

# 隆鑫通用动力股份有限公司

## 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 重要提示：

- 本次会计差错更正主要内容为：

2020 年 12 月 31 日合并资产负债表：2020 年末“资产总额”调减 4,353.53 万元，“应收账款”余额调减 6,369.53 万元，“商誉”调增 1,060.58 万元；2020 年度合并利润表：“信用减值损失”调增 6,369.53 万元，“资产减值损失”调减 1,060.58 万元，“净利润”调减 4,353.53 万元，“归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润”调减 3,812.12 万元。

- 基于 2020 年年度报告数据需更正，故相应更正 2021 年第一季度报告数据。
- 本次会计差错更正事项无需提交公司股东大会审议。

隆鑫通用动力股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 8 月 30 日召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，公司根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号-财务信息的更正及相关披露》等有关规定，对公司 2020 年年度报告相关数据进行更正，同时相应更正 2021 年第一季度报告数据。

### 一、本次会计差错更正概述

公司在编制 2021 年半年度报告时，根据《企业会计准则》及公司会计政策，对合并范围内的资产进行了检查分析，发现控股子公司广州威能机电有限公司（以下简称“广州威能”）五家客户系东旭集团有限公司（以下简称“东旭集团”）的

供应商，该等客户向广州威能采购产品后销售给东旭集团，由于东旭集团债务违约，前述五家客户的偿债能力受限。北京旭泉科技有限公司为东旭集团的全资子公司，公司认为该六家客户应收账款存在不能全额回收的风险。参照公司 2020 年报中对东旭集团应收账款信用减值损失的处理原则，公司对上述六家客户计提信用减值损失 6,369.52 万元。

东旭集团因债务违约，公司对与其发生业务的欠款已经于 2020 年度计提单项应收账款坏账准备 3,321.49 万元（详见公司临 2021-009 号《关于计提信用及资产减值准备的公告》）。由于本期发现的该六家客户属于东旭集团同一主体同一类别事项，本着客观、谨慎性原则，公司根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号-财务信息的更正及相关披露》等有关规定，将其作为会计差错更正，并追溯调整至 2020 年年度报告。具体情况如下：

单位：万元

债务人名称	账面余额	坏账准备计提金额	累计坏账准备计提金额	累计计提比例	备注
北京旭泉科技有限公司	841.47	504.88	673.18	80%	东旭集团全资子公司
杭州全荣科技有限公司	2,303.66	1,612.56	1,842.92	80%	东旭集团 供应商
天津鸿晟利华科技有限公司	1,970.72	1,379.50	1,576.58	80%	
杭州本贝科技有限公司	1,925.39	1,347.77	1,540.31	80%	
杭州志倍科技有限公司	1,455.36	1,018.75	1,164.29	80%	
石家庄凯邦机电设备有限公司	722.94	506.06	578.35	80%	
合计	9,219.54	6,369.52	7,375.63		

与上述信用减值损失相关，公司 2020 年年度报告对广州威能商誉减值以及相关财务数据作相应更正，主要为：“资产总额”调减 4,353.53 万元，“应收账款”余额调减 6,369.53 万元，“商誉”调增 1,060.58 万元；“净利润”调减 4,353.53 万元，“归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润”调减 3,812.12 万元。同时 2021 年第一季度报告相关财务数据作相应更正。

## 二、本次会计差错更正的具体情况

公司对 2020 年年度报告以及 2021 年第一季度报告更正信息具体如下：

### （一）2020 年度合并财务报表

## 1、合并资产负债表项目影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	2,176,506,074.03	-63,695,304.40	2,112,810,769.63
<b>流动资产合计</b>	<b>7,869,834,130.58</b>	<b>-63,695,304.40</b>	<b>7,806,138,826.18</b>
商誉	602,616,689.52	10,605,756.56	613,222,446.08
递延所得税资产	93,324,390.39	9,554,295.66	102,878,686.05
<b>非流动资产合计</b>	<b>5,300,144,825.99</b>	<b>20,160,052.22</b>	<b>5,320,304,878.21</b>
<b>资产合计</b>	<b>13,169,978,956.57</b>	<b>-43,535,252.18</b>	<b>13,126,443,704.39</b>
盈余公积	450,899,524.61	1,060,575.66	451,960,100.27
未分配利润	4,536,353,532.53	-39,181,726.97	4,497,171,805.56
归属于母公司所有者 权益合计	7,235,462,136.95	-38,121,151.31	7,197,340,985.64
少数股东权益	363,545,237.57	-5,414,100.87	358,131,136.70
<b>股东权益合计</b>	<b>7,599,007,374.52</b>	<b>-43,535,252.18</b>	<b>7,555,472,122.34</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>13,169,978,956.57</b>	<b>-43,535,252.18</b>	<b>13,126,443,704.39</b>

## 2、合并利润表项目影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-61,968,223.80	-63,695,304.40	-125,663,528.20
资产减值损失	-229,813,900.04	10,605,756.56	-219,208,143.48
<b>营业利润</b>	<b>623,986,001.06</b>	<b>-53,089,547.84</b>	<b>570,896,453.22</b>
<b>利润总额</b>	<b>595,804,407.08</b>	<b>-53,089,547.84</b>	<b>542,714,859.24</b>
所得税费用	90,038,699.74	-9,554,295.66	80,484,404.08
<b>净利润</b>	<b>505,765,707.34</b>	<b>-43,535,252.18</b>	<b>462,230,455.16</b>
<b>综合收益总额</b>	<b>510,818,892.86</b>	<b>-43,535,252.18</b>	<b>467,283,640.68</b>
归属于母公司股东的综合 收益总额	520,480,554.28	-38,121,151.31	482,359,402.97
归属于少数股东的综合 收益总额	-9,661,661.42	-5,414,100.87	-15,075,762.29
<b>每股收益</b>			
基本每股收益（元/股）	0.25	-0.02	0.23
稀释每股收益（元/股）	0.25	-0.02	0.23

前期会计差错更正事项对合并现金流量表项目无影响。

## (二) 2020 年度母公司财务报表

## 1、母公司资产负债表项目影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
----	-------	------	-------

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	1,944,781,933.75	10,605,756.56	1,955,387,690.31
非流动资产合计	3,542,315,178.31	10,605,756.56	3,552,920,934.87
资产合计	<b>8,790,890,559.69</b>	<b>10,605,756.56</b>	<b>8,801,496,316.25</b>
盈余公积	450,899,524.61	1,060,575.66	451,960,100.27
未分配利润	1,468,748,365.12	9,545,180.90	1,478,293,546.02
股东权益合计	<b>4,104,803,543.14</b>	<b>10,605,756.56</b>	<b>4,115,409,299.70</b>
负债和股东权益总计	<b>8,790,890,559.69</b>	<b>10,605,756.56</b>	<b>8,801,496,316.25</b>

## 2、母公司利润表项目影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失	-199,806,078.10	10,605,756.56	-189,200,321.54
营业利润	408,605,893.38	10,605,756.56	419,211,649.94
利润总额	<b>409,557,503.84</b>	<b>10,605,756.56</b>	<b>420,163,260.40</b>
净利润	<b>354,350,951.02</b>	<b>10,605,756.56</b>	<b>364,956,707.58</b>
综合收益总额	<b>354,350,951.02</b>	<b>10,605,756.56</b>	<b>364,956,707.58</b>

前期会计差错更正事项对母公司现金流量表项目无影响。

## 3、2020 年年度报告信息及附注更正

变更项	变更前	变更后
重要提示之五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案	以 2020 年度利润分配股权登记日的总股本，每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税）。以公司截止 2020 年 12 月 31 日股本 2,053,541,850 为基数计算，拟派发的现金红利共计 164,283,348.00 元，占 2020 年合并报表归属于母公司股东的净利润的 31.71%。	以 2020 年度利润分配股权登记日的总股本，每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税）。以公司截止 2020 年 12 月 31 日股本 2,053,541,850 为基数计算，拟派发的现金红利共计 164,283,348.00 元，占 2020 年合并报表归属于母公司股东的净利润的 <b>34.23%</b> 。
第二节 公司简介和主要 财务指标之七、近三年主要会计数据和财务指标之（一）主要会计数据	归属于上市公司股东的净利润 518,039,163.61 元，本期比上年同期增减-16.83%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 390,682,736.32 元，本期比上年同期增减-17.24%；归属于上市公司股东的净资产 7,235,462,136.95 元，本期比上年同期增减 4.43%；总资产 13,169,978,956.57 元，本期比上年同期增减 0.30%。	归属于上市公司股东的净利润 <b>479,918,012.30 元</b> ，本期比上年同期增减 <b>-22.95%</b> ；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 <b>352,561,585.01 元</b> ，本期比上年同期增减 <b>-25.32%</b> ；归属于上市公司股东的净资产 <b>7,197,340,985.64 元</b> ，本期比上年同期增减 <b>3.88%</b> ；总资产 <b>13,126,443,704.39 元</b> ，本期比上年同期增减 <b>-0.04%</b> 。
第二节 公司简介和主要财务指标之七、近三年主要会计数据和财务指标之（一）主要财务指标	基本每股收益（元 / 股）0.25 元/股，本期比上年同期增减-16.67%；稀释每股收益（元 / 股）0.25 元/股，本期比上年同期增减-16.67%；扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）0.19 元/股，本期比上年同期增减-17.39%；加权平均净资产收益率（%）7.35%，本期比上年减少 2.00 个百分点；扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）5.54%，本期比上年减少 1.54 个百分点。	基本每股收益（元 / 股） <b>0.23 元/股</b> ，本期比上年同期增减 <b>-23.33%</b> ；稀释每股收益（元 / 股） <b>0.23 元/股</b> ，本期比上年同期增减 <b>-23.33%</b> ；扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股） <b>0.17 元/股</b> ，本期比上年同期增减 <b>-26.09%</b> ；加权平均净资产收益率（%） <b>6.83%</b> ，本期比上年降低 <b>2.52</b> 个百分点；扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） <b>5.02%</b> ，本期比上年降低 <b>2.06</b> 个百分点。
第二节 公司简介和主要财务指标之	第四季度（10-12 月份）：归属于上市公司股东的净	第四季度（10-12 月份）：归属于上市公司股东的净利润

九、2020 年分季度主要财务数据	利润 24,758,603.05 元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-63,315,682.66 元。	-13,362,548.26 元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-101,436,833.97 元。
第四节 经营讨论与分析之一、经营情况讨论与分析	实现归属于母公司的净利润 5.18 亿元，同比下降 16.83%；实现扣非后归属母公司净利润 3.91 亿元，同比下降 17.24%；	实现归属于母公司的净利润 <b>4.80 亿元</b> ，同比下降 <b>22.95%</b> ；实现扣非后归属母公司净利润 <b>3.53 亿元</b> ，同比下降 <b>25.32%</b> ；
第四节 经营讨论与分析之一、经营情况讨论与分析之 3、商用发电机组业务	受计提应收账款坏账准备等因素影响，广州威能实现利润-893.61 万元。	受计提应收账款坏账准备等因素影响，广州威能实现利润 <b>-6,307.71 万元</b> 。
第四节 经营讨论与分析之二、报告期内主要经营情况之（一）、主要业务分析之 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表	无	其他收益本期数 129,852,153.60 元，上年同期数 66,542,324.65 元，变动比例 95.14%；投资收益本期数 85,527,862.63 元，上年同期数 21,041,645.57 元，变动比例 306.47%；公允价值变动收益本期数 16,980,862.41 元，上年同期数 123,878,755.06 元，变动比例-86.29%；信用减值损失本期数-125,663,528.20 元，上年同期数-1,122,440.37 元，变动比例-11,095.56%；资产减值损失本期数-219,208,143.48 元，上年同期数-362,700,398.50 元，变动比例 39.56%；资产处置收益本期数-2,699,179.69 元，上年同期数-5,172,951.95 元，变动比例 47.82%；营业外收入本期数 8,675,643.91 元，上年同期数 3,438,604.71 元，变动比例 152.3%；营业外支出本期数 36,857,237.89 元，上年同期数 8,788,934.96 元，变动比例 319.36%；所得税费用本期数 90,038,699.74 元，上年同期数 147,494,410.99 元，变动比例-38.95%； 增减变动较大的项目说明： ③其他收益较上年增加 6,330.9 万元，增长 95.14%，主要系本年获得的政府补助较上年增加所致。

		<p>④投资收益较上年增加 6,448.62 万元，增长 306.47%，主要系本年处置子公司山东丽驰部分股权、贵州航电股权取得投资收益所致。</p> <p>⑤公允价值变动收益较上年减少 10,689.79 万元，下降 86.29%，主要系上年的远期结售汇合约到期，转回公允价值变动收益所致。</p> <p>⑥信用减值损失较上年增加 12,454.11 万元，增长 11,095.56%，主要系广州威能对客户东旭集团及相关客户应收账款按单项计提信用减值损失所致。</p> <p>⑦资产减值损失较上年减少 14,349.23 万元，下降 39.56%，主要系计提的商誉减值较上年减少所致。</p> <p>⑧资产处置收益较上年增加 247.38 万元，增长 47.28%，主要系设备处置收益增加所致。</p> <p>⑨营业外收入较上年增加 523.70 万元，增长 152.30%，主要系收到金业机械少数股东业绩补偿违约金所致。</p> <p>⑩营业外支出较上年增加 2,806.83 万元，增长 319.36%，主要系广东从化厂房拆除形成损失所致。</p> <p>⑪所得税费用较上年减少 5,745.57 万元，下降 38.95%，主要系利润总额较上年减少所致。</p>
<p>第四节 经营讨论与分析之（三）资产、负债情况分析之 1. 资产及负债状况</p>	<p>商誉本期期末数 602,616,689.52 元，本期期末数占总资产的比例 4.58%，本期期末金额较上期期末变动比例 -40.68%；少数股东权益本期期末数 363,545,237.57 元，本期期末数占总资产的比例 2.76%，本期期末金额较上期期末变动比例 -39.44%。</p>	<p>商誉本期期末数 <b>613,222,446.08 元</b>，本期期末数占总资产的比例 <b>4.66%</b>，本期期末金额较上期期末变动比例 <b>-39.63%</b>；少数股东权益本期期末数 <b>358,131,136.70 元</b>，本期期末数占总资产的比例 <b>2.72%</b>，本期期末金额较上期期末变动比例 <b>-40.35%</b>。</p>
<p>第四节 经营讨论与分析之（七）主要</p>	<p>广州威能机电有限公司总资产 111,345.69 万元，净资</p>	<p>广州威能机电有限公司总资产 <b>105,931.59 万元</b>，净资产</p>

控股参股公司分析	产 54,426.96 万元，净利润-893.61 万元。	49,012.87 万元，净利润-6,307.71 万元。
第四节 经营讨论与分析之三、公司关于公司未来发展的讨论与分析之(四) 可能面对的风险之 6、商誉减值的风险	公司因收购广州威能、遵义金业、意大利 CMD 形成一定金额的商誉，截至本报告期末，公司合并报表商誉账面价值为 60,261.65 万元。	公司因收购广州威能、遵义金业、意大利 CMD 形成一定金额的商誉，截至本报告期末，公司合并报表商誉账面价值为 <b>61,322.24</b> 万元。
第五节 重要事项之一、普通股利润分配或资本公积金转增预案之(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况之 2、近三年现金分红政策的执行	2020 年度：拟以 2020 年度利润分配股权登记日的总股本，每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税）。以公司截止 2020 年 12 月 31 日股本 2,053,541,850 为基数计算，拟派发的现金红利共计 164,283,348.00 元，占 2020 年合并报表归属于母公司股东的净利润的 31.71%。	2020 年度：拟以 2020 年度利润分配股权登记日的总股本，每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税）。以公司截止 2020 年 12 月 31 日股本 2,053,541,850 为基数计算，拟派发的现金红利共计 164,283,348.00 元，占 2020 年合并报表归属于母公司股东的净利润的 <b>34.23%</b> 。
第五节 重要事项之一、普通股利润分配或资本公积金转增预案之(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案	2020 年分红年度现金分红的数额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)31.71%。	2020 年分红年度现金分红的数额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%) <b>34.23%</b> 。
第五节 重要事项之十五、重大合同及其履行情况之(二) 担保情况	担保总额占公司净资产的比例(%)2.07%。	担保总额占公司净资产的比例(%) <b>2.08%</b> 。
十一节 财务报告之七、合并财务报表项目注释之 5、应收账款之(1). 按账龄披露	3 个月以内期末账面余额 1,392,977,346.46 元，3 个月至 1 年账面余额 414,731,817.45 元。	3 个月以内期末账面余额 <b>928,582,954.84 元</b> ，3 个月至 1 年账面余额 <b>879,126,209.07 元</b> 。
十一节 财务报告之七、合并财务报	按单项计提坏账准备的应收账款账面余额	按单项计提坏账准备的应收账款账面余额 <b>165,237,242.98 元</b> ，占



<p>表项目注释之 5、应收账款之（1） 应收账款按坏账计提方法分类列示</p>	<p>73,041,845.98 元, 占比 3.15%, 按单项计提坏账准备的坏账准备期末余额 59,619,417.86 元, 计提比例 81.62%, 账面价值 13,422,428.12 元, 单项金额重大并单项计提的应收账款账面余额 65,217,706.81 元, 占比 2.81%, 单项金额重大并单项计提的坏账准备期末余额 51,795,278.69 元, 计提比例 79.42%, 账面价值 13,422,428.12 元, 按组合计提坏账准备的应收账款账面余额 2,247,778,139.37 元, 占比 96.85%, 按组合计提坏账准备的坏账准备期末余额 84,694,493.46 元, 计提比例 3.77%, 账面价值 2,163,083,645.91 元, 按账龄组合计提的应收账款账面余额 2,247,778,139.37 元, 占比 96.85%, 按账龄组合计提的坏账准备期末余额 84,694,493.46 元, 计提比例 3.77%, 账面价值 2,163,083,645.91 元, 应收账款账面余额合计 2,320,819,985.35 元, 占比 100%, 应收账款账面余额的坏账准备期末余额 144,313,911.32 元, 计提比例 6.22%, 账面价值 2,176,506,074.03 元。</p>	<p>比 7.12%, 按单项计提坏账准备的坏账准备期末余额 133,375,735.46 元, 计提比例 80.72%, 账面价值 31,861,507.52 元, 单项金额重大并单项计提的应收账款账面余额 157,413,103.81 元, 占比 6.78% 单项金额重大并单项计提的坏账准备期末余额 125,551,596.29 元, 计提比例 79.76%, 账面价值 31,861,507.52 元, 按组合计提坏账准备的应收账款账面余额 2,155,582,742.37 元, 占比 92.88%, 按组合计提坏账准备的坏账准备期末余额 74,633,480.26 元, 计提比例 3.46%, 账面价值 2,080,949,262.11 元, 按账龄组合计提的应收账款账面余额 2,155,582,742.37 元, 占比 92.88%, 按账龄组合计提的坏账准备期末余额 74,633,480.26 元, 计提比例 3.46%, 账面价值 2,080,949,262.11 元, 应收账款账面余额合计 2,320,819,985.35 元, 占比 100%, 应收账款账面余额的坏账准备期末余额 208,009,215.72 元, 计提比例 8.96% 账面价值 2,112,810,769.63 元。</p>
<p>十一节 财务报告之七、合并财务报表项目注释之 5、应收账款之 1) 按单项计提应收账款坏账准备</p>	<p>无</p>	<p>杭州全荣科技有限公司账面余额 23,036,560.00 元, 坏账准备 18,429,248.00 元, 计提比例 (%) 80%, 计提理由预计难以全额收回; 杭州本贝科技有限公司账面余额 19,253,925.00 元, 坏账准备 15,403,140.00 元, 计提比例 (%) 80%, 计提理由预计难以全额收回; 杭州志倍科技有限公司账面余额 14,553,590.00 元, 坏账准备 11,642,872.00 元, 计提比例 (%) 80%, 计提理由预计难以全额收回; 天津鸿晟利华科技有限公司账面余额 19,707,205.00 元, 坏账准备 15,765,764.00 元, 计提比例 (%) 80%, 计提理由预计难以全额收回; 北京旭泉科技有限公司账面余</p>

		额 8,414,735.00 元，坏账准备 6,731,788.00 元，计提比例（%）80%，计提理由预计难以全额收回；石家庄凯邦机电设备有限公司账面余额 7,229,382.00 元，坏账准备 5,783,505.60 元，计提比例（%）80%，计提理由预计难以全额收回；
十一节 财务报告之七、合并财务报表项目注释之 5、应收账款之 2) 按组合计提应收账款坏账准备	1-2 年账面余额 352,121,019.07 元，坏账准备 35,212,101.91 元；2-3 年账面余额 65,376,247.52 元，坏账准备 13,075,249.50 元；按组合计提应收账款坏账准备合计账面余额 2,247,778,139.37 元，坏账准备 84,694,493.46 元。	1-2 年账面余额 <b>268,340,357.07 元</b> ，坏账准备 <b>26,834,035.70 元</b> ；2-3 年账面余额 <b>56,961,512.52 元</b> ，坏账准备 <b>11,392,302.50 元</b> ；按组合计提应收账款坏账准备合计账面余额 <b>2,155,582,742.35 元</b> ，坏账准备 <b>74,633,480.27 元</b> 。
十一节 财务报告之七、合并财务报表项目注释之 5、应收账款之 (3)、坏账准备的情况	本年度按单项计提 42,268,060.48 元，年末余额 59,619,417.86 元；按组合计提 18,141,350.06 元，年末余额 84,694,493.46 元；坏账准备年末余额合计 144,313,911.32 元。	本年度按单项计提 <b>116,024,378.08 元</b> ，年末余额 <b>133,375,735.46 元</b> ；按组合计提 <b>8,080,336.86 元</b> ，年末余额 <b>74,633,480.26 元</b> ；坏账准备年末余额合计 <b>208,009,215.72 元</b> 。
十一节 财务报告之七、合并财务报表项目注释之 28、商誉之 (2) 商誉减值准备	广州威能本年计提 143,187,437.69 元，年末余额 143,187,437.69 元；商誉减值准备合计本年计提 200,063,634.21 元，年末余额 331,248,145.68 元。	广州威能本年计提 <b>132,581,681.13 元</b> ，年末余额 <b>132,581,681.13 元</b> ；商誉减值准备合计本年计提 <b>189,457,877.65 元</b> ，年末余额 <b>320,642,389.12 元</b> 。
十一节 财务报告之七、合并财务报表项目注释之 28、商誉之 (2) 商誉减值准备说明	1)广州威能商誉减值测试时商誉资产组范围包括经营性资产和经营性负债，即经营性流动资产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉及经营性流动负债等。本年本公司与评估师充分沟通讨论后确定商誉资产组范围为固定资产 4,534.74 万元、在建工程 913.87 万元、无形资产 1,321.63 万元和商誉 66,215.86 万元、长期待摊费用 63.80 万元、其他流动资产 103,896.64 万	1)广州威能商誉减值测试时商誉资产组范围包括经营性资产和经营性负债，即经营性流动资产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉及经营性流动负债等。本年本公司与评估师充分沟通讨论后确定商誉资产组范围为固定资产 4,534.74 万元、在建工程 913.87 万元、无形资产 1,321.63 万元和商誉 66,215.86 万元、长期待摊费用 63.80 万元、其他流动资产 <b>98,482.54 万元</b> 、其他非流动资产 48.39 万元、经营性负债 40,603.27 万元。与商誉相关的资产

	<p>元、其他非流动资产 48,39 万元、经营性负债 40,603.27 万元。与商誉相关的资产组账面价值 136,391.66 万元。此次资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了上海立信资产评估有限公司于 2021 年 4 月 13 日出具的信资评报字（2021）第 090018 号《隆鑫通用动力股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的广州威能机电有限公司相关资产组可收回金额》资产评估报告的评估结果。经测试本集团年末对广州威能商誉减值为 14,318.74 万元。3）根据商誉减值测试结果，本集团本年度计提商誉减值损失人民币 200,063,634.21 元的议案，已经本公司 2021 年 4 月 22 日召开的董事会审议通过。</p>	<p>组账面价值 <b>130,977.56 万元</b>。此次资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了上海立信资产评估有限公司于 2021 年 4 月 13 日出具的信资评报字（2021）第 090018 号《隆鑫通用动力股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的广州威能机电有限公司相关资产组可收回金额》资产评估报告及 <b>2021 年 8 月 30 日出具的关于《〈隆鑫通用动力股份有限公司前期差错更正专项说明的审核报告〉对相关评估结果影响的说明》</b> 的评估结果。经测试本集团年末对广州威能商誉减值为 <b>13,258.17 万元</b>。3）根据商誉减值测试结果，本集团本年度计提商誉减值损失人民币 <b>189,457,877.65 元</b> 的议案，已经本公司 2021 年 4 月 22 日和 2021 年 8 月 30 日召开的董事会审议通过。</p>
<p>十一节 财务报告之七、合并财务报表项目注释之 30、递延所得税资产/递延所得税负债之(1)。未经抵销的递延所得税资产</p>	<p>坏账准备可抵扣暂时性差异期末余额 148,410,421.52 元，递延所得税资产期末余额 24,358,179.85 元；未经抵销的递延所得税资产合计可抵扣暂时性差异期末余额 547,904,407.00 元，递延所得税资产期末余额 93,324,390.39 元；</p>	<p>坏账准备可抵扣暂时性差异期末余额 <b>212,105,725.92 元</b>，递延所得税资产期末余额 <b>33,912,475.51 元</b>；未经抵销的递延所得税资产合计可抵扣暂时性差异期末余额 <b>611,599,711.40 元</b>，递延所得税资产期末余额 <b>102,878,686.05 元</b>；</p>
<p>十一节 财务报告之七、合并财务报表项目注释之 59、盈余公积</p>	<p>法定盈余公积本年增加 35,435,095.10 元，年末余额 450,899,524.61 元；合计本年增加 35,435,095.10 元，年末余额 450,899,524.61 元。</p>	<p>法定盈余公积本年增加 <b>36,495,670.76 元</b>，年末余额 <b>451,960,100.27 元</b>；合计本年增加 <b>36,495,670.76 元</b>，年末余额 <b>451,960,100.27 元</b>。</p>
<p>十一节 财务报告之七、合并财务报表项目注释之 60、未分配利润</p>	<p>本年归属于母公司所有者的净利润本年增加 518,039,163.61 元，提取法定盈余公积本年增加 35,435,095.10 元，本年年末余额 4,536,353,532.53</p>	<p>本年归属于母公司所有者的净利润本年增加 <b>479,918,012.30 元</b>，提取法定盈余公积本年增加 <b>36,495,670.76 元</b>，本年年末余额 <b>4,497,171,805.56 元</b>。</p>

	元。	
十一节 财务报告之七、合并财务报表项目注释之 71、信用减值损失	收账款坏账损失本年发生额-60,220,590.87 元，资产减值损失合计本年发生额-61,968,223.80 元。	应收账款坏账损失本年发生额-123,915,895.27 元，资产减值损失合计本年发生额-125,663,528.20 元。
十一节 财务报告之七、合并财务报表项目注释之 72、资产减值损失	商誉减值损失本年发生额-200,063,634.21 元，资产减值损失合计本年发生额-229,813,900.04 元。	商誉减值损失本年发生额-189,457,877.65 元，资产减值损失合计本年发生额-219,208,143.48 元。
十一节 财务报告之七、合并财务报表项目注释之 76、所得税费用之(1) 所得税费用表	递延所得税费用本年发生额-33,889,110.79 元，所得税费用合计本年发生额 90,038,699.74 元	递延所得税费用本年发生额-43,443,406.45 元，所得税费用合计本年发生额 80,484,404.08 元
十一节 财务报告之七、合并财务报表项目注释之 76、所得税费用之(2)、会计利润与所得税费用调整过程	本年合并利润总额本年发生额 595,804,407.08 元，按法定/适用税率计算的所得税费用本年发生额 89,370,661.06 元，子公司适用不同税率的影响本年发生额 8,445,704.88 元，所得税费用本年发生额 90,038,699.74 元。	本年合并利润总额本年发生额 542,714,859.24 元，按法定/适用税率计算的所得税费用本年发生额 81,407,228.88 元，子公司适用不同税率的影响本年发生额 6,854,841.40 元，所得税费用本年发生额 80,484,404.08 元。
十一节 财务报告之七、合并财务报表项目注释之 79、现金流量表补充资料之(1)、现金流量表补充资料	净利润本年金额 505,765,707.34 元，资产减值准备本年金额 229,813,900.04 元，信用减值损失本年金额 61,968,223.80 元，递延所得税资产的减少本年金额 -34,236,042.86 元。	净利润本年金额 462,230,455.16 元，资产减值准备本年金额 219,208,143.48 元，信用减值损失本年金额 125,663,528.20 元，递延所得税资产的减少本年金额-43,790,338.52 元。
十一节 财务报告之九、在其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益之(2)、重要的非全资子公司	广州威能本年归属于少数股东的损益-1,199,454.11 元，年末少数股东权益余额 54,476,112.61 元。	广州威能本年归属于少数股东的损益-6,613,554.98 元，年末少数股东权益余额 49,062,011.74 元。

<p>十一节 财务报告之九、在其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益之 (3). 重要非全资子公司的主要财务信息</p>	<p>广州威能流动资产年末余额 102,312.20 万元, 非流动资产年末余额 9,033.49 万元, 资产合计年末余额 111,345.69 万元, 净利润本年发生额-893.61 万元, 综合收益总额本年发生额-1,025.23 万元。</p>	<p>广州威能流动资产年末余额 <b>95,942.67 万元</b>, 非流动资产年末余额 <b>9,988.92 万元</b>, 资产合计年末余额 <b>105,931.59 万元</b>, 净利润本年发生额<b>-6,307.71 万元</b>, 综合收益总额本年发生额<b>-6,439.33 万元</b>。</p>
<p>十一节 财务报告之十七、 母公司财务报表主要项目注释之 3、长期股权投资</p>	<p>对子公司投资减值准备 331,248,145.68 元, 账面价值 1,932,376,811.72 元, 长期股权投资合计减值准备 331,248,145.68 元, 账面价值 1,944,781,933.75 元。</p>	<p>对子公司投资减值准备 <b>320,642,389.12 元</b>, 账面价值 <b>1,942,982,568.28 元</b>, 长期股权投资合计减值准备 <b>320,642,389.12 元</b>, 账面价值 <b>1,955,387,690.31 元</b>。</p>
<p>十一节 财务报告之十七、 母公司财务报表主要项目注释之 3、长期股权投资之 (1). 对子公司投资</p>	<p>广州威能本年计提减值准备 143,187,437.69 元, 减值准备年末余额 143,187,437.69 元。本年计提减值准备合计 200,063,634.21 元, 减值准备年末余额合计 331,248,145.68 元。</p>	<p>广州威能本年计提减值准备 <b>132,581,681.13 元</b> 减值准备年末余额 <b>132,581,681.13 元</b>。本年计提减值准备合计 <b>189,457,877.65 元</b>, 减值准备年末余额合计 <b>320,642,389.12 元</b>。</p>
<p>十一节 财务报告之十八、 补充资料之 2、 净资产收益率及每股收益</p>	<p>归属于母公司普通股股东的净利润加权平均净资产收益率 (%) 7.35%, 基本每股收益 0.25 元/股, 每股收益 0.25 元/股。扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润加权平均净资产收益率 (%) 5.54%, 基本每股收益 0.19 元/股, 稀释每股收益 0.19 元/股。</p>	<p>归属于母公司普通股股东的净利润加权平均净资产收益率 (%) <b>6.83%</b>, 基本每股收益 <b>0.23 元/股</b>, 稀释每股收益 <b>0.23 元/股</b>。扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润加权平均净资产收益率 (%) <b>5.02%</b>, 基本每股收益 <b>0.17 元/股</b>, 稀释每股收益 <b>0.17 元/股</b>。</p>

## (二) 2021 年第一季度合并财务报表更正

## 1、合并资产负债表项目影响

项目	调整前金额		调整后金额	
	期初	期末	期初	期末
应收账款	2,176,506,074.03	2,510,115,858.28	2,112,810,769.63	2,446,420,553.88
<b>流动资产合计</b>	<b>7,869,834,130.58</b>	<b>7,885,113,594.10</b>	<b>7,806,138,826.18</b>	<b>7,821,418,289.70</b>
商誉	602,616,689.52	602,616,689.52	613,222,446.08	613,222,446.08
递延所得税资产	93,324,390.39	93,187,069.39	102,878,686.05	102,741,365.05
<b>非流动资产合计</b>	<b>5,300,144,825.99</b>	<b>5,276,240,255.53</b>	<b>5,320,304,878.21</b>	<b>5,296,400,307.75</b>
<b>资产合计</b>	<b>13,169,978,956.57</b>	<b>13,161,353,849.63</b>	<b>13,126,443,704.39</b>	<b>13,117,818,597.45</b>
盈余公积	450,899,524.61	450,899,524.61	451,960,100.27	451,960,100.27
未分配利润	4,536,353,532.53	4,706,570,446.51	4,497,171,805.56	4,667,388,719.54
归属于母公司所有者 权益合计	7,235,462,136.95	7,395,939,976.80	7,197,340,985.64	7,357,818,825.49
少数股东权益	363,545,237.57	347,764,966.61	358,131,136.70	342,350,865.74
<b>股东权益合计</b>	<b>7,599,007,374.52</b>	<b>7,743,704,943.41</b>	<b>7,555,472,122.34</b>	<b>7,700,169,691.23</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>13,169,978,956.57</b>	<b>13,161,353,849.63</b>	<b>13,126,443,704.39</b>	<b>13,117,818,597.45</b>

前期会计差错更正事项对合并利润表和合并现金流量表项目无影响。

## 2、母公司资产负债表项目

项目	调整前金额		调整后金额	
	期初	期末	期初	期末
长期股权投资	1,944,781,933.75	1,944,597,370.84	1,955,387,690.31	1,955,203,127.40
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,542,315,178.31</b>	<b>3,537,130,729.15</b>	<b>3,552,920,934.87</b>	<b>3,547,736,485.71</b>
<b>资产合计</b>	<b>8,790,890,559.69</b>	<b>9,084,577,104.24</b>	<b>8,801,496,316.25</b>	<b>9,095,182,860.80</b>
盈余公积	450,899,524.61	450,899,524.61	451,960,100.27	451,960,100.27
未分配利润	1,468,748,365.12	1,542,023,076.28	1,478,293,546.02	1,551,568,257.18
<b>股东权益合计</b>	<b>4,104,803,543.14</b>	<b>4,178,078,254.30</b>	<b>4,115,409,299.70</b>	<b>4,188,684,010.86</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>8,790,890,559.69</b>	<b>9,084,577,104.24</b>	<b>8,801,496,316.25</b>	<b>9,095,182,860.80</b>

## 三、更正后的 2020 年度及 2021 年第一季度报告

公司根据上述更正内容修订了《隆鑫通用动力股份有限公司 2020 年年度报告》及《隆鑫通用动力股份有限公司 2021 年第一季度报告》，更正事项影响的数据以加粗字体显示。更正后的定期报告已于同日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

#### 四、审议程序及会计师事务所意见

##### （一）董事会审计委员会意见

公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的财务报告能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。我们同意对本次会计差错进行更正。

##### （二）董事会意见

董事会认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的财务报告能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正事项的决策程序符合法律、法规和《公司章程》等相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。我们同意对本次会计差错进行更正及追溯调整。

##### （三）独立董事意见

独立董事认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》的相关规定，更正后的财务报告能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息披露质量。董事会关于本次会计差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合法律法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，我们同意本次会计差错更正及追溯调整。

##### （四）监事会意见

经核查，监事会认为：公司本次前期会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求，能够更加真实、客观的反映公司财务状况和经营成果，本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形，监事会同意本次会计差错更正。

### （五）会计师事务所审核意见

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对上述会计差错出具了《隆鑫通用动力股份有限公司前期差错更正专项说明的审核报告》（XYZH/2021CDAA80492 号），认为隆鑫通用编制的《2020 年年度报告会计差错更正专项说明》已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和 差错更正》、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制规则 第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，如实反映了隆鑫通用 2020 年度会计差错的更正情况。

### 五、备查文件

- 1、第四届董事会第十九次会议决议；
- 2、第四届监事会第十次会议决议；
- 3、独立董事关于第四届董事会第十九次会议相关事项的独立意见；
- 4、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《隆鑫通用动力股份有限公司前期差错更正专项说明的审核报告》。
- 5、上海立信资产评估公司出具的《关于（隆鑫通用动力股份有限公司前期差错更正专项说明的审核报告）对相关评估结果影响的说明》

特此公告。

隆鑫通用动力股份有限公司

董 事 会

2021 年 8 月 31 日