

**mazars** 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
中 审 众 环 Mazars Certified Public Accountants(SGP)

**北京合康新能科技股份有限公司**  
**审 计 报 告**  
2020 年 12 月 31 日

# 目 录

## 一、审计报告

## 二、已审财务报表

1、合并资产负债表 .....	1
2、合并利润表 .....	3
3、合并现金流量表 .....	4
4、合并所有者权益变动表 .....	5
5、资产负债表 .....	7
6、利润表 .....	9
7、现金流量表 .....	10
8、所有者权益变动表 .....	11
9、财务报表附注 .....	13

# 审计报告

众环审字（2021）0202787 号

北京合康新能科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了北京合康新能科技股份有限公司（以下简称“合康新能”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了合康新能 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的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，我们独立于合康新能，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>合康新能主要业务收入来自节能高端设备制造、新能源类和节能环保，如财务报表附注七、（三十九）所述，报告期合康新能营业收入为 1,256,569,347.18 元，较上年同期下降 3.62%。</p> <p>由于收入是合康新能关键业绩指标，是否在恰当的会计期间确认收入可能存在潜在错报，且存在被管理层操纵以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>1、我们评估和测试了合康新能与收入确认、计量、记录及披露相关的内部控制制度设计的合理性和执行的有效性；</p> <p>2、检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合《企业会计准则》的规定；</p> <p>3、对收入和成本执行分析性程序，包括：重要业务合同收入、成本、毛利率情况分析，各类业务本期收</p>

	<p>入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序；</p> <p>4、结合往来款函证，对重大客户实施独立函证程序；</p> <p>5、检查报表截止日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在跨期确认收入的情况。</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## (二) 应收款项坏账准备

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>如财务报表附注五、(九)，附注七、(三)及附注七、(五)所述，2020年12月31日合康新能应收账款、其他应收款坏账准备余额合计为356,611,397.16元。</p> <p>合康新能管理层以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收款项进行减值测试并确认损失准备。在估计应收款项是否存在减值时，管理层需要结合客户的信贷记录、历史款项损失情况及市场情况进行会计估计，涉及大量的假设和主观判断。基于存在会计政策变更和应收账款账面价值重大及有关估计的不确定性，应收款项坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将其作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、对客户授信管理、赊销额度控制、应收款项对账与回收管理等内部控制主要环节及其控制点进行充分的了解，并在了解的基础上对内控主要环节及其控制点进行控制测试；</li> <li>2、复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</li> <li>3、获取管理层评估应收款项是否发生预期信用损失以及确认预期信用损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和充分性；</li> <li>4、对于单项确认应收款项的预期信用损失，复核管理层评估可收回性的相关考虑及依据是否客观合理；</li> <li>5、对于按账龄组合确认应收款项的预期信用损失，对账龄准确性进行测试，评价管理层坏账准备计提的合理性；</li> <li>6、对重要应收款项执行独立函证程序；</li> <li>7、对于涉及诉讼事项的应收款项，我们通过查阅相关文件评估应收款项的可收回性，并与管理层、管理层聘请的律师讨论涉诉应收款项可收回金额的估计。</li> </ol>

## (三) 商誉减值测试

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>如财务报表附注五、(十八)及附注七、(十六)所述,截至 2020 年 12 月 31 日,合康新能合并财务报表中商誉的账面价值为 31,613,337.40 元。根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定,管理层需要每年对商誉进行减值测试,并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。</p> <p>商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设,例如对资产组预计未来现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响,采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回金额产生很大的影响,因此,我们将其列为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、我们评估和测试了合康新能与商誉减值测试相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性;</li> <li>2、我们与管理层及其聘请的外部估值专家讨论商誉减值测试的方法,包括与商誉相关的资产组的认定,进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法等;</li> <li>3、评价管理层聘请的外部估值专家的专业胜任能力和独立性;</li> <li>4、复核管理层减值测试所依据的基础数据,包括每个资产组的未来预测收益、现金流折现率等假设的合理性及每个资产组盈利状况的判断和评估;</li> <li>5、复核管理层确定的商誉减值准备确认、计量及列报的准确性。</li> </ol>

## (四) 存货跌价准备

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>如财务报表附注五、(十)及附注七、(六)所述,合康新能存货采用成本与可变现净值孰低进行计量。截至 2020 年 12 月 31 日,存货跌价准备余额为 107,100,505.43 元,2020 年度当期计提存货跌价损失 104,888,651.83 元。鉴于该事项涉及金额较大且需要管理层作出重大判断,因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、我们评估并测试了合康新能与计提存货跌价准备相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性;</li> <li>2、我们对合康新能的存货实施了监盘程序,检查其数量及状况,并对库龄超过 1 年的存货进行了重点检查;</li> <li>3、我们获取了合康新能存货跌价准备计算表,选择重要存货项目,对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算;</li> <li>4、我们通过比较历史售价、销售费用和相关税费,</li> </ol>

	<p>对管理层估计的相关参数进行评估，并与资产负债表日后的实际数据进行核对；</p> <p>5、我们借助外部评估专家，对大额存货跌价准备进行了复核。</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------

#### 四、 其他信息

合康新能管理层对其他信息负责。其他信息包括合康新能 2020 年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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估合康新能的持续经营能力，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合康新能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合康新能的财务报告过程。

#### 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：

（一）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。

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

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对合康新能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合康新能不能持续经营。

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

(六) 就合康新能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行合康新能审计，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。

## 财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京合康新能科技股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	225,140,261.42	150,681,211.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	49,610,387.44	98,428,768.58
应收账款	708,279,645.95	845,432,663.11
应收款项融资		
预付款项	16,616,180.02	51,579,381.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	87,518,435.84	183,626,790.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	369,973,385.14	583,212,494.09
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		5,757,991.39
其他流动资产	36,894,622.04	58,913,399.96
流动资产合计	1,494,032,917.85	1,977,632,701.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	5,041,780.00	5,041,780.00
长期股权投资	9,985,769.27	9,909,423.46
其他权益工具投资	40,381,400.00	8,769,427.82
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	785,337,854.17	1,035,120,597.61
在建工程	66,282,767.42	209,740,582.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	104,400,462.91	146,829,585.82
开发支出	11,683,895.20	33,070,843.37
商誉	31,613,337.40	250,331,617.90
长期待摊费用	19,515,530.78	13,916,486.47
递延所得税资产	20,440,689.71	32,913,683.50
其他非流动资产	11,229,452.88	31,649,217.91
非流动资产合计	1,105,912,939.74	1,777,293,246.76
资产总计	2,599,945,857.59	3,754,925,947.82
流动负债：		
短期借款	71,191,000.00	212,500,000.00
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	56,647,740.80	59,563,692.43
应付账款	328,882,678.44	469,377,810.97
预收款项		184,945,585.90
合同负债	144,758,070.33	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

应付职工薪酬	67,507,460.33	20,577,521.58
应交税费	10,551,432.57	19,893,161.05
其他应付款	58,203,440.97	99,482,348.95
其中：应付利息	374,294.54	418,390.72
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	63,004,848.71	71,108,379.89
其他流动负债	18,949,356.47	
流动负债合计	819,696,028.62	1,137,448,500.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	65,299,040.00	100,372,120.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		17,484,926.01
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	67,399,533.33	165,341,978.21
递延所得税负债	3,408,914.03	8,965,988.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	136,107,487.36	292,165,013.10
负债合计	955,803,515.98	1,429,613,513.87
所有者权益：		
股本	1,107,982,357.00	1,114,177,357.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	846,833,102.06	843,948,169.27
减：库存股	12,938,160.00	26,836,800.00
其他综合收益	-7,319,500.00	271,598.64

专项储备		
盈余公积	70,925,842.75	70,925,842.75
一般风险准备		
未分配利润	-266,706,034.58	248,314,215.48
归属于母公司所有者权益合计	1,738,777,607.23	2,250,800,383.14
少数股东权益	-94,635,265.62	74,512,050.81
所有者权益合计	1,644,142,341.61	2,325,312,433.95
负债和所有者权益总计	2,599,945,857.59	3,754,925,947.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	134,373,399.83	8,282,558.46
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,943,677.20	11,548,495.36
应收账款	116,184,969.90	203,439,605.79
应收款项融资		
预付款项	51,030,943.91	68,308,945.00
其他应收款	742,372,033.70	843,179,668.95
其中：应收利息	68,214,199.66	48,336,949.47
应收股利		
存货	35,235,034.95	53,070,955.14
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,346,856.62	
流动资产合计	1,086,486,916.11	1,187,830,228.70
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	916,210,148.24	1,417,258,019.28
其他权益工具投资	1,799,600.00	8,769,427.82
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,723,736.84	10,770,422.83
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,430,297.01	40,046,552.89
开发支出	3,232,331.88	15,162,242.75
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,849,715.80	16,893,136.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	953,245,829.77	1,508,899,802.46
资产总计	2,039,732,745.88	2,696,730,031.16
流动负债：		
短期借款		110,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		76,382,188.16
应付账款	101,579,232.19	81,543,700.27
预收款项		42,237,369.25
合同负债	17,748,285.10	
应付职工薪酬	5,243,981.99	671,836.33
应交税费	1,993,100.74	3,830,364.47
其他应付款	25,471,292.79	40,978,409.17
其中：应付利息	343,427.47	311,883.60
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	2,307,277.06	
流动负债合计	154,343,169.87	355,643,867.65

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	663,750.00	1,597,500.00
递延所得税负债		47,929.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	663,750.00	1,645,429.18
负债合计	155,006,919.87	357,289,296.83
所有者权益：		
股本	1,107,982,357.00	1,114,177,357.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	874,956,432.63	872,071,499.84
减：库存股	12,938,160.00	26,836,800.00
其他综合收益	-7,400,300.00	271,598.64
专项储备		
盈余公积	70,925,842.75	70,925,842.75
未分配利润	-148,800,346.37	308,831,236.10
所有者权益合计	1,884,725,826.01	2,339,440,734.33
负债和所有者权益总计	2,039,732,745.88	2,696,730,031.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	1,256,569,347.18	1,303,728,042.87
其中：营业收入	1,256,569,347.18	1,303,728,042.87

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,416,850,704.76	1,284,784,794.32
其中：营业成本	1,007,027,045.25	921,908,413.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,466,469.83	9,767,857.89
销售费用	196,204,413.29	135,972,171.41
管理费用	96,519,980.03	109,841,153.13
研发费用	92,011,279.70	78,144,046.41
财务费用	15,621,516.66	29,151,152.26
其中：利息费用	21,542,900.88	33,724,984.28
利息收入	4,011,388.80	6,472,277.99
加：其他收益	64,667,632.40	70,729,086.29
投资收益（损失以“-”号填列）	44,677,413.89	-3,278,479.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	76,345.81	-2,431,276.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-180,710,003.83	-42,837,125.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-367,876,591.68	-12,061,707.56

资产处置收益(损失以“-”号填列)	-11,091,429.67	-7,966,221.17
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-610,614,336.47	23,528,801.76
加: 营业外收入	3,258,024.48	3,651,556.56
减: 营业外支出	6,441,608.17	11,607,926.54
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-613,797,920.16	15,572,431.78
减: 所得税费用	14,400,580.03	26,937,353.95
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-628,198,500.19	-11,364,922.17
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-628,198,500.19	-11,364,922.17
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	-515,020,250.06	23,141,705.53
2.少数股东损益	-113,178,250.13	-34,506,627.70
六、其他综合收益的税后净额	-7,591,098.64	-1,048,915.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,591,098.64	-1,048,915.94
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-7,591,098.64	-1,048,915.94
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	-7,591,098.64	-1,048,915.94
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他		

综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-635,789,598.83	-12,413,838.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	-522,611,348.70	22,092,789.59
归属于少数股东的综合收益总额	-113,178,250.13	-34,506,627.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.46	0.02
（二）稀释每股收益	-0.46	0.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	92,497,371.62	165,152,161.01
减：营业成本	102,961,289.20	141,175,500.70
税金及附加	652,385.32	796,034.36
销售费用	14,267,470.30	8,098,773.06
管理费用	14,645,679.19	7,210,795.59
研发费用	12,260,585.77	3,638,242.45
财务费用	-13,041,506.70	-17,470,617.18
其中：利息费用	6,877,403.01	10,484,101.35
利息收入	19,939,134.37	28,103,329.63
加：其他收益	5,059,912.31	8,407,290.02
投资收益（损失以“—”号填列）	18,132,183.07	-826,435.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-675,135.17

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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-156,570,256.38	22,164,517.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-272,460,978.95	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-503,238.11	-20,752.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-445,590,909.52	51,428,052.22
加：营业外收入	1,177,817.21	2,232,512.47
减：营业外支出	1,965,837.14	4,945,836.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-446,378,929.45	48,714,727.73
减：所得税费用	11,252,653.02	7,386,462.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-457,631,582.47	41,328,265.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-457,631,582.47	41,328,265.02
（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	-7,671,898.64	-1,048,915.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-7,671,898.64	-1,048,915.94
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	-7,671,898.64	-1,048,915.94
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-465,303,481.11	40,279,349.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	903,518,141.18	916,991,633.80
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	19,445,581.49	15,758,566.48

收到其他与经营活动有关的现金	153,064,641.28	259,831,260.64
经营活动现金流入小计	1,076,028,363.95	1,192,581,460.92
购买商品、接受劳务支付的现金	429,770,533.38	274,588,255.45
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		
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	178,136,029.41	175,510,959.18
支付的各项税费	69,841,689.52	72,373,382.31
支付其他与经营活动有关的现金	264,482,822.75	370,151,190.00
经营活动现金流出小计	942,231,075.06	892,623,786.94
经营活动产生的现金流量净额	133,797,288.89	299,957,673.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	440,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,954,554.75	24,902,984.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	223,242,719.55	26,550,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	228,637,274.30	51,452,984.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,692,626.01	93,505,622.91
投资支付的现金	750,000.00	10,379,900.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,379.76
投资活动现金流出小计	76,442,626.01	103,886,902.67
投资活动产生的现金流量净额	152,194,648.29	-52,433,918.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	900,000.00	549,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	900,000.00	549,000.00
取得借款收到的现金	248,651,000.00	184,764,904.43
收到其他与筹资活动有关的现金	26,725,000.73	17,579,841.49
筹资活动现金流入小计	276,276,000.73	202,893,745.92
偿还债务支付的现金	416,757,695.84	373,479,379.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,098,211.30	26,700,774.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	65,327,786.42	44,680,760.72
筹资活动现金流出小计	498,183,693.56	444,860,914.93
筹资活动产生的现金流量净额	-221,907,692.83	-241,967,169.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	483.06	-83,355.74
五、现金及现金等价物净增加额	64,084,727.41	5,473,231.10
加：期初现金及现金等价物余额	124,072,522.45	118,599,291.35
六、期末现金及现金等价物余额	188,157,249.86	124,072,522.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	137,942,935.16	123,481,451.77
收到的税费返还	379,429.79	1,326,674.22
收到其他与经营活动有关的现金	32,653,450.06	225,243,058.77
经营活动现金流入小计	170,975,815.01	350,051,184.76
购买商品、接受劳务支付的现金	45,114,716.86	15,512,603.10
支付给职工以及为职工支付的现金	10,917,529.31	10,140,451.96
支付的各项税费	6,439,538.02	6,918,644.90
支付其他与经营活动有关的现金	43,401,368.43	122,252,840.65
经营活动现金流出小计	105,873,152.62	154,824,540.61
经营活动产生的现金流量净额	65,102,662.39	195,226,644.15

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	30,000,000.00	2,909.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	149,020.00	194,910.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	246,563,159.25	25,450,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	277,712,179.25	25,647,819.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,781.87	20,000.00
投资支付的现金	750,000.00	32,939,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	837,781.87	32,959,900.00
投资活动产生的现金流量净额	276,874,397.38	-7,312,080.17
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	100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	55,349,053.26	129,086,139.82
筹资活动现金流入小计	155,349,053.26	129,086,139.82
偿还债务支付的现金	271,012,988.16	214,085,483.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,021,406.89	11,205,958.29
支付其他与筹资活动有关的现金	93,198,640.00	93,906,340.18
筹资活动现金流出小计	370,233,035.05	319,197,782.31
筹资活动产生的现金流量净额	-214,883,981.79	-190,111,642.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		46.15
五、现金及现金等价物净增加额	127,093,077.98	-2,197,032.36
加：期初现金及现金等价物余额	7,247,418.28	9,444,450.64
六、期末现金及现金等价物余额	134,340,496.26	7,247,418.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	1,114,177,357.00				843,948,169.27	26,836,800.00	271,598.64		70,925,842.75		248,314,215.48		2,250,800,383.14	74,512,050.81	2,325,312,433.95	
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	1,114,177,357.00				843,948,169.27	26,836,800.00	271,598.64		70,925,842.75		248,314,215.48		2,250,800,383.14	74,512,050.81	2,325,312,433.95	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-6,195,000.00				2,884,932.79	-13,898,640.00	-7,591,098.64				-515,020,250.06		-512,022,775.91	-169,147,316.43	-681,170,092.34	
（一）综合收益总额							-7,591,098.64				-515,020,250.06		-522,611,348.70	-113,178,250.13	-635,789,598.83	
（二）所有者投入和减少资本	-6,195,000.00				-14,081,383.99	-13,898,640.00							-6,377,743.99	900,000.00	-5,477,743.99	
1. 所有者投入的普通股	-6,195,000.00				-7,703,640.00	-13,898,640.00								900,000.00	900,000.00	
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					-6,377,743.99								-6,377,743.99		-6,377,743.99
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
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					16,966,316.78								16,966,316.78	-56,863.30	-39,902.74
四、本期期末余额	1,107,982,357.00				846,833,102.06	12,938,160.00	-7,319,500.00		70,925,842.75		-266,706,034.58		1,738,777.60	-94,635,265.62	1,644,142,341.61

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	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	其他			小计	
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,128,540,857.00				865,256,681.99	59,501,100.00				66,793,016.25			229,305,336.45	2,230,394,791.69	112,311,682.42	2,342,706,474.11
加：会计政策变更							1,320,514.58						1,320,514.58			1,320,514.58
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,128,540,857.00				865,256,681.99	59,501,100.00	1,320,514.58			66,793,016.25			229,305,336.45	2,231,715,306.27	112,311,682.42	2,344,026,988.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-14,363,500.00				-21,308,512.72	-32,664,300.00	-1,048,915.94			4,132,826.50			19,008,879.03	19,085,076.87	-37,799,631.61	-18,714,554.74
（一）综合收益总额							-1,048,915.94						23,141,705.53	22,092,789.59	-34,506,627.70	-12,413,838.11
（二）所有者投入和减少资本	-14,363,500.00				-21,308,512.72	-32,664,300.00								-3,007,712.72	-3,293,003.91	-6,300,716.63
1. 所有者投入的普通股	-14,363,500.00				-18,227,340.00	-32,664,300.00								73,460.00	-3,293,003.91	-3,219,543.91
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					-3,081,172.72							3,081,172.72		-3,081,172.72
(三) 利润分配								4,132,826.50		-4,132,826.50				
1. 提取盈余公积								4,132,826.50		-4,132,826.50				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
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	1,114,177,				843,948,169.	26,836,800.0	271,598.64	70,925,842.7		248,314,215.		2,250,800,38	74,512,050.81	2,325,312,433.

	357.0				27	0			5		48		3.14		95
	0														

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**8、母公司所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,114,177,357.00				872,071,499.84	26,836,800.00	271,598.64		70,925,842.75	308,831,236.10		2,339,440,734.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,114,177,357.00				872,071,499.84	26,836,800.00	271,598.64		70,925,842.75	308,831,236.10		2,339,440,734.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-6,195,000.00				2,884,932.79	-13,898,640.00	-7,671,898.64			-457,631,582.47		-454,714,908.32
（一）综合收益总额							-7,671,898.64			-457,631,582.47		-465,303,481.11
（二）所有者投入和减少资本	-6,195,000.00				-14,081,383.99	-13,898,640.00						-6,377,743.99
1. 所有者投入的普通股	-6,195,000.00				-7,703,640.00	-13,898,640.00						
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					-6,377,743.99							-6,377,743.99
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 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					16,966.3							16,966.31
					16.78							6.78
四、本期期末余额	1,107,982,357.00				874,956,432.63	12,938,160.00	-7,400,300.00		70,925,842.75	-148,800,346.37		1,884,725,826.01

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,128,				893,224	59,501,1			66,793,	271,635,7		2,300,693,5

额	540,857.00				,950.47	00.00			016.25	97.58		21.30
加：会计政策变更							1,320,514.58					1,320,514.58
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,128,540,857.00				893,224,950.47	59,501,100.00	1,320,514.58		66,793,016.25	271,635,797.58		2,302,014,035.88
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-14,363,500.00				-21,153,450.63	-32,664,300.00	-1,048,915.94		4,132,826.50	37,195,438.52		37,426,698.45
(一)综合收益总额							-1,048,915.94			41,328,265.02		40,279,349.08
(二)所有者投入和减少资本	-14,363,500.00				-21,153,450.63	-32,664,300.00						-2,852,650.63
1. 所有者投入的普通股	-14,363,500.00				-18,227,340.00	-32,664,300.00						73,460.00
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					-2,926,110.63							-2,926,110.63
(三)利润分配									4,132,826.50	-4,132,826.50		
1. 提取盈余公积									4,132,826.50	-4,132,826.50		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 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	1,114,177,357.00				872,071,499.84	26,836,800.00	271,598.64		70,925,842.75	308,831,236.10		2,339,440,734.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 北京合康新能科技股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

北京合康新能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系2003年6月11日成立的北京合康亿盛科技有限公司。2009年6月18日,经北京市商务委员会京商务资字【2009】310号文《北京市商务委员会关于北京合康亿盛科技有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准,北京合康亿盛科技有限公司以原股东上海上丰集团有限公司、广州市明珠星投资有限公司、北京君慧创业投资中心、北京绵世方达投资咨询有限责任公司、联想控股有限公司、成都新锦泰投资发展有限公司、刘锦成、张燕南、杜心林、张涛、陈秋泉作为发起人整体变更为股份有限公司(中外合资),北京合康亿盛变频科技股份有限公司全体股东以其享有的北京合康亿盛科技有限公司2009年4月30日的净资产出资,折股90,000,000股(每股面值1元),公司于2009年6月24日领取了北京市工商行政管理局核发的第110107005755842号企业营业执照。

2009年12月25日,经中国证券监督管理委员会以证监许可【2009】1464号文《关于核准北京合康亿盛变频科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》批准,核准本公司向社会公开发行不超过30,000,000股新股。

2010年1月20日,公司网上向社会投资者发行24,000,000股新股在深圳证券交易所创业板上市交易,2010年4月19日,网下向配售对象询价配售的6,000,000股上市交易。2010年5月31日,公司完成工商变更登记,注册资本由90,000,000.00元变更为120,000,000.00元。

根据本公司2010年度第二次临时股东大会决议,同意向38名公司管理人员授予3,149,000股限制性股票并确定2010年11月30日为授予日。公司2010年12月22日第十八次董事会审议通过《关于公司首期股权激励计划人员调整的议案》,调整后《首期股权激励计划》激励对象为37人,限制性股票数量为3,114,000股。公司董事会于2010年12月28日召开,审议通过《关于公司首期股权激励计划人员调整的议案》,调整后《首期股权激励计划》激励对象为36人,限制性股票数量为3,064,000股。公司申请增加注册资本人民币3,064,000.00元,变更后的注册资本为123,064,000.00元。2011年12月3日股权激励授予的1,532,000股限制性股票解除锁定,并于2011年12月6日上市流通。

2011年3月16日，本公司2010年年度股东大会表决通过《公司2010年度利润分配及资本公积转增股本》的议案，公司以总股本123,064,000股为基数，按每10股派发现金红利2.50元（含税），同时公司以总股本123,064,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增123,064,000股，转增后总股本为246,128,000股。

2012年2月27日召开的第一届董事会第三十次会议审议通过《关于公司首期股权激励计划失效及终止的议案》和《关于回购注销股权激励限制性股票的议案》，决定首期股权激励计划第二期失效，第三、四期终止，同时回购并注销尚未解锁的限制性股票4,596,000股。公司已于2012年4月6日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成该部分股份的回购注销登记手续，公司总股本由246,128,000股减少至241,532,000股。

2012年2月27日，第一届董事会第三十次会议审议通过实施2011年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，并于2012年3月21日经2011年度股东大会审议通过。公司权益分派股权登记日为2012年4月17日，股权激励股份已在股权登记日前回购注销，故对公司剩余股份总数241,532,000股进行了权益分派，公司总股本由241,532,000股增加至338,144,800股。

根据2015年8月24日召开的第二届董事会第二十六次会议决议、2015年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可【2015】2724号文《关于核准北京合康亿盛变频科技股份有限公司向何天涛等发行股份购买资产的批复》的相关要求，本公司按照每股人民币12.51元，向北京华泰润达节能科技有限公司（以下简称“华泰润达”）原股东非公开发行31,034,482股普通股，华泰润达原股东以其所拥有的华泰润达股权资产认购本次定向增发的股份。公司总股本由338,144,800股增加至369,179,282股。同时，公司非公开发行股份募集配套资金不超过388,000,000.00元，每股面值人民币1元，本次发行采用询价方式发行。根据投资者申购报价情况，并遵循价格优先等原则，确定本次发行价格为15.86元/股，配售数量24,464,060股，募集资金额387,999,991.60元。发行对象全部以现金认购，本次发行后公司注册资本为人民币393,643,342.00元。

2016年5月31日本公司召开的2015年年度股东大会表决通过《关于公司2015年度利润分配方案的议案》，公司以总股本393,643,342股为基数，按每10股派发现金红利0.50元（含税），同时公司以总股本393,643,342股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增393,643,342股，转增后总股本为787,286,684股。

2016年10月26日本公司召开的第三届董事会第十次会议、第三届监事会第十次会议、2016年11月18日召开的2016年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》，公司名称原为：北京合康亿盛变频科技股份有限公司，现变更为：北京合康新能科技股份有限公司；公司证券简称原为：合康

变频，现变更为：合康新能。

2017年4月17日本公司召开的第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十三次会议、2017年5月12日召开的2016年年度股东大会会议决议，公司以总股本787,286,684股为基数，按每10股派发现金红利0.50元（含税），同时以资本公积转增股本，以现有总股本787,286,684股为基数向全体股东每10股转增4股，转增后公司总股本增加至1,102,201,357股。

2017年12月15日公司召开的2017年第五次临时股东大会审议通过了《关于<北京合康新能科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，确定2017年12月15日为首次授予日，授予398名激励对象25,407,000股限制性股票。企业公告时有激励对象放弃，实际授予24,339,500股限制性股票。2018年1月17日，公司完成了首次授予的308名激励对象24,339,500股限制性股票的登记工作，首次授予限制性股票的上市日期为2018年1月19日。

2018年7月20日公司召开的2018年第三届董事会第二十八次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定2018年7月20日为首次授予日，授予6名激励对象2,000,000股限制性股票。2018年9月12日，公司完成了预留授予的6名激励对象2,000,000股限制性股票的登记工作，预留授予限制性股票的上市日期为2018年9月14日。

2018年9月20日，公司召开了第三届董事会第三十次会议及第三届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司2017年限制性股票激励计划首次授予的激励对象肖琳璐、刘仁龙、王育生等因个人原因离职，已不符合有关激励对象的要求，公司董事会决定对上述59位激励对象已获授权但尚未解除限售的3,673,000股限制性股票进行回购注销，回购价格为2.32元/股，回购资金为自有资金。

2018年12月3日，公司召开了第三届董事会第三十二次会议及第三届监事会第三十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司限制性股票首次及预留对象聂鹏、邵麓2018年12月3日被选举为职工代表监事和非职工代表监事。为确保公司监事独立性，充分发挥其监督作用，公司董事会决定对上述2位激励对象已获授权但尚未解除限售的合计450,000股限制性股票进行回购注销。其中，首次授予的330,000股回购价格为2.32元/股，预留授予的120,000股回购价格为1.48元/股，回购资金为公司自有资金。

2019年4月24日，公司召开了第四届董事会第三次会议及第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司未能完成2017年限制性股票激励计划首次授予及预留授予的第

一个解除限售期的业绩考核目标，同时21名首次激励对象因离职已失去本次股权激励资格，公司应对涉及247名首次授予的激励对象合计9,028,600股尚未解除限售的限制性股票及5名预留授予的激励对象合计752,000股尚未解除限售的限制性股票进行回购注销。其中，首次授予的9,028,600股回购价格为2.32元/股，预留授予的752,000股回购价格为1.48元/股，回购资金为公司自有资金。

2019年8月27日，公司召开了第四届董事会第四次会议及第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司2017年限制性股票激励计划首次授予的激励对象徐彪、刘伟等13人因个人原因离职，已不符合有关激励对象的要求，公司董事会决定对上述13位激励对象已获授权但尚未解除限售的459,900股限制性股票进行回购注销，回购价格为2.32元/股，回购资金为公司自有资金。

2020年3月25日，公司控股股东上海上丰集团有限公司（以下简称“上丰集团”）、实际控制人叶进吾先生、股东刘锦成先生与广东美的暖通设备有限公司（以下简称“美的暖通”）共同签署了《关于北京合康新能科技股份有限公司之股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”）。同日，上丰集团、叶进吾与美的暖通签署了《表决权委托协议》。根据《股份转让协议》，上丰集团将其持有的197,543,645股公司股份，刘锦成先生将其持有的11,141,773股公司股份，合计208,685,418股，转让给美的暖通，转让总价742,582,087元（以下简称“本次交易”）。本次交易完成后，美的暖通将持有公司208,685,418股，约占公司总股本比例为18.73%。根据《表决权委托协议》，协议约定上丰集团、叶进吾先生将合计持有的55,747,255股公司股份（约占公司总股本5.00%）的表决权不可撤销地委托给美的暖通，委托期限为本次交易的股份完成交割之日起18个月。2020年4月29日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《证券过户登记确认书》，本次收购涉及的208,685,418股无限售条件流通股已全部完成过户登记。2020年4月30日，第四届董事会第九次会议决议，审议通过《关于更换总经理、财务总监的议案》、《关于董事会提前换届选举的议案》。2020年4月30日，第四届监事会第七次会议决议公告，审议通过《关于监事会提前换届选举的议案》。2021年5月21日，2019年年度股东大会决议公告，审议通过了《关于董事会提前换届选举暨提名非独立董事候选人的议案》、《关于董事会提前换届选举暨提名独立董事候选人的议案》、《关于监事会提前换届选举暨提名非职工代表监事候选人的议案》。本次交易完成之后，公司的控股股东及实际控制人均将发生变更。美的暖通控制23.73%的表决权，成为公司控股股东，美的集团股份有限公司（以下简称“美的集团”）成为公司的间接控股股东，何享健先生成为公司的实际控制人。

2020年4月22日，公司召开了第四届董事会第八次会议及第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于

回购注销部分限制性股票的议案》。根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》和《2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，公司未能完成2017年限制性股票激励计划首次授予及预留授予的第二个解除限售期的业绩考核目标，同时10名激励对象因离职已失去本次股权激励资格，公司根据激励计划要求，对涉及213名首次授予的激励对象合计5,631,000股尚未解除限售的限制性股票及5名预留授予的激励对象合计564,000股尚未解除限售的限制性股票进行回购注销，其中，首次授予的限制性股票回购价格为2.32元/股，预留授予的限制性股票回购价格为1.48元/股，回购资金为公司自有资金。

公司注册资本：人民币1,107,982,357.00元；法定代表人：伏拥军；公司注册地址：北京市北京经济技术开发区博兴二路3号2幢1层。

公司属其他电气机械及器材制造行业。经营范围：太阳能、光伏、风电、高压变频器、新能源汽车及其充电桩产业链运营、低压变频器及电机的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；制造高压变频器、低压变频器及电机；销售自产产品、中、低压变频器及配套产品、高低压成套设备、高低压变频成套设备、电气设备、机械设备、仪器仪表、电力系统成套设备；系统集成；货物进出口、技术进出口；专业承包。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月19日决议批准报出。

## 二、合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，本公司纳入合并范围的子公司共19户，其中一级子公司14户，二级子公司5户；详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度合计减少12户，处置一级子公司9户，处置二级子公司3户。详见本附注八“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事节能设备高端制造、新能源汽车总成配套及运营产业和节能环保项目建设及运营等。

## 三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的

一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

#### 四、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2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 五、重要会计政策和会计估计

##### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### （二）营业周期

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

##### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、（五）、2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值

进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》或《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、（十二）“长期股权投资”或本附注五、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、（十二）、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （七）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）可供出售的外币货币性项

目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 3、外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的加权汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初余额和上年发生额按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## （八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

## （2）其他金融负债

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

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### 4、 金融负债的终止确认

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6、 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 7、 权益工具

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

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

#### （九）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

### 1、 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

### 2、 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### 3、 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

### 4、 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认

为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 5、 各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收票据

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

项 目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
商业承兑汇票组合	承兑人为非银行类金融机构 或企业单位	本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

### (2) 应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对于由《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的应收账款（无论是否包含重大融资成分），均采用简化方法，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。

对于应收账款，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收账款按单项评价信用风险：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。本公司在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险对金融工具进行分类。本公司以账龄作为信用风险特征对应收账款进行分组并以组合为基础计量预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，借记“坏账准备”，贷记“信用减值损失”。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。

### （3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### （4）长期应收款

由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，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。

## （十）存货

### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品和委托加工物资，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价，库存商品领用和发出时按个别计价法。

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## （十一）持有待售资产和处置组

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前

状况下即可立即出售；2、本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、（八）“金融工具”。

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

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之

和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整

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

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

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

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

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本

附注五、（五）、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

#### 2、各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
生产研发设备	5-25	5	19-3.8
运输设备	5-10	5	19-9.5
办公工具	5	5	19

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

#### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（十八）“长期资产减值”。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### 5、其他说明

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

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

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

#### （十四）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（十八）“长期资产减值”。

#### （十五）借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### （十六）无形资产

##### 1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

## 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（十八）“长期资产减值”。

### （十七）长期待摊费用

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

### （十八）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十九）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰

早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## （二十）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十一）股份支付

### 1、股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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、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。

## 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## （二十二）与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

## （二十三）收入

### 1、收入会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、特定交易的会计处理

### (1) 提供建造服务收入

本公司向客户提供建造服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益/客户能够控制本公司履约过程中的在建商品/本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体依据累计已发生的成本/预计总成本的比例确定。

### (2) 主要责任人与代理人

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，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 3、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、（九）、金融资产减值。

## 4、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 5、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

## （二十四）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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十五）所得税

### 1、当期所得税

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

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

负债。

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4、所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征

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

## (二十六) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益,或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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。

### 4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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。

## (二十七) 主要会计政策和会计估计的变更

## 1、会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第五届董事会第三次会议于2020年8月20日决议通过，本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

—本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

—本公司的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本公司将其重分类列报为合同资产。

## (1) 对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响：

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	184,945,585.90	42,237,369.25		
合同负债			163,072,952.96	37,378,202.88
其他流动负债			21,872,632.94	4,859,166.37

## (2) 对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			163,707,426.80	20,055,562.16

报表项目	2020 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同负债	144,758,070.33	17,748,285.10		
其他流动负债	18,949,356.47	2,307,277.06		

## 2、会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

### （二十八）重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

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

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

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

#### 1、收入确认

如本附注五、（二十三）、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### 2、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权

有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 3、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 4、金融资产减值损失

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产和合同资产及财务担保合同以预期信用损失为基础确认减值损失。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

风险是否显著增加和预期信用损失率需要做出判断，其判断标准可能影响金融工具减值损失的金额。

### 5、非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。

对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 6、折旧和摊销

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

#### 7、开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 8、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 9、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 10、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

## 六、税项

## (一) 主要税种及税率

1、增值税税率分别为 0%、5%、6%、9%、13%，应税收入按适用的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

2、城市维护建设费为应纳流转税额的 1%、5%、7%。

3、教育费附加、地方教育费附加分为应纳流转税额的 3%、2%。

4、企业所得税税率为 12.5%、15%、25%。

纳税主体名称	所得税税率
北京合康新能科技股份有限公司	15%
北京合康新能变频技术有限公司	15%
合康变频科技（武汉）有限公司	15%
武汉合康电驱动技术有限公司	15%
深圳合康电机系统有限公司	25%
武汉合康动力技术有限公司	15%
武汉合康电子科技有限公司	25%
合康动力技术（深圳）有限公司	25%
深圳市日业电气有限公司	25%
长沙市日业电气有限公司	15%
北京华泰润达节能科技有限公司	15%
北京瑞合新能源科技有限公司	25%
滦平慧通光伏发电有限公司	12.5%
武汉合康智能电气有限公司	15%
滦平久丰农业发展有限公司	25%
平顶山畅的科技有限公司	25%

广州畅的科技有限公司	25%
郑州畅的科技有限公司	25%
北京畅的智能科技有限公司	25%
合康国际融资租赁有限公司	25%

## （二）税收优惠

### 1、增值税

（1）根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，即财税【2011】100 号文件，自 2011 年 1 月 1 日起，本公司“通用高压变频调速系统 V1.0、矢量控制高压变频器调速系统 V1.0、同步电机矢量控制高压变频器调速系统 V1.0”产品，享受增值税即征即退的政策。

（2）根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，即财税【2011】100 号文件，本公司之子公司北京合康新能变频技术有限公司自 2017 年 6 月 8 日起，“智能化高压变频调速系统 V1.0”产品，享受增值税即征即退的政策。自 2019 年 7 月 1 日起，“合康变频控制软件 V1.0 产品”，享受增值税即征即退的政策。

（3）根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，即财税【2011】100 号文件，本公司之二级子公司长沙市日业电气有限公司自 2014 年 10 月 1 日起，其“日业电气通用磁通矢量变频器软件 1.0、日业电气起重专用变频器软件 V1.0、日业电气道闸专用变频器软件 V1.0、日业电气石材桥切一体机控制系统 V1.0、E500 系列开环矢量控制变频器软件 V1.0”产品，享受增值税即征即退的政策。

（4）根据财政部、国家税务总局财税【2010】110 号《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》，本公司及子公司北京华泰润达节能科技有限公司合同能源管理收入免征增值税。

（5）根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，即财税【2008】156 号文件，本公司之子公司北京华泰润达节能科技有限公司自 2014 年 2 月 1 日起，其“垃圾发酵产生沼气生产销售的电力”，享受增值税即征即退的政策。

（6）2016 年 6 月 21 日，本公司之二级子公司滦平久丰农业发展有限公司取得了滦平县国家税务局核发的《纳税人减免税备案登记表》，依据《财政部、国家税务总局关于农民专业合作社有关税收政策的通知》（财税【2008】81 号）第一、二、三条规定，滦平久丰农业发展有限公司自 2016 年 1 月 1 日起可享受农民专业合作社免征增值税优惠政策。

### 2、所得税

(1) 2018 年 9 月 10 日, 本公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准的编号为 GR201811002361 的《高新技术企业证书》, 依据相关政策规定, 本公司 2018 年度至 2020 年度享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策, 企业所得税按 15% 的优惠税率计缴。

(2) 2020 年 10 月 21 日, 本公司之子公司北京合康新能变频技术有限公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准的编号为 GR202011003365 的《高新技术企业证书》, 依据相关政策规定, 北京合康新能变频技术有限公司 2020 年度至 2022 年度享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策, 企业所得税按 15% 的优惠税率计缴。

(3) 2018 年 11 月 15 日, 本公司之子公司合康变频科技(武汉)有限公司取得了湖北省科技厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合批准的编号为 GR201842000036 的《高新技术企业证书》, 依据相关政策规定, 合康变频科技(武汉)有限公司 2018 年度至 2020 年度享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策, 企业所得税按 15% 的优惠税率计缴。

(4) 2020 年 12 月 1 日, 本公司之子公司武汉合康电驱动技术有限公司取得了湖北省科技厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准的编号为 GR202042001428 的《高新技术企业证书》, 依据相关政策规定, 武汉合康电驱动技术有限公司 2020 年度至 2022 年度享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策, 企业所得税按 15% 的优惠税率计缴。

(5) 2019 年 11 月 15 日, 本公司之子公司武汉合康动力技术有限公司取得了由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合批准的编号为 GR201942001459 的《高新技术企业证书》, 依据相关政策规定, 武汉合康动力技术有限公司 2019 年度至 2021 年度享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策, 企业所得税按 15% 的优惠税率计缴。

(6) 2018 年 10 月 17 日, 本公司之二级子公司长沙市日业电气有限公司取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合批准的编号为 GR201843000432 的《高新技术企业证书》, 根据相关政策规定, 长沙市日业电气有限公司 2018 年度至 2020 年度企业所得税按 15% 的税率计缴。

(7) 2018 年 9 月 10 日, 本公司之子公司北京华泰润达节能科技有限公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准的编号 GF201811003128 的《高新技术企业证书》, 依据相关政策规定, 北京华泰润达节能科技有限公司 2018 年度至 2020 年度享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策, 企业所得税按 15% 的优惠税率计缴。

(8) 2016 年 3 月 24 日, 本公司之子公司滦平慧通光伏发电有限公司取得了滦平县国家税务局核发的《企业所得税优惠事项备案表》, 依据《国家税务总局关于电网企业电网新建项目享受所得税优惠政策问题的公告》(国家税务总局公告 2013 年第 26 号)规定, 滦平慧通光伏发电有限公司一期项目自 2016 年度至 2018 年度期间可享受免征企业所得税的优惠政策, 2019 年度至 2021 年度期间可享受企业所得税减征 50% 的优惠政策; 2017 年 11 月 28 日, 取得了滦平县国家税务局核发的《企业所得税优惠事项备案表》, 依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第二款, 滦平慧

通光伏发电有限公司二期项目自 2017 年度至 2019 年度可享受免征企业所得税的优惠政策，2020 年度至 2022 年度可享受企业所得税减征 50%的优惠政策。

(9) 2020 年 12 月 1 日，本公司之子公司武汉合康智能电气有限公司取得了由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合批准的编号为 GR202042001512 的《高新技术企业证书》，依据相关政策规定，武汉合康智能电气有限公司 2020 年度至 2022 年度享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按 15%的优惠税率计缴。

### 3、其他

无。

## 七、合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2020 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2019 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2020 年发生额，上期发生额指 2019 年发生额，金额单位为人民币元)

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	164,657.02	385,185.79
银行存款	189,274,588.44	123,687,336.66
其他货币资金	35,701,015.96	26,608,689.16
合 计	225,140,261.42	150,681,211.61
其中：存放在境外的款项总额		

注：受限货币资金合计 36,983,011.56 元，其中：1、银行存款中司法冻结款为 1,281,995.60 元；2、其他货币资金 35,701,015.96 元均为受限资金，包括：票据保证金 34,732,787.27 元，保函保证金 935,325.12 元，履约保证金 32,903.57 元。

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	35,585,233.04	60,349,801.41
商业承兑票据	14,025,154.40	38,078,967.17

项目	期末余额	期初余额
合 计	49,610,387.44	98,428,768.58

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	49,752,055.67	100.00	141,668.23	0.28	49,610,387.44
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	14,166,822.63	28.47	141,668.23	1.00	14,025,154.40
银行承兑汇票组合	35,585,233.04	71.53			35,585,233.04
合 计	49,752,055.67	100.00	141,668.23	0.28	49,610,387.44

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	98,813,404.61	100.00	384,636.03	0.39	98,428,768.58
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	38,463,603.20	38.93	384,636.03	1.00	38,078,967.17
银行承兑汇票组合	60,349,801.41	61.07			60,349,801.41
合 计	98,813,404.61	100.00	384,636.03	0.39	98,428,768.58

## 按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	49,752,055.67	141,668.23	0.28
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	49,752,055.67	141,668.23	0.28

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-242,967.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	384,636.03	-242,967.80				141,668.23
合计	384,636.03	-242,967.80				141,668.23

## 3、期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	269,163,874.30	
商业承兑票据		
合计	269,163,874.30	

## (三) 应收账款

## 1、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的应收账款	11,204,407.00	1.24	11,204,407.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	894,380,796.73	98.76	186,101,150.78	20.81	708,279,645.95
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	894,380,796.73	98.76	186,101,150.78	20.81	708,279,645.95
合 计	905,585,203.73	100.00	197,305,557.78	21.79	708,279,645.95

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	575,241.84	0.06	575,241.84	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,027,728,944.71	99.94	182,296,281.60	17.74	845,432,663.11
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,027,728,944.71	99.94	182,296,281.60	17.74	845,432,663.11
合 计	1,028,304,186.55	100.00	182,871,523.44	17.78	845,432,663.11

## 按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
江苏陆地方舟新能源车辆股份有限公司	9,109,480.00	9,109,480.00	100.00	已诉讼，终本执行，预计无法收回
北京国电四维清洁能源技术有限公司	1,036,000.00	1,036,000.00	100.00	债务人破产清算，预计无法收回
河南少林客车股份有限公司	449,332.00	449,332.00	100.00	已诉讼，终本执行，预计无法收回

山东泉林集团热电有限公司	265,000.00	265,000.00	100.00	债务人破产重整， 预计无法收回
杭州都旗科技有限公司	200,395.00	200,395.00	100.00	债务人已注销，预 计难以收回
安徽蓝翔节能玻璃股份有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00	债务人破产清算， 预计无法收回
洛阳市阿帕奇电动车有限公司	34,200.00	34,200.00	100.00	债务人履约困难， 预计难以收回
华电宿州生物质能发电有限公司	14,000.00	14,000.00	100.00	债务人破产清算， 预计无法收回
合计	11,204,407.00	11,204,407.00		

## 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	390,166,185.72	3,901,661.85	1.00
1—2 年	231,262,387.63	11,563,119.39	5.00
2—3 年	79,270,250.76	15,854,050.14	20.00
3—4 年	77,799,306.45	38,899,653.23	50.00
4—5 年	66,580,455.25	66,580,455.25	100.00
5 年以上	49,302,210.92	49,302,210.92	100.00
合计	894,380,796.73	186,101,150.78	

## 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	391,554,907.72
1年至2年（含2年）	234,292,387.63

2年至3年（含3年）	82,461,426.49
3年至4年（含4年）	80,812,410.72
4-5年（含5年）	66,580,455.25
5年以上	49,883,615.92
合 计	905,585,203.73

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 79,872,289.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	182,296,281.60	68,902,477.08		43,584,448.66	21,513,159.24	186,101,150.78
单项计提	575,241.84	10,969,812.00			340,646.84	11,204,407.00
合计	182,871,523.44	79,872,289.08		43,584,448.66	21,853,806.08	197,305,557.78

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 43,584,448.66 元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	款项是否因关 联交易产生
中治美利纸业浆纸有限公司	货款	13,080,000.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
北京富凌高科节能技术有限公司	货款	8,742,000.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
湖北三新硅业有限责任公司	货款	2,627,000.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
锦州锦矿电器有限公司	货款	2,521,394.94	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
山东菏泽恒立纸业业有限公司	货款	1,977,191.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
山西大同李家窑煤业有限责任公司	货款	1,500,000.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
库克欧文（天津）工程技术有限公司	货款	1,500,000.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
四川明坤建材有限责任公司	货款	1,316,000.00	公司破产无法收回	管理层审批	否

蓝极光（北京）科技有限公司	货款	884,495.15	已判决无可供执行财产	管理层审批	否
华威金鑫实业有限公司	货款	840,000.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
山西中盛新型建筑材料集团有限公司	货款	800,000.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
天津康福隆电气有限公司	货款	756,308.90	长时间无法收回	管理层审批	否
湖南雅达电力科技有限公司	货款	687,468.33	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
衡水中科信能源有限公司	货款	596,000.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
河北景明循环产业股份有限公司	货款	550,000.00	已判决无可供执行财产	管理层审批	否
榆林市久益机电有限公司	货款	515,400.00	债务人已注销无法收回	管理层审批	否
巴里坤同和矿业段家地煤矿	货款	504,800.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
宁夏庆华煤化集团有限公司	货款	500,000.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
郑州祥泽自动化控制设备有限公司	货款	498,358.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
宁波汉迈机械制造股份有限公司	货款	365,101.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
宜兴市朗源自动化科技有限公司	货款	313,302.50	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
监利大枫纸业有限公司	货款	307,100.00	债务人为失信被执行人无法收回	管理层审批	否
东莞市卡特尔机械有限公司	货款	282,880.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
佛山市本森电气有限公司	货款	281,018.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
陕西汇森融鑫商贸有限公司	货款	196,153.88	债务人已注销无法收回	管理层审批	否
苏州康驰电气有限公司	货款	141,413.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
武汉索特南洋电机有限公司	货款	140,619.64	长时间无法收回	管理层审批	否
盐城诺亚克自动控制有限公司	货款	106,289.60	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
萍乡市锦发电器有限公司	货款	103,814.78	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
雷德电梯（中国）有限公司	货款	96,208.50	长时间无法收回	管理层审批	否

宁夏华盈矿业开发有限公司	货款	95,950.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
安阳瑞资节能科技有限公司	货款	91,860.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
湖北凤山矿业有限公司	货款	85,000.00	债务人为失信被执行 人无法收回	管理层审批	否
陕汽集团宝鸡华山工程车辆有限 责任公司	货款	82,500.00	长时间无法收回	管理层审批	否
新疆新华能电气股份有限公司	货款	73,813.00	长时间无法收回	管理层审批	否
银川市兴庆区驰瑞机电设备经销 部	货款	68,373.00	长时间无法收回	管理层审批	否
江苏清能动力科技有限公司	货款	64,400.00	长时间无法收回	管理层审批	否
河南建龙重工机械有限公司	货款	45,200.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
湖北西开电气有限公司	货款	36,270.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
山东唐骏电动汽车有限公司	货款	33,900.00	长时间无法收回	管理层审批	否
南京星能传动机械有限责任公司	货款	30,653.57	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
南京天脉机械设备有限公司	货款	28,515.00	长时间无法收回	管理层审批	否
徐世武	货款	17,645.00	长时间无法收回	管理层审批	否
南通勇辉自控设备有限公司	货款	16,561.07	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
江苏鑫普机床有限公司	货款	15,560.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
上海泛町智能科技有限公司	货款	9,450.00	长时间无法收回	管理层审批	否
江苏思能达电气有限公司	货款	9,250.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
无锡海研机械有限公司	货款	8,416.50	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
四川华铁钒钛科技股份有限公司	货款	8,254.30	长时间无法收回	管理层审批	否
府谷县瑞丰煤矿有限公司	货款	8,200.00	长时间无法收回	管理层审批	否
湖北衡拓新能源科技有限公司	货款	6,700.00	长时间无法收回	管理层审批	否
河南盛翔电动汽车有限公司	货款	6,000.00	债务人已注销无法收 回	管理层审批	否
永安财产保险股份有限公司武汉中 心	货款	4,400.00	长时间无法收回	管理层审批	否

支公司					
襄阳九州汽车有限公司	货款	4,360.00	长时间无法收回	管理层审批	否
山西吕梁离石炭窑坪煤业有限公司	货款	2,000.00	法院判决无需支付	管理层审批	否
同煤矿集团有限责任公司	货款	900.00	长时间无法收回	管理层审批	否
合计		43,584,448.66			

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
客户一	108,764,501.38	12.01	3,761,602.63
客户二	39,375,649.60	4.35	13,578,941.39
客户三	23,061,830.74	2.55	1,796,845.57
客户四	17,717,874.90	1.96	17,046,789.90
客户五	16,441,069.73	1.82	611,881.12
合计	205,360,926.35	22.69	36,796,060.61

## (四) 预付款项

## 1、预付款项按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	14,817,478.82	89.18	36,011,744.22	69.82
1年至2年 (含2年)	485,751.19	2.92	4,917,299.15	9.53
2年至3年 (含3年)	626,554.18	3.77	3,822,376.40	7.41
3年以上	686,395.83	4.13	6,827,961.81	13.24
合计	16,616,180.02	100.00	51,579,381.58	100.00

## 2、账龄超过1年且金额重要预付款项

单位名称	期末余额	未结算的原因
供应商一	379,999.50	未到结算期
供应商二	184,000.00	未到结算期
供应商三	153,108.01	未到结算期
供应商四	107,500.00	未到结算期
合计	824,607.51	

## 3、预付款项金额前五名供应商情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
供应商一	1,210,000.00	7.28
供应商二	800,000.00	4.81
供应商三	786,400.00	4.73
供应商四	560,254.37	3.37
供应商五	394,082.88	2.37
合计	3,750,737.25	22.56

## (五) 其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	87,518,435.84	183,626,790.74
合计	87,518,435.84	183,626,790.74

## 1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

备用金	3,169,726.19	6,086,509.66
往来款	202,755,963.16	176,529,729.27
保证金	7,828,927.18	12,179,622.18
股权转让款	23,834,648.75	11,641,700.00
其他	9,235,009.94	47,785,944.38
合 计	246,824,275.22	254,223,505.49

## 2、坏账准备计提情况

项目	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）	
2019 年 12 月 31 日余额	573,630.84	70,023,083.91		70,596,714.75
本年计提	2,780,086.04	98,300,596.51		101,080,682.55
本年转回				
本年核销		479,348.98		479,348.98
本年转销				
其他变动	2,795,994.94	9,096,214.00		11,892,208.94
2020 年 12 月 31 日余额	557,241.94	158,748,597.44		159,305,839.38

## 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	53,631,572.01
1年至2年（含2年）	11,884,468.60
2年至3年（含3年）	25,854,475.29

3年至4年（含4年）	24,675,070.97
4年至5年（含5年）	110,664,077.23
5年以上	20,114,611.12
合 计	246,824,275.22

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额101,080,682.55元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	70,596,714.75	101,080,682.55		479,348.98	11,892,208.94	159,305,839.38
合计	70,596,714.75	101,080,682.55		479,348.98	11,892,208.94	159,305,839.38

## 4、本期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 479,348.98 元，其中重要的其他应收款核销如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
大同市南郊区日普德力西销售中心	往来款	246,736.00	债务人已被吊销	管理层审批	否
亿诚建设项目管理有限公司榆林分公司	保证金	82,000.00	本公司弃标	管理层审批	否
杭州米格电机有限公司	往来款	66,612.98	长时间无法收回	管理层审批	否
安徽瑞能新能源汽车有限公司	货款	50,000.00	已诉讼无可供执行财产	管理层审批	否
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	保证金	20,000.00	对方破产清算	管理层审批	否
邹平齐星开发区热电有限公司	保证金	14,000.00	对方破产清算	管理层审批	否

合计		479,348.98			
----	--	------------	--	--	--

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	往来款	82,284,908.98	2-3年, 3-4年, 4-5年	33.34	80,848,954.18
客户二	往来款	20,703,000.00	4年-5年	8.39	20,703,000.00
客户三	往来款	18,218,000.00	2年以内	7.38	182,180.00
客户四	往来款	17,929,838.91	5年以上	7.26	17,929,838.91
客户五	往来款	11,133,345.39	3年以内	4.51	11,133,345.39
合计		150,269,093.28	--	60.88	130,797,318.48

## (六) 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	100,061,015.74	32,498,183.85	67,562,831.89	146,725,992.14	27,401,694.07	119,324,298.07
在产品	14,304,558.38	285,795.74	14,018,762.64	22,662,861.25	229,616.80	22,433,244.45
库存商品	56,497,602.49	36,203,562.18	20,294,040.31	95,745,352.84	7,156,353.19	88,588,999.65
自制半成品	21,926,344.65	6,935,401.72	14,990,942.93	48,011,053.99	3,975,003.08	44,036,050.91
发出商品	255,565,614.97	27,936,806.91	227,628,808.06	296,609,118.95	551,464.37	296,057,654.58
委托加工物资	12,719,447.51	157,018.82	12,562,428.69	8,088,805.84	78,509.41	8,010,296.43
低值易耗品	91,018.73	4,558.89	86,459.84	71,448.06	18,381.12	53,066.94
合同履约成本	12,790,512.69		12,790,512.69	1,238,581.97		1,238,581.97

周转材料	38,598.09		38,598.09	425,100.27		425,100.27
消耗性生物资产	3,079,177.32	3,079,177.32		3,045,200.82		3,045,200.82
合计	477,073,890.57	107,100,505.43	369,973,385.14	622,623,516.13	39,411,022.04	583,212,494.09

## 2、存货跌价准备

存货种类	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	27,401,694.07	10,947,814.72			5,851,324.94		32,498,183.85
在产品	229,616.80	5,605,463.80			5,500,111.03	49,173.83	285,795.74
库存商品	7,156,353.19	37,012,543.57			7,965,334.58	-	36,203,562.18
自制半成品	3,975,003.08	3,659,587.43			683,591.00	15,597.79	6,935,401.72
发出商品	551,464.37	44,503,276.14			17,117,933.60	-	27,936,806.91
委托加工物资	78,509.41	78,509.41				-	157,018.82
低值易耗品	18,381.12	2,279.44				16,101.67	4,558.89
合同履约成本		-					-
周转材料		-					-
消耗性生物资产		3,079,177.32					3,079,177.32
合计	39,411,022.04	104,888,651.83	-		37,118,295.15	80,873.29	107,100,505.43

## (七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款		5,757,991.39	
合计		5,757,991.39	

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	35,537,060.33	58,628,374.61
预缴税金	1,357,561.71	285,025.35
合计	36,894,622.04	58,913,399.96

## (九) 长期应收款

类别	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	
融资租赁	5,041,780.00		5,041,780.00	5,041,780.00		5,041,780.00	
其中：融资租赁保 证金	5,041,780.00		5,041,780.00	5,041,780.00		5,041,780.00	
合计	5,041,780.00		5,041,780.00	5,041,780.00		5,041,780.00	

## (十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
长沙威康动力技术有限公司	9,909,423.46			76,345.81		
小计	9,909,423.46			76,345.81		
合计	9,909,423.46			76,345.81		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股	计提减值准	其他		

	利或利润	备		
一、合营企业				
二、联营企业				
长沙威康动力技术有限公司				9,985,769.27
小计				9,985,769.27
合计				9,985,769.27

## (十一) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
肃北蒙古族自治县西矿钒科技有限公司	38,581,800.00	
杭州恒领科技有限公司	1,799,600.00	8,769,427.82
合计	40,381,400.00	8,769,427.82

## 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
肃北蒙古族自治县西矿钒科技有限公司		80,800.00			长期持有	
杭州恒领科技有限公司			7,400,300.00		长期持有	

## (十二) 固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	785,337,854.17	1,035,120,597.61

固定资产清理		
合计	785,337,854.17	1,035,120,597.61

## 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产研发设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	353,293,363.71	618,374,515.14	356,444,700.11	27,432,440.19	1,355,545,019.15
2. 本期增加金额	38,102,634.84	44,070,747.45	3,926,000.20	2,141,689.64	88,241,072.13
(1) 购置	8,020,329.48	9,734,530.35	3,926,000.20	1,620,391.75	23,301,251.78
(2) 在建工程转入	30,082,305.36	34,336,217.10		521,297.89	64,939,820.35
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	21,069,938.55	86,960,693.76	204,390,644.80	12,629,136.45	325,050,413.56
(1) 处置或报废		33,501,935.77	47,687,287.11	7,279,196.64	88,468,419.52
(2) 企业合并减少	21,069,938.55	53,458,757.99	156,703,357.69	5,349,939.81	236,581,994.04
(3) 其他					
4. 期末余额	370,326,060.00	575,484,568.83	155,980,055.51	16,944,993.38	1,118,735,677.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	82,771,299.22	121,106,432.49	98,537,873.15	18,008,816.68	320,424,421.54
2. 本期增加金额	11,169,680.92	42,005,131.12	38,499,808.58	1,983,520.30	93,658,140.92
(1) 计提	11,169,680.92	42,005,131.12	38,499,808.58	1,983,520.30	93,658,140.92
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	9,140,398.09	34,321,140.42	80,411,476.35	10,421,663.34	134,294,678.20
(1) 处置或报废	-	18,990,664.93	21,464,477.76	6,779,052.44	47,234,195.13

(2) 企业合并减少	9,140,398.09	15,330,475.49	58,946,998.59	3,642,610.90	87,060,483.07
(3) 其他					
4. 期末余额	84,800,582.05	128,790,423.19	56,626,205.38	9,570,673.64	279,787,884.26
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	619,858.42	22,343,565.86	32,188,952.91	25,738.96	55,178,116.15
计提	619,858.42	22,343,565.86	32,188,952.91	25,738.96	55,178,116.15
3. 本期减少金额		1,568,176.86			1,568,176.86
处置或报废		1,568,176.86			1,568,176.86
4. 期末余额	619,858.42	20,775,389.00	32,188,952.91	25,738.96	53,609,939.29
四、账面价值					
1. 期末账面价值	284,905,619.53	425,918,756.64	67,164,897.22	7,348,580.78	785,337,854.17
2. 期初账面价值	270,522,064.49	497,268,082.65	257,906,826.96	9,423,623.51	1,035,120,597.61

## 2、通过融资租赁租入的固定资产情况

租入资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	440,566,219.44	70,787,805.95		369,778,413.49
合计	440,566,219.44	70,787,805.95		369,778,413.49

## 3、通过经营租赁租出的固定资产

租出资产类别	期末账面价值
房屋建筑物	24,001,220.40
运输工具	37,467,686.69
合计	61,468,907.09

## 4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
慧通石坎沟光伏电站	3,500,000.00	正在办理中
合计	3,500,000.00	正在办理中

## (十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	66,282,767.42	208,795,252.92
工程物资		945,329.98
合计	66,282,767.42	209,740,582.90

## 1、在建工程基本情况

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
研发生产基地扩建项目				12,127,159.08		12,127,159.08
合康新能变频二期	42,931,946.64		42,931,946.64	18,345,980.34		18,345,980.34
湘和项目收益权	21,085,194.78		21,085,194.78	24,941,670.10		24,941,670.10
模具				4,433,786.69		4,433,786.69
合康充电桩项目				107,791.33		107,791.33
用友 U8ERP 企业管理软件 13.0				270,819.78		270,819.78
发电厂技术改造投资				138,012,712.73		138,012,712.73
得云服务站				2,484,871.78		2,484,871.78
EMC 收益权				1,983,744.79		1,983,744.79
玻璃市场二期充电站				1,051,628.14		1,051,628.14

零星工程	2,265,626.00	2,265,626.00	5,035,088.16	5,035,088.16
合计	66,282,767.42	66,282,767.42	208,795,252.92	208,795,252.92

## 2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
合康新能变频二期	18,345,980.34	24,585,966.30			42,931,946.64	
湘和项目收益权	24,941,670.10	1,675,611.09		5,532,086.41	21,085,194.78	
发电厂技术改造投资	138,012,712.73	4,184,052.52		142,196,765.25		
得云服务站	2,484,871.78	58,158.54	2,543,030.32			
研发生产基地扩建项目	12,127,159.08	17,955,146.28	30,082,305.36			6.08
模具	4,433,786.69			4,433,786.69		
滦平县偏道子村慧通二 期 20MW 农业光伏发电项 目		5,576,619.53	5,576,619.53			
乾龙物流园充电站		4,060,692.55	4,060,692.55			
生产线项目		3,017,415.63	3,017,415.63			
合计	200,346,180.72	61,113,662.44	45,280,063.39	152,162,638.35	64,017,141.42	

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占 预算的比例	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额
合康新能变频二期	56,000,000.00	自有资金	76.66%	76.66%		
湘和项目收益权	33,000,000.00	自有资金	63.89%	63.89%		
发电厂技术改造投资						

得云服务站	2,543,030.32	自有资金	100.00%	100.00%		
研发生产基地扩建项目	40,000,000.00	借款	100.00%	100.00%	550,071.11	550,071.11
模具						
滦平县偏道子村慧通二期 20MW 农业光伏发电项目	5,576,619.53	自有资金	100.00%	100.00%		
乾龙物流园充电站	4,060,692.55	自有资金	100.00%	100.00%		
生产线项目	3,017,415.63	自有资金	100.00%	100.00%		
合计	144,197,758.03				550,071.11	550,071.11

## 3、工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用设备		554,289.67
其他		391,040.31
合计		945,329.98

## (十四) 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	项目收益权	合计
一、账面原值							
1、期初余额	21,225,608.84	47,855,760.96	81,928,595.09	17,324,493.86	77,369,293.58	81,483,312.47	327,187,064.80
2、本期增加金额	5,944,195.22	7,375.12	6,290,896.81			7,515,831.20	19,758,298.35
(1) 购置							
(2) 内部研发	5,944,195.22		6,290,896.81			7,515,831.20	19,750,923.23
(3) 其他		7,375.12					7,375.12
3、本期减少金额	16,612,297.36	6,482,589.64	28,655,476.23	8,674,561.77	16,813,868.76	27,970,669.34	105,209,463.10

(1) 处置	413,281.31		28,565,476.19	8,674,561.77	15,834,041.20	27,970,669.34	81,458,029.81
(2) 其他	16,199,016.05	6,482,589.64	90,000.04		979,827.56		23,751,433.29
4、期末余额	10,557,506.70	41,380,546.44	59,564,015.67	8,649,932.09	60,555,424.82	61,028,474.33	241,735,900.05
二、累计摊销							
1、期初余额	9,394,982.69	8,906,167.11	36,874,442.41	12,796,258.64	38,043,503.10	74,342,125.03	180,357,478.98
2、本期增加金额	2,578,946.92	2,280,738.01	6,367,769.66	779,175.42	5,267,621.13	3,458,343.63	20,732,594.77
摊销	2,578,946.92	2,280,738.01	6,367,769.66	779,175.42	5,267,621.13	3,458,343.63	20,732,594.77
3、本期减少金额	4,077,913.52	1,051,543.80	17,602,987.12	7,348,432.99	12,008,574.01	27,970,669.34	70,060,120.78
(1) 处置	425,653.29		17,512,987.06	7,348,432.99	11,028,746.45	27,970,669.34	64,286,489.15
(2) 其他	3,652,260.23	1,051,543.80	90,000.04		979,827.56		5,773,631.63
4、期末余额	7,896,016.09	10,135,361.32	25,639,224.95	6,227,001.07	31,302,550.22	49,829,799.32	131,029,952.97
三、减值准备							
1、期初余额							
2、本期增加金额	599,867.53		7,522,107.18	9,823,494.11			17,945,468.82
(1) 计提	599,867.53		7,522,107.18	9,823,494.11			17,945,468.82
3、本期减少金额	599,867.53		1,216,623.01	9,823,494.11			11,639,984.65
(1) 处置	599,867.53		1,216,623.01	9,823,494.11			11,639,984.65
4、期末余额			6,305,484.17				6,305,484.17
四、账面价值							
1、期末账面价值	2,661,490.61	31,245,185.12	27,619,306.55	2,422,931.02	29,252,874.60	11,198,675.01	104,400,462.91
2、期初账面价值	11,830,626.15	38,949,593.85	45,054,152.68	4,528,235.22	39,325,790.48	7,141,187.44	146,829,585.82

## (十五) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		内部开发支 出	企业合并增 加	转入当期损 益	确认为无形 资产	
第四代变频器系列化设计	5,197,399.99	1,093,496.82			6,290,896.81	
开环矢量高压变频器的设计开发	5,467,355.93	2,007,156.67			4,704,795.57	2,769,717.03
3300V 三电平四象限变频器开发	4,083,390.36			4,083,390.36		
高压变频器智能远程云监控系统	414,096.47	48,518.38				462,614.85
机械旁路功率单元设计开发	7,009,050.66	2,614,799.23		1,820,748.35		7,803,101.54
基于嵌入式系统的接口组件设计开发		648,461.78				648,461.78
300KW 欧标充电弓项目	94,972.43			94,972.43		
60-120kW 降成本版双枪直流充电桩	36,994.87			36,994.87		
480KW 一拖二分体桩项目	65,025.14			65,025.14		
宇通欧标 200KW 一拖五分体桩项目	103,297.29			103,297.29		
合康智能充电桩系统二期	775,855.82			775,855.82		
7KW 壁挂交流充电机项目	103,173.56			103,173.56		
矩阵式分体充电桩	151,325.07			151,325.07		
3354 计费项目	158,332.48	3,154.49		161,486.97		
三标充电桩项目	238,818.62	108,738.04		347,556.66		
单板全自动工装	29,771.38			29,771.38		
双枪降成本及功率自由并项目	118,623.22			118,623.22		
欧标 7KW 壁挂交流充电桩	31,475.12	12,349.19		43,824.31		
320kW 宇通矿用充电机	26,087.66			26,087.66		
200kW 矩阵式项目	116,945.25	16,027.71		132,972.96		

欧标充电系统项目	111,612.12	143,933.82		255,545.94		
国网标准充电桩项目	103,342.63	149,410.65		252,753.28		
售后运维系统项目	259,166.06	286,861.68		546,027.74		
小体积三合一	88,727.44			88,727.44		
五合一新方案	181,163.13	296,799.20		477,962.33		
乘用车电机控制器	317,776.22			317,776.22		
全兴 24V 低压 DC-AC	489,451.94			489,451.94		
钣金 45kW 燃料电池升压 DCDC	100,414.08			100,414.08		
160KW 电机控制器	19,962.94	153,666.42		173,629.36		
二代 132KW 电机控制器	160,993.25			160,993.25		
25KW 电机控制器-降成本	35,187.80	137,324.12		172,511.92		
空调控制器专用面板	50,429.82			50,429.82		
开模三合一空调控制器	55,465.82			55,465.82		
高压控制板标准版	39,881.33			39,881.33		
小体积五合一	26,147.20	218,248.52		244,395.72		
TCU 软件控制系统	688,679.24			688,679.24		
高性能远程智能矢量控制变频器的研究与开发	896,453.21			896,453.21		
DS1 系列总线型交流伺服驱动器	1,637,679.39	156,319.83			1,793,999.22	
DM1 系列交流伺服电机	2,474,888.71	455,164.37			2,930,053.08	
DorWin+ 伺服工程软件	1,111,429.72	108,713.20			1,220,142.92	
合计	33,070,843.37	8,659,144.12		13,106,204.69	16,939,887.60	11,683,895.20

## (十六) 商誉

## 1、商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并	其他	处置	其他	

东菱技术有限公司	49,667,613.66			49,667,613.66	
合康锐马电机（宁波）有限公司	1,600,597.95			1,600,597.95	
深圳市日业电气有限公司	5,823,148.27				5,823,148.27
北京华泰润达节能科技有限公司	419,523,133.97				419,523,133.97
合计	476,614,493.85			51,268,211.61	425,346,282.24

## 2、商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
东菱技术有限公司	20,813,688.04			20,813,688.04		
合康锐马电机（宁波）有限公司	1,600,597.95			1,600,597.95		
北京华泰润达节能科技有限公司	203,868,589.96	189,864,354.88				393,732,944.84
合计	226,282,875.95	189,864,354.88		22,414,285.99		393,732,944.84

注：本公司本年对商誉未来可收回金额进行了评估，在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认是否发生减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失。

根据评估结果，各资产组形成的商誉按照相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分计提商誉减值准备。

本公司将形成商誉的被投资单位的长期资产划分为一个资产组。商誉的可收回金额按照相关资产组的预计未来现金流量的现值确定，管理层根据最近期的财务预算假设编制相关资产组未来对应年份（“预测期”）的现金流量预测，计算可收回金额所用的折现率根据不同资产组分别设定。本公司预计未来现金流量的主要假设：

销售收入预测主要根据每个被投资单位的开发计划和经营规划，以 2021-2025 年为预测期，收益期为无限期。通过分析企业历史年度产品销量、单价情况，参考公司 2021 年经营计划，同时考虑行业市场规模情况确定；营业成本预测以本公司历史成本数据为基础，未来年度考虑到企业产品原材料价格变动因素和人工费上涨因素后，同时参考企业历史年度销售成本率均值情况合理推算确定；税费等预测以历史年度各项税费规模与收入的关系为基础，参考未来年度的收入情况进行预测。按照收益额与折现率口径一致的原则，预测收益额口径为企业自由现金流，折现率选取（企业所得）税前加权平均资本成本估价模型（WACCBT）确定，相关资产组折现率区间为 11.59%-15.98%。

## （十七）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地费	7,549,000.64	11,891,117.50	4,651,172.70		14,788,945.44
整车公告费	1,239,517.35		444,386.40		795,130.95
融资租赁管理费	1,210,027.20		605,013.60		605,013.60
充电桩测试认证费	1,142,537.16	542,452.83	609,189.42		1,075,800.57
厂房改造费用	774,918.07		33,092.64		741,825.43
湖北明祥基业科技有限公司 厂房改造费	548,476.85	44,247.79	128,881.85		463,842.79
办公楼装修费	294,323.31		67,160.04	227,163.27	
于家务库房消防工程	321,392.38	481,714.30	321,392.38		481,714.30
电力增容工程款	295,333.34		80,545.44		214,787.90
消防系统整改费用	145,223.30		48,407.76		96,815.54
沈阳华航电器有限公司厂房 改造	81,345.81		14,569.44		66,776.37
绿化费用	126,000.00		86,000.00		40,000.00
租车费	93,980.03		86,750.76		7,229.27
研发楼101消防工程费用	54,054.00		18,018.00		36,036.00
北京柏驿商城复印机租赁费	2,977.34		1,553.40		1,423.94
防爆合格证取证费用	35,861.46		13,905.80	21,955.66	
租入固定资产装修	1,518.23		1,518.23		
苏州绿控传动科技股份有限		101,886.80	1,698.12		100,188.68

公司公告费					
员工宿舍装修		1,024,311.88	6,777.42	1,017,534.46	
车间及大门装修		203,322.68	34,143.72	169,178.96	-
合计	13,916,486.47	14,289,053.78	7,254,177.12	1,435,832.35	19,515,530.78

## (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	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	98,498,743.13	15,548,976.11	175,309,627.65	26,820,717.09
可抵扣亏损	18,630,406.81	4,556,873.84	26,008,912.48	5,720,850.86
无形资产摊销差异	2,232,265.07	334,839.76	2,480,770.26	372,115.55
合计	119,361,415.01	20,440,689.71	203,799,310.39	32,913,683.50

## 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
非同一控制企业合并资产公允价值持续计算	7,102,929.10	1,009,311.62	20,778,896.20	3,483,316.39
内部交易未实现利润	10,151,102.36	2,399,602.41	20,512,109.43	5,434,743.31
其他权益工具投资公允价值变动			319,527.82	47,929.18
合计	17,254,031.46	3,408,914.03	41,610,533.45	8,965,988.88

## 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	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资
	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额

递延所得税资产	20,440,689.71	32,913,683.50
递延所得税负债	-3,408,914.03	-8,965,988.88

## 4、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明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	826,322,695.99	343,929,617.54
可抵扣亏损	444,898,314.90	244,596,557.94
合计	1,271,221,010.89	588,526,175.48

## 5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020		4,076,332.19	
2021	7,261,383.26	7,967,176.41	
2022	36,394,668.55	45,780,520.75	
2023	61,418,567.39	69,318,080.23	
2024	80,611,705.64	117,454,448.36	
2025	259,211,990.06		
合计	444,898,314.90	244,596,557.94	

## (十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	7,619,391.00	31,649,217.91
预付在建工程款	3,610,061.88	-
合计	11,229,452.88	31,649,217.91

## (二十) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	3,600,000.00	
抵押借款	67,591,000.00	152,500,000.00
质押借款		60,000,000.00
合计	71,191,000.00	212,500,000.00

注释 1：本公司子公司北京合康新能变频技术有限公司（以下简称“合康变频”）与中国民生银行股份有限公司佛山分行（以下简称“民生银行佛山分行”）于 2020 年 9 月 21 日签订合同编号为【公授信字第 ZH000000105818 号】的综合授信合同，最高授信额度为人民币 9,000.00 万元，授信有效期为 1 年，自 2020 年 9 月 21 日至 2021 年 9 月 20 日，授信使用范围包括流动资金贷款、汇票承兑、汇票贴现（包括商业承兑汇票贴现）、国内信用证及其项下买方押汇/代付、买方保理担保等。同时合康变频与民生银行佛山分行签订编号为【公高抵字第 ZH2000000105818 号】最高额抵押合同，抵押财产为房地产及土地使用权，抵押产权证书编号为【北京市国土资源局京（2017）开不动产权第 0013203 号】。

2020 年度，合康变频与民生银行佛山分行共签订三笔借款合同，金额合计为 6,759.10 万元：

1、2020 年 10 月 30 日签订合同编号为【公借贷字第 ZX20000000263761 号】流动资金借款合同，借款金额为 1,439.35 万元，利率为 4.25%，期限为 2020 年 10 月 30 日至 2021 年 10 月 29 日；

2、2020 年 12 月 16 日签订合同编号为【公借贷字第 ZX20000000273800 号】流动资金借款合同，借款金额为 2,492.25 万元，利率为 4.25%，期限为 2020 年 12 月 16 日至 2021 年 12 月 15 日；

3、2020 年 12 月 30 日签订合同编号为【公借贷字第 ZX20000000277516 号】流动资金借款合同，借款金额为 2,827.50 万元，利率为 4.25%，期限为 2020 年 12 月 30 日至 2021 年 12 月 29 日。

注释 2：本公司之子公司武汉合康智能电气有限公司（以下简称“智能电气”）与中国建设银行股份有限公司武汉光谷自贸区支行于 2020 年 4 月 30 日和 2020 年 5 月 9 日分别签订了合同编号为【420009115610831604】和【420009115611094048】的小微快贷借款合同，共同借款人为叶权海，借款本金分别为 100.00 万元和 200.00 万元，期限分别为 2020 年 4 月 30 日至 2021 年 4 月 30 日和 2020 年 5 月 9 日至 2021 年 5 月 9 日，借款利率 4.0025%。截止 2020 年 12 月 31 日借款本金余额 300.00 万元。

注释 3：本公司之子公司武汉合康电驱动技术有限公司与中国建设银行股份有限公司武汉光谷自贸区支行于 2020 年 5 月 18 日签订合同编号为【420009115611347967】的小微快贷借款合同，借款金额为人民币 60.00 万元，借款期限自 2020 年 5

月 18 日至 2021 年 5 月 18 日，借款利率为 4.0025%。截止 2020 年 12 月 31 日借款本金余额 60.00 万元。

### （二十一）应付票据

科目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,422,362.27	22,480,795.21
银行承兑汇票	55,225,378.53	37,082,897.22
合计	56,647,740.80	59,563,692.43

### （二十二）应付账款

#### 1、应付账款列示

科目	期末余额	期初余额
材料款	295,197,971.12	414,131,761.48
工程款	23,304,081.52	29,190,524.29
车辆购置款		6,149,206.21
劳务款	528,894.00	
其他	9,851,731.80	19,906,318.99
合计	328,882,678.44	469,377,810.97

#### 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	20,794,946.00	未到付款期
供应商二	7,279,087.97	未到付款期
供应商三	7,129,423.56	未到付款期
供应商四	6,791,603.04	未到付款期
供应商五	6,000,000.00	未到付款期
合计	47,995,060.57	

## (二十三) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
货款		178,590,860.96
租赁费		4,181,145.46
服务费		2,173,579.48
合计		184,945,585.90

## (二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	139,648,976.70	
租赁费	3,270,626.19	
服务费	1,838,467.44	
合计	144,758,070.33	

## (二十五) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,752,869.91	229,790,025.41	182,145,535.21	67,397,360.11
二、离职后福利—设定提存计划	824,651.67	1,374,406.61	2,088,958.06	110,100.22
三、辞退福利		18,000.00	18,000.00	
合计	20,577,521.58	231,182,432.02	184,252,493.27	67,507,460.33

## 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	18,575,881.60	211,377,323.28	164,201,675.22	65,751,529.66
2、职工福利费	528,324.00	8,251,953.30	7,752,548.30	1,027,729.00

3、社会保险费	590,237.81	6,577,266.13	6,591,777.49	575,726.45
其中：医疗保险费	491,413.99	6,123,807.95	6,099,392.09	515,829.85
工伤保险费	59,152.26	71,388.79	107,999.59	22,541.46
生育保险费	39,671.56	382,069.39	384,385.81	37,355.14
4、住房公积金	58,426.50	3,007,688.00	3,023,739.50	42,375.00
5、工会经费和职工教育经费		575,794.70	575,794.70	
合计	19,752,869.91	229,790,025.41	182,145,535.21	67,397,360.11

## 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、基本养老保险费	787,705.85	1,300,130.16	1,982,177.07	105,658.94
2、失业保险费	36,945.82	74,276.45	106,780.99	4,441.28
合计	824,651.67	1,374,406.61	2,088,958.06	110,100.22

## (二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,575,118.93	5,899,483.62
企业所得税	6,154,836.45	7,967,117.92
个人所得税	452,879.95	3,899,803.99
城市维护建设税	198,348.97	441,737.47
教育费附加	84,860.51	193,433.35
地方教育费附加	56,717.31	124,860.37
房产税	286,931.02	1,214,019.50
土地使用税	22,595.34	22,595.34
印花税	171,183.88	106,039.98

其他	547,960.21	24,069.51
合计	10,551,432.57	19,893,161.05

## (二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	374,294.54	418,390.72
其他应付款	57,829,146.43	99,063,958.23
合计	58,203,440.97	99,482,348.95

## 1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	166,554.34	238,280.46
短期借款应付利息	207,740.20	175,098.60
其他带息负债利息		5,011.66
合计	374,294.54	418,390.72

## 2、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
备用金	3,781,977.88	4,206,790.59
应付往来款	30,594,364.57	54,308,088.45
应付五险一金	252,562.81	1,150,419.65
保证金等	7,465,138.50	9,582,972.83
其他	15,735,102.67	29,815,686.71
合计	57,829,146.43	99,063,958.23

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	11,295,600.00	未到结算期
合计	11,295,600.00	—

## (二十八) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	45,149,520.00	52,124,040.00
一年内到期的长期应付款	17,855,328.71	18,984,339.89
合计	63,004,848.71	71,108,379.89

## (二十九) 其他流动负债

类别	期末余额	期初余额
待转销项税额	18,949,356.47	
合计	18,949,356.47	

## (三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	46,511,660.00	44,622,760.00
质押借款	18,936,900.00	26,873,400.00
保证借款	45,000,000.00	81,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	45,149,520.00	52,124,040.00
合计	65,299,040.00	100,372,120.00

长期借款分类的说明：

注释1：本公司之二级子公司长沙市日业电气有限公司（以下简称“长沙日业”）与长沙银行股份有限公司湘银支行2019年12月19日签订了合同编号为【212420192011003285000】的资金借款合同，借款金额700.00万元，借款期限自2019年12月19日至2022年12月19日，借款利率为6.08%。同时长沙日业与长沙银行股

份有限公司湘银支行签订编号为【212420191115101869】的抵押合同，抵押财产是生产厂房，权利证书名称及编号分别是：【长房权证岳麓字第715017253号】；同时本公司之子公司深圳市日业电气有限公司与长沙银行股份有限公司湘银支行签订编号为【212420191115301870】的最高额保证合同。

长沙日业与长沙银行股份有限公司湘银支行于2020年1月9日签订了合同编号为【212420202011000043000】的人民币借款合同，借款金额1,300.00万元，借款期限自2020年1月9日至2023年1月8日，借款利率为6.08%。同时长沙日业与长沙银行股份有限公司湘银支行签订编号为【212420191115101869】的抵押合同，抵押财产是生产厂房，权利证书名称及编号为：【长房权证岳麓字第715017253号】；同时本公司之子公司深圳市日业电气有限公司与长沙银行股份有限公司湘银支行签订编号为【212420191115301870】的最高额保证合同。截止2020年12月31日借款本金余额2,000.00万元。

注释2：本公司之子公司滦平慧通光伏发电有限公司（以下简称“滦平慧通”）2016年9月1日与北方国际信托股份有限公司签订了编号为【北信借字第（2016DZD178）】的信托资金借款合同，贷款金额15,000.00万元，贷款期限为2016年9月7日至2022年9月7日。北京中关村科技融资担保有限公司为上述贷款提供连带责任保证担保（保证合同：北信保字第（2016DZD178-BZ01）号）。

同时滦平慧通与北京中关村科技融资担保有限公司签署编号为【2016年WT0934】的委托保证合同。该合同明确反担保措施如下：（1）反担保人：北京合康新能科技股份有限公司、龙腾云；反担保合同名称及编号：2016年BZ0934号反担保（保证）合同。保证人北京合康新能科技股份有限公司和龙腾云承担连带责任担保；（2）反担保人：北京合康新能科技股份有限公司；龙腾云；反担保合同名称及编号：2016年ZYGQ0934号反担保（股权质押）合同。出质人北京合康新能科技股份有限公司和龙腾云将其持有的滦平慧通的股权进行质押反担保；（3）反担保人：滦平慧通光伏发电有限公司；反担保合同名称及编号：2016年ZYK0934号反担保（应收账款质押）合同。出质人滦平慧通将其持有的应收账款进行质押反担保。（4）反担保人：滦平慧通光伏发电有限公司；反担保合同名称及编号：2016年DYSB0934号反担保（抵押）合同。抵押人滦平慧通将其持有的153项固定资产进行抵押反担保。截止2020年12月31日，借款本金余额为人民币4,500.00万元。

注释3：滦平慧通与澳门华人银行股份有限公司（以下简称“澳门华人银行”）于2017年6月9日签订合同编号为【CR/BKF/078/17】的贷款合同，贷款金额港币5,250.00万元，借款期限为六年。同时滦平慧通与澳门华人银行签署编号为【CR/BKF/078/17D】的最高额抵押担保合同。该合同明确抵押担保的范围为编号为

【CR/BKF/078/17】的借款合同项下债务人所应承担的全部债务（包括或有债务）本金、利息、复利及罚息、实现债权的费用、额度安排费。债务本金最高额为港币5,250.00万元。抵押物为位于滦平县张百湾镇偏道子村的慧通二期20兆瓦农业光伏发电项目（河北省固定资产投资项目备案证证号：承发改审批备字【2016】3号）现有或将来拥有的所有设备，包括但不限于260WP多晶硅光伏组件、500KW逆变器及其他附属设备。合同附件《抵押物清单》列示的抵押价值总计4,612.40万元。

滦平慧通与澳门华人银行签署编号为【CR/BKF/078/17E】的最高额质押担保合同。该合同明确质押担保的范围为编号为【CR/BKF/078/17】的借款合同项下债务人所应承担的全部债务（包括或有债务）本金、额度安排费、利息、复利及罚息、实现债权的费用及保管和维护质物所产生的费用。债务本金最高额为港币5,250.00万元。质物情况：应收账款质押，位于滦平县张百湾镇偏道子村的滦平县偏道子村慧通二期20兆瓦农业光伏发电项目（河北省固定资产投资项目备案证证号：承发改审批备字【2016】3号）的应收账款，包括滦平慧通光伏发电有限公司与国网冀北电力有限公司签订的上述项目的购售电合同（合同编号为SGJB0000DJGS1700212）产生的应收账款及相应的政策规定的补贴。

北京合康新能科技股份有限公司与澳门华人银行签署编号为【CR/BKF/078/17A】的最高额保证担保合同；龙腾云与澳门华人银行签署编号为【CR/BKF/078/17B】的最高额保证担保合同；韦治锋与澳门华人银行签署编号为【CR/BKF/078/17C】的最高额保证担保合同。合同担保范围均为编号为【CR/BKF/078/17】的《借款合同》合同项下债务人所应承担的全部债务（包括或有债务）本金、额度安排费、利息、复利及罚息、实现债权的费用。债务本金最高额为港币5,250.00万元。滦平慧通实际借款金额为港币5,250.00万元，截止2020年12月31日借款本金余额为港币3,150.00万元。2020年12月31日银行间外汇市场人民币汇率中间价为：1港元对人民币0.8416元，截至2020年12月31日借款本金余额为人民币2,651.17万元。

注释4：本公司之子公司滦平慧通与澳门华人银行于2017年9月4日签订合同编号为（2017）澳第007号的借款合同，贷款金额港币3,750.00万元，借款期限为六年。同时滦平慧通与澳门华人银行签署编号为（2017）澳第007-A号的最高额抵押担保合同。该合同明确抵押担保的范围为编号为（2017）澳第007号的借款合同项下债务人所应承担的全部债务（包括或有债务）本金、利息、复利及罚息、实现债权的费用、额度安排费。债务本金最高额为港币3,750.00万元。抵押物为位于滦平县张百湾镇偏道子村的慧通二期20兆瓦农业光伏发电项目（河北省固定资产投资项目备案证证号：承发改审批备字【2016】3号）现有或将有所有设备，包括但不限于260WP多晶硅光伏组件、500KW逆变器及其他附属设备。合同附件《抵押物清单》列示的抵押

价值总计3,272.96万元。

滦平慧通与澳门华人银行签署编号为（2017）澳第007-B号的最高额质押担保合同。该合同明确质押担保的范围为编号为（2017）澳第007号的借款合同项下债务人所应承担的全部债务（包括或有债务）本金、额度安排费、利息、复利及罚息、实现债权的费用及保管和维护质物所产生的费用。债务本金最高额为港币3,750.00万元。质物情况：应收账款质押，位于滦平县张百湾镇偏道子村的滦平县偏道子村慧通二期20兆瓦农业光伏发电项目（河北省固定资产投资项目备案证证号：承发改审批备字【2016】3号）的应收账款，包括滦平慧通与国网冀北电力有限公司签订的上述项目的购售电合同（合同编号为SGJB0000DJGS1700212）产生的应收账款及相应的政策规定的补贴。

龙腾云与澳门华人银行签署编号为（2017）澳第007-C号的最高额保证担保合同。韦治锋与澳门华人银行签署编号为（2017）澳第007-D的最高额保证担保合同。北京合康新能科技股份有限公司与澳门华人银行签署编号为（2017）澳第007-E的最高额保证担保合同。合同担保范围均为编号为（2017）澳第007号的《借款合同》合同项下债务人所应承担的全部债务（包括或有债务）本金、额度安排费、利息、复利及罚息、实现债权的费用。债务本金最高额为港币3,750.00万元。截止2020年12月31日，借款本金余额为港币2,250.00万元。2020年12月31日银行间外汇市场人民币汇率中间价为：1港元对人民币0.8416元，截止2020年12月31日借款本金余额为人民币1,893.69万元。

### （三十一）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		17,484,926.01
专项应付款		
合计		17,484,926.01

#### 1、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	17,855,328.71	36,469,265.90
减：一年内到期部分	17,855,328.71	18,984,339.89
合计		17,484,926.01

## (三十二) 递延收益

## 1、递延收益分类：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	165,341,978.21	1,543,178.00	99,485,622.88	67,399,533.33	政府补助
合计	165,341,978.21	1,543,178.00	99,485,622.88	67,399,533.33	—

## 2、收到政府补助形成的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
二、与资产相关的政府补助					
1、新能源汽车补贴	157,207,190.80	1,010,000.00	35,760,681.59	61,048,871.13	61,407,638.08
2、武汉东湖新技术开发区管委会财政局补贴-2013年中央预算内投资项目收益	3,000,000.00		1,000,000.00		2,000,000.00
3、充电桩补贴	2,439,132.41	533,178.00	766,184.99	748,489.17	1,457,636.25
4、长沙市产业发展专项资金	2,266,187.45		92,333.33		2,173,854.12
5、长沙市城市基础设施配套费	379,467.55		19,062.67		360,404.88
6、环保设备补贴	50,000.00			50,000.00	
小计	165,341,978.21	1,543,178.00	37,638,262.58	61,847,360.30	67,399,533.33
合计	165,341,978.21	1,543,178.00	37,638,262.58	61,847,360.30	67,399,533.33

## (三十三) 股本

项目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本报告期变动增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,114,177,357.00				-6,195,000.00	-6,195,000.00	1,107,982,357.00

本期减少为回购注销6,195,000股限制性股票，具体情况如下：

2020年4月22日，公司召开了第四届董事会第八次会议及第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》和《2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，公司未能完成2017年限制性股票激励计划首次授予及预留授予的第二个解除限售期的业绩考核目标，同时10名激励对象因离职已失去本次股权激励资格，公司根据激励计划要求，对涉及213名首次授予的激励对象合计5,631,000股尚未解除限售的限制性股票及5名预留授予的激励对象合计564,000股尚未解除限售的限制性股票进行回购注销，其中，首次授予的限制性股票回购价格为2.32元/股，预留授予的限制性股票回购价格为1.48元/股，回购资金为公司自有资金。

#### （三十四）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	837,349,108.12		7,703,640.00	829,645,468.12
其他资本公积	6,599,061.15	16,966,316.78	6,377,743.99	17,187,633.94
合计	843,948,169.27	16,966,316.78	14,081,383.99	846,833,102.06

注1：资本溢价本期减少7,703,640.00元，为本期回购注销限制性股票形成，具体情况请参见附注七、（三十三）。

注2：其他资本公积本期增加16,966,316.78元，为公司本期向上海上丰及叶进吾出售石家庄畅的科技有限公司、杭州畅的科技开发有限公司、山东畅的科技开发有限公司、贵州畅的科技有限公司、武汉畅的科技有限公司、武汉畅的新能源汽车运营服务有限公司股权，处置价格与股权经评估后公允价值的差额。

其他资本公积本期减少6,377,743.99元，其中：按《企业会计准则第十一号—股份支付》冲回股权激励摊销的款项为6,377,743.99元。

#### （三十五）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得税前	减：前期计入其他综合	减：所得税费	税后归属于母公司	税后归属于少
		发生额	合收益当期转入损益	用		数股东
一、不能重分类进损益的						
其他综合收益	271,598.64	-7,639,027.82		-47,929.16	-7,591,098.64	-7,319,500.00
其中：重新计量设定受益						
计划变动额						
其他权益工具投资						
公允价值变动	271,598.64	-7,639,027.82		-47,929.16	-7,591,098.64	-7,319,500.00
二、将重分类进损益的其						
他综合收益						
其中：权益法下可转损益						
的其他综合收益						
其他综合收益合计	271,598.64	-7,639,027.82		-47,929.16	-7,591,098.64	-7,319,500.00

## (三十六) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划	26,836,800.00		13,898,640.00	12,938,160.00
合计	26,836,800.00		13,898,640.00	12,938,160.00

库存股本期减少13,898,640.00元,为本期回购注销限制性股票形成,具体情况请参见附注七、(三十三)。

## (三十七) 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	70,925,842.75			70,925,842.75
任意盈余公积				
合计	70,925,842.75			70,925,842.75

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积金累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### （三十八）未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	248,314,215.48	
加：期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	248,314,215.48	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-515,020,250.06	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-266,706,034.58	

#### （三十九）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,201,152,299.38	968,025,181.09	1,222,759,208.61	874,356,297.15
其他业务	55,417,047.80	39,001,864.16	80,968,834.26	47,552,116.07
合计	1,256,569,347.18	1,007,027,045.25	1,303,728,042.87	921,908,413.22

#### （四十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,890,296.54	3,201,224.80
教育费附加	2,321,259.31	2,381,970.98
房产税	3,034,415.85	3,221,669.71
土地使用税	276,380.62	298,975.96
车船使用税	98,704.63	103,219.88
印花税	516,596.93	363,490.33
其他	328,815.95	197,306.23
合计	9,466,469.83	9,767,857.89

## (四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	18,249,990.50	23,452,154.45
代理费/咨询费	31,724,387.72	7,933,522.35
运费		15,269,872.94
工资/福利费	86,775,772.44	37,736,569.93
安装费		2,663,415.51
业务招待费	5,515,490.55	6,797,656.42
社会保险费	1,995,921.34	4,790,249.65
办公经费	1,623,370.97	3,059,508.76
宣传费用	7,965,656.92	1,452,652.03
汽车费用	4,130,353.45	3,025,281.94
售后维修费用	17,600,381.54	12,109,923.56

技术调试费	5,236,911.81	1,751,085.23
其他	15,386,176.05	15,930,278.64
合计	196,204,413.29	135,972,171.41

## (四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资保险/福利	55,067,460.75	44,452,573.26
办公经费	3,179,278.07	3,938,228.71
业务招待费	3,828,549.94	3,441,585.27
折旧费	5,864,399.18	5,451,706.07
房租水电	7,907,571.91	8,944,737.57
中介咨询费	6,177,943.02	13,634,891.67
无形资产摊销	4,410,602.76	4,202,425.98
其他	10,084,174.40	25,775,004.60
合计	96,519,980.03	109,841,153.13

## (四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	33,252,574.92	34,964,170.60
物料消耗费	21,122,060.14	21,229,996.77
其他	37,636,644.64	21,949,879.04
合计	92,011,279.70	78,144,046.41

## (四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	21,542,900.88	33,724,984.28

减：利息收入	4,011,388.80	6,472,277.99
汇兑损益	-2,904,320.45	1,781,904.43
其他	994,325.03	116,541.54
合计	15,621,516.66	29,151,152.26

## (四十五) 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	242,967.80	-384,636.03
应收账款坏账损失	-79,872,289.08	-3,960,977.63
其他应收款坏账损失	-101,080,682.55	-38,491,511.66
合计	-180,710,003.83	-42,837,125.32

## (四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-104,888,651.83	-12,061,707.56
二、固定资产减值损失	-55,178,116.15	
三、无形资产减值损失	-17,945,468.82	
四、商誉减值损失	-189,864,354.88	
合计	-367,876,591.68	-12,061,707.56

## (四十七) 其他收益

## 1、其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	47,298,584.36	56,575,575.28	10,352,027.78
代扣个人所得税手续费返回	69,637.52	79.40	69,637.52
增值税即征即退	17,299,410.52	14,153,431.61	

合计	64,667,632.40	70,729,086.29	10,421,665.30
----	---------------	---------------	---------------

## 2、与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新能源汽车购车补贴	35,760,681.59	39,135,890.99	与资产相关
北京经济技术开发区财政局入区企业扶持资金	2,333,327.35	6,839,496.66	与收益相关
嘉善县政府补助资金	1,358,320.40	2,213,169.85	与收益相关
新能源汽车充电基础设施补贴	1,081,690.20	1,752,884.28	与收益/资产相关
创新创业相关政策奖励补贴款		1,299,000.00	与收益相关
创新创业相关政策奖励补贴		1,168,500.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管委会财政局补贴-2013年中央预算内投资项目收益	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
2018年德国汉诺威工业博览会补贴		406,339.00	与收益相关
研发投入补贴	200,000.00	382,100.00	与收益相关
中小企业民营经济发展专项资金		300,000.00	与收益相关
工业投资和技术改造专项资金		292,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新区资助款		284,000.00	与收益相关
稳岗补贴	511,289.88	237,058.50	与收益相关
升级科学研究与开发资金		200,000.00	与收益相关
零余额账户补贴		156,700.00	与收益相关
第一批“3551光谷人才计划”无偿资金		150,000.00	与收益相关
第十二批3551入选企业资助资金	150,000.00	150,000.00	与收益相关
企业协作配套专项资金		137,700.00	与收益相关
中关村国际创新资源支持资金款和技术标准支持资金		108,240.00	与收益相关
全国制造业单项冠军及省隐形冠军企业奖励资金		100,000.00	与收益相关
长沙市产业发展专项资金	92,333.33	92,333.33	与资产相关

滦平县张百湾镇财政所救灾款		86,050.00	与收益相关
高新企业认定补贴	124,200.00	53,200.00	与收益相关
长沙市城市基础设施配套费	19,062.67	19,062.67	与资产相关
北京市石景山区残疾人劳动就业服务中心-岗补超比例奖		11,850.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局财政零余额账户	582,600.00		与收益相关
武汉市商务局2020年度省级外贸发展专项资金(外贸事项)	306,300.00		与收益相关
2020年数字经济政策(互联网+、人工智能)奖	336,000.00		与收益相关
收到中小企业发展专项贴息补贴	500,000.00		与收益相关
收到科技局补助	250,000.00		与收益相关
科技创新局-首台(套)重大技术创新产品专项资金	1,660,000.00		与收益相关
支持外贸企业提升国际化经营能力项目资金拨付申报款	240,484.00		与收益相关
2019国际创新资源支持资金	238,000.00		与收益相关
2019年第一批中小企业(中央)补贴款(2019年德国汉诺威工业博览会)	185,115.00		与收益相关
其他零星补贴	369,179.94		与收益相关
合计	47,298,584.36	56,575,575.28	—

## (四十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	76,345.81	-2,431,276.54
处置长期股权投资损益(“损失”)	50,325,116.73	-847,202.49
债务重组损失	-5,724,048.65	
合计	44,677,413.89	-3,278,479.03

## (四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得(“损失”)	-11,091,429.67	-7,966,221.17

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-11,091,429.67	-7,966,221.17

## (五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		300,000.00	
违约赔偿收入	301,097.84	70,000.00	301,097.84
罚款收入	680,445.17	1,430,868.49	680,445.17
其他	2,276,481.47	1,850,688.07	2,277,050.57
合计	3,258,024.48	3,651,556.56	3,258,024.48

## (五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失		4,751,920.47	
捐赠支出	101,600.00		101,600.00
非流动资产毁损报废损失	4,350,744.09	2,984,782.23	4,350,744.09
罚款支出	129,979.61	766,481.20	129,979.61
赔偿金、违约金及滞纳金等支出	255,932.90	22,981.11	255,932.90
其他	1,603,351.57	3,081,761.53	1,603,351.57
合计	6,441,608.17	11,607,926.54	6,441,608.17

## (五十二) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,911,797.36	12,500,963.26

加：递延所得税费用（收益以“”列示）	6,488,782.67	14,436,390.69
所得税费用	14,400,580.03	26,937,353.95

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-613,797,920.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-92,248,876.60
子公司适用不同税率的影响	-1,698,718.27
调整以前期间所得税的影响	1,464,730.41
非应税收入的影响	11,451.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,909,591.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-123,167.84
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	110,689,796.71
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-6,604,227.30
所得税费用	14,400,580.03

## （五十三）现金流量表相关信息

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及其他	75,970,073.58	69,729,923.66
往来款	63,542,592.68	164,839,154.98
政府补助	9,540,586.22	18,789,904.01
利息收入	4,011,388.80	6,472,277.99

合计	153,064,641.28	259,831,260.64
----	----------------	----------------

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	12,889,662.84	35,879,225.02
差旅费	26,145,252.28	24,492,699.03
研发费	2,405,646.86	13,301,174.22
办公费	7,832,906.33	8,962,289.42
往来款	108,550,436.70	166,940,951.05
广告咨询费	2,898,561.34	1,827,122.78
业务招待费	7,562,265.11	7,878,517.02
其他	96,198,091.29	110,869,211.46
合计	264,482,822.75	370,151,190.00

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他关联方借款		12,060,000.00
融资租赁款	26,650,000.00	2,000,000.00
票据保证金解冻	75,000.73	1,124,668.85
履约保证金解冻		2,395,172.64
合计	26,725,000.73	17,579,841.49

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还其他关联方借款		7,060,000.00

融资保证金	900,000.00	
融资租赁支付租金及服务费	27,714,391.85	1,864,593.26
冻结票据保证金	22,814,754.57	6,593,928.50
退股权激励	13,898,640.00	24,069,480.00
借款担保费		1,500,000.00
冻结履约保证金		3,592,758.96
合计	65,327,786.42	44,680,760.72

## (五十四) 现金流量表补充资料

## 1、将净利润调节为经营活动现金流量等信息

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	-628,198,500.19	-11,364,922.17
加：资产减值准备	548,586,595.51	54,898,832.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,658,140.92	94,133,691.66
无形资产摊销	20,732,594.77	21,020,401.38
长期待摊费用摊销	7,254,177.12	9,152,483.14
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）	11,091,429.67	7,966,221.17
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,350,744.09	2,984,782.23
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	21,542,900.88	33,724,984.28
投资损失（收益以“－”号填列）	-44,677,413.89	3,278,479.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	12,472,993.79	10,725,096.22

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,557,074.85	4,213,774.60
存货的减少（增加以“－”号填列）	145,549,625.56	24,814,006.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	214,142,763.59	100,001,277.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-267,151,688.08	-55,591,434.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	133,797,288.89	299,957,673.98
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	188,157,249.86	124,072,522.45
减：现金的期初余额	124,072,522.45	118,599,291.35
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	64,084,727.41	5,473,231.10

## 2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	244,066,108.00
其中：东菱技术有限公司	185,212,500.00
武汉畅的科技有限公司	27,053,608.00
石家庄畅的科技有限公司	4,550,000.00
山东畅的科技开发有限公司	2,940,000.00
武汉畅的新能源汽车运营服务有限公司	6,070,000.00

广州畅的科技有限公司	1,840,000.00
贵州畅的科技有限公司	16,400,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	23,320,439.70
其中：苏州畅的汽车租赁有限公司	10,282.73
肃北华泰博伦能源有限责任公司	145,935.98
石家庄畅的科技有限公司	147,228.20
杭州畅的科技开发有限公司	312,938.41
山东畅的科技开发有限公司	269,920.89
贵州畅的科技有限公司	192,489.69
武汉畅的科技有限公司	2,550,655.63
武汉畅的新能源汽车运营服务有限公司	191,275.25
东菱技术有限公司	19,476,602.69
合康锐马电机（宁波）有限公司	23,110.23
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,497,051.25
其中：北京合康亿盛技术有限公司	852,051.25
温州畅韵德能源科技有限公司	300,000.00
武汉合康亿盛连接系统有限公司	1,000,000.00
武汉合康新能电机有限公司	45,000.00
山西合康亿盛科技有限公司	300,000.00
处置子公司收到的现金净额	223,242,719.55

## 3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	188,157,249.86	124,072,522.45
其中：库存现金	164,657.02	385,185.79
可随时用于支付的银行存款	187,992,592.84	123,687,336.66
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	188,157,249.86	124,072,522.45
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	36,983,011.56	票据保证金为34,732,787.27元，保函保证金935,325.12元，履约保证金为32,903.57元，司法冻结款为1,281,995.60元
固定资产	353,279,838.40	详见附注七、(二十)与七、(三十)
应收账款	105,002,898.75	详见附注七、(三十)
合计	495,265,748.71	

## (五十六) 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			68.97
其中：美元	10.57	6.5249	68.97
长期借款			45,448,560.00
其中：港元	54,000,000.00	0.8416	45,448,560.00

## 八、合并范围的变更

## (一) 处置子公司

报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

项目	处置子公司名称	处置子公司名称
	苏州畅的汽车租赁有限公司	石家庄畅的科技有限公司
股权处置价款	2,590,000.00	4,550,000.00
股权处置比例 (%)	55.00	65.00
股权处置方式	出售	出售
丧失控制权的时点	2020年1月15日	2020年09月01日

丧失控制权时点的确定依据	收购协议签署，并完成工商变更手续	收购协议签署，并完成工商变更手续
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	626,609.84	-4,068,543.23

项目	处置子公司名称	处置子公司名称
	山东畅的科技开发有限公司	武汉畅的科技有限公司
股权处置价款	2,940,000.00	28,032,757.00
股权处置比例 (%)	85.00	90.00
股权处置方式	出售	出售
丧失控制权的时点	2020 年 08 月 28 日	2020 年 08 月 18 日
丧失控制权时点的确定依据	收购协议签署，并完成工商变更手续	收购协议签署，并完成工商变更手续
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	107,186.94	-1,944,398.93

项目	处置子公司名称	处置子公司名称
	武汉畅的新能源汽车运营服务有限公司	杭州畅的科技开发有限公司
股权处置价款	6,070,000.00	0.00
股权处置比例 (%)	100.00	85.00
股权处置方式	出售	出售
丧失控制权的时点	2020 年 10 月 16 日	2020 年 09 月 27 日
丧失控制权时点的确定依据	收购协议签署，并完成工商变更手续	收购协议签署，并完成工商变更手续
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	40,702.64	-273,973.04

项目	处置子公司名称	处置子公司名称
		合康锐马电机（宁波）有限公司
股权处置价款	0.00	16,400,000.00
股权处置比例（%）	65.00	100.00
股权处置方式	出售	出售
丧失控制权的时点	2020 年 11 月 06 日	2020 年 11 月 03 日
丧失控制权时点的确定依据	收购协议签署，并完成工商变更手 续	收购协议签署，并完成工商变更手 续
处置价款与处置投资对应的合并财务报 表层面享有该子公司净资产份额的差额	3,948,186.03	1,024,881.93

项目	处置子公司名称	
		东菱技术有限公司
股权处置价款	185,212,500.00	
股权处置比例（%）	74.09	
股权处置方式	出售	
丧失控制权的时点	2020 年 12 月 21 日	
丧失控制权时点的确定依据	收购协议签署，并完成工商变更手 续	
处置价款与处置投资对应的合并财务报 表层面享有该子公司净资产份额的差额	71,291,534.93	

## （二）其他合并范围的变更

肃北华泰博伦能源有限责任公司（以下简称“肃北华泰博伦”）被吸收合并。

根据《西部矿业股份有限公司子公司肃北蒙古族自治县西矿钒科技有限公司拟收购钒冶炼资产组项目资产评估报告》（中同华评报字（2019）第 021075 号）中确认的净资产评估价值 18,378.78 万元和《肃北蒙古族自治县西矿钒科技有限公司拟股权收购涉及的肃北华泰博伦能源有限责任公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（中同华评报字（2019）第 021074

号)中确认的全部股权评估值 7,000.18 万元为依据,肃北蒙古族自治县西矿钒科技有限公司(以下简称“西矿钒科技”)吸收合并肃北华泰博伦,确定吸收合并后西矿钒科技全部股权评估价值为 25,378.96 万元,并最终确定西部矿业股份有限公司(以下简称“西部矿业”)及北京华泰润达节能科技有限公司(以下简称“华泰润达”)持有西矿钒科技的股权比例,其中:西部矿业持有吸收合并后西矿钒科技股权评估价值为 21,528.86 万元,对应股权比例为 84.83%;华泰润达持有吸收合并后西矿钒科技股权评估价值为 3,850.10 万元,对应股权比例为 15.17%。

本次吸收合并完成后,肃北华泰博伦全部资产、债权债务、人员等权利义务由西矿钒科技依法承继,肃北华泰博伦依法注销。西矿钒科技股权工商变更登记于 2020 年 3 月 27 日完成。

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
合康变频科技(武汉)有限公司	武汉	武汉	节能设备高端制造	100.00		100.00	设立
北京合康新能变频技术有限公司	北京	北京	节能设备高端制造	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
武汉合康智能电气有限公司	武汉	武汉	充电桩制造	64.00		64.00	设立
武汉合康电驱动技术有限公司	武汉	武汉	节能设备高端制造	55.00		55.00	设立
深圳合康电机系统有限公司	武汉	深圳	节能设备高端制造	82.90		82.90	设立
武汉合康动力技术有限公司	武汉	武汉	新能源汽车配套产品制造	60.00		60.00	设立
合康动力技术(深圳)有限公司	深圳	深圳	新能源汽车配套产品制造		65.00	65.00	设立

武汉合康电子科技有限公司	武汉	武汉	新能源汽车配套产品制造		51.00	51.00	设立
深圳市日业电气有限公司	深圳	深圳	节能设备高端制造	90.00		90.00	非同一控制下企业合并
长沙市日业电气有限公司	长沙	长沙	节能设备高端制造		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
北京华泰润达节能科技有限公司	北京	北京	节能环保服务	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
滦平慧通光伏发电有限公司	河北	河北	节能环保服务	60.00		60.00	设立
滦平久丰农业发展有限公司	河北	河北	节能环保配套农业		100.00	100.00	设立
北京瑞合新能源科技有限公司	北京	北京	节能环保服务	52.00		52.00	设立
平顶山畅的科技有限公司	平顶山	平顶山	新能源汽车及充电桩运营	51.00		51.00	设立
郑州畅的科技有限公司	郑州	郑州	新能源汽车及充电桩运营	51.00		51.00	设立
北京畅的智能科技有限公司	北京	北京	新能源汽车及充电桩运营		100.00	100.00	设立
广州畅的科技有限公司	广州	广州	新能源汽车及充电桩运营	75.00		75.00	设立
合康国际融资租赁有限公司	天津	天津	租赁及融资租赁业务	75.00		75.00	设立

## 2、重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股	本期归属于少数股	本期向少数股东宣告	期末少数股东权
-------	---------	----------	-----------	---------

	比例	东的损益	分派的股利	益余额
武汉合康动力技术有限公司	40.00%	-58,549,114.54		-105,210,997.09
深圳市日业电气有限公司	10.00%	706,863.75		15,706,163.29
滦平慧通光伏发电有限公司	40.00%	-10,210,703.12		20,996,857.79
武汉合康智能电气有限公司	36.00%	-2,223,283.97		6,869,450.77

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

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
武汉合康动力技术有限公司	112,021,960.82	32,626,195.43	144,648,156.25	418,789,471.56		418,789,471.56
深圳市日业电气有限公司	199,799,117.99	106,633,570.73	306,432,688.72	131,234,145.06	22,534,259.00	153,768,404.06
滦平慧通光伏发电有限公司	114,281,195.14	404,225,359.41	518,506,554.55	420,715,370.05	45,299,040.00	466,014,410.05
武汉合康智能电气有限公司	88,342,007.53	14,450,690.39	102,792,697.92	64,469,439.13	880,000.00	65,349,439.13

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
武汉合康动力技术有限公司	255,677,605.37	46,675,443.22	302,353,048.59	428,329,021.29		428,329,021.29
深圳市日业电气有限公司	176,124,492.16	86,307,561.22	262,432,053.38	107,367,443.17	9,645,655.00	117,013,098.17

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
滦平慧通光伏发电有限公司	107,247,269.78	427,214,590.90	534,461,860.68	346,891,541.39	109,551,417.00	456,442,958.39
武汉合康智能电气有限公司	91,476,993.13	18,104,049.76	109,581,042.89	59,081,995.29	7,380,000.00	66,461,995.29

(续)

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
武汉合康动力技术有限公司	30,263,344.30	-148,165,342.61	-148,165,342.61	-678,201.17
深圳市日业电气有限公司	211,843,749.46	7,245,329.45	7,245,329.45	42,344,868.44
滦平慧通光伏发电有限公司	67,407,114.81	-25,526,757.79	-25,526,757.79	16,075,055.04
武汉合康智能电气有限公司	55,269,146.71	-6,175,788.81	-6,175,788.81	-5,362,919.56

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
武汉合康动力技术有限公司	43,970,813.34	-76,487,001.84	-76,487,001.84	17,814,949.24
深圳市日业电气有限公司	174,226,029.21	12,813,704.99	12,813,704.99	24,975,137.83
滦平慧通光伏发电有限公司	72,613,535.41	231,084.18	231,084.18	39,791,177.85
武汉合康智能电气有限公司	69,031,924.40	5,600,433.32	5,600,433.32	6,633,551.77

(二) 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。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1、重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
长沙威康动力技术有限公司	湖南省	长沙市	电动汽车驱动电机控制系统、新能源汽车充电桩的研发		29.27	权益法

## 2、重要的联营企业的主要财务信息

项目	长沙威康动力技术有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
流动资产	14,774,389.77	14,954,604.38
非流动资产	227,616.37	274,888.75
资产合计	15,002,006.14	15,229,493.13
流动负债	14,403,235.67	14,891,555.64
非流动负债		
负债合计	14,403,235.67	14,891,555.64
少数股东权益		
归属于母公司所有者的股东权益	598,770.47	337,937.49
按持股比例计算的净资产份额	175,260.11	98,914.30
调整事项	9,810,509.16	9,810,509.16
对联营企业权益投资的账面价值	9,985,769.27	9,909,423.46

营业收入	33,805.31	4,192,713.26
净利润	260,832.98	-7,144,778.06
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	260,832.98	-7,144,778.06
本期收到的来自联营企业的股利		

## 十、金融工具及其风险

本公司董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业，特定地区或特定交易对手的风险。于2020年12月31日，本公司没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

### （一）市场风险

#### 1、外汇风险

本公司的主要经营活动位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控本公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于2020年12月31日，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额

列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	68.97		68.97
合计	68.97		68.97
外币金融负债			
长期借款		45,448,560.00	45,448,560.00
合计		45,448,560.00	45,448,628.97

(续)

项目	期初余额		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	2,394,251.09	4,332.21	2,398,583.3
应收款项	720,839.12		720,839.1
合计	3,115,090.21	4,332.21	3,119,422.42
外币金融负债			
长期借款		64,497,600.00	64,497,600.00
合计		64,497,600.00	64,497,600.00

于 2020 年 12 月 31 日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 4,544,862.90 元（2019 年 12 月 31 日：约 6,761,125.03 元）。

## 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利

率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日，本公司无浮动利率计息的长期带息债务，本公司面临的利率风险较小。

## （二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于信用较好的大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本公司金融资产和表外项目在资产负债表日的最大信用风险敞口：

项目名称	期末余额	期初余额
表内项目：		
货币资金	225,140,261.42	150,681,211.61
应收票据	49,752,055.67	98,813,404.61
应收账款	905,585,203.73	1,028,304,186.55
其他应收款	246,824,275.22	254,223,505.49
合计	1,427,301,796.04	1,532,022,308.26

对于信用记录不良的客户，本公司必要时会采取交付保证金、提供抵质押物或担保等信用增级降低信用风险敞口至可接受水平。于 2020 年 12 月 31 日，本公司金融资产和表外项目无需要披露的相关信用增级信息（2019 年 12 月 31 日：无）。

## （三）流动性风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在本公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	71,191,000.00				71,191,000.00
应付票据	56,647,740.80				56,647,740.80
应付款项	328,882,678.44				328,882,678.44
长期应付款	17,855,328.71				17,855,328.71
其他应付款	58,203,440.97				58,203,440.97
长期借款	45,149,520.00	22,000,000.00	43,299,040.00		110,448,560.00
合计	577,929,708.92	22,000,000.00	43,299,040.00		643,228,748.92

(续)

项目	期初余额				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	212,500,000.00				212,500,000.00
应付票据	59,563,692.43				59,563,692.43
应付款项	469,377,810.97				469,377,810.97
长期应付款	18,984,339.89	17,484,926.01			36,469,265.90
其他应付款	99,482,348.95				99,482,348.95
长期借款	52,124,040.00	46,124,040.00	54,248,080.00		152,496,160.00
合计	912,032,232.24	63,608,966.01	54,248,080.00		1,029,889,278.25

## 十一、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归

类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第 2 层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (二) 期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资			40,381,400.00	40,381,400.00
资产合计			40,381,400.00	40,381,400.00

## (三) 持续和非持续第三层次公允价值计量的确定依据

本公司持续第三层次公允价值计量项目为无法采用可比公司乘法法的非上市公司权益投资，通过收益法并对未来 5 年自由现金流量进行折现来对公允价值进行恰当估计。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

本公司母公司为广东美的暖通设备有限公司，本公司的最终控制方是何享健先生。

### (二) 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注九、（一）。

### (三) 本公司的合营和联营企业

合营企业或联营企业名称	与本企业的关系
长沙威康动力技术有限公司	联营企业

## (四) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
美的集团股份有限公司	间接控股股东
合肥华凌股份有限公司	控股股东控制的其他企业
东芝家用电器制造(南海)有限公司	控股股东控制的其他企业
广州美的华凌冰箱有限公司	控股股东控制的其他企业
广东美芝制冷设备有限公司	控股股东控制的其他企业
天津美的商业保理有限公司	控股股东控制的其他企业
东菱技术有限公司	控股股东控制的其他企业
上海上丰集团有限公司	公司大股东
叶进吾	公司大股东、原实际控制人
平顶山市申联机械制造有限公司	控股子公司小股东控制的其他公司
李建明	控股子公司的其他股东
龙腾云	控股子公司的其他股东
石家庄畅的科技有限公司	大股东控制的其他企业
山东畅的科技开发有限公司	大股东控制的其他企业
武汉畅的科技有限公司	大股东控制的其他企业
武汉畅的新能源汽车运营服务有限公司	大股东控制的其他企业
杭州畅的科技开发有限公司	大股东控制的其他企业
贵州畅的科技有限公司	大股东控制的其他企业

## (五) 关联方交易

## 1、采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

石家庄畅的科技有限公司	原材料-主变压器	796,460.18	
东菱技术有限公司	生产流水线一条	178,866.13	
合计		975,326.31	

## 2、销售商品和提供劳务的交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
石家庄畅的科技有限公司	销售充电桩	1,151,150.44	
武汉畅的科技有限公司	销售充电桩、充电服务及 房租物业费	841,847.62	
杭州畅的科技开发有限公司	销售充电桩	502,292.91	
东菱技术有限公司	通用磁通矢量变频器	1,017,115.13	
合肥华凌股份有限公司	低压控制变频器	79,929.21	
广东美芝制冷设备有限公司	通用磁通矢量变频器	11,336.28	
天津美的商业保理有限公司	财务费用-利息支出	1,095,000.00	
合计		4,698,671.59	

## 3、关联担保

本年度，本公司为关联方担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额（万 元）	期末担保余额 （万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕

北京合康新能科技股份有限公司, 龙腾云	滦平慧通光伏发电有限公司	15,000.00	4,500.00	2016/9/1	2022/9/7	否
北京合康新能科技股份有限公司, 龙腾云, 韦治锋	滦平慧通光伏发电有限公司	4,388.53 (港币 5250 万元)	2651.17 (港币 3,150 万元)	2017/6/15	2023/6/15	否
北京合康新能科技股份有限公司, 龙腾云, 韦治锋	滦平慧通光伏发电有限公司	3,434.66 (港币 3,750 万元)	1,893.69 (港币 2,250 万元)	2017/9/14	2023/9/14	否
北京合康新能科技股份有限公司	武汉合康动力技术有限公司	1,294.47	679.16	2018/12/11		否
北京合康新能科技股份有限公司	武汉合康动力技术有限公司	837.44		2019/1/7	2021/2/8	否

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	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
上海上丰集团有限公司、 叶进吾	北京合康新能科技 股份有限公司	11,000.00		2019/9/24	2020/9/21	是
北京合康新能变频技术 有限公司、叶进吾、翁爱 秀	北京合康新能科技 股份有限公司	6,000.00		2019/4/24	2020/4/24	是

#### 4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额（元）	拆借期末余额（元）	起始日	到期日	说明
拆入：					
平顶山市申联机械制造有限公司	1,000,000.00		2018/4/30	2020/9/22	无利息借款
平顶山市申联机械制造有限公司	1,200,000.00		2018/5/31	2020/9/22	无利息借款
平顶山市申联机械制造有限公司	3,500,000.00		2019/6/20	2020/9/22	无利息借款
天津美的商业保理有限公司	100,000,000.00		2020/9/15	2020/12/29	利率 4.5%
拆出：					
无					

## 5、关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海上丰集团有限公司	转让石家庄畅的科技有限公司股权	4,550,000.00	
上海上丰集团有限公司	转让山东畅的科技开发有限公司股权	2,940,000.00	
上海上丰集团有限公司	转让武汉畅的科技有限公司股权	28,032,757.00	
上海上丰集团有限公司	转让武汉畅的新能源汽车运营服务有限 公司股权	6,070,000.00	
上海上丰集团有限公司	转让贵州畅的科技有限公司股权	16,400,000.00	
上海上丰集团有限公司	转让杭州畅的科技开发有限公司股权	0.00	
广东美的智能科技有限公司	转让东菱技术有限公司股权	185,212,500.00	
合 计		243,205,257.00	

## 6、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年发生额

关键管理人员报酬	393.12 万元	317.41 万元
----------	-----------	-----------

## 7、关联方应收应付款项余额

## (1) 应收关联方款项

项目	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	长沙威康动力技术有限公司	177,708.78	8,885.44	177,708.78	1,777.09
应收账款	石家庄畅的科技有限公司	6,798,490.00	2,858,981.70		
应收账款	山东畅的科技开发有限公司	5,782,232.30	4,785,284.50		
应收账款	武汉畅的科技有限公司	371,983.02	8,039.43		
应收账款	武汉畅的新能源汽车运营服务有限公司	10,392,673.72	103,926.74		
应收账款	杭州畅的科技开发有限公司	11,831,860.00	10,781,955.10		
应收账款	贵州畅的科技有限公司	379,830.00	18,991.50		
应收账款	东菱技术有限公司	36,000.00	360.00		
应收账款	合肥华凌股份有限公司	90,320.00	903.20		
小计		35,861,097.82	18,567,327.61	177,708.78	1,777.09
其他应收款	长沙威康动力技术有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00	40,220,089.28	2,302,200.89
其他应收款	宁波荣瑞升动力科技有限公司			1,350,000.00	675,000.00
其他应收款	洪熠熠			40,000.00	2,000.00
其他应收款	武汉畅的科技有限公司	7,394,413.00	101,144.13		
其他应收款	石家庄畅的科技有限公司	1,600,000.00	80,000.00		
其他应收款	杭州畅的科技开发有限公司	100,000.00	1,000.00		

小计		19,094,413.00	5,182,144.13	41,610,089.28	2,979,200.89
合计		54,955,510.82	23,749,471.74	41,787,798.06	2,980,977.98

## (2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	石家庄畅的科技有限公司	900,000.00	
应付账款	山东畅的科技开发有限公司	404,026.00	
应付账款	武汉畅的科技有限公司	19,530.00	
应付账款	东菱技术有限公司	398,770.00	
小计		1,722,326.00	
预收账款	山东畅的科技开发有限公司	79,180.00	
预收账款	武汉畅的科技有限公司	31,829.14	
预收账款	杭州畅的科技开发有限公司	83,878.00	
小计		194,887.14	
其他应付款	李建明		136,478.31
其他应付款	山东畅的科技开发有限公司	400,000.00	
其他应付款	武汉畅的科技有限公司	361,703.69	
其他应付款	武汉畅的新能源汽车运营服务有限公司	19,071.46	
其他应付款	平顶山市申联机械制造有限公司		4,300,000.00
其他应付款	肃北县博伦矿业开发有限责任公司		34,324,863.70
其他应付款	上海上丰集团有限公司	860,851.00	
小计		1,641,626.15	38,761,342.01
合计		3,558,839.29	38,761,342.01

### （六）关联方承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

## 十三、股份支付

### （一）股份支付总体情况

项目	金额或内容
本期授予的各项权益工具总额	无
本期行权的各项权益工具总额	无
本期失效的各项权益工具总额	13,898,640.00
期末累计可行使的权益工具总额	无
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

### （二）以权益结算的股份支付情况

项目	金额或内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	第一次授予日 2017 年 12 月 15 日收盘价 4.01 元/股；第二次授予日 2018 年 7 月 20 日收盘价 2.94 元/股
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	股东大会与董事会批准文件
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	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-6,377,743.99

### （三）股份支付的修改、终止情况

2020 年度，公司无需要披露的股份支付的修改和终止情况。

## 十四、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

公司需要披露的重要承诺事项为限制性股票的回购承诺。

## 1、限制性股票的授予与解除限售时间安排

2017年12月15日公司召开的2017年第五次临时股东大会审议通过了《关于〈北京合康新能科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，确定2017年12月15日为首次授予日，授予398名激励对象25,407,000股限制性股票，实际授予308名激励对象24,339,500股限制性股票。2018年1月17日，公司完成了首次授予的308名激励对象24,339,500股限制性股票的登记工作，首次授予限制性股票的上市日期为2018年1月19日，授予价格为2.34元/股，授予日收盘价格为4.01元/股。

首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	自首次授予部分完成登记之日起12个月后的首个交易日起至首次授予部分完成登记之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	自首次授予部分完成登记之日起24个月后的首个交易日起至首次授予部分完成登记之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的限制性股票第三个解除限售期	自首次授予部分完成登记之日起36个月后的首个交易日起至首次授予部分完成登记之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

2018年7月20日公司召开的2018年第三届董事会第二十八次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定2018年7月20日为首次授予日，授予6名激励对象2,000,000股限制性股票。2018年9月12日，公司完成了预留授予的6名激励对象2,000,000股限制性股票的登记工作，预留授予限制性股票的上市日期为2018年9月14日，授予价格为1.48元/股，授予日收盘价格为2.94元/股。

预留的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
预留的限制性股票第一个解除限售期	自预留授予部分完成登记之日起12个月后的首个交易日起至预留授予部分完成登记之日起24个月内的最后	40%

	一个交易日当日止	
预留的限制性股票 第二个解除限售期	自预留授予部分完成登记之日起24个月后的首个交易 日起至预留授予部分完成登记之日起36个月内的最后 一个交易日当日止	30%
预留的限制性股票 第三个解除限售期	自预留授予部分完成登记之日起36个月后的首个交易 日起至预留授予部分完成登记之日起48个月内的最后 一个交易日当日止	30%

## 2、限制性股票解除限售条件

解除限售期内，同时满足下列条件时，激励对象获授的限制性股票方可解除限售：

(1) 公司未发生以下任一情形：

- ① 最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；
- ② 最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；
- ③ 上市后最近36个月内出现过未按法律法规、公司章程、公开承诺进行利润分配的情形；
- ④ 法律法规规定不得实行股权激励的；
- ⑤ 中国证监会认定的其他情形。

(2) 激励对象未发生以下任一情形：

- ① 最近12个月内被证券交易所认定为不适当人选；
- ② 最近12个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；
- ③ 最近12个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；
- ④ 具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；
- ⑤ 法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；
- ⑥ 中国证监会认定的其他情形。

公司发生上述第(1)条规定情形之一，所有激励对象根据本计划已获授但尚未解除限售的限制性股票应当由公司授予价格回购注销；某一激励对象发生上述第(2)条规定情形之一，该激励对象根据本计划已获授但尚未解除限售的限制性股票应当由公司授予价格回购注销。

(3) 公司层面业绩考核要求

首次授予和预留的限制性股票解除限售考核年度为2018-2020年三个会计年度，每个会计年度考核一次，以达到绩效考核目标作为解除限售条件。首次授予和预留的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
首次授予和预留的限制性股票第一个解除限售期	以2017年净利润为基数，公司2018年净利润增长率不低于10%
首次授予和预留的限制性股票第二个解除限售期	以2017年净利润为基数，公司2019年净利润增长率不低于20%
首次授予和预留的限制性股票第三个解除限售期	以2017年净利润为基数，公司2020年净利润增长率不低于35%

上述“净利润”指“归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润”。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年已获授的限制性股票均不得解除限售，由公司授予价格回购注销。

#### （4）子公司层面业绩考核要求

获授限制性股票的子公司的激励对象以公司整体考核指标达标为基础，并且激励对象个人所在子公司的业绩考核也合格后方可解除限售。子公司绩效评价结果划分为合格、不合格两个档次，届时根据下表确定子公司的解除限售比例：

考评结果	合格	不合格
子公司绩效系数	1	0

若解除限售期内公司整体考核指标达标，但某子公司绩效考核为“不合格”，则该子公司的所有激励对象对应考核当年计划解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格。

#### （5）个人层面绩效考核要求

激励对象个人考核按照公司《2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法》分年进行考核，根据个人的绩效考评评价指标确定考评结果，原则上绩效评价结果划分为优秀（A）、良好（B）、一般（C）、差（D）四个档次。其中A/B/C为考核合格档，D为考核不合格档，考核评价表适用于考核对象。

考核结果	合格			不合格
标准等级	优秀（A）	良好（B）	一般（C）	差（D）

标准系数	1.0	1.0	0.8	0.0
------	-----	-----	-----	-----

个人当年实际解除限售额度=标准系数×个人当年计划解除限售额度。

激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由公司回购注销，回购价格为授予价格。

### 3、限制性股票回购价格调整

2018年9月20日召开的公司第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票回购价格的议案》。因公司2017年年度权益分派已于2018年7月16日实施完毕，权益分派以公司现有总股本1,126,540,857股为基数，向全体股东每10股派0.20元人民币现金（含税）。根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定及公司2017年第五次临时股东大会的授权，公司拟对2017年限制性股票激励计划首次授予但尚未解除限售的限制性股票的回购价格进行调整，调整后的回购价格为2.32元/股。

### 4、限制性股票回购义务承诺估算

截至2020年12月31日，公司限制性股票回购义务总金额为12,938,160.00元。

#### （二）或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### （一）子公司股权变化

#### 1、广州畅的科技有限公司（以下简称“广州畅的”）股权变更

2020年9月15日，本公司与上海上丰集团有限公司（以下简称“上海上丰”）及叶进吾先生签订了《广州畅的科技有限公司、杭州畅的科技开发有限公司、武汉畅的新能源汽车运营服务有限公司股份转让协议》，公司拟将控股子公司广州畅的75%股权转让给公司股东上海上丰及叶进吾先生，转让价格为184.00万元。广州畅的股权变更和财产交割手续于2021年3月5日完成。

#### 2、合康国际融资租赁有限公司（以下简称“融资租赁”）股权变更

2020年9月30日，本公司与上海上丰、叶进吾先生签订了《关于合康国际融资租赁有限公司股权转让协议》，公司拟将控股子公司融资租赁75%股权转让给公司股东上海上丰及叶进吾先生，交易价格为1,918.40万元。融资租赁股权变更和财产交割手续于2021年1月26日完成。

#### 3、北京瑞合新能源科技有限公司（以下简称“北京瑞合”）股权变更

2020年12月8日，本公司与龙腾云签订了《股权转让协议》，本公司拟将持有北京瑞合52%股权转让给龙腾云先生，交易价格为1.00元。北京瑞合股权变更和财产交割手续于2021年1月5日完成。

#### 4、武汉合康动力技术有限公司（以下简称“合康动力”）股权变更及债务重组安排

2021年2月9日，本公司与上海上丰及叶进吾先生签订了《武汉合康动力技术有限公司股权转让及有关债务安排协议》，公司拟将控股子公司合康动力60%股权以1.00元人民币转让给公司股东上海上丰及叶进吾先生。

截至2020年10月31日，合康动力对本公司及子公司（包括北京合康新能变频技术有限公司、长沙市日业电气有限公司、合康变频科技（武汉）有限公司）的负债金额为35,779万元。为加速应收账款清收，防范运营风险，本公司与合康动力、上海上丰及叶进吾同意在上述股权转让完成后，将合康动力欠本公司账面值总额为35,779万元的债务进行重组，公司同意按20,000万元要求合康动力偿还债务，合康动力同意该债务金额为20,000万元，就该等金额向公司承担偿还义务，上海上丰及叶进吾为合康动力重组后债务提供连带责任保证担保。截至本报告日，合康动力股权变更及财产交割手续尚未完成。

#### 5、武汉合康智能电气有限公司（以下简称“合康智能”）股权变更

2021年2月9日，本公司与上海上丰及叶进吾先生签订了《武汉合康智能电气有限公司股权转让及有关债务安排协议》，公司拟将控股子公司合康智能64%股权以3,206万元转让给公司股东上海上丰及叶进吾先生。合康智能股权变更及财产交割手续于2021年3月8日完成。

##### （二）《2020年限制性股票激励计划》

本公司于2021年1月11日召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予2020年限制性股票的议案》，董事会认为《北京合康新能科技股份有限公司2020年限制性股票激励计划》（以下简称“激励计划”）规定的首次授予条件已经成就，同意确定2021年1月11日为首次授予日，向65名激励对象首次授予2,790万股第二类限制性股票。

##### 1、限制性股票的股票来源

激励计划涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股。

##### 2、限制性股票的授予价格、授予对象及授予数量

（1）首次授予的限制性股票授予价格：4.15元/股

（2）限制性股票授予对象及授予数量：

激励计划首次授予的激励对象总人数为65人，包括公司公告本激励计划时在公司（含子公司，下同）任职的董事、高级管理人员以及董事会认为需要激励的其他人员。不含独立董事、监事、外籍员工、单独或合计持股5%以上的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。

公司拟授予激励对象的限制性股票数量为3,300.00万股，占激励计划草案公告日公司股本总额110,798.2357万股的2.98%。

其中首次授予 2,790.00 万股，占激励计划草案公告日公司股本总额的 2.52%，占激励计划拟授予限制性股票总数的 84.55%；预留 510.00 万股，占激励计划草案公告日公司股本总额的 0.46%，占激励计划拟授予限制性股票总数的 15.45%。

### 3、激励计划的归属安排

本激励计划授予的限制性股票自授予之日起 16 个月后（预留授予的限制性股票自预留授予日起 12 个月后），且在激励对象满足相应归属条件后按约定比例分次归属，归属日必须为本激励计划有效期内的交易日，但下列期间内不得归属：

- （1）公司定期报告公告前 30 日内，因特殊原因推迟定期报告公告日期的，自原预约公告日前 30 日起算，至公告前 1 日；
- （2）公司业绩预告、业绩快报公告前 10 日内；
- （3）自可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响的重大事件发生之日或者进入决策程序之日，至依法披露后 2 个交易日内；
- （4）中国证监会及证券交易所规定的其他期间。

首次授予的限制性股票的归属安排如下表所示：

归属安排	归属期间	归属比例
第一个归属期	自首次授予部分限制性股票授予日起 16 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 28 个月内的最后一个交易日当日止	25%
第二个归属期	自首次授予部分限制性股票授予日起 28 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 40 个月内的最后一个交易日当日止	25%
第一个归属期	自预留授予部分限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	25%
第二个归属期	自预留授予部分限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	25%
第三个归属期	自预留授予部分限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易	25%

预留授予的限制性股票的归属安排如下表所示：

	日起至预留授予部分限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止		在上述约定期间因归属条件未成就的限制性股票,不得归属或递延
第四个归属期	自预留授予部分限制性股票授予日起 48 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	25%	

至下一年归属,由公司按本激励计划的规定作废失效。

在满足限制性股票归属条件后,公司将统一办理满足归属条件的限制性股票归属事宜。

#### 4、激励计划的业绩考核要求

##### (1) 公司层面业绩考核要求

激励计划在 2021 年-2024 年会计年度中,分年度对公司的业绩指标进行考核,以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的归属条件之一。激励计划首次及预留授予的限制性股票的归属安排、业绩考核目标及归属比例如下表所示:

归属安排	对应考核年度	业绩考核目标
第一个归属期	2021 年	营业收入同比 2020 年增长不低于 15%
第二个归属期	2022 年	营业收入同比 2020 年增长不低于 30%
第三个归属期	2023 年	营业收入同比 2020 年增长不低于 45%
第四个归属期	2024 年	营业收入同比 2020 年增长不低于 60%
<b>各考核年度营业收入增长率完成度 M</b>		<b>各考核年度对应公司层面可归属比例 N</b>
当 $M < 80\%$ 时		$N = 0$
当 $80\% \leq M < 95\%$ 时		$N = 65\%$
当 $95\% \leq M < 100\%$ 时		$N = 80\%$
当 $M \geq 100\%$ 时		$N = 100\%$

注:①上述“营业收入”指经审计的上市公司营业收入。

②如果在本次股权激励计划实施期间,若公司发生资产购买、出售、置换的行为,则计算考核条件时应剔除相关行为产

生的影响。

归属期内，公司为满足归属条件的激励对象办理股票归属登记事宜。若各归属期内，公司当期业绩水平未达到业绩考核目标条件的，所有激励对象对应考核当年可归属的限制性股票全部取消归属，并作废失效。

### （2）激励对象个人层面的绩效考核要求

激励对象个人层面的考核根据公司内部绩效考核相关制度实施，依据归属期对应考核年度的考核结果确认归属系数。激励对象个人绩效考核评定分为 S、A、B、C、D 五个等级，对应的可归属情况如下：

考核结果	合格				不合格
	S	A	B	C	
绩效评定	S	A	B	C	D
个人层面归属系数	100%	100%	100%	0	0

激励对象当年实际归属的限制性股票数量=个人当年计划归属的数量×公司层面可归属比例 N×个人层面归属系数。

激励对象当期计划归属的限制性股票因考核原因不能归属或不能完全归属的，作废失效，不可递延至下一年度。

本激励计划具体考核内容依据《公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》执行。

### （三）股东股份质押

2021 年 1 月 26 日，公司股东上海上丰将其持有的合康新能 41,800,355 股，占其持有公司股份的 100%，占公司总股本 3.78%，质押给广东美的暖通设备有限公司，本次质押为上海上丰对在公司资产剥离过程中需履行的债务做的质押担保。质押期限自 2021 年 1 月 26 日开始，至办理解除质押手续为止。

截止报告日，公司持股 5%以上股东上海上丰集团及其一致行动人叶进吾先生的个人资信情况、财务状况良好，具备相应的资金偿还能力，其所持股份暂不存在平仓或被强制过户的风险。

### （四）自查违规担保事项

2021 年 2 月 9 日，公司发布《北京合康新能科技股份有限公司关于公司自查涉及违规担保事项的公告》，通过自查发现存在两笔违规担保金额共计 2,131.91 万元，扣除已偿还金额共计 1,452.75 万元，剩余未偿还违规担保总额为 679.16 万元。具体情况如下：

#### 违规担保一：

公司、武汉合康动力技术有限公司（以下简称“合康动力”）、长沙威康动力技术有限公司（当时公司控股孙公司）、江西江特电机有限公司（以下简称“江西江特”）于 2018 年 12 月 11 日签署了《债权债务转让协议》，因合康动力欠付供应商江西江特货款 1,294.47 万元，公司为合康动力前述应付货款提供连带责任担保。截至目前，上述担保余额为 679.16 万元。

江西江特为公司供应商，与公司不存在关联关系。经公司全面自查，本次担保未经公司董事会、股东大会审议且未履行信息披露程序。

#### 违规担保二：

公司、合康动力、深圳市核达中远通电源技术股份有限公司（以下简称“深圳核达”）于 2019 年 1 月 7 日签署了《三方协议》，因合康动力欠付供应商深圳核达货款 837.44 万元，公司为合康动力前述应付货款提供担保。截至目前，公司已经与深圳核达达成一致，同意公司不再承担《三方协议》项下货款支付的担保事宜，不存在与《三方协议》履行有关的未清偿之债务。

深圳核达为公司供应商，与公司不存在关联关系。经公司全面自查，本次担保未经公司董事会、股东大会审议且未履行信息披露程序。

经过了解与核实，公司前任实际控制人、董事长兼总经理叶进吾为支持公司控股子公司合康动力的经营发展，安排签署、盖章上述两笔违规担保涉及的相关合同，公司其他董事、监事及高级管理人员均未收到相关担保资料且不知情。上述担保未经公司董事会、股东大会审议批准及进行信息披露，该情况违反了《创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关规定。

针对此次违规担保事项，公司与叶进吾进行了充分沟通，特制定以下整改措施：

叶进吾及上海上丰集团有限公司已对上述违规对外担保提出反担保措施，具体如下：（1）截至目前，公司及子公司尚欠付上海上丰及叶进吾控股的企业共计 596 万元，上海上丰、叶进吾同意以此向公司提供反担保，如公司实际承担前述违规担保的保证责任，公司有权对等扣减应付给上海上丰及叶进吾控股企业的欠款。（2）上海上丰及叶进吾将 226 万元汇入公司银行账户作为保证金，向公司提供反担保，如公司实际承担前述违规担保的保证责任，公司有权扣减保证金。

#### （五）限制性股票回购完成

2020 年 11 月 12 日，公司召开了第五届董事会第七次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于 2017 年限制性股票首次授予的激励对象 20 人已离职，已不符合激励计划中有关激励对象的规定，公司根据《北京合康新能科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划》，公司董事会决定对上述 20 位激励对象已获授但尚未解除限售的 708,000 股限制性股票进行回购注销，回购价格为 2.32 元/股，回购资金为公司自有资金。公司于 2021 年 1 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。本次回购注销完成后，公司股份总数由 1,107,982,357 股变更为 1,107,274,357 股。

#### （六）利润分配预案

2021 年 4 月 19 日，经本公司第五届董事会第十二次会议决议，通过了 2020 年度利润分配预案为：不派发现金红利、不

送红股、不以资本公积金转增股本。本预案将经股东大会批准后实施。

#### （七）其他资产负债表日后事项说明

本公司无其他需要说明的资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

#### （一）重要前期会计差错更正

本公司本年度不存在前期差错更正。

#### （二）关于公司股东签署《关于资产剥离事项的备忘》

2020年4月30日，广东美的暖通设备有限公司（以下简称“美的暖通”）与上海上丰集团有限公司、叶进吾先生签署了《关于资产剥离事项的备忘》（以下简称“备忘”）。鉴于2020年3月25日上海上丰集团有限公司、叶进吾先生（以下统称“甲方”）与美的暖通（以下简称“乙方”）签署了《关于北京合康新能科技股份有限公司之股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”）。根据该协议约定，自交割日起6个月内，乙方将对合康新能的相关资产及或业务进行梳理。在前述梳理期间内，乙方有权确定是否对合康新能相关资产及或业务进行剥离。双方在遵守《股份转让协议》前述约定的基础上，对于乙方确定的未来拟剥离的资产及或业务，其转让定价按照不低于交割前该等资产及或业务最近一期经审计净资产值予以确定；若合康新能及其合并报表范围内的企业（以下简称“债权人”）对被剥离资产及或业务对应的企业法人主体（以下简称“债务人”）存在债权（包括但不限于借款、应收账款等）的，则该等债权应在不迟于该等资产及或业务剥离相关交易达成时由债务人返还给债权人或者届时乙方明确同意的其他处理方式，且该等债权处置的定价按照不低于债权实际发生的金额予以确定。截至报告日，相关资产或业务梳理工作仍在进行中。

#### （三）分部报告

##### 1、经营分部基本情况

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为主营业务收入分部、主营业务成本分部、资产总额分部、负债总额分部。这些报告分部是以该分部收入或者预计未来收入占有所有收入合计10%或者以上为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为节能设备高端制造、新能源类产品、节能环保产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## 2、经营分部的财务信息

	节能设备高端制造	新能源类	节能环保	抵销	合计
主营业务收入	995,572,032.55	132,068,164.81	133,237,792.92	-59,725,690.90	1,201,152,299.38
主营业务成本	825,568,542.11	121,659,321.76	78,209,171.60	-57,411,854.38	968,025,181.09
资产总额	3,444,729,622.76	366,003,298.96	782,739,250.37	-1,993,526,314.50	2,599,945,857.59
负债总额	1,123,854,482.60	576,576,621.81	509,260,858.72	-1,253,888,447.16	955,803,515.97

## 十七、母公司财务报表主要项目附注

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,414,962.96	7.72	10,835,421.62	75.17	3,579,541.34
按组合计提坏账准备的应收账款	172,304,521.73	92.28	59,699,093.17	34.65	112,605,428.56
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,704,268.96	82.85	59,699,093.17	38.59	95,005,175.79
合并范围内关联方组合	17,600,252.77	9.43			17,600,252.77
合计	186,719,484.69	100.00	70,534,514.79	37.78	116,184,969.90

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	310,729,159.18	100.00	107,289,553.39	34.53	203,439,605.79
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	272,147,456.14	87.58	107,289,553.39	39.42	164,857,902.75
合并范围内关联方组合	38,581,703.04	12.42			38,581,703.04
合 计	310,729,159.18	100.00	107,289,553.39	34.53	203,439,605.79

## 按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉合康动力技术有限公司	14,414,962.96	10,835,421.62	75.17	按重组协议计提
合计	14,414,962.96	10,835,421.62		

## 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	29,410,210.41	287,597.80	0.98
1—2 年	35,948,698.71	1,462,515.70	4.07
2—3 年	37,058,153.13	7,411,630.63	20.00
3—4 年	18,719,631.62	9,098,672.80	48.60
4—5 年	15,017,706.31	8,826,097.51	58.77
5 年以上	36,150,121.55	32,612,578.73	90.21
合计	172,304,521.73	59,699,093.17	—

## 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	31,110,953.07
1年至2年（含2年）	46,513,297.73
2年至3年（含3年）	39,207,774.41
3年至4年（含4年）	18,719,631.62
4年-5年（含5年）	15,017,706.31
5年以上	36,150,121.55
合计	186,719,484.69

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 283,519.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提		10,835,421.62				10,835,421.62
账龄组合	107,289,553.39	-10,551,901.80		37,164,558.42	-126,000.00	59,699,093.17
合计	107,289,553.39	283,519.82		37,164,558.42	-126,000.00	70,534,514.79

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 37,164,558.42 元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	款项是否因关联 交易产生
中冶美利纸业浆纸有限公司	货款	13,080,000.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
北京富凌高科节能技术有限公司	货款	8,742,000.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
湖北三新硅业有限责任公司	货款	2,627,000.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
锦州锦矿电器有限公司	货款	2,521,394.94	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
山西大同李家窑煤业有限责任公司	货款	1,500,000.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否

库克欧文（天津）工程技术有限公司	货款	1,500,000.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
四川明坤建材有限责任公司	货款	1,316,000.00	公司破产无法收回	管理层审批	否
蓝极光（北京）科技有限公司	货款	884,495.15	已判决无可供执行财产	管理层审批	否
华威金鑫实业有限公司	货款	840,000.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
山西中盛新型建筑材料集团有限公司	货款	800,000.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
湖南雅达电力科技有限公司	货款	687,468.33	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
衡水中科信能源有限公司	货款	596,000.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
河北景明循环产业股份有限公司	货款	550,000.00	已判决无可供执行财产	管理层审批	否
榆林市久益机电有限公司	货款	515,400.00	债务人已注销无法收回	管理层审批	否
巴里坤同和矿业段家地煤矿	货款	504,800.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
宁夏庆华煤化集团有限公司	货款	500,000.00	诉讼终本无法收回	管理层审批	否
合计		37,164,558.42			

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	比例(%)	计提的坏账准备期末余额
客户一	14,414,962.96	7.72	10,835,421.62
客户二	13,779,300.00	7.38	2,167,809.56
客户三	10,451,437.62	5.60	
客户四	9,584,584.84	5.13	362,108.52
客户五	8,549,140.96	4.58	1,039,955.29
合计	56,779,426.38	30.41	14,405,294.99

## (二) 其他应收款

科目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	68,214,199.66	48,336,949.47
应收股利		
其他应收款	674,157,834.04	794,842,719.48
合计	742,372,033.70	843,179,668.95

## 1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
借款利息	68,214,199.66	48,336,949.47
合计	68,214,199.66	48,336,949.47

## 2、其他应收款分类披露：

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	23,834,648.75	11,641,700.00
押金及保证金	1,832,998.00	2,887,547.35
备用金	68,270.00	687,098.04
往来款	801,181,341.30	779,726,928.99
其他	6,231,298.65	2,650,834.00
合计	833,148,556.70	797,594,108.38

## (2) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
项目	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）	合计
2019 年 12 月 31 日余额	12,829.64	2,738,559.26		2,751,388.90

本年计提	81,934.07	156,273,399.69	156,355,333.76
本年转回			
本年核销		116,000.00	116,000.00
本年转销			
其他变动			
2020 年 12 月 31 日余额	94,763.71	158,895,958.95	158,990,722.66

## 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	65,452,052.93
1年至2年（含2年）	60,370,106.34
2年至3年（含3年）	222,304,090.89
3年至4年（含4年）	85,559,711.77
4年至5年（含5年）	146,659,627.82
5年以上	252,802,966.95
合 计	833,148,556.70

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 156,355,333.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,751,388.90	156,355,333.76		116,000.00		158,990,722.66
合计	2,751,388.90	156,355,333.76		116,000.00		158,990,722.66

## (4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
亿诚建设项目管理有限公司榆林分公司	保证金	82,000.00	中标后弃标	管理层审批
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	保证金	20,000.00	对方破产清算	管理层审批
邹平齐星开发区热电有限公司	保证金	14,000.00	对方破产清算	管理层审批
合计		116,000.00		

## (5) 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
客户一	往来款	330,617,902.87	5 年以内	39.68	
客户二	往来款	288,683,520.76	5 年以内	34.65	
客户三	往来款	146,954,578.38	5 年以内	17.64	146,954,578.38
客户四	往来款	19,038,871.77	2-4 年	2.29	
客户五	股权转让款	8,900,000.00	3-4 年	1.07	4,450,000.00
合计		794,194,873.78		95.33	151,404,578.38

## (三) 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	1,206,676,369.82	290,466,221.58	916,210,148.24	1,499,093,954.10	81,835,934.82	1,417,258,019.28
合计	1,206,676,369.82	290,466,221.58	916,210,148.24	1,499,093,954.10	81,835,934.82	1,417,258,019.28

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京合康新能变频技术有限公司	288,200,000.00			288,200,000.00		
合康变频科技（武汉）有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
武汉合康电驱动技术有限公司	9,250,000.00			9,250,000.00		
深圳合康电机系统有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
东菱技术有限公司	167,041,084.28		167,041,084.28			
武汉合康动力技术有限公司	10,600,000.00			10,600,000.00		
合康锐马电机（宁波）有限公司	5,200,000.00		5,200,000.00			
深圳市日业电气有限公司	114,600,000.00			114,600,000.00		
滦平慧通光伏发电有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
武汉畅的科技有限公司	59,000,000.00		59,000,000.00			
北京瑞合新能源科技有限公司	5,200,000.00			5,200,000.00		
北京华泰润达节能科技有限公司	538,241,369.82			538,241,369.82	229,582,951.76	290,466,221.58
武汉合康智能电气有限公司	22,300,000.00			22,300,000.00		
郑州畅的科技有限公司	43,000,000.00			43,000,000.00		
武汉畅的新能源汽车运营服务有限公司	7,500,000.00		7,500,000.00			
杭州畅的科技开发有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00			
广州畅的科技有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		
合康国际融资租赁有限公司	21,085,000.00			21,085,000.00		
苏州畅的汽车租赁有限公司	2,590,000.00		2,590,000.00			
平顶山畅的科技有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		

山东畅的科技开发有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00			
贵州畅的科技开发有限公司	23,200,000.00	23,200,000.00			
石家庄畅的科技开发有限公司	15,386,500.00	15,386,500.00			
合计	1,499,093,954.10	292,417,584.28	1,206,676,369.82	229,582,951.76	290,466,221.58

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,417,631.01	92,664,802.05	128,421,828.99	111,428,758.92
其他业务	13,079,740.61	10,296,487.15	36,730,332.02	29,746,741.78
合计	92,497,371.62	102,961,289.20	165,152,161.01	141,175,500.70

## (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
子公司分红	60,686,674.03	
处置长期股权投资损益（损失“-”）	-41,635,979.06	-826,435.17
债务重组损失	-918,511.90	
合计	18,132,183.07	-826,435.17

## 十八、补充资料

## (一) 非经常性损益

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	39,233,687.06	七、（四十八）（四十九）
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）	10,421,665.30	七、（四十七）
债务重组损益	-5,724,048.65	七、（四十八）

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,183,583.69	七、(五十)(五十一)
小计	40,747,720.02	
减：所得税影响额	94,567.72	
少数股东权益影响额	-555,112.49	
合计	41,208,264.80	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-25.82	-0.46	-0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.88	-0.50	-0.50

北京合康新能科技股份有限公司

2021年4月19日