915,918,707.28 | 2,308,955,819.73 |
| 其中：营业成本                       | 五.38 | 1,460,709,783.56 | 1,798,268,893.75 |
| 利息支出                          |      |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                      |      |                  |                  |
| 退保金                           |      |                  |                  |
| 赔付支出净额                        |      |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额                   |      |                  |                  |
| 保单红利支出                        |      |                  |                  |
| 分保费用                          |      |                  |                  |
| 税金及附加                         | 五.39 | 18,039,869.76    | 20,531,949.12    |
| 销售费用                          | 五.40 | 211,284,063.62   | 250,891,019.82   |
| 管理费用                          | 五.41 | 126,304,545.88   | 128,210,828.51   |
| 研发费用                          | 五.42 | 86,480,258.88    | 102,956,555.54   |
| 财务费用                          | 五.43 | 13,100,185.58    | 8,096,570.99     |
| 其中：利息费用                       |      | 17,747,346.44    | 19,465,417.95    |
| 利息收入                          |      | 8,019,076.63     | 10,034,510.23    |
| 加：其他收益                        | 五.44 | 16,372,338.73    | 4,828,899.90     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五.45 | 800,146.82       | 10,549,426.52    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 2,284,449.83     | 1,604,355.90     |
| 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）           | 五.46 | 20,067,750.00    | 11,760,880.60    |
| 信用减值损失                        | 五.47 | -16,372,874.00   | -5,925,263.32    |
| 资产减值损失                        | 五.48 | -15,808,134.23   | -4,510,005.86    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五.49 | -1,273,314.84    | -1,197,730.36    |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 159,430,650.88   | 233,890,761.58   |
| 加：营业外收入                       | 五.50 | 7,236,979.10     | 19,432,984.91    |
| 减：营业外支出                       | 五.51 | 179,402.32       | 1,338,860.21     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 166,488,137.66   | 251,984,886.28   |
| 减：所得税费用                       | 五.52 | 30,851,026.72    | 37,447,060.97    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 135,637,110.94   | 214,537,825.31   |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                  |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | 135,637,110.94   | 214,537,825.31   |
| 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.归属于母公司股东的净利润                |      | 137,418,566.98   | 206,778,581.39   |
| 2.少数股东损益                      |      | -1,781,456.04    | 7,759,243.92     |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |      | -2,167,832.22    | 628,232.93       |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      | -2,257,111.84    | 538,973.31       |
| 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                         |      |                  |                  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益           |      | -2,257,111.84    | 538,973.31       |
| （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）可供出售金融资产公允价值变动损益           |      |                  |                  |
| （4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |                  |                  |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益      |      |                  |                  |
| （6）其他债权投资信用减值准备               |      |                  |                  |
| （7）现金流量套期储备                   |      |                  |                  |
| （8）外币财务报表折算差额                 |      | -2,257,111.84    | 538,973.31       |
| （9）其他                         |      |                  |                  |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      | 89,259.62        | 89,259.62        |
| 七、综合收益总额                      |      | 133,469,258.72   | 215,166,058.24   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额              |      | 135,161,455.14   | 207,317,554.70   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |      | -1,692,196.42    | 7,848,503.54     |
| 八、每股收益：                       |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）                |      | 0.0843           | 0.1258           |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |      | 0.0843           | 0.1258           |

公司法定代表人：缪文彬

主管会计工作负责人：马学军

会计机构负责人：马学军



# 合并现金流量表

2020年度

编制单位：双良节能系统股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                          | 注释      | 2020年度           | 2019年度           |
|------------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |         |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |         | 1,971,977,223.33 | 1,720,654,738.39 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |         |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额                  |         |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |         |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |         |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |         |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |         |                  |                  |
| 处置交易性金融资产净增加额                |         |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |         |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |         |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                     |         |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                   |         |                  |                  |
| 收到的税费返还                      |         | 5,693,158.85     | 14,597,118.00    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五.53(1) | 75,162,942.91    | 81,952,538.42    |
| 经营活动现金流入小计                   |         | 2,052,833,325.09 | 1,817,204,394.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 1,087,409,739.81 | 909,810,964.03   |
| 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              |         | 240,803,455.98   | 233,038,997.07   |
| 支付的各项税费                      |         | 123,506,534.22   | 155,157,731.49   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五.53(2) | 266,929,794.83   | 244,420,119.42   |
| 经营活动现金流出小计                   |         | 1,718,649,524.84 | 1,542,427,812.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |         | 334,183,800.25   | 274,776,582.80   |
| 二、投资活动产生的现金流量：               |         |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                    |         | 66,658,416.15    | 32,271,199.93    |
| 取得投资收益收到的现金                  |         | 1,835,820.67     | 7,277,810.65     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |         | 480,968.93       | 179,880.82       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |         |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |         |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                   |         | 68,975,205.75    | 39,728,891.40    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |         | 21,898,407.62    | 35,187,843.19    |
| 投资支付的现金                      |         | 5,149,415.05     | 4,547,570.44     |
| 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               |         |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                   |         | 27,047,822.67    | 39,735,413.63    |
| 投资活动产生的现金流量净额                |         | 41,927,383.08    | -6,522.23        |
| 三、筹资活动产生的现金流量：               |         |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                    |         | 1,800,000.00     | 300,000.00       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |         | 1,800,000.00     | 300,000.00       |
| 取得借款收到的现金                    |         | 460,000,000.00   | 633,643,000.00   |
| 发行债券收到的现金                    |         |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               |         |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                   |         | 461,800,000.00   | 633,943,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                    |         | 450,000,000.00   | 692,116,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |         | 217,166,928.77   | 217,079,191.68   |
| 其中：子公司支付少数股东的股利、利润           |         | 4,500,000.00     | 1,056,141.00     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金               | 五.53(3) | 10,120,800.00    | 324,800.00       |
| 筹资活动现金流出小计                   |         | 677,287,728.77   | 909,519,991.68   |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |         | -215,487,728.77  | -275,576,991.68  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响           |         | -1,235,637.87    | 3,499,949.16     |
| 五、现金及现金等价物净增加额               |         | 159,387,816.69   | 2,693,018.05     |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |         | 838,084,707.17   | 835,391,689.12   |
| 六、期末现金及现金等价物余额               | 五.53(2) | 997,472,523.86   | 838,084,707.17   |

公司法定代表人：缪文彬

主管会计工作负责人：马学军

会计机构负责人：马学军

# 合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：双良节能系统股份有限公司

| 项 目                   | 2020年度           |        |     |                |               |               |              |                |                |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |     |                |               |               |              |                |                |                  |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益        | 专项储备         | 盈余公积           | 一般风险准备         | 未分配利润            |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 |                |               |               |              |                |                | 小计               |
| 一、上年期末余额              | 1,637,335,808.00 |        |     | 36,208,343.79  | 18,576,000.00 | -562,731.62   |              | 383,236,963.36 |                | 2,279,249,345.18 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |                |               |               |              | -1,736,704.35  |                | -17,388,043.45   |
| 前期差错更正                |                  |        |     |                |               |               |              |                |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |     |                |               |               |              |                |                |                  |
| 其他                    |                  |        |     |                |               |               |              |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,637,335,808.00 |        |     | 36,208,343.79  | 18,576,000.00 | -562,731.62   |              | 381,500,259.01 |                | 2,261,861,301.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -5,040,000.00    |        |     | -10,145,320.00 | -9,892,800.00 | -2,257,111.84 | 1,746,769.19 | 15,648,311.69  |                | -63,426,992.63   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |                |               | -2,257,111.84 |              |                |                | 135,161,455.14   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -5,040,000.00    |        |     | -10,145,320.00 | -9,892,800.00 |               |              |                |                | -5,292,520.00    |
| 1、股东投入的普通股            | -5,040,000.00    |        |     | -5,080,800.00  | -9,892,800.00 |               |              |                |                | -228,000.00      |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |     |                |               |               |              |                |                |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |     |                |               |               |              |                |                |                  |
| 4、其他                  |                  |        |     | -5,064,520.00  |               |               |              |                |                | -5,064,520.00    |
| （三）利润分配               |                  |        |     |                |               |               |              |                |                |                  |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |     |                |               |               |              | 15,648,311.69  |                | -210,691,008.65  |
| 2、提取一般风险准备            |                  |        |     |                |               |               |              | 15,648,311.69  |                | -15,648,311.69   |
| 3、对所有者（或股东）的分配        |                  |        |     |                |               |               |              |                |                | -195,042,696.96  |
| 4、其他                  |                  |        |     |                |               |               |              |                |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |                |               |               |              |                |                |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |                |               |               |              |                |                |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |                |               |               |              |                |                |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |        |     |                |               |               |              |                |                |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |                |               |               |              |                |                |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                  |        |     |                |               |               |              |                |                |                  |
| 6、其他                  |                  |        |     |                |               |               |              |                |                |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |     |                |               |               | 1,746,769.19 |                |                | 1,746,769.19     |
| 1、本期提取                |                  |        |     |                |               |               | 2,103,732.00 |                |                | 2,103,732.00     |
| 2、本期使用                |                  |        |     |                |               |               | 356,962.81   |                |                | 356,962.81       |
| （六）其他                 |                  |        |     |                |               |               |              |                |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,632,295,808.00 |        |     | 26,063,023.79  | 8,683,200.00  | -2,819,843.36 | 1,746,769.19 | 397,148,570.70 | 152,683,180.78 | 2,198,434,399.10 |
|                       |                  |        |     |                |               |               |              |                |                | 13,972,057.52    |
|                       |                  |        |     |                |               |               |              |                |                | 2,212,406,386.62 |

公司法定代表人：柳文彬

主管会计工作负责人：马学军

会计机构负责人：马学军



# 合并所有者权益变动表 (续)

2020年度

单位：人民币元

编制单位：双良节能系统股份有限公司

| 项 目                   | 2019年度           |        |               |                |               |      |                |        |                 |                  |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|----------------|---------------|------|----------------|--------|-----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |               |                |               |      |                |        |                 |                  |
|                       | 股本（实收资本）         | 其他权益工具 | 资本公积          | 减：库存股          | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润           | 小计               |
| 一、上年期末余额              | 1,637,495,808.00 |        | 31,278,323.79 | 33,372,000.00  | -1,101,704.83 |      | 358,540,453.23 |        | 256,002,187.25  | 2,248,843,867.44 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |               |                |               |      |                |        |                 |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |               |                |               |      |                |        |                 |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |               |                |               |      |                |        |                 |                  |
| 其他                    |                  |        |               |                |               |      |                |        |                 |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,637,495,808.00 |        | 31,278,323.79 | 33,372,000.00  | -1,101,704.83 |      | 358,540,453.23 |        | 256,002,187.25  | 2,248,843,867.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -160,000.00      |        | 4,930,020.00  | -14,796,000.00 | 538,973.31    |      | 24,696,510.13  |        | -14,365,225.70  | 30,406,277.74    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |               |                | 538,973.31    |      |                |        | 206,778,581.39  | 207,317,554.70   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -160,000.00      |        | 4,930,020.00  | -14,796,000.00 |               |      |                |        | 19,566,020.00   | 397,980.00       |
| 1、股东投入的普通股            | -160,000.00      |        | -164,800.00   | -14,796,000.00 |               |      |                |        | 14,471,300.00   | 300,000.00       |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |               |                |               |      |                |        |                 |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        | 5,094,820.00  |                |               |      |                |        | 5,094,820.00    | 97,980.00        |
| 4、其他                  |                  |        |               |                |               |      |                |        |                 |                  |
| （三）利润分配               |                  |        |               |                |               |      |                |        | -221,173,807.09 | -196,477,296.96  |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |               |                |               |      |                |        | -24,696,510.13  |                  |
| 2、提取一般风险准备            |                  |        |               |                |               |      |                |        |                 |                  |
| 3、对所有者的分配             |                  |        |               |                |               |      |                |        | -196,477,296.96 |                  |
| 4、其他                  |                  |        |               |                |               |      |                |        |                 |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |               |                |               |      |                |        |                 |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                  |        |               |                |               |      |                |        |                 |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                  |        |               |                |               |      |                |        |                 |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |        |               |                |               |      |                |        |                 |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |               |                |               |      |                |        |                 |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                  |        |               |                |               |      |                |        |                 |                  |
| 6、其他                  |                  |        |               |                |               |      |                |        |                 |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |               |                |               |      |                |        |                 |                  |
| 1、本期提取                |                  |        |               |                |               |      |                |        |                 |                  |
| 2、本期使用                |                  |        |               |                |               |      |                |        |                 |                  |
| （六）其他                 |                  |        |               |                |               |      |                |        |                 |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,637,335,808.00 |        | 36,208,343.79 | 18,576,000.00  | -562,731.52   |      | 383,236,963.36 |        | 241,606,961.55  | 2,279,249,345.18 |

公司法定代表人：韩文彬

主管会计工作负责人：马学军

会计机构负责人：马学军



# 资产负债表

2020年12月31日

编制单位：双良节能系统股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产         |      | 2020年12月31日      | 2019年12月31日      |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        |      | 1,021,402,189.89 | 943,391,425.22   |
| 交易性金融资产     |      | 10,421,598.66    | 8,000,797.64     |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |
| 应收票据        |      | 15,332,716.15    | 6,836,235.87     |
| 应收账款        | 十五.1 | 513,053,737.31   | 936,103,398.60   |
| 应收款项融资      |      | 82,384,828.94    | 175,605,907.01   |
| 预付款项        |      | 95,524,196.19    | 58,097,942.97    |
| 其他应收款       | 十五.2 | 222,551,562.96   | 206,301,767.79   |
| 其中：应收利息     |      |                  |                  |
| 应收股利        |      |                  |                  |
| 存货          |      | 364,272,846.79   | 203,586,145.86   |
| 合同资产        |      | 190,937,447.44   |                  |
| 持有待售资产      |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |      | 5,096,868.00     | 6,789,808.00     |
| 其他流动资产      |      | 252,752.86       | 22,550.38        |
| 流动资产合计      |      | 2,521,230,745.19 | 2,544,735,979.34 |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |
| 债权投资        |      |                  |                  |
| 其他债权投资      |      |                  |                  |
| 长期应收款       |      | 19,222,436.00    | 22,082,104.00    |
| 长期股权投资      | 十五.3 | 1,150,298,803.27 | 620,173,328.98   |
| 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        |      | 367,490,686.21   | 392,529,834.23   |
| 在建工程        |      | 7,193,054.30     | 33,324,222.84    |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 无形资产        |      | 33,018,399.73    | 62,525,837.20    |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 商誉          |      |                  |                  |
| 长期待摊费用      |      | 582,631.28       | 1,304,276.00     |
| 递延所得税资产     |      | 28,812,636.85    | 30,865,512.59    |
| 其他非流动资产     |      | 2,629,913.72     | 2,164,064.18     |
| 非流动资产合计     |      | 1,609,248,561.36 | 1,164,969,180.02 |
| 资产总计        |      | 4,130,479,306.55 | 3,709,705,159.36 |

公司法定代表人：缪文彬

主管会计工作负责人：马学军

会计机构负责人：马学军

# 资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：双良节能系统股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益          | 2020年12月31日      | 2019年12月31日      |
|-------------------|------------------|------------------|
| 流动负债：             |                  |                  |
| 短期借款              | 330,274,500.00   | 320,394,208.33   |
| 交易性金融负债           |                  |                  |
| 衍生金融负债            |                  |                  |
| 应付票据              | 74,759,650.80    | 86,947,282.42    |
| 应付账款              | 508,780,464.67   | 457,124,342.87   |
| 预收款项              |                  | 297,024,260.90   |
| 合同负债              | 404,873,852.92   |                  |
| 应付职工薪酬            | 51,784,997.53    | 42,605,705.82    |
| 应交税费              | 64,656,499.75    | 54,736,021.95    |
| 其他应付款             | 333,513,359.18   | 60,204,902.41    |
| 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            | 73,788,444.62    | 41,288,754.07    |
| 流动负债合计            | 1,842,431,769.47 | 1,360,325,478.77 |
| 非流动负债：            |                  |                  |
| 长期借款              |                  |                  |
| 应付债券              |                  |                  |
| 其中：优先股            |                  |                  |
| 永续债               |                  |                  |
| 长期应付款             |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬          |                  |                  |
| 预计负债              |                  |                  |
| 递延收益              | 963,230.68       | 964,750.68       |
| 递延所得税负债           |                  |                  |
| 其他非流动负债           |                  |                  |
| 非流动负债合计           | 963,230.68       | 964,750.68       |
| 负债合计              | 1,843,395,000.15 | 1,361,290,229.45 |
| 所有者权益（或股东权益）：     |                  |                  |
| 股本                | 1,632,295,808.00 | 1,637,335,808.00 |
| 其他权益工具            |                  |                  |
| 其中：优先股            |                  |                  |
| 永续债               |                  |                  |
| 资本公积              | 81,575,538.28    | 91,832,338.28    |
| 减：库存股             | 8,683,200.00     | 18,576,000.00    |
| 其他综合收益            |                  |                  |
| 专项储备              |                  |                  |
| 盈余公积              | 397,148,570.70   | 383,236,963.36   |
| 未分配利润             | 184,747,589.42   | 254,585,820.27   |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 2,287,084,306.40 | 2,348,414,929.91 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 4,130,479,306.55 | 3,709,705,159.36 |

公司法定代表人：缪文彬

主管会计工作负责人：马学军

会计机构负责人：马学军

# 利润表

2020年度

编制单位：双良节能系统股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                                | 注释   | 2020年度           | 2019年度           |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                             | 十五.4 | 1,742,090,768.82 | 2,161,222,559.64 |
| 减：营业成本                             | 十五.4 | 1,265,144,913.15 | 1,586,307,148.55 |
| 税金及附加                              |      | 14,610,784.43    | 16,467,185.25    |
| 销售费用                               |      | 175,287,076.62   | 209,634,360.33   |
| 管理费用                               |      | 80,136,221.46    | 88,296,808.64    |
| 研发费用                               | 十五.5 | 65,723,065.62    | 84,605,464.03    |
| 财务费用                               |      | 14,321,075.04    | 7,530,080.44     |
| 其中：利息费用                            |      | 15,764,567.23    | 17,007,712.38    |
| 利息收入                               |      | 7,483,190.59     | 8,612,531.48     |
| 加：其他收益                             |      | 15,586,880.00    | 3,713,078.53     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | 十五.6 | 29,855,860.67    | 91,807,029.55    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      | 3,707,806.65     | 1,604,355.90     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）      |      |                  |                  |
| 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）                |      | 20,067,750.00    | 11,760,880.60    |
| 信用减值损失                             |      | -18,448,871.39   | -11,593,734.75   |
| 资产减值损失                             |      | 320,836.66       | -4,510,005.86    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                  |      | -650,808.37      | -1,054,405.47    |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |      | 173,599,280.07   | 258,504,355.00   |
| 加：营业外收入                            |      | 6,984,516.23     | 18,658,752.85    |
| 减：营业外支出                            |      | 130,635.56       | 44,987.61        |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |      | 180,453,160.74   | 277,118,120.24   |
| 减：所得税费用                            |      | 23,970,043.84    | 30,153,018.97    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |      | 156,483,116.90   | 246,965,101.27   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 156,483,116.90   | 246,965,101.27   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）             |      |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |      |                  |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益                 |      |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动            |      |                  |                  |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                  |                  |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动                  |      |                  |                  |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动                  |      |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益                  |      |                  |                  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益                 |      |                  |                  |
| 2. 其他债权投资公允价值变动                    |      |                  |                  |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益                |      |                  |                  |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额              |      |                  |                  |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益           |      |                  |                  |
| 6. 其他债权投资信用减值准备                    |      |                  |                  |
| 7. 现金流量套期储备                        |      |                  |                  |
| 8. 外币财务报表折算差额                      |      |                  |                  |
| 六、综合收益总额                           |      | 156,483,116.90   | 246,965,101.27   |

公司法定代表人：缪文彬

主管会计工作负责人：马学军

会计机构负责人：马学军



# 现金流量表

2020年度

编制单位：双良节能系统股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 2020年度           | 2019年度           |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,691,355,230.17 | 1,420,226,709.45 |
| 收到的税费返还                   |    | 5,680,505.55     | 14,597,118.00    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 648,086,292.96   | 613,947,598.49   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 2,345,122,028.68 | 2,048,771,425.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 961,545,380.84   | 803,470,592.61   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 179,871,343.73   | 178,445,826.14   |
| 支付的各项税费                   |    | 104,543,686.79   | 113,641,164.68   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 865,461,206.19   | 780,631,630.53   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 2,111,421,617.55 | 1,876,189,213.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 233,700,411.13   | 172,582,211.98   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 66,658,416.15    | 35,616,249.93    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 21,950,220.67    | 39,472,127.32    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 164,837.70       | 148,445.57       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 88,773,474.52    | 75,236,822.82    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 16,556,418.19    | 25,988,780.29    |
| 投资支付的现金                   |    | 6,920,690.05     | 4,547,570.44     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 23,477,108.24    | 30,536,350.73    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 65,296,366.28    | 44,700,472.09    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 410,000,000.00   | 583,643,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |    |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 410,000,000.00   | 583,643,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 400,000,000.00   | 563,643,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 211,759,772.52   | 213,433,051.01   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 10,120,800.00    | 324,800.00       |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 621,880,572.52   | 777,400,851.01   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -211,880,572.52  | -193,757,851.01  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | -2,266,062.68    | 2,506,252.87     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 84,850,142.21    | 26,031,085.93    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 724,899,069.34   | 698,867,983.41   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 809,749,211.55   | 724,899,069.34   |

公司法定代表人：缪文彬

主管会计工作负责人：马学军

会计机构负责人：马学军

# 所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：双良节能系统股份有限公司

| 项 目                   | 股本               | 其他权益工具 |     | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----------------|---------------|--------|------|----------------|-----------------|------------------|
|                       |                  | 优先股    | 永续债 |                |               |        |      |                |                 |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,637,335,808.00 |        |     | 91,832,338.28  | 18,576,000.00 |        |      | 383,235,963.36 | 254,585,820.27  | 2,348,414,929.91 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |                |               |        |      | -1,736,704.35  | -15,630,339.10  | -17,367,043.45   |
| 前期差错更正                |                  |        |     |                |               |        |      |                |                 |                  |
| 其他                    |                  |        |     |                |               |        |      |                |                 |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,637,335,808.00 |        |     | 91,832,338.28  | 18,576,000.00 |        |      | 381,500,259.01 | 238,955,481.17  | 2,331,047,886.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -5,040,000.00    |        |     | -10,256,800.00 | -9,892,800.00 |        |      | 15,648,311.69  | -54,207,891.75  | -43,963,580.06   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |                |               |        |      |                | 156,483,116.90  | 156,483,116.90   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -5,040,000.00    |        |     | -10,256,800.00 | -9,892,800.00 |        |      |                |                 | -5,404,000.00    |
| 1、股东投入的普通股            | -5,040,000.00    |        |     | -5,080,800.00  | -9,892,800.00 |        |      |                |                 | -228,000.00      |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |     |                |               |        |      |                |                 |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |     |                |               |        |      |                |                 |                  |
| 4、其他                  |                  |        |     | -5,176,000.00  |               |        |      |                |                 | -5,176,000.00    |
| （三）利润分配               |                  |        |     |                |               |        |      |                |                 |                  |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |     |                |               |        |      | 15,648,311.69  | -210,691,008.65 | -195,042,696.96  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                  |        |     |                |               |        |      | 15,648,311.69  | -15,648,311.69  |                  |
| 3、其他                  |                  |        |     |                |               |        |      |                | -195,042,696.96 | -195,042,696.96  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |                |               |        |      |                |                 |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |                |               |        |      |                |                 |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |                |               |        |      |                |                 |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |        |     |                |               |        |      |                |                 |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |                |               |        |      |                |                 |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                  |        |     |                |               |        |      |                |                 |                  |
| 6、其他                  |                  |        |     |                |               |        |      |                |                 |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |     |                |               |        |      |                |                 |                  |
| 1、本期提取                |                  |        |     |                |               |        |      |                |                 |                  |
| 2、本期使用                |                  |        |     |                |               |        |      |                |                 |                  |
| （六）其他                 |                  |        |     |                |               |        |      |                |                 |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,632,295,808.00 |        |     | 81,575,538.28  | 8,683,200.00  |        |      | 397,148,570.70 | 184,747,589.42  | 2,287,084,306.40 |

公司法定代表人：缪文彬

主管会计工作负责人：马学军

会计机构负责人：马学军



# 所有者权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

编制单位: 双良节能系统股份有限公司

| 项 目                   | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减: 库存股         | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|---------------|----------------|--------|------|----------------|-----------------|------------------|
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |                |        |      |                |                 |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,637,495,808.00 |        |     |    | 86,804,338.28 | 33,372,000.00  |        |      | 358,540,453.23 | 228,794,526.09  | 2,278,263,125.60 |
| 加: 会计政策变更             |                  |        |     |    |               |                |        |      |                |                 |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |               |                |        |      |                |                 |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |               |                |        |      |                |                 |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,637,495,808.00 |        |     |    | 86,804,338.28 | 33,372,000.00  |        |      | 358,540,453.23 | 228,794,526.09  | 2,278,263,125.60 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -160,000.00      |        |     |    | 5,028,000.00  | -14,796,000.00 |        |      | 24,696,510.13  | 25,791,294.18   | 70,151,804.31    |
| (一) 综合收益总额            |                  |        |     |    |               |                |        |      |                | 246,965,101.27  | 246,965,101.27   |
| (二) 所有者投入和减少资本        | -160,000.00      |        |     |    | 5,028,000.00  | -14,796,000.00 |        |      |                |                 | 19,664,000.00    |
| 1、股东投入的普通股            | -160,000.00      |        |     |    | -164,800.00   | -14,796,000.00 |        |      |                |                 | 14,471,200.00    |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |     |    |               |                |        |      |                |                 |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |     |    | 5,192,800.00  |                |        |      |                |                 | 5,192,800.00     |
| 4、其他                  |                  |        |     |    |               |                |        |      |                |                 |                  |
| (三) 利润分配              |                  |        |     |    |               |                |        |      |                |                 |                  |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |     |    |               |                |        |      | 24,696,510.13  | -221,173,807.09 | -196,477,296.96  |
| 2、对所有者(或股东)的分配        |                  |        |     |    |               |                |        |      | 24,696,510.13  | -24,696,510.13  |                  |
| 3、其他                  |                  |        |     |    |               |                |        |      |                | -196,477,296.96 | -196,477,296.96  |
| (四) 所有者权益内部结转         |                  |        |     |    |               |                |        |      |                |                 |                  |
| 1、资本公积转增资本(或股本)       |                  |        |     |    |               |                |        |      |                |                 |                  |
| 2、盈余公积转增资本(或股本)       |                  |        |     |    |               |                |        |      |                |                 |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |        |     |    |               |                |        |      |                |                 |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |    |               |                |        |      |                |                 |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                  |        |     |    |               |                |        |      |                |                 |                  |
| 6、其他                  |                  |        |     |    |               |                |        |      |                |                 |                  |
| (五) 专项储备              |                  |        |     |    |               |                |        |      |                |                 |                  |
| 1、本期提取                |                  |        |     |    |               |                |        |      |                |                 |                  |
| 2、本期使用                |                  |        |     |    |               |                |        |      |                |                 |                  |
| (六) 其他                |                  |        |     |    |               |                |        |      |                |                 |                  |
| 四、本期末余额               | 1,637,335,808.00 |        |     |    | 91,832,338.28 | 18,576,000.00  |        |      | 383,236,963.36 | 254,585,820.27  | 2,348,414,929.91 |

公司法定代表人: 缪文彬

主管会计工作负责人: 马学军

会计机构负责人: 马学军



## 双良节能系统股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

双良节能系统股份有限公司（原名：江苏双良空调设备股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）是经中华人民共和国对外贸易经济合作部[2000]外经贸资二函字第 973 号批复，由江苏双良空调设备有限公司依法整体变更设立的股份有限公司，于 2003 年 4 月 22 日在上海证券交易所挂牌交易。现总部位于江苏省江阴市临港街道西利路 88 号，统一社会信用代码：91320200607984659Y，股本为 1,632,295,808.00 股。

公司经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：冷热水机组、热泵、空气冷却设备、海水淡化节能设备、污水处理设备、压力容器、环境保护专用设备的研究、开发、制造、安装、销售；合同能源管理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）；对外承包工程项目。（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）

公司和子公司目前主要产品以溴化锂制冷机（热泵）、高效换热器、空冷器等设备为主。

本财务报表经本公司董事会于 2021 年 4 月 9 日决议批准报出。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 20 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 3 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2020 年 12 月 31 日止的 2020 年度财务报表。

### 三、重要的会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

以公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

#### 3、经营周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以



及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。



因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。



金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

### 1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其



他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

## （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

## （6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，使用不可观察输入值。

## （7）金融工具减值（不含应收款项）

### 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对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投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用



损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

单独评估信用风险的应收款项，如：对方单位破产、清算、解散、涉及重大法律诉讼等确定无法收回的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项目   | 确定组合的依据                       |
|------|-------------------------------|
| 组合 1 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征           |
| 组合 2 | 本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行或财务公司 |
| 组合 3 | 本组合为商业承兑汇票                    |

对于划分为组合 1 的应收款项，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，编制应收款项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。

| 账 龄                | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 以下同) | 6            | 6             |
| 1 至 2 年            | 8            | 8             |
| 2 至 3 年            | 20           | 20            |
| 3 至 4 年            | 50           | 50            |
| 4 至 5 年            | 50           | 50            |
| 5 年以上              | 100          | 100           |

对于划分为组合 2 的银行承兑汇票, 具有较低信用风险, 不计提坏账准备。

对于划分为组合 3 的商业承兑汇票, 按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 且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的应收票据及应收账款, 本公司将其分类为应收款项融资, 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出, 计入当期损益。

## 13、存货

(1) 公司存货包括原材料、在产品、产成品、工程施工、委托加工材料及周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 计入当期损益; 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额应当予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。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。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等, 在领用时采用一次转销法进行摊销。



## 14、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述 11、应收账款的确定方法及会计处理方法。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

## 15、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

## 16、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合

营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公



公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

### （3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

#### 18、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 固定资产类别   | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----------|---------|-----------|---------|
| 房屋建筑物    | 30      | 5         | 3.17    |
| 机器设备     | 10      | 5         | 9.50    |
| 节能服务专用设施 | 受益期     | 0         | -       |
| 电子设备     | 5       | 5         | 19.00   |
| 运输设备     | 5       | 5         | 19.00   |
| 其他设备     | 5       | 5         | 19.00   |

本公司至少在每年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。



## 19、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 21、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

### (2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### (3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 23、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 24、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 25、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 26、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

① 有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 27、股份支付

### (1)股份支付的种类

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权



益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 28、应付债券

应付债券指本公司发行的可转换公司债券。可转换公司债券在发行时按相关负债和权益成份进行分拆，分别进行核算。在进行分拆时，首先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照该债券发行价格扣除负债成份初始确认后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行债券的交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。可转换公司债券的负债成份后续采用实际利率法按摊余成本进行计量。

## 29、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对

于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本公司具体业务收入确认时点如下：

(1) 销售商品收入

本公司商品销售收入分为国外销售和国内销售。

A、国外销售

本公司将商品发给客户，取得出口报关单或提交给客户，并开具出口商品专用发票时确认销售收入。

B、国内销售

公司将商品发出给客户，取得合同约定的交付条件，确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 工程总承包服务收入

本公司的工程总承包项目，由于公司履约的同时客户能够控制公司履约过程中在建商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，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。

(4) 合同能源管理收入

合同能源管理收入的确认按照项目合同约定的受益期，在项目工程实施完成后，根据合同履约期间的分享金额逐期确认收入。



### 30、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 31、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资

产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

### 32、租赁

#### （1）经营租赁

##### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁

##### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低



者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 33、重要的会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

经本公司第七届董事会第二次会议于2020年4月9日决议通过，本公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整。

#### (2) 重要会计估计变更

无

#### (3) 2020年起对首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

##### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|-------|-------------|-----------|-----|
| 流动资产： |             |           |     |

|             |                  |                  |                 |
|-------------|------------------|------------------|-----------------|
| 货币资金        | 1,064,788,045.26 | 1,064,788,045.26 | -               |
| 结算备付金       | -                | -                | -               |
| 拆出资金        | -                | -                | -               |
| 交易性金融资产     | 8,000,797.64     | 8,000,797.64     | -               |
| 衍生金融资产      | -                | -                | -               |
| 应收票据        | 6,836,235.87     | 6,836,235.87     | -               |
| 应收账款        | 1,150,504,981.40 | 837,459,253.18   | -313,045,728.22 |
| 应收款项融资      | 239,255,907.01   | 239,255,907.01   | -               |
| 预付款项        | 72,906,323.17    | 72,906,323.17    | -               |
| 应收保费        | -                | -                | -               |
| 应收分保账款      | -                | -                | -               |
| 应收分保合同准备金   | -                | -                | -               |
| 其他应收款       | 71,078,139.13    | 71,078,139.13    | -               |
| 买入返售金融资产    | -                | -                | -               |
| 存货          | 255,106,585.93   | 255,106,585.93   | -               |
| 合同资产        | -                | 339,686,983.86   | 339,686,983.86  |
| 持有待售资产      | -                | -                | -               |
| 一年内到期的非流动资产 | 6,789,808.00     | 6,789,808.00     | -               |
| 其他流动资产      | 4,024,519.64     | 4,024,519.64     | -               |
| 流动资产合计      | 2,879,291,343.05 | 2,905,932,598.69 | 26,641,255.64   |
| 非流动资产：      |                  |                  |                 |
| 发放贷款及垫款     | -                | -                | -               |
| 债权投资        | -                | -                | -               |
| 其他债权投资      | -                | -                | -               |
| 持有至到期投资     | -                | -                | -               |
| 长期应收款       | 22,082,104.00    | 22,082,104.00    | -               |
| 长期股权投资      | 304,634,710.66   | 304,634,710.66   | -               |
| 其他权益工具投资    | -                | -                | -               |
| 其他非流动金融资产   | 30,000,000.00    | 30,000,000.00    | -               |
| 投资性房地产      | -                | -                | -               |
| 固定资产        | 447,837,325.86   | 447,837,325.86   | -               |
| 在建工程        | 33,324,222.84    | 33,324,222.84    | -               |
| 生产性生物资产     | -                | -                | -               |
| 油气资产        | -                | -                | -               |
| 无形资产        | 93,175,133.02    | 93,175,133.02    | -               |
| 开发支出        | -                | -                | -               |
| 商誉          | -                | -                | -               |
| 长期待摊费用      | 2,221,707.19     | 2,221,707.19     | -               |
| 递延所得税资产     | 36,218,168.87    | 39,282,941.25    | 3,064,772.38    |
| 其他非流动资产     | 6,951,528.19     | 6,951,528.19     | -               |
| 非流动资产合计     | 976,444,900.63   | 979,509,673.01   | 3,064,772.38    |



|               |                  |                  |                 |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|
| 资产总计          | 3,855,736,243.68 | 3,885,442,271.70 | 29,706,028.02   |
| 流动负债：         |                  |                  | -               |
| 短期借款          | 370,394,208.33   | 370,394,208.33   | -               |
| 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          | 96,812,340.50    | 96,812,340.50    | -               |
| 应付账款          | 522,719,768.89   | 522,719,768.89   | -               |
| 预收款项          | 315,311,334.25   | -                | -315,311,334.25 |
| 合同负债          |                  | 337,416,484.43   | 337,416,484.43  |
| 卖出回购金融资产款     | -                | -                | -               |
| 吸收存款及同业存款     | -                | -                | -               |
| 代理买卖证券款       | -                | -                | -               |
| 代理承销证券款       | -                | -                | -               |
| 应付职工薪酬        | 46,850,113.50    | 46,850,113.50    | -               |
| 应交税费          | 68,468,260.50    | 68,468,260.50    | -               |
| 其他应付款         | 86,334,205.76    | 86,334,205.76    | -               |
| 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   | -                | -                | -               |
| 其他流动负债        | 46,494,225.41    | 71,492,146.70    | 24,997,921.29   |
| 流动负债合计        | 1,553,384,457.14 | 1,600,487,528.61 | 47,103,071.47   |
| 非流动负债：        |                  |                  | -               |
| 保险合同准备金       | -                | -                | -               |
| 长期借款          | -                | -                | -               |
| 应付债券          | -                | -                | -               |
| 其中：优先股        | -                | -                | -               |
| 永续债           | -                | -                | -               |
| 长期应付款         | -                | -                | -               |
| 长期应付职工薪酬      | -                | -                | -               |
| 预计负债          | 1,563,100.00     | 1,563,100.00     | -               |
| 递延收益          | 1,264,750.68     | 1,264,750.68     | -               |
| 递延所得税负债       | 1,233,271.05     | 1,233,271.05     | -               |
| 其他非流动负债       | -                | -                | -               |
| 非流动负债合计       | 4,061,121.73     | 4,061,121.73     | -               |
| 负债合计          | 1,557,445,578.87 | 1,604,548,650.34 | 47,103,071.47   |
| 所有者权益（或股东权益）： |                  |                  |                 |
| 股本            | 1,637,335,808.00 | 1,637,335,808.00 | -               |
| 其他权益工具        | -                | -                | -               |

|               |                  |                  |                |
|---------------|------------------|------------------|----------------|
| 其中：优先股        | -                | -                | -              |
| 永续债           | -                | -                | -              |
| 资本公积          | 36,208,343.79    | 36,208,343.79    | -              |
| 减：库存股         | 18,576,000.00    | 18,576,000.00    | -              |
| 其他综合收益        | -562,731.52      | -562,731.52      | -              |
| 专项储备          | -                | -                | -              |
| 盈余公积          | 383,236,963.36   | 381,500,259.01   | -1,736,704.35  |
| 一般风险准备        | -                | -                | -              |
| 未分配利润         | 241,606,961.55   | 225,955,622.45   | -15,651,339.10 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,279,249,345.18 | 2,261,861,301.73 | -17,388,043.45 |
| 少数股东权益        | 19,041,319.63    | 19,032,319.63    | -9,000.00      |
| 所有者权益合计       | 2,298,290,664.81 | 2,280,893,621.36 | -17,397,043.45 |
| 负债和所有者权益总计    | 3,855,736,243.68 | 3,885,442,271.70 | 29,706,028.02  |

调整情况说明：公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，公司根据首次执行新准则的累积影响数，调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

#### 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

| 项目          | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日   | 调整数             |
|-------------|------------------|------------------|-----------------|
| 流动资产：       |                  |                  |                 |
| 货币资金        | 943,391,425.22   | 943,391,425.22   | -               |
| 交易性金融资产     | 8,000,797.64     | 8,000,797.64     | -               |
| 衍生金融资产      | -                | -                | -               |
| 应收票据        | 6,836,235.87     | 6,836,235.87     | -               |
| 应收账款        | 936,103,398.60   | 684,332,883.46   | -251,770,515.14 |
| 应收账款融资      | 175,605,907.01   | 175,605,907.01   | -               |
| 预付款项        | 58,097,942.97    | 58,097,942.97    | -               |
| 其他应收款       | 206,301,767.79   | 206,301,767.79   | -               |
| 存货          | 203,586,145.86   | 203,586,145.86   | -               |
| 合同资产        | -                | 277,941,770.78   | 277,941,770.78  |
| 持有待售资产      | -                | -                | -               |
| 一年内到期的非流动资产 | 6,789,808.00     | 6,789,808.00     | -               |
| 其他流动资产      | 22,550.38        | 22,550.38        | -               |
| 流动资产合计      | 2,544,735,979.34 | 2,570,907,234.98 | 26,171,255.64   |
| 非流动资产：      |                  |                  |                 |
| 债权投资        | -                | -                | -               |
| 其他债权投资      | -                | -                | -               |



|             |                  |                  |                 |
|-------------|------------------|------------------|-----------------|
| 持有至到期投资     | -                | -                | -               |
| 长期应收款       | 22,082,104.00    | 22,082,104.00    | -               |
| 长期股权投资      | 620,173,328.98   | 620,173,328.98   | -               |
| 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        | 392,529,834.23   | 392,529,834.23   | -               |
| 在建工程        | 33,324,222.84    | 33,324,222.84    | -               |
| 生产性生物资产     | -                | -                | -               |
| 油气资产        | -                | -                | -               |
| 无形资产        | 62,525,837.20    | 62,525,837.20    | -               |
| 开发支出        | -                | -                | -               |
| 商誉          | -                | -                | -               |
| 长期待摊费用      | 1,304,276.00     | 1,304,276.00     | -               |
| 递延所得税资产     | 30,865,512.59    | 33,930,284.97    | 3,064,772.38    |
| 其他非流动资产     | 2,164,064.18     | 2,164,064.18     | -               |
| 非流动资产合计     | 1,164,969,180.02 | 1,168,033,952.40 | 3,064,772.38    |
| 资产总计        | 3,709,705,159.36 | 3,738,941,187.38 | 29,236,028.02   |
| 流动负债：       |                  |                  |                 |
| 短期借款        | 320,394,208.33   | 320,394,208.33   | -               |
| 交易性金融负债     | -                | -                | -               |
| 衍生金融负债      | -                | -                | -               |
| 应付票据        | 86,947,282.42    | 86,947,282.42    | -               |
| 应付账款        | 457,124,342.87   | 457,124,342.87   | -               |
| 预收款项        | 297,024,260.90   | -                | -297,024,260.90 |
| 合同负债        | -                | 320,384,296.65   | 320,384,296.65  |
| 应付职工薪酬      | 42,605,705.82    | 42,605,705.82    | -               |
| 应交税费        | 54,736,021.95    | 54,736,021.95    | -               |
| 其他应付款       | 60,204,902.41    | 60,204,902.41    | -               |
| 持有待售负债      | -                | -                | -               |
| 一年内到期的非流动负债 | -                | -                | -               |
| 其他流动负债      | 41,288,754.07    | 64,531,789.79    | 23,243,035.72   |
| 流动负债合计      | 1,360,325,478.77 | 1,406,928,550.24 | 46,603,071.47   |
| 非流动负债：      |                  |                  |                 |
| 长期借款        | -                | -                | -               |
| 应付债券        | -                | -                | -               |
| 其中：优先股      | -                | -                | -               |
| 永续债         | -                | -                | -               |
| 长期应付款       | -                | -                | -               |
| 长期应付职工薪酬    | -                | -                | -               |
| 预计负债        | -                | -                | -               |

|                   |                  |                  |                |
|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| 递延收益              | 964,750.68       | 964,750.68       | -              |
| 递延所得税负债           | -                | -                | -              |
| 其他非流动负债           | -                | -                | -              |
| 非流动负债合计           | 964,750.68       | 964,750.68       | -              |
| 负债合计              | 1,361,290,229.45 | 1,407,893,300.92 | 46,603,071.47  |
| 所有者权益（或股东权益）：     |                  |                  |                |
| 股本                | 1,637,335,808.00 | 1,637,335,808.00 | -              |
| 其他权益工具            | -                | -                | -              |
| 其中：优先股            | -                | -                | -              |
| 永续债               | -                | -                | -              |
| 资本公积              | 91,832,338.28    | 91,832,338.28    | -              |
| 减：库存股             | 18,576,000.00    | 18,576,000.00    | -              |
| 其他综合收益            | -                | -                | -              |
| 专项储备              | -                | -                | -              |
| 盈余公积              | 383,236,963.36   | 381,500,259.01   | -1,736,704.35  |
| 未分配利润             | 254,585,820.27   | 238,955,481.17   | -15,630,339.10 |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 2,348,414,929.91 | 2,331,047,886.46 | -17,367,043.45 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 3,709,705,159.36 | 3,738,941,187.38 | 29,236,028.02  |

调整情况说明：

调整情况说明：公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，公司根据首次执行新准则的累积影响数，调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

#### （4）2020 年起首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

合并财务报表：

| 项目      | 2019 年 12 月 31 日 | 重分类             | 重新计量           | 2020 年 1 月 1 日   |
|---------|------------------|-----------------|----------------|------------------|
| 应收账款    | 1,150,504,981.40 | -318,420,018.18 | 5,374,289.96   | 837,459,253.18   |
| 合同资产    | -                | 365,523,089.65  | -25,836,105.79 | 339,686,983.86   |
| 递延所得税资产 | 36,218,168.87    | -               | 3,064,772.38   | 39,282,941.25    |
| 资产合计    | 1,186,723,150.27 | 47,103,071.47   | -17,397,043.45 | 1,216,429,178.29 |
| 预收款项    | 315,311,334.25   | -315,311,334.25 | -              | -                |
| 合同负债    | -                | 337,416,484.43  | -              | 337,416,484.43   |



| 项目     | 2019 年 12 月 31 日 | 重分类           | 重新计量           | 2020 年 1 月 1 日 |
|--------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| 其他流动负债 | 46,494,225.41    | 24,997,921.29 | -              | 71,492,146.70  |
| 负债合计   | 361,805,559.66   | 47,103,071.47 | -              | 408,908,631.13 |
| 盈余公积   | 383,236,963.36   | -             | -1,736,704.35  | 381,500,259.01 |
| 未分配利润  | 241,606,961.55   | -             | -15,651,339.10 | 225,955,622.45 |
| 少数股东权益 | 19,041,319.63    |               | -9,000.00      | 19,032,319.63  |
| 股东权益合计 | 643,885,244.54   | -             | -17,397,043.45 | 626,488,201.09 |

## 母公司财务报表:

| 项目      | 2019 年 12 月 31 日 | 重分类             | 重新计量           | 2020 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|-----------------|----------------|----------------|
| 应收账款    | 936,103,398.60   | -251,188,779.17 | -581,735.97    | 684,332,883.46 |
| 合同资产    | -                | 297,791,850.64  | -19,850,079.86 | 277,941,770.78 |
| 递延所得税资产 | 30,865,512.59    | -               | 3,064,772.38   | 33,930,284.97  |
| 资产合计    | 966,968,911.19   | 46,603,071.47   | -17,367,043.45 | 996,204,939.21 |
| 预收款项    | 297,024,260.90   | -297,024,260.90 | -              | -              |
| 合同负债    | -                | 320,384,296.65  | -              | 320,384,296.65 |
| 其他流动负债  | 41,288,754.07    | 23,243,035.72   | -              | 64,531,789.79  |
| 负债合计    | 338,313,014.97   | 46,603,071.47   | -              | 384,916,086.44 |
| 盈余公积    | 383,236,963.36   |                 | -1,736,704.35  | 381,500,259.01 |
| 未分配利润   | 254,585,820.27   |                 | -15,630,339.10 | 238,955,481.17 |
| 股东权益合计  | 637,822,783.63   | -               | -17,367,043.45 | 620,455,740.18 |

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

| 税种    | 计税依据      | 税率                                        |
|-------|-----------|-------------------------------------------|
| 增值税   | 增值税计税销售额  | 13%、9%、6%、3%                              |
| 企业所得税 | 应纳税所得额    | 母公司适用 15%；子公司适用 15%、16.5%、20%、25%、32.625% |
| 城建税   | 实际缴纳流转税税额 | 7%、5%                                     |
| 教育费附加 | 实际缴纳流转税税额 | 5%                                        |

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称        | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 双良节能系统股份有限公司  | 15%   |
| 江苏双良新能源装备有限公司 | 15%   |

| 纳税主体名称                                   | 所得税税率   |
|------------------------------------------|---------|
| 江阴市图腾精细化工有限公司                            | 20%     |
| 江阴双良必宏钢结构工程技术有限公司                        | 20%     |
| 双良节能系统（香港）有限公司                           | 16.5%   |
| Shuangliang Clyde Bergemann GmbH         | 32.625% |
| Shuangliang Eco Energy Technologies DMCC | -       |
| 除上述以外的其他纳税主体                             | 25%     |

## 2、税收优惠及批文

### （1）企业所得税

母公司：于 2020 年 12 月通过高新技术企业重新认定，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的 GR202032007467 号高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税，故公司企业所得税的适用税率为 15%。

子公司江苏双良新能源装备有限公司：2019 年通过高新技术企业复审，获取高新技术企业证书编号：GR201932000288，有效期 3 年，2019 年至 2021 年度减按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

根据财税[2019]第 13 号《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》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司江阴市图腾精细化工有限公司、江阴双良必宏钢结构工程技术有限公司符合小型微利企业条件。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2020 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

| 项 目           | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 现金            | 1,614,150.17     | 264,828.76       |
| 银行存款          | 931,569,085.59   | 811,608,171.91   |
| 其他货币资金        | 286,707,160.59   | 252,915,044.59   |
| 合 计           | 1,219,890,396.35 | 1,064,788,045.26 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 27,852,395.83    | 40,135,794.75    |



货币资金期末余额中除保证金存款 22,241.79 万元外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

| 项 目                    | 期末余额          | 期初余额         |
|------------------------|---------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |              |
| 其中：期货                  | 6,254,397.25  | 3,453,227.20 |
| 银行理财                   | 4,167,201.41  | 4,547,570.44 |
| 合 计                    | 10,421,598.66 | 8,000,797.64 |

## 3、应收票据

### (1) 分类列示

| 票据种类   | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | -             | -            |
| 商业承兑汇票 | 15,332,716.15 | 6,836,235.87 |
| 合 计    | 15,332,716.15 | 6,836,235.87 |

### (2) 按坏账计提方法分类：

| 类 别       | 期末余额          |        |            |          |               |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |            |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 16,311,400.16 | 100.00 | 978,684.01 | 6.00     | 15,332,716.15 |
| 其中：银行承兑汇票 | -             | -      | -          | -        | -             |
| 商业承兑汇票    | 16,311,400.16 | 100.00 | 978,684.01 | 6.00     | 15,332,716.15 |
| 合 计       | 16,311,400.16 | 100.00 | 978,684.01 | 6.00     | 15,332,716.15 |

(续)

| 类 别       | 期初余额         |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 7,433,799.86 | 100.00 | 597,563.99 | 8.04     | 6,836,235.87 |
| 其中：银行承兑汇票 | -            | -      | -          | -        | -            |

| 类 别    | 期初余额         |        |            |          |              |
|--------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 商业承兑汇票 | 7,433,799.86 | 100.00 | 597,563.99 | 8.04     | 6,836,235.87 |
| 合 计    | 7,433,799.86 | 100.00 | 597,563.99 | 8.04     | 6,836,235.87 |

按组合计提坏账准备:

| 名称     | 期末余额          |            |       |
|--------|---------------|------------|-------|
|        | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例  |
| 商业承兑汇票 | 16,311,400.16 | 978,684.01 | 6.00% |
| 合计     | 16,311,400.16 | 978,684.01 |       |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 类别       | 期初余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额       |
|----------|------------|------------|-------|-------|------------|
|          |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 应收票据坏账准备 | 597,563.99 | 381,120.02 | -     | -     | 978,684.01 |
| 合计       | 597,563.99 | 381,120.02 | -     | -     | 978,684.01 |

(4) 期末公司无质押的应收票据。

(5) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(6) 本期无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

#### 4、 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 账面余额           |
|---------|----------------|
| 1 年以内   | 427,792,594.03 |
| 1 至 2 年 | 235,518,479.95 |
| 2 至 3 年 | 123,800,279.86 |
| 3 至 4 年 | 31,058,419.64  |
| 4 至 5 年 | 20,780,111.86  |
| 5 年以上   | 110,894,034.54 |
| 合计      | 949,843,919.88 |

(2) 应收账款分类披露:

| 类 别       | 期末余额           |        |                |          |                |
|-----------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备           |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -              | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 949,843,919.88 | 100.00 | 206,082,390.32 | 21.70    | 743,761,529.56 |



|     |                |        |                |       |                |
|-----|----------------|--------|----------------|-------|----------------|
| 合 计 | 949,843,919.88 | 100.00 | 206,082,390.32 | 21.70 | 743,761,529.56 |
|-----|----------------|--------|----------------|-------|----------------|

(续)

| 类 别       | 期初余额             |        |                |          |                |
|-----------|------------------|--------|----------------|----------|----------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值           |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -                | -      | -              | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,035,346,688.18 | 100.00 | 197,887,435.00 | 19.11    | 837,459,253.18 |
| 合 计       | 1,035,346,688.18 | 100.00 | 197,887,435.00 | 19.11    | 837,459,253.18 |

按组合计提坏账准备:

| 账 龄     | 期末余额           |                |          |
|---------|----------------|----------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 427,792,594.03 | 25,667,555.65  | 6.00     |
| 1 至 2 年 | 235,518,479.95 | 18,841,478.39  | 8.00     |
| 2 至 3 年 | 123,800,279.86 | 24,760,055.97  | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 31,058,419.64  | 15,529,209.83  | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 20,780,111.86  | 10,390,055.94  | 50.00    |
| 5 年以上   | 110,894,034.54 | 110,894,034.54 | 100.00   |
| 合 计     | 949,843,919.88 | 206,082,390.32 |          |

已单独计提减值准备的应收账款除外, 本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 类别   | 期初余额           | 本期变动金额        |       |              |      | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|-------|--------------|------|----------------|
|      |                | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销        | 其他变动 |                |
| 坏账准备 | 197,887,435.00 | 16,159,347.53 | -     | 7,964,392.21 | -    | 206,082,390.32 |

(4) 本期实际核销的应收账款:

| 项 目       | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 7,964,392.21 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 28,305.72 万元, 占应收账款期末余额合计数的比例 29.80%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,958.19 万元。

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

## 5、 应收款项融资

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 212,471,471.10 | 239,255,907.01 |
| 合计     | 212,471,471.10 | 239,255,907.01 |

(1) 期末公司已质押的应收票据：

| 票据种类   | 期末余额          |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 44,355,104.00 |
| 商业承兑汇票 | -             |
| 合 计    | 44,355,104.00 |

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 种 类    | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 320,975,922.43 | -         |
| 商业承兑汇票 | -              | -         |
| 合计     | 320,975,922.43 | -         |

## 6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

| 账 龄   | 期末余额           |        | 期初余额          |        |
|-------|----------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 113,094,045.02 | 86.34  | 56,050,689.39 | 76.88  |
| 1—2 年 | 11,317,895.81  | 8.64   | 14,299,865.55 | 19.61  |
| 2—3 年 | 4,632,944.27   | 3.54   | 1,812,889.26  | 2.49   |
| 3 年以上 | 1,945,251.72   | 1.49   | 742,878.97    | 1.02   |
| 合 计   | 130,990,136.82 | 100.00 | 72,906,323.17 | 100.00 |

账龄一年以上的预付账款为尚未结算的货款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 6,808.42 万元，占预付账款期末余额合计数的比例为 51.98%。

## 7、 其他应收款

(1) 分类列示：



| 项 目   | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | -             | -             |
| 应收股利  | -             | -             |
| 其他应收款 | 74,369,004.54 | 71,078,139.13 |
| 合计    | 74,369,004.54 | 71,078,139.13 |

## (2) 其他应收款分类披露

## 1) 按账龄披露

| 账 龄     | 账面余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 61,852,000.92 |
| 1 至 2 年 | 7,617,499.78  |
| 2 至 3 年 | 5,737,461.52  |
| 3 至 4 年 | 1,558,199.20  |
| 4 至 5 年 | 7,701,910.11  |
| 5 年以上   | 3,590,737.86  |
| 合 计     | 88,057,809.39 |

## 2) 按款项性质分类情况:

| 款项的性质 | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 各类保证金 | 49,490,143.79 | 16,508,411.10 |
| 备用金   | 23,895,633.04 | 33,564,445.86 |
| 股权转让款 | -             | 15,749,760.30 |
| 其他往来  | 14,672,032.56 | 18,821,328.27 |
| 合 计   | 88,057,809.39 | 84,643,945.53 |

## 3) 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) |               |
| 2020 年 1 月 1 日余额           | 13,565,806.40  | -                    | -                    | 13,565,806.40 |
| 2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期 | -              | -                    | -                    | -             |
| --转入第二阶段                   | -              | -                    | -                    | -             |
| --转入第三阶段                   | -              | -                    | -                    | -             |
| --转回第二阶段                   | -              | -                    | -                    | -             |

| 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) |               |
| --转回第一阶段           | -              | -                    | -                    | -             |
| 本期计提               | 122,998.45     | -                    | -                    | 122,998.45    |
| 本期转回               | -              | -                    | -                    | -             |
| 本期转销               | -              | -                    | -                    | -             |
| 本期核销               | -              | -                    | -                    | -             |
| 其他变动               | -              | -                    | -                    | -             |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 13,688,804.85  | -                    | -                    | 13,688,804.85 |

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额          |
|------|---------------|------------|-------|-------|------|---------------|
|      |               | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 坏账准备 | 13,565,806.40 | 122,998.45 | -     | -     | -    | 13,688,804.85 |

## 5) 本期无核销其他应收款的情况。

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称        | 款项的性质  | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|-------------|--------|---------------|-------|----------------------|--------------|
| 贵州茅台酒股份有限公司 | 保证金    | 11,514,650.00 | 2 年以内 | 13.08                | 691,905.00   |
| 黄石市公安局      | 暂扣款    | 7,144,425.61  | 4-5 年 | 8.11                 | 3,572,212.81 |
| 阿本戈能源有限公司   | 代扣代缴税金 | 2,573,397.97  | 2-3 年 | 2.92                 | 514,679.59   |
| 江苏嘉通能源有限公司  | 保证金    | 2,000,000.00  | 1 年以内 | 2.27                 | 120,000.00   |
| 东北办事处       | 备用金    | 1,329,000.00  | 1 年以内 | 1.51                 | 79,740.00    |
| 合 计         |        | 24,561,473.58 |       | 27.89                | 4,978,537.40 |

## 7) 公司无涉及政府补助的应收款项。

## 8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 8、 存货

## (1) 存货分类:

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|



|     | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
|-----|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 原材料 | 66,606,850.72  | 8,186,237.02  | 58,420,613.70  | 71,481,297.98  | 5,760,427.44  | 65,720,870.54  |
| 在产品 | 121,771,706.77 | 1,520,259.65  | 120,251,447.12 | 89,898,423.94  | 1,520,259.65  | 88,378,164.29  |
| 产成品 | 273,718,844.77 | 8,970,445.95  | 264,748,398.82 | 107,637,243.50 | 6,629,692.40  | 101,007,551.10 |
| 合 计 | 462,097,402.26 | 18,676,942.62 | 443,420,459.64 | 269,016,965.42 | 13,910,379.49 | 255,106,585.93 |

## (2) 存货跌价准备

| 项 目 | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额 |            |    | 期末余额          |
|-----|---------------|--------------|----|--------|------------|----|---------------|
|     |               | 计提           | 其他 | 转回     | 转销         | 其他 |               |
| 原材料 | 5,760,427.44  | 2,709,544.63 | -  | -      | 283,735.05 | -  | 8,186,237.02  |
| 在产品 | 1,520,259.65  | -            | -  | -      | -          | -  | 1,520,259.65  |
| 产成品 | 6,629,692.40  | 2,340,753.55 | -  | -      | -          | -  | 8,970,445.95  |
| 合 计 | 13,910,379.49 | 5,050,298.18 | -  | -      | 283,735.05 | -  | 18,676,942.62 |

本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

| 项 目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|-----|-------------|---------------|---------------|
| 原材料 | 可变现价值低于账面价值 | -             | 材料领用          |
| 在产品 | -           | -             | -             |
| 产成品 | 可变现价值低于账面价值 | -             | -             |

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 本公司期末无用于债务担保的存货。

## 9、合同资产

## (1) 合同资产情况

| 项目   | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 合同资产 | 363,704,809.17 | 30,289,899.77 | 333,414,909.40 | 365,523,089.65 | 25,836,105.79 | 339,686,983.86 |
| 合计   | 363,704,809.17 | 30,289,899.77 | 333,414,909.40 | 365,523,089.65 | 25,836,105.79 | 339,686,983.86 |

## (2) 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目   | 本期计提         | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|------|--------------|------|---------|----|
| 坏账准备 | 4,453,793.98 | -    | -       |    |

## 10、一年内到期的非流动资产

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

|             | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
|-------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 5,422,200.00 | 325,332.00 | 5,096,868.00 | 7,223,200.00 | 433,392.00 | 6,789,808.00 |
| 合计          | 5,422,200.00 | 325,332.00 | 5,096,868.00 | 7,223,200.00 | 433,392.00 | 6,789,808.00 |

减值准备计提情况:

| 减值准备                      | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计         |
|---------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
|                           | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损<br>失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损<br>失(已发生信用减值) |            |
| 2020年1月1日余额               | -                  | 433,392.00               | -                        | 433,392.00 |
| 2020年1月1日长期应收<br>款账面余额在本期 |                    |                          |                          |            |
| --转入第二阶段                  | -                  | -                        | -                        | -          |
| --转入第三阶段                  | -                  | -                        | -                        | -          |
| --转回第二阶段                  | -                  | -                        | -                        | -          |
| --转回第一阶段                  | -                  | -                        | -                        | -          |
| 本期计提                      | -                  | -                        | -                        | -          |
| 本期转回                      | -                  | 108,060.00               | -                        | 108,060.00 |
| 本期转销                      | -                  | -                        | -                        | -          |
| 本期核销                      | -                  | -                        | -                        | -          |
| 其他变动                      | -                  | -                        | -                        | -          |
| 2020年12月31日余额             | -                  | 325,332.00               | -                        | 325,332.00 |

## 11、其他流动资产

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 4,991,448.67 | 4,024,430.06 |
| 其他     | 84.16        | 89.58        |
| 合 计    | 4,991,532.83 | 4,024,519.64 |

## 12、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

| 项目       | 期末余额          |              |               | 期初余额          |              |               | 折现<br>率区<br>间 |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|          | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |               |
| 分期收款销售商品 | 20,449,400.00 | 1,226,964.00 | 19,222,436.00 | 23,491,600.00 | 1,409,496.00 | 22,082,104.00 | 7.00%         |
| 合计       | 20,449,400.00 | 1,226,964.00 | 19,222,436.00 | 23,491,600.00 | 1,409,496.00 | 22,082,104.00 |               |

减值准备计提情况:

| 减值准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|------|------|------|------|----|



|                           | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损<br>失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损<br>失(已发生信用减值) |              |
|---------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| 2020年1月1日余额               | -                  | 1,409,496.00             | -                        | 1,409,496.00 |
| 2020年1月1日长期应收<br>款账面余额在本期 |                    |                          |                          |              |
| --转入第二阶段                  | -                  | -                        | -                        | -            |
| --转入第三阶段                  | -                  | -                        | -                        | -            |
| --转回第二阶段                  | -                  | -                        | -                        | -            |
| --转回第一阶段                  | -                  | -                        | -                        | -            |
| 本期计提                      | -                  | -                        | -                        | -            |
| 本期转回                      | -                  | 182,532.00               | -                        | 182,532.00   |
| 本期转销                      | -                  | -                        | -                        | -            |
| 本期核销                      | -                  | -                        | -                        | -            |
| 其他变动                      | -                  | -                        | -                        | -            |
| 2020年12月31日余额             | -                  | 1,226,964.00             | -                        | 1,226,964.00 |

(2) 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

### 13、长期股权投资

| 被投资单位             | 期初余额           | 本期增减变动 |               |                     |              |            |
|-------------------|----------------|--------|---------------|---------------------|--------------|------------|
|                   |                | 追加投资   | 减少投资          | 权益法下确<br>认的投资损<br>益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 |
| 一、合营企业            | -              | -      | -             | -                   | -            | -          |
| 二、联营企业            |                |        |               |                     |              |            |
| 江阴华顺新材料<br>投资有限公司 | 113,931,000.12 | -      | -             | -192.00             | -            | -          |
| 北京苏电能源技<br>术有限公司  | 7,979,720.05   | -      | -             | -1,675,677.98       | -            | -          |
| 内蒙古华煜环晟<br>基金管理中心 | 182,723,990.49 | -      | 27,930,636.50 | 3,960,319.81        | -            | -          |
| 小 计               | 304,634,710.66 | -      | 27,930,636.50 | 2,284,449.83        | -            | -          |
| 合 计               | 304,634,710.66 | -      | 27,930,636.50 | 2,284,449.83        | -            | -          |

(续)

| 被投资单位  | 本期增减变动          |            |    | 期末余额 | 减值准备期<br>末余额 |
|--------|-----------------|------------|----|------|--------------|
|        | 宣告发放现金股<br>利或利润 | 计提减值准<br>备 | 其他 |      |              |
| 一、合营企业 | -               | -          | -  | -    | -            |
| 二、联营企业 |                 |            |    |      |              |

| 被投资单位         | 本期增减变动       |              |    | 期末余额           | 减值准备期末余额     |
|---------------|--------------|--------------|----|----------------|--------------|
|               | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备       | 其他 |                |              |
| 江阴华顺新材料投资有限公司 | -            | -            | -  | 113,930,808.12 | -            |
| 北京苏电能源技术有限公司  | -            | 6,304,042.07 | -  | -              | 6,304,042.07 |
| 内蒙古华煜环晟基金管理中心 | 1,369,421.97 | -            | -  | 157,384,251.83 | -            |
| 小 计           | 1,369,421.97 | 6,304,042.07 | -  | 271,315,059.95 | 6,304,042.07 |
| 合 计           | 1,369,421.97 | 6,304,042.07 | -  | 271,315,059.95 | 6,304,042.07 |

## 14、其他非流动金融资产

| 项 目            | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 常州龙腾光热科技股份有限公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合 计            | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |



## 15、固定资产

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 442,695,232.95 | 447,837,325.86 |
| 固定资产清理 | -              | -              |
| 合计     | 442,695,232.95 | 447,837,325.86 |

## (1) 固定资产情况：

| 项目         | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备          | 其他设备          | 节能服务专用设施       | 合计               |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                |               |               |               |                |                  |
| 1.期初余额     | 528,636,614.08 | 401,062,528.15 | 29,143,685.47 | 15,927,407.92 | 24,948,362.88 | 79,838,768.14  | 1,079,557,366.64 |
| 2.本期增加金额   | 4,183,831.81   | 3,936,271.70   | 383,647.44    | 7,289,116.55  | 9,522,705.50  | 22,442,602.05  | 47,758,175.05    |
| (1) 购置     | 968,246.32     | 3,910,776.53   | 402,814.15    | 1,940,125.73  | 4,919,621.14  | 8,127.43       | 12,149,711.30    |
| (2) 在建工程转入 | 3,215,585.49   | 25,495.17      | -             | 5,348,990.82  | 4,579,340.50  | 22,434,474.62  | 35,603,886.60    |
| (3) 汇率变动   | -              | -              | -19,166.71    | -             | 23,743.86     | -              | 4,577.15         |
| 3.本期减少金额   | 399,948.37     | 12,968,768.92  | 832,807.75    | 1,085,690.05  | 364,979.26    | -              | 15,652,194.35    |
| (1) 处置或报废  | 399,948.37     | 12,968,768.92  | 832,807.75    | 1,085,690.05  | 364,979.26    | -              | 15,652,194.35    |
| 4.期末余额     | 532,420,497.52 | 392,030,030.93 | 28,694,525.16 | 22,130,834.42 | 34,106,089.12 | 102,281,370.19 | 1,111,663,347.34 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |               |                |                  |
| 1.期初余额     | 212,008,297.98 | 325,349,146.78 | 24,646,187.90 | 13,038,129.45 | 21,215,867.84 | 33,821,223.62  | 630,078,853.57   |
| 2.本期增加金额   | 17,799,144.83  | 15,203,322.46  | 1,278,321.78  | 1,085,667.98  | 917,640.93    | 14,892,842.73  | 51,176,940.71    |

| 项 目       | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备          | 其他设备          | 节能服务专用设施      | 合 计            |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| (1) 计提    | 17,799,144.83  | 15,203,322.46  | 1,294,941.80  | 1,085,667.98  | 900,691.46    | 14,892,842.73 | 51,176,611.26  |
| (2) 汇率变动  | -              | -              | -16,620.02    | -             | 16,949.47     | -             | 329.45         |
| 3.本期减少金额  | 393,046.67     | 11,425,382.25  | 791,167.36    | 972,446.62    | 346,824.20    | -             | 13,928,867.10  |
| (1) 处置或报废 | 393,046.67     | 11,425,382.25  | 791,167.36    | 972,446.62    | 346,824.20    | -             | 13,928,867.10  |
| 4.期末余额    | 229,414,396.14 | 329,127,086.99 | 25,133,342.32 | 13,151,350.81 | 21,786,684.57 | 48,714,066.35 | 667,326,927.18 |
| 三、减值准备    |                |                |               |               |               |               |                |
| 1.期初余额    | -              | 1,641,187.21   | -             | -             | -             | -             | 1,641,187.21   |
| 2.本期增加金额  | -              | -              | -             | -             | -             | -             | -              |
| (1) 计提    | -              | -              | -             | -             | -             | -             | -              |
| (2) 汇率变动  | -              | -              | -             | -             | -             | -             | -              |
| 3.本期减少金额  | -              | -              | -             | -             | -             | -             | -              |
| (1) 处置或报废 | -              | -              | -             | -             | -             | -             | -              |
| 4.期末余额    | -              | 1,641,187.21   | -             | -             | -             | -             | 1,641,187.21   |
| 四、账面价值    |                |                |               |               |               |               |                |
| 1.期末账面价值  | 303,006,101.38 | 61,261,756.73  | 3,561,182.84  | 8,979,483.61  | 12,319,404.55 | 53,567,303.84 | 442,695,232.95 |
| 2.期初账面价值  | 316,628,316.10 | 74,072,194.16  | 4,497,497.57  | 2,889,278.47  | 3,732,495.04  | 46,017,544.52 | 447,837,325.86 |



(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

## 16、在建工程

| 种 类  | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 在建工程 | 7,202,788.98 | 33,324,222.84 |
| 工程物资 | -            | -             |
| 合计   | 7,202,788.98 | 33,324,222.84 |

(1) 在建工程情况：

| 项 目      | 期末余额         |      |              | 期初余额          |      |               |
|----------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 节能服务专用设施 | 514,882.75   | -    | 514,882.75   | 18,740,698.46 | -    | 18,740,698.46 |
| 双良展厅建设   | 30,000.00    | -    | 30,000.00    | 4,890,275.22  | -    | 4,890,275.22  |
| 双良智慧云平台  | 5,999,789.62 | -    | 5,999,789.62 | 5,943,396.22  | -    | 5,943,396.22  |
| 智能工厂项目   | 259,791.87   | -    | 259,791.87   | -             | -    | -             |
| 待安装设备    | 398,324.74   | -    | 398,324.74   | 3,749,852.94  | -    | 3,749,852.94  |
| 合 计      | 7,202,788.98 | -    | 7,202,788.98 | 33,324,222.84 | -    | 33,324,222.84 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

| 项 目      | 预算数      | 期初余额          | 本期增加         | 本期转入          | 本期其他减少 | 期末余额         |
|----------|----------|---------------|--------------|---------------|--------|--------------|
|          | (万元)     |               |              | 固定资产          |        |              |
| 节能服务专用设施 | —        | 18,740,698.46 | 4,208,658.91 | 22,434,474.62 | -      | 514,882.75   |
| 双良展厅建设   | 3,000.00 | 4,890,275.22  | 4,939,849.08 | 9,800,124.30  | -      | 30,000.00    |
| 双良智慧云平台  | —        | 5,943,396.22  | 56,393.40    | -             | -      | 5,999,789.62 |
| 智能工厂项目   | —        | -             | 259,791.87   | -             | -      | 259,791.87   |
| 待安装设备    | —        | 3,749,852.94  | 17,759.48    | 3,369,287.68  | -      | 398,324.74   |
| 合 计      | —        | 33,324,222.84 | 9,482,452.74 | 35,603,886.60 | -      | 7,202,788.98 |

(续上表)

| 项 目      | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 节能服务专用设施 | -              | -       | -         | -            | -           | 自筹   |
| 双良展厅建设   | 65.99          | 65.99   | -         | -            | -           | 自筹   |

| 项 目     | 工程累计<br>投入占预<br>算比例(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源 |
|---------|------------------------|-------------|-------------------|----------------------|---------------------|------|
| 双良智慧云平台 | -                      | -           | -                 | -                    | -                   | 自筹   |
| 智能工厂项目  | -                      | -           | -                 | -                    | -                   | 自筹   |
| 待安装设备   | -                      | -           | -                 | -                    | -                   | 自筹   |
| 合 计     |                        |             | -                 | -                    | -                   |      |

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(4) 在建工程余额中无资本化利息。

## 17、无形资产

(1) 无形资产情况：

| 项 目      | 土地使用权          | 专有技术          | 软件           | 其他            | 合 计            |
|----------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值   |                |               |              |               |                |
| 1.期初余额   | 125,121,250.05 | 21,755,451.84 | 3,862,481.04 | 15,352,463.31 | 166,091,646.24 |
| 2.本期增加金额 | -              | 25,785.79     | 870,410.09   | 422,357.75    | 1,318,553.63   |
| (1)购置    | -              | -             | 870,410.09   | 10,824.12     | 881,234.21     |
| (2)汇率变动  | -              | 25,785.79     | -            | 411,533.63    | 437,319.42     |
| 3.本期减少金额 | -              | -             | -            | -             | -              |
| (1)处置    | -              | -             | -            | -             | -              |
| 4.期末余额   | 125,121,250.05 | 21,781,237.63 | 4,732,891.13 | 15,774,821.06 | 167,410,199.87 |
| 二、累计摊销   |                |               |              |               | -              |
| 1.期初余额   | 34,489,448.34  | 21,575,187.34 | 1,319,188.80 | 11,143,120.98 | 68,526,945.46  |
| 2.本期增加金额 | 2,552,882.31   | 20,953.67     | 1,035,979.04 | 298,699.23    | 3,908,514.25   |
| (1)计提    | 2,552,882.31   | -             | 1,035,979.04 | -             | 3,588,861.35   |
| (2)汇率变动  |                | 20,953.67     |              | 298,699.23    | 319,652.90     |
| 3.本期减少金额 | -              | -             | -            | -             | -              |
| (1)处置    | -              | -             | -            | -             | -              |
| 4.期末余额   | 37,042,330.65  | 21,596,141.01 | 2,355,167.84 | 11,441,820.21 | 72,435,459.71  |
| 三、减值准备   |                |               |              |               |                |
| 1.期初余额   | -              | 180,256.69    | -            | 4,209,311.07  | 4,389,567.76   |
| 2.本期增加金额 | -              | 4,831.91      | -            | 112,833.56    | 117,665.47     |
| (1)计提    | -              | -             | -            | -             | -              |
| (2)汇率差影响 | -              | 4,831.91      | -            | 112,833.56    | 117,665.47     |



| 项 目      | 土地使用权         | 专有技术       | 软件           | 其他           | 合 计           |
|----------|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 3.本期减少金额 | -             | -          | -            | -            | -             |
| (1)处置    | -             | -          | -            | -            | -             |
| 4.期末余额   | -             | 185,088.60 | -            | 4,322,144.63 | 4,507,233.23  |
| 四、账面价值   |               |            |              |              |               |
| 1.期末账面价值 | 88,078,919.40 | 8.02       | 2,377,723.29 | 10,856.22    | 90,467,506.93 |
| 2.期初账面价值 | 90,631,801.71 | 7.81       | 2,543,292.24 | 31.26        | 93,175,133.02 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

#### 18、长期待摊费用

| 项 目   | 期初余额         | 本期增加       | 本期摊销       | 其他减少 | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|------------|------|--------------|
| 软件服务费 | 1,304,276.00 | -          | 721,644.72 | -    | 582,631.28   |
| 展位工程  | 917,431.19   | -          | 183,486.24 | -    | 733,944.95   |
| 电力工程  | -            | 116,225.23 | 19,370.88  | -    | 96,854.35    |
| 合 计   | 2,221,707.19 | 116,225.23 | 924,501.84 | -    | 1,413,430.58 |

#### 19、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|            | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备     | 270,628,746.35 | 45,300,619.66 | 253,594,783.18 | 38,315,075.85 |
| 金融资产公允价值变动 | 972,705.00     | 145,905.75    | -              | -             |
| 可抵扣亏损      | 16,034,527.61  | 4,008,631.90  | 7,332,062.82   | 1,833,015.70  |
| 合并未实现利润    | 7,682,785.63   | 1,257,793.24  | 9,514,823.89   | 1,562,006.06  |
| 股权激励费用     | -              | -             | 4,974,250.00   | 748,087.50    |
| 合 计        | 295,318,764.59 | 50,712,950.55 | 275,415,919.89 | 42,458,185.11 |

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目        | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|            | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 金融资产公允价值变动 | -             | -            | 1,375,540.00  | 206,331.00   |
| 固定资产加速折旧   | 26,186,437.21 | 3,927,965.58 | 19,792,752.41 | 2,968,912.86 |
| 其他         | 4,321,447.14  | 1,409,872.13 | 3,863,026.00  | 1,233,271.05 |
| 合 计        | 30,507,884.35 | 5,337,837.71 | 25,031,318.41 | 4,408,514.91 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

| 项 目     | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 3,927,965.58     | 46,784,984.97     | 3,175,243.86     | 39,282,941.25     |
| 递延所得税负债 | 3,927,965.58     | 1,409,872.13      | 3,175,243.86     | 1,233,271.05      |

## (4) 未确认递延所得税资产明细:

| 项 目    | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 资产减值准备 | 6,788,691.66   | 6,076,150.46   |
| 可抵扣亏损  | 131,326,410.95 | 95,719,045.47  |
| 股权激励费用 | -              | 201,750.00     |
| 合 计    | 138,115,102.61 | 101,996,945.93 |

## 20、其他非流动资产

| 项 目                       | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 非同一控制下的企业合并形成的股权投资借方差额[注] | 2,132,356.98 | 4,264,714.01 |
| 预付长期资产购置款                 | 3,533,183.72 | 2,686,814.18 |
| 合 计                       | 5,665,540.70 | 6,951,528.19 |

[注]: 系收购子公司江阴图腾精细化工有限公司形成的股权投资借方差额, 公司按其剩余经营期限平均摊销。

## 21、短期借款

## (1) 短期借款分类:

| 借款类别 | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 381,241,166.64 | 370,394,208.33 |
| 合 计  | 381,241,166.64 | 370,394,208.33 |

## (2) 公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 22、应付票据

| 票据种类   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 76,495,339.17 | 96,812,340.50 |
| 商业承兑汇票 | -             | -             |
| 合 计    | 76,495,339.17 | 96,812,340.50 |

截至报告期末无到期未付的应付票据总额。

## 23、应付账款



| 项 目   | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付采购款 | 619,908,632.24 | 522,719,768.89 |
| 合 计   | 619,908,632.24 | 522,719,768.89 |

公司账龄超过 1 年的应付账款金额 68,188,849.09 元，为尚未结算的货款。

#### 24、合同负债

| 项 目  | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 合同收款 | 505,571,240.39 | 337,416,484.43 |
| 合 计  | 505,571,240.39 | 337,416,484.43 |

#### 25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

| 项 目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 46,795,553.19 | 261,389,238.01 | 233,132,417.90 | 75,052,373.30 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 54,560.31     | 8,727,877.80   | 8,741,117.87   | 41,320.24     |
| 三、辞退福利         | -             | -              | -              | -             |
| 四、一年内到期的其他福利   | -             | -              | -              | -             |
| 合 计            | 46,850,113.50 | 270,117,115.81 | 241,873,535.77 | 75,093,693.54 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 43,250,664.85 | 240,937,306.15 | 212,698,180.26 | 71,489,790.74 |
| 2、职工福利费       | 3,482,526.70  | 8,361,516.16   | 8,426,596.59   | 3,417,446.27  |
| 3、社会保险费       | 12,491.64     | 6,852,853.46   | 6,783,542.81   | 81,802.29     |
| 其中：医疗保险费      | 12,313.07     | 6,527,198.24   | 6,461,730.74   | 77,780.57     |
| 工伤保险费         | -             | 136,072.68     | 136,072.68     | -             |
| 生育保险费         | 178.57        | 189,582.54     | 185,739.39     | 4,021.72      |
| 4、住房公积金       | 9,260.00      | 4,999,325.00   | 4,985,861.00   | 22,724.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 40,610.00     | 238,237.24     | 238,237.24     | 40,610.00     |
| 6、短期带薪缺勤      | -             | -              | -              | -             |
| 7、短期利润分享计划    | -             | -              | -              | -             |
| 合 计           | 46,795,553.19 | 261,389,238.01 | 233,132,417.90 | 75,052,373.30 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|----------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 51,067.72 | 8,087,687.61 | 8,098,716.66 | 40,038.67 |

| 项 目      | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|----------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 2、失业保险费  | 3,492.59  | 640,190.19   | 642,401.21   | 1,281.57  |
| 3、企业年金缴费 | -         | -            | -            | -         |
| 合 计      | 54,560.31 | 8,727,877.80 | 8,741,117.87 | 41,320.24 |

## 26、应交税费

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 增值税    | 39,029,979.27 | 29,251,048.69 |
| 营业税    | 1,158,391.76  | 1,158,391.76  |
| 城建税    | 3,353,517.83  | 3,046,665.47  |
| 企业所得税  | 34,044,704.79 | 22,485,510.63 |
| 个人所得税  | 5,874,424.91  | 4,804,345.12  |
| 印花税    | 108,342.68    | 159,193.60    |
| 房产税    | 829,564.28    | 809,622.37    |
| 土地使用税  | 576,163.44    | 576,163.44    |
| 教育费附加  | 2,220,353.95  | 1,973,091.25  |
| 地方综合规费 | 2,824,050.06  | 3,539,401.24  |
| 车船税    | 2,400.00      | 2,400.00      |
| 其他税    | 782,549.85    | 662,426.93    |
| 合 计    | 90,804,442.82 | 68,468,260.50 |

## 27、其他应付款

## (1) 分类情况

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | -             | -             |
| 应付股利  | -             | -             |
| 其他应付款 | 54,800,793.55 | 86,334,205.76 |
| 合计    | 54,800,793.55 | 86,334,205.76 |

## (2) 按款项性质列示其他应付款:

| 项 目          | 期末余额         | 期初余额          |
|--------------|--------------|---------------|
| 基建工程及设备款     | 2,728,955.55 | 3,004,951.99  |
| Calorifer AG | -            | 6,835,835.36  |
| 限制性股票回购义务    | 8,683,200.00 | 18,576,000.00 |



| 项 目 | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 其他  | 43,388,638.00 | 57,917,418.41 |
| 合 计 | 54,800,793.55 | 86,334,205.76 |

## 28、其他流动负债

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 运输费   | 8,808,014.44  | 11,619,025.26 |
| 销售费用  | 41,956,331.75 | 33,013,864.24 |
| 待转增值税 | 34,596,725.42 | 24,997,921.29 |
| 其他    | 3,266,754.72  | 1,861,335.91  |
| 合 计   | 88,627,826.33 | 71,492,146.70 |

## 29、预计负债

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         | 形成原因   |
|--------|--------------|--------------|--------|
| 产品质量保证 | 1,605,000.00 | 1,563,100.00 | 项目质保费用 |
| 合 计    | 1,605,000.00 | 1,563,100.00 |        |

## 30、递延收益

| 项 目  | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额       | 形成原因   |
|------|--------------|------|------------|------------|--------|
| 政府补助 | 1,264,750.68 | -    | 301,520.00 | 963,230.68 | 政府专项拨款 |
| 合 计  | 1,264,750.68 | -    | 301,520.00 | 963,230.68 |        |

其中涉及政府补助的项目：

| 项 目                   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 其他减少 | 期末余额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------|--------------|------|------------|------|------------|-----------------|
| 低品位余能回收技术及热泵装备研发与示范项目 | 121,750.68   | -    | 1,520.00   | -    | 120,230.68 | 与收益相关           |
| 石墨烯传感器项目              | 300,000.00   | -    | 300,000.00 | -    | -          | 与收益相关           |
| 物联网项目                 | 843,000.00   | -    | -          | -    | 843,000.00 | 与收益相关           |
| 合 计                   | 1,264,750.68 | -    | 301,520.00 | -    | 963,230.68 |                 |

## 31、股本

| 项 目  | 期初数              | 本期变动增减（+、-）[注] |    |       |               |               | 期末数              |
|------|------------------|----------------|----|-------|---------------|---------------|------------------|
|      |                  | 发行新股           | 送股 | 公积金转股 | 其他            | 小计            |                  |
| 股份总数 | 1,637,335,808.00 | -              | -  | -     | -5,040,000.00 | -5,040,000.00 | 1,632,295,808.00 |

注：公司股权激励股份回购，冲回股本 504.00 万元。。

### 32、资本公积

(1) 分项列示：

| 项 目  | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少[注]       | 期末余额          |
|------|---------------|------|---------------|---------------|
| 股本溢价 | 31,143,627.62 | -    | 5,080,800.00  | 26,062,827.62 |
| 其他   | 5,064,716.17  | -    | 5,064,520.00  | 196.17        |
| 合 计  | 36,208,343.79 | -    | 10,145,320.00 | 26,063,023.79 |

(2) 资本公积变动情况说明：

注：1、股本溢价本期减少系股权激励第二期解锁部分未能达到可行权条件，公司回购相应股份，冲回资本公积 508.08 万元。

2、其他资本公积本期减少系股权激励第三期解锁部分未能达到可行权条件，职工不能解锁相应的限制性股票，属于不能满足非市场条件（业绩条件）而取消或终止股权激励计划，不确认与这一部分相关的股权激励费用。公司冲回对应的股权激励费用 506.45 万元。

### 33、库存股

| 项 目       | 期初余额          | 本期增加[注] | 本期减少         | 期末余额         |
|-----------|---------------|---------|--------------|--------------|
| 限制性股票回购义务 | 18,576,000.00 | -       | 9,892,800.00 | 8,683,200.00 |
| 合 计       | 18,576,000.00 | -       | 9,892,800.00 | 8,683,200.00 |

注：库存股本期减少系公司股权激励股份回购，冲回库存股 928.80 万元；股权激励本期现金分红可撤销部分对应金额 60.48 万元。

### 34、其他综合收益

| 项 目                 | 期初余额        | 本期发生金额        |                    |         |               |           | 期末余额          |
|---------------------|-------------|---------------|--------------------|---------|---------------|-----------|---------------|
|                     |             | 本期所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东 |               |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | -           | -             | -                  | -       | -             | -         | -             |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益  | -           | -             | -                  | -       | -             | -         | -             |
| 其中：外币财务报            | -562,731.52 | -2,167,852.22 | -                  | -       | -2,257,111.84 | 89,259.62 | -2,819,843.36 |



| 项 目      | 期初余额        | 本期发生金额        |                    |         |               |           | 期末余额          |
|----------|-------------|---------------|--------------------|---------|---------------|-----------|---------------|
|          |             | 本期所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东 |               |
| 表折算差额    |             |               |                    |         |               |           |               |
| 其他综合收益合计 | -562,731.52 | -2,167,852.22 | -                  | -       | -2,257,111.84 | 89,259.62 | -2,819,843.36 |

## 35、专项储备

| 项 目   | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额         |
|-------|------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | -    | 2,103,732.00 | 356,962.81 | 1,746,769.19 |
| 合 计   | -    | 2,103,732.00 | 356,962.81 | 1,746,769.19 |

## 36、盈余公积

| 项 目    | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 381,500,259.01 | 15,648,311.69 | -    | 397,148,570.70 |
| 合 计    | 381,500,259.01 | 15,648,311.69 | -    | 397,148,570.70 |

## 37、未分配利润

| 项 目                   | 金额             | 提取或分配比例      |
|-----------------------|----------------|--------------|
| 调整前上年期末未分配利润          | 241,606,961.55 |              |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -15,651,339.10 |              |
| 调整后期初未分配利润            | 225,955,622.45 |              |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 137,418,566.98 |              |
| 减：提取法定盈余公积            | 15,648,311.69  | 母公司当期净利润 10% |
| 应付普通股股利               | 195,042,696.96 |              |
| 转做股本的普通股股利            | -              |              |
| 本期期末余额                | 152,683,180.78 |              |

## 38、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 主营业务 | 2,008,949,470.53 | 1,413,780,212.16 | 2,446,776,807.31 | 1,738,998,532.70 |
| 其他业务 | 62,613,975.15    | 46,929,571.40    | 80,563,566.52    | 59,270,363.05    |
| 合 计  | 2,071,563,445.68 | 1,460,709,783.56 | 2,527,340,373.83 | 1,798,268,895.75 |

## 39、税金及附加

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 6,737,032.39  | 7,703,633.88  |
| 教育费附加   | 4,851,264.36  | 5,529,962.88  |
| 房产税     | 3,500,067.72  | 3,927,503.74  |
| 土地使用税   | 2,306,821.68  | 2,331,101.94  |
| 印花税     | 606,293.49    | 913,026.28    |
| 其他      | 38,390.12     | 126,720.40    |
| 合 计     | 18,039,869.76 | 20,531,949.12 |

## 40、销售费用

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 86,340,168.92  | 78,798,904.49  |
| 折旧及摊销  | 2,374,833.54   | 1,780,976.65   |
| 办公费    | 9,260,624.46   | 7,171,122.93   |
| 差旅费    | 18,623,920.37  | 24,896,781.82  |
| 销售服务费  | 30,611,714.20  | 42,486,635.95  |
| 交际费    | 22,298,684.63  | 24,174,389.35  |
| 运输费    | -              | 25,659,934.70  |
| 促销费    | 1,057,612.60   | 2,481,256.63   |
| 房租及物管费 | 8,323,247.92   | 7,667,541.97   |
| 售后服务费  | 10,768,915.18  | 7,316,819.16   |
| 调试费    | 9,890,124.00   | 11,047,289.65  |
| 咨询费    | 11,926,497.66  | 16,254,111.68  |
| 股权激励   | -1,136,750.00  | 1,074,775.00   |
| 其他     | 944,470.14     | 80,479.84      |
| 合 计    | 211,284,063.62 | 250,891,019.82 |

## 41、管理费用

| 项 目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 61,698,413.98 | 58,553,497.59 |
| 折旧及摊销 | 14,952,923.46 | 16,638,024.27 |
| 修理费   | 5,206,981.32  | 2,877,187.96  |
| 办公费   | 16,327,764.41 | 13,750,032.96 |
| 差旅费   | 7,574,779.19  | 8,319,785.67  |



| 项 目  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 交际费  | 7,575,477.78   | 7,267,294.19   |
| 保险费  | 2,454,774.60   | 2,589,162.12   |
| 租金   | 2,208,116.53   | 1,885,814.83   |
| 咨询费  | 11,859,699.15  | 11,889,688.08  |
| 股权激励 | -3,987,750.00  | 4,092,425.00   |
| 其他   | 433,365.46     | 347,915.84     |
| 合 计  | 126,304,545.88 | 128,210,828.51 |

## 42、研发费用

| 项 目   | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------|---------------|----------------|
| 职工薪酬  | 35,400,170.14 | 41,063,214.95  |
| 折旧及摊销 | 1,617,935.26  | 1,368,634.61   |
| 物料消耗  | 43,815,156.69 | 55,444,384.02  |
| 其他    | 5,646,996.79  | 5,080,321.96   |
| 合 计   | 86,480,258.88 | 102,956,555.54 |

## 43、财务费用

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出    | 17,747,346.44 | 19,465,417.95 |
| 减：利息收入  | 8,019,076.63  | 10,034,510.23 |
| 汇兑损益    | 1,543,116.77  | -3,029,933.11 |
| 金融机构手续费 | 1,828,799.00  | 1,695,596.38  |
| 合 计     | 13,100,185.58 | 8,096,570.99  |

## 44、其他收益

| 项 目       | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 政府补助      | 16,359,685.43 | 4,828,899.90 |
| 代缴个税手续费返还 | 12,653.30     | -            |
| 合计        | 16,372,338.73 | 4,828,899.90 |

## 计入当期损益的政府补助：

| 项 目    | 本期发生额      | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|------------|--------------|-------------|
| 递延收益转入 | 301,520.00 | 1,233,262.65 | 与收益相关       |

| 项 目                                | 本期发生额         | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------|---------------|--------------|-------------|
| 省级工业和信息化产业转型升级专项奖励                 | -             | 1,150,000.00 | 与收益相关       |
| 江苏无锡经济开发区财政局政策扶持金                  | -             | 1,000,000.00 | 与收益相关       |
| 江阴市工业和信息化局小微专项资金款                  | -             | 500,500.00   | 与收益相关       |
| 产业强区项目资金补贴                         | -             | 266,900.00   | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                               | 490,145.43    | 276,237.25   | 与收益相关       |
| 江阴临港经济开发区财政局专利补贴                   | -             | 198,000.00   | 与收益相关       |
| 高新技术企业培育资金                         | -             | 100,000.00   | 与收益相关       |
| 江阴市工业和信息化局国际制造业高质量发展资金款            | 9,000,000.00  | -            | 与收益相关       |
| 财政部工业和信息化部保监会关于开展首台（套）重大技术装备保险补偿补贴 | 3,640,000.00  | -            | 与收益相关       |
| 江阴市商务局机关两业融合试点阶段性绩效评价奖励款           | 1,000,000.00  | -            | 与收益相关       |
| 工业和信息化专项资金补贴                       | 495,300.00    | -            | 与收益相关       |
| 失业基金以工代训补贴                         | 397,200.00    | -            | 与收益相关       |
| 产学研后补助款                            | 360,000.00    | -            | 与收益相关       |
| 江阴市科学技术局机关资金补贴款                    | 200,000.00    | -            | 与收益相关       |
| 工业和信息产业支持款                         | 180,000.00    | -            | 与收益相关       |
| 其他                                 | 295,520.00    | 104,000.00   | 与收益相关       |
| 合计                                 | 16,359,685.43 | 4,828,899.90 |             |

#### 45、投资收益

##### （1）分类情况

| 项 目                      | 本期发生额         | 本期发生额         |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益           | 2,284,449.83  | 1,604,355.90  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益          | -             | -             |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益        | -             | 9,502,515.32  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益         | 648,054.02    | 1,574,912.33  |
| 非同一控制下的企业合并形成的股权投资借方差额摊销 | -2,132,357.03 | -2,132,357.03 |
| 合 计                      | 800,146.82    | 10,549,426.52 |

##### （2）按权益法核算的长期股权投资收益

| 项 目           | 本期发生额   | 上期发生额  |
|---------------|---------|--------|
| 江阴华顺新材料投资有限公司 | -192.00 | -93.54 |



| 项 目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 北京苏电能源技术有限公司  | -1,675,677.98 | -2,038,522.52 |
| 内蒙古华煜环晟基金管理中心 | 3,960,319.81  | 3,642,971.96  |
| 合 计           | 2,284,449.83  | 1,604,355.90  |

## 46、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产                 |               |               |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益    | 20,067,750.00 | 10,261,360.00 |
| 以公允价值计量的金融资产产生的公允价值变动收益 | -             | 1,499,520.60  |
| 交易性金融负债                 | -             | -             |
| 按公允价值计量的投资性房地产          | -             | -             |
| 合 计                     | 20,067,750.00 | 11,760,880.60 |

## 47、信用减值损失

| 项 目                   | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 应收票据坏账损失              | -381,120.02    | -597,563.99   |
| 应收账款坏账损失              | -16,159,347.53 | -375,956.19   |
| 其他应收款坏账损失             | -122,998.45    | -3,108,855.14 |
| 长期应收款及一年内到期的非流动资产坏账损失 | 290,592.00     | -1,842,888.00 |
| 合 计                   | -16,372,874.00 | -5,925,263.32 |

## 48、资产减值损失

| 项 目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------------|----------------|---------------|
| 合同资产减值损失   | -4,453,793.98  | -             |
| 存货跌价损失     | -5,050,298.18  | -4,510,005.86 |
| 长期股权投资减值损失 | -6,304,042.07  | -             |
| 固定资产减值损失   | -              | -             |
| 无形资产减值损失   | -              | -             |
| 商誉减值损失     | -              | -             |
| 合 计        | -15,808,134.23 | -4,510,005.86 |

## 49、资产处置收益

| 项 目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -1,273,314.84 | -1,197,730.36 |
| 合 计      | -1,273,314.84 | -1,197,730.36 |

## 50、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额        | 其中：计入当期<br>非经常性损益<br>的金额 | 上期发生额         | 其中：计入当<br>期非经常性<br>损益的金额 |
|-----|--------------|--------------------------|---------------|--------------------------|
| 其他  | 7,236,979.10 | 7,236,979.10             | 19,432,984.91 | 19,432,984.91            |
| 合 计 | 7,236,979.10 | 7,236,979.10             | 19,432,984.91 | 19,432,984.91            |

注：公司本期对长账龄的预收账款进行清理，结转部分终止执行的项目金额 3,718,855.00 元。

## 51、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额      | 其中：计入当期<br>非经常性损益<br>的金额 | 上期发生额        | 其中：计入当<br>期非经常性<br>损益的金额 |
|-----|------------|--------------------------|--------------|--------------------------|
| 其他  | 179,492.32 | 179,492.32               | 1,338,860.21 | 1,338,860.21             |
| 合 计 | 179,492.32 | 179,492.32               | 1,338,860.21 | 1,338,860.21             |

## 52、所得税费用

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 本期所得税费用 | 38,176,469.36 | 40,496,558.18 |
| 递延所得税费用 | -7,325,442.64 | -3,049,497.21 |
| 合 计     | 30,851,026.72 | 37,447,060.97 |

## 本期会计利润与所得税费用的调整过程：

| 项 目                            | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 166,488,137.66 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 24,973,220.65  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -5,335,882.79  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -283,125.56    |
| 非应税收入的影响                       | -236,317.44    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 5,044,092.19   |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -1,350,918.17  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 384,373.54     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 7,655,584.30   |



| 项 目   | 本期发生额         |
|-------|---------------|
| 所得税费用 | 30,851,026.72 |

### 53、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 保证金、押金等往来款项 | 52,445,700.85 | 68,827,879.11 |
| 银行存款利息      | 6,659,076.63  | 8,509,908.46  |
| 政府拨款        | 16,058,165.43 | 4,614,750.85  |
| 合 计         | 75,162,942.91 | 81,952,538.42 |

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 保证金、押金等往来款项 | 84,538,555.49  | 32,692,953.46  |
| 各项费用        | 182,211,747.02 | 210,418,366.20 |
| 其他          | 179,492.32     | 1,308,799.76   |
| 合 计         | 266,929,794.83 | 244,420,119.42 |

#### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目       | 本期发生额         | 上期发生额      |
|-----------|---------------|------------|
| 股权激励股份回购款 | 10,120,800.00 | 324,800.00 |
| 合 计       | 10,120,800.00 | 324,800.00 |

### 54、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量:               |                |                |
| 净利润                              | 135,637,110.94 | 214,537,825.31 |
| 加: 资产减值准备                        | 23,932,880.97  | 8,592,381.18   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 51,176,611.26  | 50,971,694.51  |
| 无形资产摊销                           | 3,588,861.35   | 2,930,701.55   |
| 长期待摊费用摊销                         | 924,501.84     | 721,644.72     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | 1,273,314.84   | 1,197,730.36   |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | -              | -              |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | -20,067,750.00 | -11,760,880.60 |

| 项 目                   | 本期发生额           | 上期发生额           |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 19,290,463.21   | 16,435,484.84   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -800,146.82     | -10,549,426.52  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -7,502,043.72   | 2,557,292.02    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | 176,601.08      | -5,606,789.23   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -193,344,166.03 | 149,403,883.34  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 30,407,648.87   | -171,559,246.31 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 289,489,912.46  | 26,904,287.63   |
| 其他                    | -               | -               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 334,183,800.25  | 274,776,582.80  |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：  | -               | -               |
| 债务转为资本                | -               | -               |
| 一年内到期的可转换公司债券         | -               | -               |
| 融资租入固定资产              | -               | -               |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：      | -               | -               |
| 现金的期末余额               | 997,472,523.86  | 838,084,707.17  |
| 减：现金的期初余额             | 838,084,707.17  | 835,391,689.12  |
| 加：现金等价物的期末余额          | -               | -               |
| 减：现金等价物的期初余额          | -               | -               |
| 现金及现金等价物净增加额          | 159,387,816.69  | 2,693,018.05    |

## (2) 现金及现金等价物

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 997,472,523.86 | 838,084,707.17 |
| 其中：库存现金                     | 1,614,013.58   | 264,828.76     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 931,569,222.18 | 811,608,171.91 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 64,289,288.10  | 26,211,706.50  |
| 二、现金等价物                     | -              | -              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -              | -              |
| 三、现金及现金等价物余额                | 997,472,523.86 | 838,084,707.17 |
| 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 | -              | -              |

## 55、所有权或使用权受到限制的资产



| 项 目    | 金 额            | 受限制的原因     |
|--------|----------------|------------|
| 货币资金   | 222,417,872.49 | 其他货币资金保证金等 |
| 应收款项融资 | 44,355,104.00  | 票据质押       |

## 56、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目：

| 项 目   | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        | 96,387,993.22 |
| 其中：美元 | 5,416,856.59 | 6.5249 | 35,344,447.56 |
| 欧元    | 7,605,790.87 | 8.0250 | 61,036,471.73 |
| 港币    | 8,404.93     | 0.8416 | 7,073.93      |
| 应收账款  |              |        | 71,496,761.46 |
| 其中：美元 | 3,868,527.80 | 6.5249 | 25,241,757.04 |
| 欧元    | 5,738,786.28 | 8.0250 | 46,053,759.89 |
| 港币    | 239,109.98   | 0.8416 | 201,244.52    |
| 短期借款  |              |        | -             |
| 其中：美元 | -            | 6.5249 | -             |
| 应付账款  |              |        | 9,195,291.75  |
| 其中：美元 | 10,766.60    | 6.5249 | 70,250.99     |
| 欧元    | 1,137,076.73 | 8.0250 | 9,125,040.76  |

### (2) 境外经营实体说明：

| 子公司名称                                    | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据              |
|------------------------------------------|-------|-------|-------------------|
| 双良节能系统（香港）有限公司                           | 香港    | 港币    | 企业经营的特点和经营所处的主要货币 |
| Shuangliang Eco Energy Technologies DMCC | 迪拜    | 美元    | 企业经营的特点和业务收支的主要货币 |
| SLA Global Limited                       | BVI   | 美元    | 企业经营的特点和经营所处的主要货币 |
| Shuangliang Clyde Bergemann GmbH         | 德国    | 欧元    | 企业经营的特点和经营所处的主要货币 |

## 57、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

| 种类 | 收到金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----|------|------|-----------|
|----|------|------|-----------|

| 种类     | 收到金额          | 列报项目      | 计入当期损益的金额     |
|--------|---------------|-----------|---------------|
| 递延收益   | -             | 递延收益/其他收益 | 301,520.00    |
| 其他政府补助 | 16,058,165.43 | 其他收益      | 16,058,165.43 |

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、处置子公司

无。

### 5、其他原因导致的合并范围变动

公司于 2020 年 1 月投资设立江苏双良冷却系统有限公司，注册于江阴市利港街道双良路 9 号，注册资本为 22,600.00 万元，实收资本为 22,600.00 万元。

子公司江阴双良智慧能源管理有限公司于 2020 年 3 月投资设立江阴双良纳米环保科技有限公司，注册于江阴市利港街道西利路 88 号，注册资本为 1,000.00 万元，实收资本为 0.00 万元。

子公司江苏双良节能投资有限公司于 2020 年 9 月投资设立江苏双良硅材料科技有限公司，注册于江阴市申港街道港城大道 988-20 号，注册资本为 4,285.71 万元，实收资本为 1,860.00 万元。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成：

| 子公司名称                                    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|------------------------------------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|                                          |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 江苏双良节能环保工程技术有限公司                         | 江阴市   | 江阴市 | 服务业  | 90.00   | -  | 设立   |
| Shuangliang Eco Energy Technologies DMCC | 迪拜    | 迪拜  | 贸易   | 100.00  | -  | 设立   |



| 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     |              |
| 双良节能系统(香港)有限公司                   | 香港    | 香港  | 贸易、投资 | 100.00  | -      | 设立           |
| SLA Global Limited               | BVI   | BVI | 贸易、投资 | -       | 100.00 | 设立           |
| 江苏双良节能投资有限公司                     | 江阴市   | 江阴市 | 投资    | 100.00  | -      | 设立           |
| Shuangliang Clyde Bergemann GmbH | 德国    | 德国  | 服务业   | -       | 100.00 | 设立           |
| 江苏双良低碳产业投资管理有限公司                 | 江阴市   | 江阴市 | 投资    | 60.00   | -      | 设立           |
| 江苏双良低碳产业技术研究院有限公司                | 江阴市   | 江阴市 | 研发    | 100.00  | -      | 设立           |
| 江阴双良智慧能源管理有限公司                   | 江阴市   | 江阴市 | 服务业   | -       | 100.00 | 设立           |
| 江苏双良新能源装备有限公司                    | 江阴市   | 江阴市 | 制造业   | 85.00   | -      | 同一控制下企业合并取得  |
| 江阴市图腾精细化工有限公司                    | 江阴市   | 江阴市 | 制造业   | 100.00  | -      | 非同一控制下企业合并取得 |
| 江阴市港利物资有限公司                      | 江阴市   | 江阴市 | 流通业   | 100.00  | -      | 非同一控制下企业合并取得 |
| 江阴双良必宏钢结构工程技术有限公司                | 江阴市   | 江阴市 | 工程施工  | -       | 70.00  | 设立           |
| 双良龙腾光热技术(北京)有限公司                 | 北京市   | 北京市 | 技术开发  | -       | 70.00  | 设立           |
| 无锡混沌能源技术有限公司                     | 无锡市   | 无锡市 | 技术开发  | -       | 70.00  | 设立           |
| 上海良菁科技有限公司                       | 上海市   | 上海市 | 技术开发  | -       | 70.00  | 设立           |
| 深圳双良智慧能源有限公司                     | 深圳市   | 深圳市 | 技术开发  | -       | 70.00  | 设立           |
| 江苏双良冷却系统有限公司                     | 无锡市   | 无锡市 | 制造业   | 100.00  | -      | 设立           |
| 江阴双良纳米环保科技有限公司                   | 江阴市   | 江阴市 | 服务业   | -       | 80.00  | 设立           |
| 江苏双良硅材料科技有限公司                    | 江阴市   | 江阴市 | 制造业   | -       | 63.00  | 设立           |

## (2) 重要的非全资子公司:

| 子公司名称         | 少数股东的持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 江苏双良新能源装备有限公司 | 15.00        | 2,540,461.60 | 4,500,000.00 | 34,837,132.19 |

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息:

单位：人民币万元

| 子公司名称         | 期末余额      |          |           |           |       |           |
|---------------|-----------|----------|-----------|-----------|-------|-----------|
|               | 流动资产      | 非流动资产    | 资产合计      | 流动负债      | 非流动负债 | 负债合计      |
| 江苏双良新能源装备有限公司 | 34,837.19 | 7,297.75 | 42,134.94 | 18,910.19 | -     | 18,910.19 |

(续)

| 子公司名称         | 期初余额      |          |           |           |       |           |
|---------------|-----------|----------|-----------|-----------|-------|-----------|
|               | 流动资产      | 非流动资产    | 资产合计      | 流动负债      | 非流动负债 | 负债合计      |
| 江苏双良新能源装备有限公司 | 32,974.01 | 8,107.73 | 41,081.74 | 16,477.61 | -     | 16,477.61 |

| 子公司名称         | 本期发生额     |          |          |          |
|---------------|-----------|----------|----------|----------|
|               | 营业收入      | 净利润      | 综合收益总额   | 经营活动现金流量 |
| 江苏双良新能源装备有限公司 | 17,313.50 | 1,693.64 | 1,693.64 | 9,089.90 |

(续)

| 子公司名称         | 上期发生额     |          |          |          |
|---------------|-----------|----------|----------|----------|
|               | 营业收入      | 净利润      | 综合收益总额   | 经营活动现金流量 |
| 江苏双良新能源装备有限公司 | 35,449.88 | 5,494.05 | 5,494.05 | 329.15   |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

| 合营企业或联营企业名称   | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-------|------|---------|----|---------------------|
|               |       |       |      | 直接      | 间接 |                     |
| 江阴华顺新材料投资有限公司 | 江阴市   | 江阴市   | 投资   | 40.00   | -  | 权益法                 |
| 内蒙古华煜环晟基金管理中心 | 呼和浩特市 | 呼和浩特市 | 投资   | 29.90   | -  | 权益法                 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息



单位：人民币万元

|                      | 期末余额/本期发生额        |                   | 期初余额/上期发生额        |                   |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                      | 江阴华顺新材料<br>投资有限公司 | 内蒙古华煜环晟<br>基金管理中心 | 江阴华顺新材料<br>投资有限公司 | 内蒙古华煜环晟<br>基金管理中心 |
| 流动资产                 | 304.54            | 52,636.87         | 304.59            | 61,111.04         |
| 其中:现金和现金等价物          | 1.54              | 8,170.24          | 1.59              | 14.00             |
| 非流动资产                | 28,717.39         | -                 | 28,717.39         | -                 |
| 资产合计                 | 29,021.93         | 52,636.87         | 29,021.98         | 61,111.04         |
| 流动负债                 | 539.23            | 0.00              | 539.23            | -                 |
| 非流动负债                | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 负债合计                 | 539.23            | 0.00              | 539.23            | -                 |
| 少数股东权益               | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 归属于母公司股东权益           | 28,482.70         | 52,636.87         | 28,482.75         | 61,111.04         |
| 按持股比例计算的净资产份<br>额    | 11,393.08         | 15,738.43         | 11,393.10         | 18,272.20         |
| 调整事项                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| --商誉                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| --内部交易未实现利润          | -                 | -                 | -                 | -                 |
| --其他                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 对联营企业权益投资的账面<br>价值   | 11,393.08         | 15,738.43         | 11,393.10         | 18,272.20         |
| 存在公开报价的权益投资的<br>公允价值 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 营业收入                 | -                 | 15.15             | -                 | -                 |
| 财务费用                 | 0.05              | -1,201.11         | 0.02              | -14.12            |
| 所得税费用                | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 净利润                  | -0.05             | 1,325.19          | -0.02             | 1,218.35          |
| 终止经营的净利润             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 其他综合收益               | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 综合收益总额               | -0.05             | 1,325.19          | -0.02             | 1,218.35          |
| 本期收到的来自联营企业的<br>股利   |                   | 136.94            | -                 | -                 |

## (3) 不重要联营企业的汇总信息

| 项目   | 期末余额 / 本期发生<br>额 | 期初余额 / 上期发生<br>额 |
|------|------------------|------------------|
| 联营企业 |                  |                  |

| 项目              | 期末余额 / 本期发生额 | 期初余额 / 上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 北京苏电能源技术有限公司    | -            | 797.97       |
| 投资账面价值合计        | -            | 797.97       |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |              |
| 净利润             | -167.57      | -203.85      |
| 其他综合收益          | -            | -            |
| 综合收益总额          | -167.57      | -203.85      |

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(5) 合营企业或联营企业无发生的超额亏损。

(6) 公司无与对合营企业投资相关的未确认承诺。

(7) 公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

#### 4、重要的共同经营

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、港币或瑞士法郎的借款及银行存款有关，由于美元、欧元、港币或瑞士法郎与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、欧元、港币或瑞士法郎的借款及银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：



| 项 目  | 资产            |               | 负债           |            |
|------|---------------|---------------|--------------|------------|
|      | 期末余额（原币）      | 期初余额（原币）      | 期末余额（原币）     | 期初余额（原币）   |
| 美元   | 9,285,384.39  | 22,201,953.61 | 10,766.60    | 145,817.98 |
| 欧元   | 13,344,577.15 | 15,346,786.97 | 1,137,076.73 | 474,608.14 |
| 港币   | 247,514.91    | 247,514.23    | -            | -          |
| 瑞士法郎 | -             | -             | -            | 28,350.80  |

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元或港币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5% 假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5% 的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

| 本年利润增加/减少 | 美元影响          |               | 欧元影响          |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 本期发生额         | 上期发生额         | 本期发生额         | 上期发生额         |
| 人民币贬值     | 2,620,631.94  | 6,591,404.70  | 4,304,965.40  | 5,170,096.06  |
| 人民币升值     | -2,620,631.94 | -6,591,404.70 | -4,304,965.40 | -5,170,096.06 |

（续）

| 本年利润增加/减少 | 港币影响      |           | 瑞士法郎影响 |           |
|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|
|           | 本期发生额     | 上期发生额     | 本期发生额  | 上期发生额     |
| 人民币贬值     | 8,864.64  | 9,434.85  | -      | 8,678.72  |
| 人民币升值     | -8,864.64 | -9,434.85 | -      | -8,678.72 |

（2）利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款及其他借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司之董事认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款有关。本公司期末无长期借款，故现金流量变动风险并不大。

（4）其他价格风险：无。

## 2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本期可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采

取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

(1) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币元

| 项 目  | 1-6 个月        | 7-12 个月        | 1-5 年 | 5 年以上 |
|------|---------------|----------------|-------|-------|
| 短期借款 | 51,241,166.64 | 330,000,000.00 | -     | -     |
| 合 计  | 51,241,166.64 | 330,000,000.00 | -     | -     |

(2) 管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                          | 期末公允价值       |            |              |               |
|-----------------------------|--------------|------------|--------------|---------------|
|                             | 第一层次公允价值计量   | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合计            |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |              |            |              |               |
| (一) 交易性金融资产                 | 6,254,397.25 | -          | 4,167,201.41 | 10,421,598.66 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 6,254,397.25 | -          | 4,167,201.41 | 10,421,598.66 |
| (1) 债务工具投资                  | -            | -          | -            | -             |
| (2) 权益工具投资                  | -            | -          | -            | -             |
| (3) 衍生金融资产                  | 6,254,397.25 | -          | -            | 6,254,397.25  |
| (4) 银行理财产品                  | -            | -          | 4,167,201.41 | 4,167,201.41  |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -            | -          | -            | -             |



| 项目                           | 期末公允价值       |                |               |                |
|------------------------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
|                              | 第一层次公允价值计量   | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量    | 合计             |
| (1) 债务工具投资                   | -            | -              | -             | -              |
| (2) 权益工具投资                   | -            | -              | -             | -              |
| (二) 其他债权投资                   | -            | -              | -             | -              |
| (三) 其他权益工具投资                 | -            | -              | -             | -              |
| (四) 其他非流动金融资产                | -            | -              | 30,000,000.00 | 30,000,000.00  |
| (五) 应收款项融资                   | -            | 212,471,471.10 | -             | 212,471,471.10 |
| (六) 投资性房地产                   | -            | -              | -             | -              |
| 持续以公允价值计量的资产总额               | 6,254,397.25 | 212,471,471.10 | 34,167,201.41 | 252,893,069.76 |
| (七) 交易性金融负债                  | -            | -              | -             | -              |
| (八) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | -            | -              | -             | -              |
| 持续以公允价值计量的负债总额               | -            | -              | -             | -              |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产,衍生金融资产为商品期货,公允价值分别按照资产负债表日在期货交易所挂牌的期货的公开市场报价确认公允价值。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层公允价值计量是指以第一级报价之外的资产或负债的可观察输入数据,无论是直接(价格)或者间接(价格推算)所进行的估值方法进行计量。本公司将业务模式以收取合同现金流量和出售为目标的应收票据重分类至应收款项融资,由于银行承兑汇票到期期限短,资金时间价值因素对公允价值的影响不重大,因此,本公司认为其公允价值与账面价值一致。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

银行理财产品,以预期收益率预测未来现金流量,不可观察估计值是预期收益率。

其他非流动金融资产为本期将原本以成本计量的可供出售金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司计入其他非流动金融资产核算的为非上市公司股权投资,被投资单位投后无新一轮融资且经营情况在原投资预期情况内,以原投资成本作

为公允价值的确定基础。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称    | 企业类型 | 注册地 | 业务性质         | 注册资本<br>(万元) | 母公司对<br>本公司的<br>持股比例<br>(%) | 母公司对<br>本公司的<br>表决权比<br>例(%) |
|----------|------|-----|--------------|--------------|-----------------------------|------------------------------|
| 双良集团有限公司 | 有限公司 | 江阴市 | 生产销售、<br>投资等 | 105,000.00   | 20.18                       | 20.18                        |

本公司的最终控制方是自然人缪双大。

### 2、本公司的子公司情况

参见本财务报表附注之七.1。

### 3、本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七.2。

### 4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称            | 与本公司的关系                 |
|------------------|-------------------------|
| 江阴国际大酒店有限公司      | 同一母公司                   |
| 江苏双良科技有限公司       | 相同实际控制人                 |
| 江苏双良锅炉有限公司       | 相同实际控制人                 |
| 江苏利创新能源有限公司      | 相同实际控制人                 |
| 江苏双良国际贸易有限公司     | 相同实际控制人                 |
| 江苏利士德化工有限公司      | 相同实际控制人                 |
| 朔州市再生能源热力有限公司    | 相同实际控制人                 |
| 太原市再生能源供热有限公司    | 相同实际控制人                 |
| 江苏双良环境科技有限公司     | 相同实际控制人                 |
| 江阴双良石墨烯光催化技术有限公司 | 相同实际控制人                 |
| 江苏双良氨纶有限公司       | 该公司母公司的第一大股东与公司有相同实际控制人 |
| 江阴友利氨纶科技有限公司     | 该公司母公司的第一大股东与公司有相同实际控制人 |
| 江阴友利特种纤维有限公司     | 该公司母公司的第一大股东与公司有相同实际控制人 |
| 江苏舒康包装材料有限公司     | 该公司母公司的第一大股东与公司有相同实际控制人 |
| 江苏恒创包装材料有限公司     | 该公司母公司的第一大股东与公司有相同实际控制人 |



| 关联方名称            | 与本公司的关系                              |
|------------------|--------------------------------------|
| 江阴市利港污水处理有限公司    | 该公司母公司的第一大股东与公司有相同实际控制人              |
| 北京中创融资租赁有限公司     | 公司监事为该公司法定代表人 and 董事长                |
| 常州龙腾光热科技股份有限公司   | 公司持有 4.55% 股权且为双良龙腾光热技术（北京）有限公司的少数股东 |
| 中石化新星双良地热能热电有限公司 | 相同实际控制人公司慧居科技股份有限公司的联营企业             |

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

单位：人民币万元

| 关联方             | 关联交易内容       | 本期发生额    | 上期发生额    |
|-----------------|--------------|----------|----------|
| 江苏双良锅炉有限公司      | 采购材料<br>加工劳务 | 367.08   | 592.77   |
| 江苏双良锅炉有限公司      | 租赁服务         | 23.06    | 30.74    |
| 江苏双良锅炉有限公司      | 采购资产         | -        | 13.50    |
| 江苏双良科技有限公司热电分公司 | 采购水电汽        | 973.39   | 1,099.50 |
| 江阴国际大酒店有限公司     | 酒店服务         | 887.61   | 305.76   |
| 北京苏电能源技术有限公司    | 接受劳务         | 34.33    | 37.35    |
| 太原市再生能源供热有限公司   | 采购材料         | 1,391.96 | 831.22   |
| 江阴市利港污水处理有限公司   | 采购材料         | 153.40   | 63.43    |
| 北京中创融资租赁有限公司    | 采购材料         | -        | 138.67   |
| 江苏舒康包装材料有限公司    | 采购材料         | 0.39     | -        |
| 江苏恒创包装材料有限公司    | 采购材料         | 0.78     | -        |

销售商品/提供劳务情况表：

单位：人民币万元

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额  | 上期发生额  |
|---------------|--------|--------|--------|
| 江苏双良锅炉有限公司    | 销售商品   | 54.18  | 706.71 |
| 江苏双良锅炉有限公司    | 租赁服务   | 143.92 | 143.92 |
| 江苏双良锅炉有限公司    | 提供劳务   | 7.61   | 4.57   |
| 太原市再生能源供热有限公司 | 销售商品   | 914.48 | 760.48 |
| 江苏双良氨纶有限公司    | 销售商品   | 296.85 | 79.09  |
| 江苏双良氨纶有限公司    | 提供劳务   | 19.59  | -      |

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额    | 上期发生额    |
|------------------|--------|----------|----------|
| 江阴友利氨纶科技有限公司     | 提供劳务   | 132.74   | 192.93   |
| 江苏利士德化工有限公司      | 销售商品   | 283.63   | 1,935.06 |
| 江苏利士德化工有限公司      | 提供劳务   | 27.17    | 10.00    |
| 兰州新区双良热力有限公司     | 销售商品   | 145.88   | 2,046.35 |
| 常州龙腾光热科技股份有限公司   | 提供劳务   | 24.34    | 300.00   |
| 中石化新星双良地热能热电有限公司 | 销售商品   | 479.39   | 859.55   |
| 江苏恒创包装材料有限公司     | 销售商品   | 13.92    | 4.42     |
| 江苏双良科技有限公司热电分公司  | 销售资产   | -        | 0.39     |
| 江阴双良石墨烯光催化技术有限公司 | 销售商品   | -        | 27.08    |
| 江苏双良环境科技有限公司     | 销售商品   | -        | 1.05     |
| 江苏舒康包装材料有限公司     | 销售商品   | -        | 218.61   |
| 朔州市再生能源热力有限公司    | 销售商品   | 1,011.67 | 6.04     |
| 甘肃双良能源系统投资有限公司   | 销售商品   | 2,689.94 | -        |
| 北京中创融资租赁有限公司     | 销售商品   | 9,672.57 | -        |
| 北京中创融资租赁有限公司     | 提供劳务   | 1.74     | -        |
| 江阴友利特种纤维有限公司     | 销售商品   | 97.41    | -        |
| 江阴国际大酒店有限公司      | 提供劳务   | 7.53     | -        |

## (2) 融资租赁情况

无。

## (3) 关联担保情况

公司作为被担保方

单位：人民币万元

| 担保方                 | 被担保方         | 担保内容 | 期末担保余额    | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------|--------------|------|-----------|------------------|------------------|------------|
| 双良集团有限公司、江苏双良科技有限公司 | 双良节能系统股份有限公司 | 短期借款 | 1,000.00  | 2019 年 7 月 24 日  | 2020 年 7 月 22 日  | 是          |
| 双良集团有限公司            | 双良节能系统股份有限公司 | 短期借款 | 9,000.00  | 2019 年 12 月 12 日 | 2020 年 12 月 11 日 | 是          |
| 双良集团有限公司            | 双良节能系统股份有限公司 | 短期借款 | 10,000.00 | 2019 年 12 月 26 日 | 2020 年 12 月 9 日  | 是          |
| 双良集团有限公司            | 双良节能系统股份有限公司 | 短期借款 | 12,000.00 | 2019 年 11 月 7 日  | 2020 年 9 月 21 日  | 是          |



| 担保方                 | 被担保方          | 担保内容 | 期末担保余额    | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------|---------------|------|-----------|------------------|------------------|------------|
|                     | 有限公司          |      |           |                  |                  |            |
| 双良集团有限公司、江苏双良科技有限公司 | 双良节能系统股份有限公司  | 短期借款 | 3,000.00  | 2020 年 8 月 12 日  | 2021 年 8 月 5 日   | 否          |
| 双良集团有限公司            | 双良节能系统股份有限公司  | 短期借款 | 12,000.00 | 2020 年 9 月 21 日  | 2021 年 9 月 16 日  | 否          |
| 江苏双良锅炉有限公司          | 双良节能系统股份有限公司  | 短期借款 | 10,000.00 | 2020 年 12 月 9 日  | 2021 年 12 月 8 日  | 否          |
| 双良集团有限公司            | 双良节能系统股份有限公司  | 短期借款 | 8,000.00  | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 否          |
| 双良集团有限公司            | 江苏双良新能源装备有限公司 | 短期借款 | 5,000.00  | 2019 年 5 月 8 日   | 2020 年 5 月 12 日  | 是          |
| 双良集团有限公司            | 江苏双良新能源装备有限公司 | 短期借款 | 5,000.00  | 2020 年 5 月 15 日  | 2021 年 5 月 14 日  | 否          |

## (4) 关键管理人员薪酬

| 项 目      | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 215.00 | 230.00 |

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：人民币万元

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额     |       | 期初余额     |        |
|------|------------------|----------|-------|----------|--------|
|      |                  | 账面余额     | 坏账准备  | 账面余额     | 坏账准备   |
| 应收账款 | 江苏利士德化工有限公司      | 8.48     | 0.51  | 2,009.01 | 120.54 |
| 应收账款 | 江苏双良锅炉有限公司       | 205.81   | 12.35 | 327.31   | 19.64  |
| 应收账款 | 常州龙腾光热发电工程有限公司   | -        | -     | 83.00    | 4.98   |
| 合同资产 | 常州龙腾光热发电工程有限公司   | 35.95    | 2.82  | 33.20    | 1.99   |
| 应收账款 | 江阴双良石墨烯光催化技术有限公司 | 30.60    | 2.45  | 30.60    | 1.84   |
| 应收账款 | 兰州新区双良热力有限公司     | 1,184.44 | 71.07 | 1,904.00 | 114.24 |
| 合同资产 | 兰州新区双良热力有限公司     | 127.05   | 7.62  | 298.80   | 17.93  |
| 应收账款 | 太原市再生能源供热有限公司    | 1,135.00 | 78.48 | 521.03   | 31.27  |
| 合同资产 | 太原市再生能源供热有限公司    | 200.00   | 12.00 | 332.40   | 19.94  |
| 应收账款 | 江苏双良氨纶有限公司       | 116.24   | 6.97  | 82.48    | 4.95   |

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额   |       | 期初余额 |      |
|------|------------------|--------|-------|------|------|
|      |                  | 账面余额   | 坏账准备  | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 中石化新星双良地热能热电有限公司 | 338.02 | 20.28 | -    | -    |
| 合同资产 | 中石化新星双良地热能热电有限公司 | 132.08 | 7.93  | -    | -    |
| 应收账款 | 江阴友利特种纤维有限公司     | 58.45  | 3.51  | -    | -    |
| 合同资产 | 甘肃双良能源系统投资有限公司   | 298.80 | 17.93 | -    | -    |
| 应收账款 | 江苏恒创包装材料有限公司     | 10.04  | 0.60  | -    | -    |
| 应收账款 | 江苏友利氨纶科技有限公司     | 30.00  | 1.80  | -    | -    |

## (2) 应付项目

单位：人民币万元

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额   | 期初余额   |
|-------|----------------|--------|--------|
| 应付账款  | 江苏利创新能源有限公司    | 254.70 | 254.70 |
| 应付账款  | 太原市再生能源供热有限公司  | 504.83 | 5.85   |
| 应付账款  | 江苏双良锅炉有限公司     | 54.00  | 15.80  |
| 其他应付款 | 江苏双良锅炉有限公司     | 153.14 | 59.79  |
| 其他应付款 | 江阴国际大酒店有限公司    | 49.70  | 72.29  |
| 其他应付款 | 江苏双良集团有限公司     | 18.53  | 5.55   |
| 合同负债  | 常州龙腾光热发电工程有限公司 | 141.51 | 47.17  |
| 合同负债  | 北京中创融资租赁有限公司   | 160.00 | 115.76 |
| 合同负债  | 太原市再生能源供热有限公司  | 26.55  | 0.81   |
| 合同负债  | 江阴国际大酒店有限公司    | 12.96  | -      |
| 合同负债  | 江苏双良锅炉有限公司     | 14.32  | -      |
| 合同负债  | 兰州新区双良热力有限公司   | 18.48  | -      |

## 十一、股份支付

## 1、股份支付总体情况

|                             |                             |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额             | -                           |
| 公司本期行权的各项权益工具总额             | -                           |
| 公司本期失效的各项权益工具总额             | 5,040,000.00                |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 2.03 元/4 个月<br>1.80 元/11 个月 |

关于公司股权激励计划的情况：



(1) 根据公司 2018 年 4 月 18 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈双良节能系统股份有限公司 2018 年限制性股票激励方案（草案）〉及其摘要的议案》，以及公司于 2018 年 5 月 8 日召开的六届董事会 2018 年第四次临时会议、六届十次监事会，分别审议通过了《关于向激励对象首次授予 2018 年限制性股票的议案》，公司拟向 89 名激励对象定向发行公司股票，该激励计划相关材料已报中国证监会备案。限制性股票首次授予日为 2018 年 5 月 8 日，向 89 名激励对象授予 1,540 万股限制性股票，授予价格为 2.03 元。

(2) 根据公司 2018 年 12 月 10 日召开的六届董事会 2018 年第七次临时会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2018 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，同意确定 2018 年 12 月 10 日为授予日，授予 32 名激励对象共计 160 万股限制性股票，授予价格为 1.80 元。

(3) 根据公司 2018 年 12 月 10 日召开的六届董事会 2018 年第七次临时会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销 1 名激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票共计 1 万股，回购价格为 1.98 元/股。

(4) 根据公司 2019 年 5 月 20 日召开的六届董事会 2019 年第二次临时会议，审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解锁条件成就的议案》，公司 2018 年激励计划首次授予限制性股票的 88 名激励对象所持限制性股票第一期解锁条件成就，对应的第一期限限制性股票 612 万股可全部解锁。

(5) 根据公司 2019 年 8 月 6 日召开的六届八次董事会，审议通过了《公司关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销董新义所持的限制性股票 6 万股，回购价格为 1.86 元/股。

(6) 根据公司 2019 年 12 月 23 日召开的七届董事会 2019 年第四次临时会议，审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票第一期解锁业绩考核符合解锁条件的议案》，公司 2018 年激励计划预留部分授予限制性股票的 32 名激励对象所持限制性股票第一期解锁条件成就，对应的第一期限限制性股票 64 万股可全部解锁。

(7) 根据公司 2020 年 4 月 20 日召开的七届董事会 2020 年第一次临时会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司 2019 年度业绩考核未达标，限制性股票激励计划第二期解除限售的条件未成就，首次授予及预留部分授予的激励对象所持有的第二期尚未解除限售的限制性股票共计 504 万股将由公司回购注销，其中首次授予的 456 万股回购价格为 1.86 元/股，预留部分授予的 48 万股回购价格为 1.68 元/股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 授予日当天股票收盘价格为基础                                                                                                                                                       |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 对可行权权益工具数量的确定依据       | 根据《双良节能系统股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，限制性股票可解锁日前，公司会根据激励对象上一年度绩效考评结果，确定激励对象的各批限制性股票实际解锁数量。激励对象根据上述考核结果而不得解锁的部分，公司将按照激励计划的规定，取消该激励对象限制性股票的当年相应的解锁额度，由公司授予价格进行回购注销。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                                                                                                                                                                    |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 12,612,480.00                                                                                                                                                        |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额     | 12,902,400.00                                                                                                                                                        |

## (1) 关于公司股权激励计划的情况

公司层面业绩考核要求：

首次授予的业绩考核

| 解除限售期    | 业绩考核目标               |
|----------|----------------------|
| 第一个解除限售期 | 2018 年净利润不低于 2.5 亿元  |
| 第二个解除限售期 | 2019 年净利润不低于 3 亿元    |
| 第三个解除限售期 | 2020 年净利润不低于 3.75 亿元 |

注：“净利润”指标均以双良节能归属于母公司净利润，并剔除本激励计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

预留部分的业绩考核

预留部分若在 2018 年内被授予，考核年度和考核指标按照首次授予限制性股票执行；预留部分若在 2019 年内被授予，限制性股票各年度绩效考核目标如下表所示：

| 解除限售期    | 业绩考核目标               |
|----------|----------------------|
| 第一个解除限售期 | 2019 年净利润不低于 3 亿元    |
| 第二个解除限售期 | 2020 年净利润不低于 3.75 亿元 |

按照财政部于 2006 年 2 月 15 日发布了《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，公司将在锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。公司 2018 年 5 月首次授予权益，2018 年 12 月授予预留部分权益，假设在获授的限制性股票解锁期内，若达到本计划规定的解锁条件，则 2018-2021 年对各期会计成本的影响如下表所示：



| 项目     | 授予的限制性股票 | 本次限制性股票总成本 | 2018 年   | 2019 年   | 2020 年 | 2021 年 |
|--------|----------|------------|----------|----------|--------|--------|
|        | (万股)     | (万元)       | (万元)     | (万元)     | (万元)   | (万元)   |
| 首次授予   | 1,540.00 | 2,956.80   | 1,281.28 | 1,133.44 | 443.52 | 98.56  |
| 授予预留部分 | 160.00   | 288.00     | 15.60    | 177.60   | 68.40  | 26.40  |

(2) 限制性股票累计摊销情况如下:

公司授予的限制性股票第一个解锁期完成行权条件;第二个解锁期业绩考核目标未达成,未满足解锁条件;第三个解锁期业绩考核目标未达成,未满足解锁条件。

第一期解锁期的股票累计费用摊销 1,290.24 万元;第二个解锁期的股票未达到解锁条件,累计费用摊销 0.00 万元;第三个解锁期的股票未达到解锁条件,累计费用摊销 0.00 万元,共确认费用总额 1,290.24 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日,获授的限制性股票对各期会计成本的影响如下表所示:

| 项目     | 2018 年   | 2019 年 | 2020 年  | 2021 年 |
|--------|----------|--------|---------|--------|
|        | (万元)     | (万元)   | (万元)    | (万元)   |
| 首次授予   | 1,272.96 | 388.48 | -486.40 | -      |
| 授予预留部分 | 15.60    | 130.80 | -31.20  | -      |

### 3、以现金结算的股份支付情况

无

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺

截止 2020 年 12 月 31 日,公司无其他需披露的重要的承诺。

### 2、或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日,公司无其他需披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配事项

根据公司七届四次董事会会议通过的《2020 年度利润分配的预案》,2020 年度母公司实

现净利润 156,483,116.90 元, 按 2020 年度母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 15,648,311.69 元, 加母公司年初未分配利润 238,955,481.17 元, 扣除已派发 2019 年度现金股利 195,875,496.96 元, 公司股权激励第二期未解锁回购注销, 前期分红回冲 832,800.00 元, 截止 2020 年 12 月 31 日, 母公司可供股东分配的利润为 184,747,589.42 元; 截止 2020 年 12 月 31 日, 公司合并未分配利润 152,683,180.78 元。公司拟以截止 2020 年利润分配股权登记日的股份数为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.20 元 (含税)。公司本年度不送红股, 不进行资本公积转增股本。本预案需提交公司股东大会审议通过。

#### 十四、其他重要事项

无

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 账面余额           |
|---------|----------------|
| 1 年以内   | 356,043,323.62 |
| 1 至 2 年 | 119,717,801.79 |
| 2 至 3 年 | 66,977,646.41  |
| 3 至 4 年 | 14,937,924.81  |
| 4 至 5 年 | 14,363,111.86  |
| 5 年以上   | 101,776,350.66 |
| 合计      | 673,816,159.15 |

###### (2) 应收账款分类披露:

| 类 别       | 期末余额           |           |                |              |                |
|-----------|----------------|-----------|----------------|--------------|----------------|
|           | 账面余额           |           | 坏账准备           |              | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额             | 计提比<br>例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -         | -              | -            | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 673,816,159.15 | 100.00    | 160,762,421.84 | 23.86        | 513,053,737.31 |
| 合 计       | 673,816,159.15 | 100.00    | 160,762,421.84 | 23.86        | 513,053,737.31 |

(续)

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



|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额             | 计提比<br>例 (%) |                |
|-----------|----------------|-----------|----------------|--------------|----------------|
| 按单项计提坏账准备 | -              | -         | -              | -            | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 867,596,212.97 | 100.00    | 183,263,329.51 | 21.12        | 684,332,883.46 |
| 合 计       | 867,596,212.97 | 100.00    | 183,263,329.51 | 21.12        | 684,332,883.46 |

按组合计提坏账准备:

| 账 龄     | 期末余额           |                |        |
|---------|----------------|----------------|--------|
|         | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例   |
| 1 年以内   | 356,043,323.62 | 21,362,599.41  | 6.00   |
| 1 至 2 年 | 119,717,801.79 | 9,577,424.14   | 8.00   |
| 2 至 3 年 | 66,977,646.41  | 13,395,529.28  | 20.00  |
| 3 至 4 年 | 14,937,924.81  | 7,468,962.41   | 50.00  |
| 4 至 5 年 | 14,363,111.86  | 7,181,555.94   | 50.00  |
| 5 年以上   | 101,776,350.66 | 101,776,350.66 | 100.00 |
| 合 计     | 673,816,159.15 | 160,762,421.84 |        |

已单独计提减值准备的应收账款除外, 本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 类别   | 期初余额           | 本期变动金额        |       |              |                | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|-------|--------------|----------------|----------------|
|      |                | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销        | 其他变动(注)        |                |
| 坏账准备 | 183,263,329.51 | 17,604,297.61 |       | 2,959,137.00 | -37,146,068.28 | 160,762,421.84 |

注: 为转到子公司江苏双良冷却系统有限公司的应收款对应的坏账准备。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况:

| 项 目       | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 2,959,137.00 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,706.58 万元, 占应收账款期末余额合计数的比例 38.15%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,906.83 万元。

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

## 2、其他应收款

## (1) 分类列示:

| 项 目   | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | -              | -              |
| 应收股利  | -              | -              |
| 其他应收款 | 222,551,562.96 | 206,301,767.79 |
| 合计    | 222,551,562.96 | 206,301,767.79 |

## (2) 其他应收款分类披露:

## 1) 按账龄披露

| 账 龄     | 账面余额           |
|---------|----------------|
| 1 年以内   | 227,375,134.61 |
| 1 至 2 年 | 7,577,399.72   |
| 2 至 3 年 | 1,052,983.55   |
| 3 至 4 年 | 1,453,199.20   |
| 4 至 5 年 | 557,484.50     |
| 5 年以上   | 3,175,661.69   |
| 合 计     | 241,191,863.27 |

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项的性质 | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 各类保证金 | 25,707,772.33  | 14,642,936.40  |
| 备用金   | 16,375,532.76  | 31,154,776.51  |
| 股权转让款 | -              | 15,749,760.30  |
| 其他往来  | 199,108,558.18 | 166,743,308.76 |
| 合 计   | 241,191,863.27 | 228,290,781.97 |

## 3) 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) |               |
| 2020 年 1 月 1 日余额           | 21,989,014.18  | -                    | -                    | 21,989,014.18 |
| 2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期 | -              | -                    | -                    | -             |
| --转入第二阶段                   | -              | -                    | -                    | -             |
| --转入第三阶段                   | -              | -                    | -                    | -             |



|                    |               |   |   |               |
|--------------------|---------------|---|---|---------------|
| --转回第二阶段           | -             | - | - | -             |
| --转回第一阶段           | -             | - | - | -             |
| 本期计提               | 754,045.76    | - | - | 754,045.76    |
| 本期转回               | -             | - | - | -             |
| 本期转销               | -             | - | - | -             |
| 本期核销               | -             | - | - | -             |
| 其他变动               | -4,102,759.63 | - | - | -4,102,759.63 |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 18,640,300.31 | - | - | 18,640,300.31 |

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额     |       |       |               | 期末余额          |
|------|---------------|------------|-------|-------|---------------|---------------|
|      |               | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动(注)       |               |
| 坏账准备 | 21,989,014.18 | 754,045.76 | -     | -     | -4,102,759.63 | 18,640,300.31 |

注: 为转到子公司江苏双良冷却系统有限公司的其他应收款对应的坏账准备。

## 5) 本报告期无实际核销其他应收款的情况。

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称              | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|-------------------|-------|----------------|-------|---------------------|---------------|
| 江苏双良节能投资有限公司      | 资金往来  | 91,803,705.67  | 1 年以内 | 38.06               | 5,508,222.34  |
| 江苏双良节能环保工程技术有限公司  | 资金往来  | 34,794,055.38  | 1 年以内 | 14.43               | 2,087,643.32  |
| 江苏双良低碳产业技术研究院有限公司 | 资金往来  | 30,817,714.96  | 1 年以内 | 12.78               | 1,849,062.90  |
| 江阴双良智慧能源管理有限公司    | 资金往来  | 21,146,402.00  | 1 年以内 | 8.77                | 1,268,784.12  |
| 贵州茅台酒股份有限公司       | 保证金   | 11,514,650.00  | 2 年以内 | 4.77                | 691,905.00    |
| 合 计               |       | 190,076,528.01 |       | 78.81               | 11,405,617.68 |

## 7) 公司无涉及政府补助的应收款项。

## 8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 3、长期股权投资

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
|------------|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
| 对子公司投资     | 878,983,743.32   | -    | 878,983,743.32   | 315,538,618.32 | -    | 315,538,618.32 |
| 对联营、合营企业投资 | 271,315,059.95   | -    | 271,315,059.95   | 304,634,710.66 | -    | 304,634,710.66 |
| 合 计        | 1,150,298,803.27 | -    | 1,150,298,803.27 | 620,173,328.98 | -    | 620,173,328.98 |

## (1) 对子公司投资

| 被投资单位                                    | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------------------------------|----------------|----------------|------|----------------|----------|----------|
| 江苏双良节能环保工程技术有限公司                         | 9,091,500.00   | -19,500.00     | -    | 9,072,000.00   | -        | -        |
| 江阴市港利物资有限公司                              | 300,000.00     | -              | -    | 300,000.00     | -        | -        |
| 江阴市图腾精细化工有限公司                            | 57,158,321.75  | -              | -    | 57,158,321.75  | -        | -        |
| Shuangliang Eco Energy Technologies DMCC | 17,482,757.50  | 1,771,275.00   | -    | 19,254,032.50  | -        | -        |
| 双良节能系统（香港）有限公司                           | 5,507,100.00   | -              | -    | 5,507,100.00   | -        | -        |
| 江苏双良低碳产业技术研究院有限公司                        | 5,775,350.00   | -201,750.00    | -    | 5,573,600.00   | -        | -        |
| 江苏双良节能投资有限公司                             | 55,000,000.00  | -              | -    | 55,000,000.00  | -        | -        |
| 江苏双良新能源装备有限公司                            | 165,223,589.07 | -730,200.00    | -    | 164,493,389.07 | -        | -        |
| 江苏双良冷却系统有限公司                             |                | 562,625,300.00 | -    | 562,625,300.00 |          |          |
| 合 计                                      | 315,538,618.32 | 563,445,125.00 | -    | 878,983,743.32 | -        | -        |

## (2) 对合营、联营企业投资

| 被投资单位         | 期初余额           | 本期增减变动 |              |             |          |        |
|---------------|----------------|--------|--------------|-------------|----------|--------|
|               |                | 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、合营企业        | -              | -      | -            | -           | -        | -      |
| 二、联营企业        |                |        |              |             |          |        |
| 江阴华顺新材料投资有限公司 | 113,931,000.12 | -      | -            | -192.00     | -        | -      |
| 北京苏电能源技术有限公司  | 7,979,720.05   | -      | 7,727,398.89 | -252,321.16 | -        | -      |



| 被投资单位         | 期初余额           | 本期增减变动 |               |              |          |        |
|---------------|----------------|--------|---------------|--------------|----------|--------|
|               |                | 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 |
| 内蒙古华煜环晟基金管理中心 | 182,723,990.49 | -      | 27,930,636.50 | 3,960,319.81 | -        | -      |
| 小 计           | 304,634,710.66 | -      | 35,658,035.39 | 3,707,806.65 | -        | -      |
| 合 计           | 304,634,710.66 | -      | 35,658,035.39 | 3,707,806.65 | -        | -      |

(续)

| 被投资单位         | 本期增减变动       |        |    | 期末余额           | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------|--------------|--------|----|----------------|--------------|
|               | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业        | -            | -      | -  | -              | -            |
| 二、联营企业        |              |        |    |                |              |
| 江阴华顺新材料投资有限公司 | -            | -      | -  | 113,930,808.12 | -            |
| 北京苏电能源技术有限公司  | -            | -      | -  | -              | -            |
| 内蒙古华煜环晟基金管理中心 | 1,369,421.97 | -      | -  | 157,384,251.83 | -            |
| 小 计           | 1,369,421.97 | -      | -  | 271,315,059.95 | -            |
| 合 计           | 1,369,421.97 | -      | -  | 271,315,059.95 | -            |

## 4、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 主营业务 | 1,680,304,671.25 | 1,218,671,531.57 | 2,081,492,371.50 | 1,527,638,029.00 |
| 其他业务 | 61,786,097.57    | 46,473,381.58    | 79,730,188.14    | 58,669,119.55    |
| 合 计  | 1,742,090,768.82 | 1,265,144,913.15 | 2,161,222,559.64 | 1,586,307,148.55 |

## 5、研发费用

| 项 目  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 29,448,769.80 | 35,661,475.61 |
| 物料消耗 | 34,683,023.73 | 46,794,668.81 |
| 其他   | 1,591,272.09  | 2,149,319.61  |
| 合 计  | 65,723,065.62 | 84,605,464.03 |

## 6、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目               | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    | 25,500,000.00 | 89,622,096.00  |
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 3,707,806.65  | 1,604,355.90   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | -             | -10,496,850.00 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 |               | 9,502,515.32   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | 648,054.02    | 1,574,912.33   |
| 合 计               | 29,855,860.67 | 91,807,029.55  |

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                     | 金额            | 说明                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -1,273,314.84 | 其中：处置固定资产净损益-1,273,314.84 元 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 16,359,685.43 |                             |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   | -             |                             |
| 债务重组损益                                                                                  | -             |                             |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             | -             |                             |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 20,715,804.02 |                             |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 7,057,486.78  |                             |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | 12,653.30     |                             |
| 减：所得税的影响                                                                                | 6,500,919.02  |                             |
| 少数股东损益的影响                                                                               | 20,606.36     |                             |
| 非经常性损益净额                                                                                | 36,350,789.31 | -                           |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------|---------------|--------|--------|
|       |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |



| 报告期利润                   | 加权平均净资产收<br>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          | 6.12              | 0.0843 | 0.0843 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.50              | 0.0620 | 0.0620 |

双良节能系统股份有限公司

2021 年 4 月 9 日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202011276033



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

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月04日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

执行事务合伙人

余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、企业内部控制制度评价；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关



国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制





证书序号: 000371

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 余瑞玉



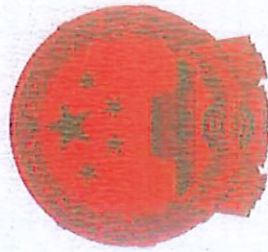
证书号: 40



发证时间: 二〇二一年十二月八日  
证书有效期至: 二〇二一年十二月八日







# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28



证书序号：NO.010731

## 说明

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

发证机关：

江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制





姓名 杨林

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1977-11-22

Date of birth 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

工作单位

Working unit

身份证号码 321081197711220057

Identity card No.



## 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



杨林(321000190004)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

年 月 日  
/y /m /d

证书编号: 321000190004  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 05 月 18 日  
Date of Issuance /y /m /d







姓名 王福丽

Full name 性别 女

Sex 1989-08-11

出生日期 Date of birth

工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit 320830198908111820

身份证号码

Identity card No.



## 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



王福丽(320000104799)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

年 月 日  
/y /m /d

证书编号: 320000104799  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 30 日  
Date of Issuance /y /m /d