

北京动力源科技股份有限公司  
2021 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-97

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022865008117
报告名称:	北京动力源科技股份有限公司 2021 年度审计报告
报告文号:	XYZH/2022BJAA60406
被审(验)单位名称:	北京动力源科技股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 27 日
报备日期:	2022 年 04 月 25 日
签字人员:	邵立新(100000552327), 韩少华(110001372513)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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

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

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

## 审计报告

XYZH/2022BJAA60406

北京动力源科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京动力源科技股份有限公司（以下简称“动力源”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021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，公允反映了动力源2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于动力源，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
参见财务报表附注四、30. 收入确认原则和计量方法及财务报表附注六、39. 营业	(1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关的会计政策是否

<p>收入、营业成本。</p> <p>动力源主营业务收入主要为电力电子产品销售收入和合同能源管理服务收入，占营业收入比例达 98.02%。</p> <p>由于收入是动力源的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。为此我们将主营业务收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>符合会计准则且一贯地运用；</p> <p>(2) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，分析本期收入是否存在异常波动；</p> <p>(3) 从销售收入的会计记录和存货出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单及签收记录做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；</p> <p>(4) 检查合同能源管理项目合同，评估合同能源工作量预估的合理性；检查与客户确认的结算单等支持性文件；</p> <p>(5) 结合对各类存货监盘和应收账款函证，评估收入是否真实完整并记录于恰当的会计期间。</p>
---	--

#### 四、其他信息

动力源管理层(以下简称 管理层)对其他信息负责。其他信息包括动力源 2021 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

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，管理层负责评估动力源的持续经营能力，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动力源、终止运营或别无其

他现实的选择。

治理层负责监督动力源的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对动力源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动力源不能持续经营。

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

(6) 就动力源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：

二〇二二年四月二十七日



## 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注六	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	131,826,874.61	171,504,239.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	2,292,596.57	3,312,818.84
衍生金融资产			
应收票据	3	25,714,238.34	9,814,367.30
应收账款	4	731,012,558.97	862,168,674.00
应收款项融资	5	54,691,475.99	7,639,964.51
预付款项	6	18,181,873.08	13,720,067.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	13,595,122.66	23,095,500.98
其中：应收利息		-	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	456,004,865.54	307,054,938.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	9	3,642,354.41	2,249,428.71
其他流动资产	10	13,283,589.74	13,696,717.54
<b>流动资产合计</b>		<b>1,450,245,539.91</b>	<b>1,414,256,717.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	11	19,389,173.60	16,045,510.96
长期股权投资	12	6,712,493.78	6,799,394.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	13	753,604,041.19	827,881,525.58
在建工程	14	4,746,732.67	5,999,522.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	15	10,318,957.42	
无形资产	16	190,011,162.91	176,669,415.42
开发支出	17	88,723,687.02	80,009,752.52
商誉	18	-	
长期待摊费用	19	8,194,282.98	7,792,413.41
递延所得税资产	20	22,846,891.23	22,901,203.16
其他非流动资产	21	1,179,708.10	3,392,367.57
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,105,727,130.90</b>	<b>1,147,491,096.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,555,972,670.81</b>	<b>2,561,747,813.90</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何振亚

1  
6-1-7



### 合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 北京动力源科技股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注六	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	22	281,452,959.64	243,849,571.21
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	23	228,560,020.07	270,805,793.88
应付账款	24	618,116,253.31	489,049,270.08
预收款项		-	
合同负债	25	38,996,939.21	19,232,147.37
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	26	38,533,868.95	36,035,573.78
应交税费	27	5,139,514.03	13,681,846.60
其他应付款	28	38,901,945.92	37,492,643.44
其中: 应付利息		1,881,704.10	1,695,664.06
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	29	252,412,872.41	135,532,312.34
其他流动负债	30	5,245,683.69	2,425,414.75
<b>流动负债合计</b>		<b>1,507,360,057.23</b>	<b>1,248,104,573.45</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	31	21,513,436.73	190,930,533.14
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	32	6,607,481.11	
长期应付款	33	105,712,506.32	58,315,915.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	34	7,039,166.66	9,217,166.66
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>		<b>140,872,590.82</b>	<b>258,463,615.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,648,232,648.05</b>	<b>1,506,568,188.76</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	35	557,143,948.00	557,143,948.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	36	509,713,810.65	509,713,810.65
减: 库存股	37	10,212,840.00	10,212,840.00
其他综合收益	38	-449,843.47	-321,217.03
专项储备			
盈余公积	39	34,371,811.93	34,371,811.93
一般风险准备			
未分配利润	40	-195,565,579.82	-53,181,108.38
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>895,001,307.29</b>	<b>1,037,514,405.17</b>
少数股东权益		12,738,715.47	17,665,219.97
<b>股东权益合计</b>		<b>907,740,022.76</b>	<b>1,055,179,625.14</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,555,972,670.81</b>	<b>2,561,747,813.90</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





公司资产负债表

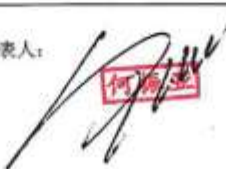
2021年12月31日

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注十七	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		91,378,703.58	107,582,803.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		13,242,502.69	5,470,894.44
应收账款	1	618,932,292.07	748,062,090.29
应收款项融资		51,773,252.43	78,074,962.26
预付款项		7,307,656.79	9,130,528.59
其他应收款	2	172,560,959.92	179,273,528.13
其中：应收利息			25,041,368.03
应收股利			
存货		112,945,467.71	72,873,689.51
合同资产		-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,253,651.08	
其他流动资产		9,778,328.03	1,670,793.68
<b>流动资产合计</b>		<b>1,081,172,814.30</b>	<b>1,202,139,290.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		4,489,279.29	2,937,959.85
长期股权投资	3	568,452,393.78	568,539,284.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		211,294,451.60	272,924,706.57
在建工程		1,496,421.62	481,778.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		896,487.23	
无形资产		100,179,168.07	87,078,263.77
开发支出		30,908,068.03	45,124,763.47
商誉			
长期待摊费用		3,634,354.61	1,688,746.63
递延所得税资产		16,481,683.76	16,481,683.76
其他非流动资产		1,030,924.45	1,036,400.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>938,863,232.44</b>	<b>996,493,587.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,020,036,046.74</b>	<b>2,198,632,877.57</b>

法定代表人：

  
何海生

主管会计工作负责人：

  
何海生

会计机构负责人：

  
何海生

公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 北京动力源科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注十七	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		182,677,833.25	105,245,974.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		231,761,243.75	299,643,327.24
应付账款		571,253,962.97	644,444,914.40
预收款项			-
合同负债		30,327,064.20	15,606,992.39
应付职工薪酬		30,022,609.39	28,078,098.05
应交税费		1,778,719.73	3,771,517.05
其他应付款		52,130,915.74	25,188,616.43
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		165,412,947.47	80,966,624.27
其他流动负债		4,583,619.04	2,257,831.36
<b>流动负债合计</b>		<b>1,269,948,915.54</b>	<b>1,205,203,895.77</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	148,370,533.14
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		486,846.79	
长期应付款		43,292,844.79	5,151,529.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,828,333.33	6,706,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>		<b>48,608,024.91</b>	<b>160,228,395.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,318,556,940.45</b>	<b>1,365,432,291.69</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		557,143,948.00	557,143,948.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		509,470,060.46	509,470,060.46
减: 库存股		10,212,840.00	10,212,840.00
其他综合收益		1,059.13	1,059.13
专项储备			
盈余公积		34,371,811.93	34,371,811.93
未分配利润		-389,294,933.23	-257,573,453.64
<b>股东权益合计</b>		<b>701,479,106.29</b>	<b>833,200,585.88</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,020,036,046.74</b>	<b>2,198,632,877.57</b>

法定代表人:

何振强

主管会计工作负责人:

何振强

会计机构负责人:

何振强



合并利润表  
2021年度

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	2021年度	2020年度
一、营业收入		1,041,933,316.17	1,215,709,742.85
其中：营业收入	41	1,041,933,316.17	1,215,709,742.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,179,386,676.36	1,251,755,071.49
其中：营业成本	41	739,524,976.26	845,165,339.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	42	7,076,750.76	8,307,817.12
销售费用	43	192,533,149.20	175,532,780.89
管理费用	44	85,443,104.98	88,929,119.99
研发费用	45	104,414,645.95	81,013,103.53
财务费用	46	50,394,050.21	52,817,910.41
其中：利息费用		43,682,220.28	45,017,997.99
利息收入		2,472,771.36	2,414,574.97
加：其他收益	47	9,358,086.53	14,298,765.96
投资收益（损失以“-”号填列）	48	42,486.46	1,293,345.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-209,935.38
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）	49	-955,975.99	-1,005,497.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	50	-133,294.83	-18,449,459.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	51	-17,751,778.96	-12,018,360.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	52	37,867.51	1,192,654.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-146,855,969.29	-50,733,870.43
加：营业外收入	53	8,110,061.43	11,836,840.76
减：营业外支出	54	7,752,975.06	7,215,443.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-146,498,882.92	-46,112,473.23
减：所得税费用	55	812,093.02	615,721.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-147,310,975.94	-46,728,195.16
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-147,310,975.94	-46,728,195.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-142,384,471.44	-41,915,731.68
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,926,504.50	-4,812,463.48
六、其他综合收益的税后净额		-128,626.44	-406,299.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-128,626.44	-406,299.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-128,626.44	-406,299.19
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额	56	-128,626.44	-406,299.19
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		-147,439,602.38	-47,134,494.35
归属于母公司股东的综合收益总额		-142,513,097.88	-42,332,030.87
归属于少数股东的综合收益总额		-4,926,504.50	-4,812,463.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.2556	-0.075
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.2556	-0.075

法定代表人：

何振平

主管会计工作负责人：

何振平

会计机构负责人：

何振平

## 公司利润表

2021年度

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十七	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>	4	769,140,543.14	891,771,652.98
减：营业成本	4	617,859,692.65	676,825,529.70
税金及附加		1,993,358.36	3,007,696.21
销售费用		152,330,831.51	133,811,101.01
管理费用		44,419,553.11	48,689,150.67
研发费用		52,652,066.26	39,819,488.52
财务费用		26,870,138.88	28,075,178.11
其中：利息费用		22,607,038.87	19,182,292.85
利息收入		929,962.81	1,004,371.27
加：其他收益		6,409,123.05	12,479,968.41
投资收益（损失以“-”号填列）		-88,890.72	940,064.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-88,890.72	-209,935.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-1,117,885.83	-13,304,983.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,566,483.64	-10,077,456.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	1,192,654.20
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-130,345,233.77	-47,236,243.35
加：营业外收入		4,851,980.80	5,196,406.98
减：营业外支出		6,228,206.62	4,716,483.15
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-131,721,479.59	-46,746,319.52
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-131,721,479.59	-46,746,319.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-131,721,479.59	-46,746,319.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-131,721,479.59	-46,746,319.52
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-12



合并现金流量表

2021年度

编制单位：宁德时代新能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,096,368,925.49	961,274,596.89
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		19,717,513.19	19,543,007.08
收到其他与经营活动有关的现金		20,889,685.65	22,777,707.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,136,976,127.33</b>	<b>1,026,595,311.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		735,740,872.04	483,213,915.90
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		240,498,982.41	232,138,712.18
支付的各项税费		32,473,130.77	46,743,180.31
支付其他与经营活动有关的现金		114,662,504.47	136,244,552.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,123,374,389.69</b>	<b>898,340,361.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,601,737.64</b>	<b>138,254,950.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		129,513.51	106,511.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,826.01	15,079,580.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,081,417.43
收到其他与投资活动有关的现金		223,204.53	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>404,544.05</b>	<b>20,267,608.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,434,271.28	67,213,868.04
投资支付的现金		-	4,534,284.91
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>78,434,271.28</b>	<b>71,748,152.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-78,029,727.23</b>	<b>-51,480,544.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	16,156,250.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款所收到的现金		392,460,000.00	468,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		170,717,536.46	75,763,204.68
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>563,177,536.46</b>	<b>550,219,454.68</b>
偿还债务所支付的现金		415,046,716.99	500,217,633.28
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		22,584,307.47	41,914,169.78
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		78,205,513.73	70,522,503.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>515,836,538.19</b>	<b>612,654,307.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,340,998.27</b>	<b>-52,434,852.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,849,206.97</b>	<b>-4,513,533.19</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-18,936,298.29</b>	<b>29,826,020.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		84,778,903.28	54,952,882.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>65,842,604.99</b>	<b>84,778,903.28</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 公司现金流量表

2021年度

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		815,048,394.11	883,312,437.64
收到的税费返还		13,700,627.35	9,525,108.90
收到其他与经营活动有关的现金		74,228,367.87	17,949,324.84
经营活动现金流入小计		902,977,409.33	910,786,871.38
购买商品、接受劳务支付的现金		707,574,518.82	533,904,516.47
支付给职工以及为职工支付的现金		104,024,421.85	103,691,864.89
支付的各项税费		15,628,250.63	20,562,897.85
支付其他与经营活动有关的现金		109,771,103.41	193,086,551.93
经营活动现金流出小计		936,998,294.71	851,245,831.14
经营活动产生的现金流量净额		-34,020,885.38	59,541,040.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	1,150,000.00
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		26,996.01	15,049,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,996.01	16,199,380.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,331,465.36	56,649,391.75
投资支付的现金		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,331,465.36	56,649,391.75
投资活动产生的现金流量净额		-61,304,469.35	-40,450,011.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			16,156,250.00
取得借款收到的现金		227,460,000.00	275,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		128,241,968.13	194,543,653.28
筹资活动现金流入小计		355,701,968.13	485,799,903.28
偿还债务支付的现金		219,965,800.00	259,115,836.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,208,863.92	23,475,799.45
支付其他与筹资活动有关的现金		30,605,397.41	205,350,199.63
筹资活动现金流出小计		266,780,061.33	487,941,835.08
筹资活动产生的现金流量净额		88,921,906.80	-2,141,931.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-714,429.64	-2,128,220.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,117,877.57	14,820,875.78
加：期初现金及现金等价物余额		34,837,696.44	20,016,820.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,719,818.87	34,837,696.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表  
2021年度

单位：人民币元

	2021年度											少数股东权益	合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	盈余公积	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
一、上年年末余额	557,143,948.00	-	-	608,733,810.05	10,212,840.00	-321,217.03	-	34,371,811.33	-	-53,181,106.38	-	1,037,514,405.17	17,665,219.97	1,055,179,625.14
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	557,143,948.00	-	-	608,733,810.05	10,212,840.00	-321,217.03	-	34,371,811.33	-	-53,181,106.38	-	1,037,514,405.17	17,665,219.97	1,055,179,625.14
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股本投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入权益的金额														
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. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	557,143,948.00	-	-	608,733,810.05	10,212,840.00	-419,843.47	-	34,371,811.33	-	-105,365,579.82	-	895,001,307.29	12,738,713.47	907,740,020.76

法定代表人：

总账会计工作负责人：

合并报表负责人：

何一元

胡一元

合并股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

	2023年度												期末 权益合计	
	归属于母公司股东权益											少数股东权益		
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	529,942,948.00	-	-	516,330,995.87	52,529,045.22	65,092.16	-	34,371,811.93	-	-11,265,376.70	-	1,040,877,086.94	22,477,083.45	1,063,354,369.49
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	529,942,948.00	-	-	516,330,995.87	52,529,045.22	65,092.16	-	34,371,811.93	-	-11,265,376.70	-	1,040,877,086.94	22,477,083.45	1,063,354,369.49
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	-2,709,000.00	-	-	-6,023,085.22	-42,380,045.22	-80,299.19	-	-	-	-41,915,731.68	-	-42,322,038.87	-4,812,403.68	-14,170,744.35
(一) 综合收益总额														
(二) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 提取专项储备														
4. 其他														
(三) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他综合收益结转留存权益														
5. 其他综合收益结转留存权益														
6. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他综合收益结转留存权益														
5. 其他综合收益结转留存权益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年计提														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	527,142,948.00	-	-	509,713,010.65	10,212,049.00	-20,217.03	-	34,371,811.93	-	-53,181,108.38	-	1,037,514,008.17	17,465,210.97	1,054,979,229.14

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

胡一元

何建文



公司股东权益变动表  
2021年度

单位：人民币元

编制单位：广东动力源科技股份有限公司 项 目	2021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	股东权益 合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	557,143,948.00	-	-	509,470,060.46	10,212,840.00	1,059.13	-	34,371,811.93	-257,573,453.64	-	853,200,585.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	557,143,948.00	-	-	509,470,060.46	10,212,840.00	1,059.13	-	34,371,811.93	-257,573,453.64	-	853,200,585.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-131,721,479.59	-	-131,721,479.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-131,721,479.59	-	-131,721,479.59
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	557,143,948.00	-	-	509,470,060.46	10,212,840.00	1,059.13	-	34,371,811.93	-389,294,933.23	-	701,479,106.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何永强

何永强

何永强

公司股东权益变动表（续）

2021年度

单位：人民币元

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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	559,942,948.00	-	-	-	516,093,155.68	52,593,685.22	1,059.13	-	34,371,811.93	-210,827,134.12	-	846,968,155.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	559,942,948.00	-	-	-	516,093,155.68	52,593,685.22	1,059.13	-	34,371,811.93	-210,827,134.12	-	846,968,155.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,799,000.00	-	-	-	-6,623,095.22	-42,380,845.22	-	-	-	-6,746,319.52	-	-13,787,969.52
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	-2,799,000.00	-	-	-	-6,623,095.22	-42,380,845.22	-	-	-	-	-	32,958,750.00
1. 股东投入的普通股	-2,799,000.00	-	-	-	-6,623,095.22							-9,432,095.22
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他						-42,380,845.22						42,380,845.22
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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、本年年末余额	557,143,948.00	-	-	-	509,470,060.46	10,212,840.00	1,059.13	-	34,371,811.93	-257,573,453.64	-	833,201,585.88



法定代表人：  
  
 会计机构负责人：

主管会计工作负责人：  
  
 会计机构负责人：

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 公司的基本情况

北京动力源科技股份有限公司（以下简称 本公司或 公司，包含子公司时统称 本集团）是经北京市人民政府京政函[2000]191 号文件批准，以北京动力源有限责任公司（本公司前身）截止 2000 年 10 月 31 日经审计净资产 5,695.30 万元，按照 1:1 折合股本计 5,695.30 万元，于 2000 年 12 月 23 日变更设立的股份有限公司。经中国证监会证监发行字[2004]27 号文件批准，本公司于 2004 年 3 月 17 日以向沪市、深市二级市场投资者定价配售的方式发行 3,000 万股境内人民币普通股，每股面值 1 元，发行价为每股 8.29 元，发行后总股本为 8,695.30 万元。2004 年 4 月 1 日，上述公开发行的 3,000 万股人民币普通股在上海证券交易所上市流通，股票代码为 600405。随后，几经配股、派送红股、资本公积转股和发行新股，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的股本为 557,143,948.00 元。本公司的统一社会信用代码 911100001021218238；法定代表人：何振亚；注册地址及住所：北京市丰台区科技园区星火路 8 号。

本公司属电力电子设备制造业，主要经营范围：电力电子产品、计算机软件及辅助设备、通信设备、节能工程、新能源汽车、新能源发电工程的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；新能源汽车换电设施的技术开发；光伏设备及元器件、充电桩的技术开发；生产计算机软硬件；销售电力电子产品、计算机软件及辅助设备、仪器仪表、环保设备、新能源汽车及配件产品、充电桩、光伏设备及元器件、新能源汽车换电设施；新能源发电工程设计；生产电力电子产品；专业承包；租赁电力电子设备、机械设备；货物进出口；技术进出口；代理进出口；电动汽车充电基础设施运营。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；以及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。）

### 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括安徽动力源科技有限公司等 14 家子公司（含 2 家三级子公司）。与上年相比，本年通过非同一控制下企业合并并入嘉兴金乙兴光伏有限公司，注销驰创科技（天津）有限公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 财务报表的编制基础

#### （1） 编制基础

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

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### (2) 持续经营

截止 2021 年 12 月 31 日，本集团流动负债大于流动资产 57,114,517.32 元，系一年内到期的长期借款重分类所致，本集团确信通过销售回款和已确定的外部融资能按时偿还到期借款。本集团对自报告期末起 12 个月内的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生疑虑的事项或情况存在重大不确定性，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 重要会计政策及会计估计

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本集团的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 7. 现金及现金等价物

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

### 8. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

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

#### (2) 外币财务报表的折算

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

### 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续

计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

### 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

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

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。



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

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

## (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身

权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

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

#### 10. 应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的对外销售商品或提供劳务形成的应收票据，无论其是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，由此形成的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。

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为商业承兑汇票组合和银行承兑汇票组合。

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本集团实际发生了信用损失，应收票据到期无法承兑，转入应收账款披露。

#### 11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，由此形成的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。

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在资产负债表日对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本集团预期信用损失计提政策如下：

组合名称	预期信用损失计提政策
单项认定组合 (单项评估信用风险)	如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合计提损失准备。
合并范围内关联方组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备（子公司深圳市动力聚能科技有限公司持续经营存在问题，对其应收款项全额计提坏账）。
账龄组合	以应收账款的账龄为基础评估预期信用损失，并基于所有合理且有依据的信息，包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息，运用以账龄表为基础的减值计算模型，以预计存续期的历史违约损失率为基础，根据前瞻性资料估计并予以调整，计算出预期损失率，作为组合应收账款损失准备的计提比例。

### 12. 应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理该类应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本集团在资产负债表日计算应其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失；相反，本集团将差额确认为减值利得。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 14. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品和包装物等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，库存商品按个别认定法计价；其他存货按加权平均法计价。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

### 15. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项

商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

## (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，本集团正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，本集团判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，本集团按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，参照上述 11. 应收账款相关内容描述

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销

## 16. 合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17. 长期股权投资

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权

益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租（不包括出租的房屋及建筑物）或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备及合同能源管理资产等。

本集团合同能源管理项目形成的固定资产从达到预定可使用状态的当月起，采用工作量法在使用寿命内计提折旧（预计净残值为零），其他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。除合同能源管理项目外的各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	28.5-66.17	3	3.40-1.47
2	机器设备	5-10	3	19.4-9.70
3	电子设备	3、5、10	3	32.33、19.40、9.70
4	运输设备	2-10	3	48.50-9.70
5	其他设备	2-10	3	48.50-9.70

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

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

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

### 19. 在建工程

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



## 20. 借款费用

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

## 21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 22. 无形资产

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

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。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团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。

本集团在原有技术平台上进行的产品（技术）升级、改进而形成的新产品（技术）的开发支出，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。

### 23. 长期资产减值

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

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团对单项资产的可收回金额进行测试的，以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作为资产的可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

### 24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为装修费等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是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，在本集团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，和本集团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。

### 27. 租赁负债

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

## 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

## (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

## (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过

对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 29. 股份支付

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

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

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

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 30. 收入确认原则和计量方法

### （1）收入确认的原则

本集团在合同生效日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，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。

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团会考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现实收款权利；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；③本集团已将该商品实物转移到客户；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### (2) 收入确认具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认具体政策与方法如下：

#### 1) 销售商品收入

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团所销售的商品包括直流电源产品、交流电源产品、电力、监控系统等，在商品按照合同指定的交货地点，经买方或买方指定的代理人签收后，商品的控制权转移给买方，本集团按照合同金额确认营业收入。

#### 2) 提供劳务收入

本集团向客户提供的服务通常包含节能服务、售后服务等履约义务。对于有明确的产出指标的服务合同，如节能服务、售后服务等，本集团根据双方认可的工作量单据，按合同约定的相关条款确认营业收入。

### 31. 政府补助

本集团的政府补助包括工业企业考核奖励、外贸高质量发展资金等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到

财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 32. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

### 33. 租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。



(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

##### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

## 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 2) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 34. 持有待售

本集团将同时符合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）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 35. 终止经营

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

### 36. 其他重要的会计政策和会计估计

#### 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 37. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号—租赁》(简称 新租赁准则)，新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整：

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 对于首次执行日之前的融资租赁,本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;

2) 对于首次执行日之前的经营租赁,本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,每项租赁按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

本公司自2021年1月1日起,按照准则要求调整首次执行当年年初财务报表相关项目。因执行新租赁准则,本公司合并财务报表相应调减2021年1月1日预付账款-503,075.70元、调增使用权资产11,404,673.84元、调增一年内到期的非流动负债3,261,949.29元、调增租赁负债7,639,648.85元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于公司股东权益金额无影响。

### (2) 重要会计估计变更

无。

### (3) 2021年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	503,075.70		-503,075.70
使用权资产		11,404,673.84	11,404,673.84
一年内到期的非流动负债		3,261,949.29	3,261,949.29
租赁负债		7,639,648.85	7,639,648.85

#### 2) 公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		393,521.98	393,521.98
一年内到期的非流动负债		150,214.61	150,214.61
租赁负债		243,307.37	243,307.37

## 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
安徽动力源科技有限公司（以下简称 安徽动力源）	15%
北京迪赛奇正科技有限公司（以下简称 迪赛科技）	15%
深圳市动力聚能科技有限公司（以下简称 深圳动力聚能）	25%
北京科耐特科技有限公司（以下简称 科耐特）	5%
北京科丰鼎诚资产管理有限公司（以下简称 科丰鼎诚）	5%
吉林合大新能源发展有限公司（以下简称 吉林合大）	25%
石嘴山市动力源节能服务有限公司（以下简称 石嘴山动力源）	25%
民和动力源节能服务有限公司（以下简称 民和动力源）	25%
北京动力源新能源科技有限责任公司（以下简称 新能源）	15%
雄安动力源科技有限公司（以下简称 雄安动力源）	15%
嘉兴金乙兴光伏有限公司（以下简称 嘉兴光伏）	25%

## 2. 税收优惠

(1) 经北京市丰台区国家税务局批准，本公司及下属子公司迪赛科技出口产品增值税实行“免、抵、退”。

(2) 根据财税[2010]110号文《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》规定，自2011年1月1日开始本公司实施符合条件的合同能源管理项目，取得的营业税应税收入，暂免征收营业税，项目结束将项目中的增值税应税货物转让给用能企业时，暂免征收增值税。

自2013年8月1日开始，根据财税[2013]37号文《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，合同能源管理业务被列为现代服务业，税种改为按6%缴纳增值税，对于符合条件的合同能源管理项目，仍然享受财税[2010]110号文规定的全部优惠政策。

(3) 本公司于2020年12月2日通过复审，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的证书编号为GR202011006116的高新技术企业证书，认定有效期为3年。2021年度，本公司企业所得税适用税率为15%。

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

(4) 本公司下属子公司迪赛科技于 2020 年 12 月 2 日通过复审，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的证书编号为 GR202011004916 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年。2021 年度，迪赛科技企业所得税适用税率为 15%。

(5) 本公司下属子公司安徽动力源于 2021 年 7 月 24 日通过复审，取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局批准的证书编号为 GR201834000415 的高新技术企业证书，认定有效期三年。2021 年度，安徽动力源企业所得税适用税率为 15%。

(6) 本公司下属子公司科耐特、科丰鼎城适用《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），2021 年度实际缴纳所得税率为 5%。

(7) 本公司下属子公司新能源于 2020 年 10 月 21 日通过审查，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局批准的证书编号为 GR202011003246 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年。2021 年度，新能源企业所得税适用税率为 15%。

(9) 本公司下属子公司雄安动力源于 2020 年 9 月 27 日取得证书编号为 GR202013000985 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年。2021 年度，雄安动力源企业所得税适用税率为 15%。

(10) 本公司从事软件开发销售业务，根据财税[2011]100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司享受“对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按 17%（从 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，税率调整为 13%）的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退”的政策。

(11) 本公司下属子公司民和动力源、石嘴山动力源依据《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号）的规定取得备案资质，其资源综合利用产品增值税享受即征即退的税收优惠。

(12) 本公司下属子公司民和动力源、石嘴山动力源依据《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》（财税[2010]110 号）的规定取得备案资质，合同能源管理项目符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

(13) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款规定，本公司下属子公司吉林合大自 2016 年取得第一笔发电收入起享受三免三减半的所得税优惠。



北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	99,958.90	87,020.32
银行存款	65,742,646.09	84,691,882.96
其他货币资金	65,984,269.62	86,725,336.61
<b>合计</b>	<b>131,826,874.61</b>	<b>171,504,239.89</b>
其中：存放在境外的款项总额	9,488,727.27	3,954,790.83

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
票据保证金	41,886,991.53	56,935,521.10
信用证保证金	12,968,319.06	9,000,000.00
保函保证金	10,145,005.03	18,563,560.17
借款保证金	183,954.00	806,255.34
锁汇保证金	800,000.00	1,420,000.00
<b>合计</b>	<b>65,984,269.62</b>	<b>86,725,336.61</b>

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,292,586.57	3,312,818.84
其中：权益工具投资	2,292,586.57	3,312,818.84
<b>合计</b>	<b>2,292,586.57</b>	<b>3,312,818.84</b>

注：权益工具投资系本公司之子公司香港动力源购买的中关村科技租赁股份有限公司（以下简称 中关村科技）股票。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	25,714,238.34	9,814,367.30
<b>合计</b>	<b>25,714,238.34</b>	<b>9,814,367.30</b>

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	50,760,075.56	16,419,053.46
<b>合计</b>	<b>50,760,075.56</b>	<b>16,419,053.46</b>

## 4. 应收账款

## (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	172,048,410.35	19.95	60,120,929.50	34.94	111,927,480.85
按组合计提坏账准备	690,462,432.80	80.05	71,377,354.68	10.34	619,085,078.12
<b>合计</b>	<b>862,510,843.15</b>	<b>100.00</b>	<b>131,498,284.18</b>		<b>731,012,558.97</b>

(续表)

类别	年初余额				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	160,626,001.38	16.12	56,140,191.03	34.95	104,485,810.35
按组合计提坏账准备	835,619,877.25	83.88	77,937,013.60	9.33	757,682,863.65
<b>合计</b>	<b>996,245,878.63</b>	<b>100.00</b>	<b>134,077,204.63</b>		<b>862,168,674.00</b>

## 1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南南磷集团电化有限公司	10,015,069.71	10,015,069.71	100.00	注1
四川西南不锈钢有限责任公司	18,927,167.05	18,927,167.05	100.00	注2
广西柳州钢铁集团有限公司	20,676,252.44	7,786,001.36	37.66	注3
山西天柱山化工有限公司	5,696,600.00	5,696,600.00	100.00	注4
国网吉林省电力有限公司	106,067,676.14	7,151,552.77	6.74	注5
山东耀昌集团有限公司	4,086,100.00	4,086,100.00	100.00	注6
安阳化学工业集团有限责任公司	2,422,127.94	2,301,021.54	95.00	注7
深圳市机场股份有限公司	2,144,846.40	2,144,846.40	100.00	注8

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他	2,012,570.67	2,012,570.67	100.00	
合计	172,048,410.35	60,120,929.50	—	—

注 1: 应收云南南磷集团电化有限公司 1,001.51 万元, 本公司对南磷集团进行了起诉, 法院判决被告南磷集团需支付货款及逾期利息等合计 1,306.68 万元, 但被告南磷集团一直未偿还。2020 年本公司向法院申请强制执行, 由于未发现可供执行的财产, 本公司判断其债权收回的可能性较小, 故全额计提坏账。

注 2: 四川西南不锈钢有限责任公司于 2018 年度申请破产重整, 以前年度根据破产重整情况及债权分配方案, 本公司将无法收回剩余的债权全额计提坏账准备。

注 3: 本公司根据广西柳州钢铁集团有限公司以前年度回款情况, 以及考虑债务人未来经营情况等相关信息, 判断已计提的坏账准备预计能够弥补不能全额收回的债权。

注 4: 山西天柱山化工有限公司一直处于破产重组中, 本公司根据重情况判断其债权收回可能性极低, 故全额计提坏账。

注 5: 本公司之子公司吉林合大新能源发展有限公司应收政府补贴电价款考虑货币时间价值计提坏账准备 715.16 万元。

注 6: 本公司诉山东耀昌集团有限公司技术服务合同纠纷一案, 已经山东省桓台县人民法院审理终结, 根据以前年度回款情况, 本公司判断其债权收回可能性极低, 全额计提了坏账准备。

注 7: 河南省安阳市中级人民法院于 2021 年 9 月 17 日对安阳化学工业集团有限责任公司下达 (2021) 豫 05 破申 5 决定书, 决定对该公司进行预重整。本公司按照《重整计划 (草案)》中的普通债权清偿方式中规定的清偿比例, 对债权计提了 95% 的坏账准备。

注 8: 根据债务人的付款计划以及工程结算审核结果, 本公司判断对深圳市机场股份有限公司的债权收回可能性极低, 全额计提了坏账准备。

## 2) 按组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	690,462,432.80	71,377,354.68	10.34
合计	690,462,432.80	71,377,354.68	—

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	444,111,330.63
1-2年	151,902,502.70
2-3年	93,039,563.29
3-4年	48,467,502.86
4-5年	37,479,152.02
5年以上	87,510,791.65
<b>合计</b>	<b>862,510,843.15</b>

## (3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	134,077,204.63	-2,463,995.25		114,925.20	131,498,284.18
<b>合计</b>	<b>134,077,204.63</b>	<b>-2,463,995.25</b>		<b>114,925.20</b>	<b>131,498,284.18</b>

## (4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收成都长征电气科技有限公司等6家公司货款	114,925.20

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 259,064,313.90 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 30.04%, 相应计提的坏账准备年末余额为 13,060,408.68 元。

## 5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	54,691,475.99	7,639,964.51
<b>合计</b>	<b>54,691,475.99</b>	<b>7,639,964.51</b>

年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	195,904,367.57	
<b>合计</b>	<b>195,904,367.57</b>	

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 6. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	16,096,202.64	88.53	12,233,507.48	92.56
1—2年	1,224,555.36	6.73	451,426.90	3.42
2—3年	408,956.36	2.25	379,901.48	2.87
3年以上	452,158.72	2.49	152,155.85	1.15
<b>合计</b>	<b>18,181,873.08</b>	<b>100.00</b>	<b>13,216,991.71</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 6,754,826.39 元,占预付款项年末余额合计数的比例 37.15%。

## 7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款账面余额	29,189,210.83	36,614,798.32
减:其他应收款坏账准备	15,594,088.17	13,519,297.34
<b>其他应收款账面价值</b>	<b>13,595,122.66</b>	<b>23,095,500.98</b>

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	6,319,623.67	12,380,160.08
往来款	12,009,566.87	11,922,952.17
押金及保证金	5,128,401.72	6,752,744.43
其他	5,731,618.57	5,558,941.64
<b>合计</b>	<b>29,189,210.83</b>	<b>36,614,798.32</b>

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		5,878,903.34	7,640,394.00	13,519,297.34
2021年1月1日其他应				

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-1,554,171.75	3,628,962.58	<b>2,074,790.83</b>
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		4,324,731.59	11,269,356.58	<b>15,594,088.17</b>

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	5,860,657.39
1-2年	2,967,172.51
2-3年	2,014,417.23
3-4年	2,134,904.19
4-5年	3,147,958.26
5年以上	13,064,101.25
<b>合计</b>	<b>29,189,210.83</b>

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	13,519,297.34	2,074,790.83				15,594,088.17
<b>合计</b>	<b>13,519,297.34</b>	<b>2,074,790.83</b>				<b>15,594,088.17</b>

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
吉林省海科新能源 科技有限公司	往来款	4,450,333.27	1-5年 及以上	15.25	2,303,909.64
张文学等	股权激励个税	3,509,310.28	4-5年	12.02	1,754,655.14
河北盛世联投节能 科技有限公司	往来款	2,653,940.00	5年以上	9.09	2,653,940.00
艾迪税金	税金	846,125.97	1年以内	2.90	8,461.26
天津中元黄金珠宝 销售有限公司	往来款	800,000.00	4-5年 及以上	2.74	700,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>12,259,709.52</b>	<b>—</b>	<b>42.00</b>	<b>7,420,966.04</b>

## 8. 存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	222,942,666.46	14,560,577.49	208,382,088.97
在产品及自制半成品	66,177,055.36	1,380,432.84	64,796,622.52
库存商品	133,385,393.66	21,047,896.35	112,337,497.31
发出商品	90,633,200.49	20,144,543.75	70,488,656.74
<b>合计</b>	<b>513,138,315.97</b>	<b>57,133,450.43</b>	<b>456,004,865.54</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	155,121,334.24	19,734,737.64	135,386,596.60
在产品及自制半成品	48,917,192.37	552,516.65	48,364,675.72
库存商品	102,811,747.95	22,997,031.67	79,814,716.28
发出商品	61,018,587.71	17,529,637.69	43,488,950.02
<b>合计</b>	<b>367,868,862.27</b>	<b>60,813,923.65</b>	<b>307,054,938.62</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,734,737.64	3,804,935.29		8,979,095.44		14,560,577.49
在产品	552,516.65	827,916.19				1,380,432.84
库存商品	22,997,031.67	3,723,248.10		5,672,383.42		21,047,896.35

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	17,529,637.69	2,614,906.06				20,144,543.75
<b>合计</b>	<b>60,813,923.65</b>	<b>10,971,005.64</b>		<b>14,651,478.86</b>		<b>57,133,450.43</b>

## 9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
融资租赁	3,253,651.08	1,860,725.38
一年内摊销的长期待摊费用	388,703.33	388,703.33
<b>合计</b>	<b>3,642,354.41</b>	<b>2,249,428.71</b>

## 10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税额	296,770.28	409,278.12
待抵扣进项税额	12,567,299.24	10,998,558.56
预缴所得税	419,520.22	2,288,880.86
<b>合计</b>	<b>13,283,589.74</b>	<b>13,696,717.54</b>

## 11. 长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	19,389,173.60		19,389,173.60
其中：未实现融资收益	6,735,270.40		6,735,270.40
<b>合计</b>	<b>19,389,173.60</b>		<b>19,389,173.60</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	16,045,510.96		16,045,510.96
其中：未实现融资收益	6,498,763.66		6,498,763.66
<b>合计</b>	<b>16,045,510.96</b>		<b>16,045,510.96</b>



北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值准备			其他
一、联营企业											
成都波倍科技有限公司	6,799,384.50			-86,890.72						6,712,493.78	
<b>合计</b>	<b>6,799,384.50</b>			<b>-86,890.72</b>						<b>6,712,493.78</b>	

13. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合同能源管理资产	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	346,542,347.22	252,700,860.19	21,636,050.90	124,979,341.14	747,875,678.30	14,109,301.59	1,507,843,579.34
2. 本年增加金额	2,144,401.25	27,322,668.96	2,632,365.49	11,381,351.85		2,683,571.04	46,164,358.59
(1) 购置	212,567.18	6,056,982.00	2,632,365.49	6,856,179.37		2,683,571.04	18,441,665.08
(2) 在建工程转入	1,931,834.07	4,407,553.86		4,525,172.48			10,864,560.41
(3) 企业合并增加		16,858,133.10					16,858,133.10
3. 本年减少金额		591,071.80	1,129,902.38	3,892,789.27	26,484,036.45		32,097,799.90
(1) 处置或报废		591,071.80	1,129,902.38	3,892,789.27	18,852,630.88		24,466,394.33
(2) 其他转出					7,631,405.57		7,631,405.57
4. 年末余额	348,686,748.47	279,432,457.35	23,138,514.01	132,467,903.72	721,391,641.85	16,792,872.63	1,521,910,138.03

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合同能源管理资产	其他设备	合计
二、累计折旧							
1.年初余额	63,370,751.53	62,067,998.81	15,250,102.09	78,537,029.70	420,559,868.83	6,233,950.58	646,019,701.54
2.本年增加金额	9,859,849.54	17,573,092.47	1,468,557.63	14,838,137.99	65,322,174.97	1,983,754.40	111,045,567.00
(1) 计提	9,859,849.54	15,634,029.37	1,468,557.63	14,838,137.99	65,322,174.97	1,983,754.40	109,106,503.90
(2) 企业合并增加		1,939,063.10					1,939,063.10
3.本年减少金额		415,658.77	1,089,080.81	3,665,263.88	17,195,731.32		22,365,734.78
(1) 处置或报废		415,658.77	1,089,080.81	3,665,263.88	9,564,325.75		14,734,329.21
(2) 其他转出					7,631,405.57		7,631,405.57
4.年末余额	73,230,601.07	79,225,432.51	15,629,578.91	89,709,903.81	468,686,312.48	8,217,704.98	734,699,533.76
三、减值准备							
1.年初余额					33,942,352.22		33,942,352.22
2.本年增加金额		1,754,303.74			3,620,063.27		5,374,367.01
(1) 计提		1,754,303.74			3,620,063.27		5,374,367.01
(2) 在建工程转入							
3.本年减少金额					5,710,156.15		5,710,156.15
(1) 处置或报废					5,710,156.15		5,710,156.15
4.年末余额		1,754,303.74			31,852,259.34		33,606,563.08
四、账面价值							
1.年末账面价值	275,456,147.40	198,452,721.10	7,508,935.10	42,757,999.91	220,853,070.03	8,575,167.65	753,604,041.19
2.年初账面价值	283,171,595.69	190,632,861.38	6,385,948.81	46,442,311.44	293,373,457.25	7,875,351.01	827,881,525.58

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：其他转出为本公司按合同约定，将已完成合同能源管理服务项目的资产移交了业主。

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	208,625,610.35	54,717,746.50		153,907,863.85
电子设备	1,954,958.34	1,639,738.52		315,219.82
其他设备	12,197,605.35	5,516,163.68		6,681,441.67
合同能源管理资产	150,053,921.65	76,699,891.45		73,354,030.20
<b>合计</b>	<b>372,832,095.69</b>	<b>138,573,540.15</b>		<b>234,258,555.54</b>

注：通过融资租赁租入的固定资产为本公司与中关村科技租赁股份有限公司、中交雄安融资租赁有限公司等签订了售后回租的《融资租赁合同》，将自有资产以非销售方式进行了租回。

## (3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
黑龙江办事处房产	895,783.40	开发商手续不全
河北办事处房产	1,983,555.00	开发商手续不全
辽宁办事处房产	851,827.60	开发商手续不全
宁夏房产	563,920.00	正在办理中
<b>合计</b>	<b>4,295,086.00</b>	

## 14. 在建工程

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
安徽生产基地扩建项目	1,511,957.77		1,511,957.77
工具工装	1,675,568.59		1,675,568.59
其他	1,559,206.31		1,559,206.31
<b>合计</b>	<b>4,746,732.67</b>		<b>4,746,732.67</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
安徽生产基地扩建项目	1,799,253.79		1,799,253.79
工具工装	1,478,984.25		1,478,984.25
其他	2,721,284.94		2,721,284.94
<b>合计</b>	<b>5,999,522.98</b>		<b>5,999,522.98</b>

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 使用权资产

项目	房屋建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	5,764,875.73	5,639,798.11	11,404,673.84
2. 本年增加金额	4,903,500.49		4,903,500.49
(1) 租入	3,578,508.91		3,578,508.91
(2) 企业合并增加	1,324,991.58		1,324,991.58
3. 本年减少金额			-
4. 年末余额	10,668,376.22	5,639,798.11	16,308,174.33
二、累计折旧			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额	5,699,996.49	289,220.42	5,989,216.91
(1) 计提	5,699,996.49	289,220.42	5,989,216.91
3. 本年减少金额			-
4. 年末余额	5,699,996.49	289,220.42	5,989,216.91
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	4,968,379.73	5,350,577.69	10,318,957.42
2. 年初账面价值	5,764,875.73	5,639,798.11	11,404,673.84

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	应急电源专利	计算机软件	专利技术	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	24,961,399.60	178,980,582.17	1,900.00	13,769,165.66	51,545,577.10	269,258,624.53
2. 本年增加金额		40,676,032.93		1,795,236.69		42,471,269.62
(1) 购置		718,301.88		772,903.73		1,491,205.61
(2) 内部研发		39,957,731.05		1,022,332.96		40,980,064.01
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	24,961,399.60	219,656,615.10	1,900.00	15,564,402.35	51,545,577.10	311,729,894.15
二、累计摊销						
1. 年初余额	6,621,822.43	64,078,518.19	1,900.00	11,158,812.87	10,728,155.62	92,589,209.11
2. 本年增加金额	529,935.36	22,419,399.93		816,109.10	5,364,077.74	29,129,522.13
(1) 计提	529,935.36	22,419,399.93		816,109.10	5,364,077.74	29,129,522.13
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	7,151,757.79	86,497,918.12	1,900.00	11,974,921.97	16,092,233.36	121,718,731.24
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额						

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	应急电源专利	计算机软件	专利技术	合计
四、账面价值						
1. 年末账面价值	17,809,641.81	133,158,696.98		3,589,480.38	35,453,343.74	190,011,162.91
2. 年初账面价值	18,339,577.17	114,902,063.98		2,610,352.79	40,817,421.48	176,669,415.42

注：本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例53.36%。

17. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
车载电源系统	150,589.67			150,589.67			
电机电控系统	25,251,963.46	15,464,223.16		6,256,840.99	276,358.91		34,182,986.72
交流电源系统	13,587,685.10	5,806,339.26		5,910,141.70	160,800.61		13,323,082.05
氢动力系统	4,384,021.42	13,688,706.14		3,899,490.80			14,173,236.76
直流电源系统	32,109,805.48	15,401,646.34		23,740,667.89	4,406,115.51		19,364,668.42
光伏系统		5,086,315.48					5,086,315.48
其他	4,525,687.39	845,364.77		1,022,332.96	1,755,321.61		2,593,397.59
<b>合计</b>	<b>80,009,752.52</b>	<b>56,292,595.15</b>		<b>40,980,064.01</b>	<b>6,598,596.64</b>		<b>88,723,687.02</b>

注：（1）因市场上出现更为先进的非车载充电模块，本公司决定对750V、15KW电动汽车非车载充电模块项目进行终止开发。已发生的成本223.44万元转入当期损益；

（2）因磁集成效率提升方面的技术开发仍难以满足目前市场的更高需求，本公司决定对SP III 48/3000 SE模块项目进行终止开发。已发生的成本173.74万元转入当期损益；

（3）因目前市场对18V/3000A大功率水冷电源模块项目产品需求不够稳定，本公司结合研发重心的调整，决定对该开发项目进行终止。已发生的成本136.82万元转入当期损益；

（4）因目前市场对产品电源转换效率的更高要求，本公司需要对该开发项目进行较大的方案调整，考虑到成本效益及资源问题，本公司决定将开发的双向DC-DC直流远供局端模块48/380-2000W和光伏模块380/48-2000W项目进行终止。已发生的成本80.35万元转入当期损益。

18. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
嘉兴金乙兴光伏有限公司		1,406,406.33				1,406,406.33
<b>合计</b>		<b>1,406,406.33</b>				<b>1,406,406.33</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
嘉兴金乙兴光伏有限公司		1,406,406.33				1,406,406.33
<b>合计</b>		<b>1,406,406.33</b>				<b>1,406,406.33</b>

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司以商誉所在的资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据确定商誉所在的资产组。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的要求进行减值测试。资产组可收回金额采用公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

公允价值的确定,因资产组目前不存在销售协议价格,且在国内产权交易市场难以找到与包含商誉资产组相类似的交易案例,故本次对资产组公允价值的估值采用资产基础法确定。

预计未来现金流量的现值采用收益法确定,按照资产组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,并选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计产生的现金流入是本公司结合历史发电量并考虑一定的衰减率进行确定,折现率考虑了资产剩余寿命期间的货币时间价值和其他相关因素,根据企业加权平均资金成本(WACC)作适当调整后确定。调整时,考虑了与资产预计现金流量有关的特定风险以及其他有关政治风险、货币风险和价格风险等因素。

(5) 商誉减值测试的影响

经测试,嘉兴金乙兴光伏有限公司所在资产组存在减值,本年计提商誉减值准备1,406,406.33元。

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	4,731,602.60	48,587.16	1,070,087.96	60,041.09	3,650,060.71
绿化费	1,172,064.18		262,196.52		909,867.66
办公楼装修	1,888,746.63	1,958,722.20	213,114.22		3,634,354.61
<b>合计</b>	<b>7,792,413.41</b>	<b>2,007,309.36</b>	<b>1,545,398.70</b>	<b>60,041.09</b>	<b>8,194,282.98</b>

## 20. 递延所得税资产

## (1) 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时差异	递延所得税资产	可抵扣暂时差异	递延所得税资产
资产减值准备	132,064,130.43	20,774,869.92	141,426,808.03	21,905,093.96
内部交易未实现利润	10,409,053.00	1,561,357.95	6,640,728.00	996,109.20
非同一控制企业合并资产评估减值	2,042,653.42	510,663.36		
<b>合计</b>	<b>144,515,836.85</b>	<b>22,846,891.23</b>	<b>148,067,536.03</b>	<b>22,901,203.16</b>

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	174,894,530.00	205,420,981.98
可抵扣亏损	638,460,143.73	436,096,845.23
<b>合计</b>	<b>813,354,673.73</b>	<b>641,517,827.21</b>

## (3) 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	年末金额	年初金额
2022	9,525,501.99	9,792,656.32
2023	61,484,871.98	61,484,871.98
2024	19,542,276.47	19,542,276.47
2025	15,738,899.40	15,738,899.40
2026	1,772,396.98	1,772,396.98
2027	20,297,864.98	20,297,864.98
2028	226,085,908.94	226,085,908.94
2029	81,381,970.16	81,381,970.16
2030	202,630,452.83	
<b>合计</b>	<b>638,460,143.73</b>	<b>436,096,845.23</b>



## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 21. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备及工程款	1,179,708.10	3,392,367.57
<b>合计</b>	<b>1,179,708.10</b>	<b>3,392,367.57</b>

## 22. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	40,276,283.33	40,177,466.67
抵押借款	5,007,975.00	12,318,918.17
保证借款	236,168,701.31	186,345,558.95
信用借款		5,007,627.42
<b>合计</b>	<b>281,452,959.64</b>	<b>243,849,571.21</b>

注：(1) 质押借款系子公司安徽动力源以应收账款进行质押取得借款 4,000.00 万元。

(2) 抵押借款系全资子公司安徽动力源将自有的机器设备进行了抵押。

(3) 保证借款详见本附注“十三、或有事项”。

## 23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	188,531,243.75	270,805,793.88
商业承兑汇票	40,028,776.32	
<b>合计</b>	<b>228,560,020.07</b>	<b>270,805,793.88</b>

## 24. 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	522,413,632.26	415,774,561.67
1-2年	66,353,276.55	39,955,017.02
2-3年	13,546,360.71	19,150,226.14
3年以上	15,802,983.79	14,169,465.25
<b>合计</b>	<b>618,116,253.31</b>	<b>489,049,270.08</b>

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京耐驰尔节能科技有限公司	3,514,609.46	待结算中

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏天目建设集团有限公司	4,200,000.00	质保金
深圳市泰昂能源科技股份有限公司	2,383,867.82	待结算中
<b>合计</b>	<b>10,098,477.28</b>	—

## 25. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	38,996,939.21	19,232,147.37
<b>合计</b>	<b>38,996,939.21</b>	<b>19,232,147.37</b>

## 26. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	36,035,573.78	297,247,573.04	295,255,401.74	38,027,745.08
离职后福利-设定提存计划		20,423,178.54	20,262,563.67	160,614.87
辞退福利		932,846.01	587,337.01	345,509.00
<b>合计</b>	<b>36,035,573.78</b>	<b>318,603,597.59</b>	<b>316,105,302.42</b>	<b>38,533,868.95</b>

## (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,685,871.29	259,128,510.67	257,503,377.09	19,311,004.87
职工福利费		7,151,447.60	7,151,447.60	
社会保险费		11,909,211.07	11,856,363.60	52,847.47
其中：医疗保险费		11,160,623.82	11,110,148.76	50,475.06
工伤保险费		626,042.28	624,346.65	1,695.63
生育保险费		104,840.01	104,163.23	676.78
其他		17,704.96	17,704.96	
住房公积金	1,365.76	15,792,260.90	15,675,076.66	118,550.00
工会经费和职工教育经费	18,348,336.73	3,266,142.80	3,069,136.79	18,545,342.74
<b>合计</b>	<b>36,035,573.78</b>	<b>297,247,573.04</b>	<b>295,255,401.74</b>	<b>38,027,745.08</b>

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		19,749,836.21	19,592,277.06	157,559.15
失业保险费		673,342.33	670,286.61	3,055.72
<b>合计</b>		<b>20,423,178.54</b>	<b>20,262,563.67</b>	<b>160,614.87</b>

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,431,873.72	11,322,985.28
企业所得税	339,743.34	
城市维护建设税	89,826.56	557,711.59
个人所得税	1,337,438.39	760,768.73
房产税	306,824.31	221,538.11
教育费附加	69,463.91	490,268.37
印花税	248,404.96	328,574.52
土地使用税等	315,938.84	
<b>合计</b>	<b>5,139,514.03</b>	<b>13,681,846.60</b>

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,881,704.10	1,695,664.06
其他应付款	37,020,241.82	35,796,979.38
<b>合计</b>	<b>38,901,945.92</b>	<b>37,492,643.44</b>

28.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
资金拆借	1,881,704.10	1,695,664.06
<b>合计</b>	<b>1,881,704.10</b>	<b>1,695,664.06</b>

28.2 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
股权激励回购应付款	642,636.09	642,636.09
限制性股票回购义务	10,212,840.00	10,212,840.00
保证金	1,785,168.37	1,922,148.37
押金	446,285.20	563,285.80
代扣款项	3,628,233.80	5,996,550.69
往来款	20,305,078.36	16,459,518.43
<b>合计</b>	<b>37,020,241.82</b>	<b>35,796,979.38</b>

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	200,115,030.17	90,741,105.00
一年内到期的长期应付款	49,415,369.30	44,791,207.34
一年内到期的租赁负债	2,882,472.94	3,261,949.29
<b>合计</b>	<b>252,412,872.41</b>	<b>138,794,261.63</b>

## 30. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
应付利息	641,100.69	321,579.02
待转销项税	4,604,583.00	2,103,835.73
<b>合计</b>	<b>5,245,683.69</b>	<b>2,425,414.75</b>

## 31. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	33,248,327.78	30,000,000.00
保证借款	188,380,139.12	251,671,638.14
减：一年内到期的部分	200,115,030.17	90,741,105.00
<b>合计</b>	<b>21,513,436.73</b>	<b>190,930,533.14</b>

注：（1）本公司向华夏银行股份有限公司北京京广支行借款 382 万美元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任担保，并由控股股东何振亚先生、董事胡一元先生，以及本公司鹤壁项目负责人黄国雄先生提供反担保，并质押了鹤壁煤化工有限公司蒸汽阶梯利用合同能源管理（EPC）节能服务项目合同（合同编号 39-03-17-004）的权利。该笔借款已累计偿还 242.00 万美元。

（2）本公司全资子公司安徽动力源以其房屋建筑物不动产权作为抵押物及本公司提供连带责任担保，与中国工商银行股份有限公司北京天宁寺支行签署 15,000.00 万元借款合同，已累计借款 9,120.00 万元，累计偿还 4,863.67 万元。

（3）本公司向中国银行股份有限公司郎溪支行借款 17,000 万元，由本公司以房屋建筑物作为抵押，北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任担保，并由控股股东何振亚先生、董事胡一元先生提供反担保。该笔借款已累计偿还 3,000.00 万元。

（4）本公司全资子公司安徽动力源以房产、土地作为抵押向中国建设银行股份有限公司郎溪支行借款 3,200 万元。

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	9,489,954.05	10,901,598.14
减:一年内到期的租赁负债	2,882,472.94	3,261,949.29
<b>合计</b>	<b>6,607,481.11</b>	<b>7,639,648.85</b>

## 33. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁款	155,127,875.62	103,107,122.85
减:1年内到期的部分	49,415,369.30	44,791,207.34
<b>合计</b>	<b>105,712,506.32</b>	<b>58,315,915.51</b>

## 34. 递延收益

## (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	9,217,166.66		2,178,000.00	7,039,166.66
<b>合计</b>	<b>9,217,166.66</b>		<b>2,178,000.00</b>	<b>7,039,166.66</b>

## (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额
十百千工程政府奖	1,253,333.33		320,000.00	
基于“互联网+”云平台的全生命周期能源管控技术	5,453,000.00		1,558,000.00	
丰台区科技三项费用项目	2,510,833.33		300,000.00	
<b>合计</b>	<b>9,217,166.66</b>		<b>2,178,000.00</b>	

(续表)

政府补助项目	本年冲减 成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关
十百千工程政府奖			933,333.33	与资产相关
基于“互联网+”云平台的全生命周期能源管控技术			3,895,000.00	与资产相关
丰台区科技三项费用项目			2,210,833.33	与资产相关
<b>合计</b>			<b>7,039,166.66</b>	

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)		
		发行新股	送股	公积金转股
股份总额	557,143,948.00			

(续表)

项目	本年变动增减(+、-)		年末余额
	其他	小计	
股份总额			557,143,948.00

36. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	491,684,575.95			491,684,575.95
其他资本公积	18,029,234.70			18,029,234.70
合计	509,713,810.65			509,713,810.65

37. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2019年限制性股票激励计划	10,212,840.00			10,212,840.00
合计	10,212,840.00			10,212,840.00

38. 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-321,217.03	-128,626.44		-128,626.44		-449,843.47
其中：外币财务报表折算差额	-321,217.03	-128,626.44		-128,626.44		-449,843.47
其他综合收益合计	-321,217.03	-128,626.44		-128,626.44		-449,843.47

39. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	33,519,502.26			33,519,502.26

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
任意盈余公积	852,309.67			852,309.67
<b>合计</b>	<b>34,371,811.93</b>			<b>34,371,811.93</b>

## 40. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-53,181,108.38	-11,265,376.70
加：年初未分配利润调整数		
<b>本年年初余额</b>	<b>-53,181,108.38</b>	<b>-11,265,376.70</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-142,384,471.44	-41,915,731.68
减：提取法定盈余公积		
<b>本年年末余额</b>	<b>-195,565,579.82</b>	<b>-53,181,108.38</b>

## 41. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,021,259,881.53	727,523,068.13	1,205,075,239.10	840,840,705.28
其他业务	20,673,434.64	12,001,907.13	10,634,503.75	4,314,634.47
<b>合计</b>	<b>1,041,933,316.17</b>	<b>739,524,975.26</b>	<b>1,215,709,742.85</b>	<b>845,155,339.75</b>

## (2) 营业收入扣除情况表

项目	本年度	上年度
营业收入金额	1,041,933,316.17	1,215,709,742.85
营业收入扣除项目合计金额	19,080,923.56	5,819,558.45
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.83%	0.48%

## (3) 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
按商品类型分类	<b>1,021,259,881.53</b>
其中：通信电源	467,086,092.80
光储相关电源	194,884,195.74
车载相关电源	39,968,502.57
充换电电源	26,198,103.84
高压变频器	138,981,146.74
定制及模块电源	152,524,859.78

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	本期发生额
其他	1,616,980.06
按经营地区分类	<b>1,021,259,881.53</b>
其中：国内	803,947,483.08
国外	217,312,398.45

## 42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,907,410.23	1,871,052.23
城市维护建设税	1,223,968.46	2,516,123.06
教育费附加	904,565.34	1,978,856.29
土地使用税	1,253,672.70	848,911.18
其他	1,787,134.03	1,092,874.36
<b>合计</b>	<b>7,076,750.76</b>	<b>8,307,817.12</b>

## 43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	94,371,762.68	87,989,920.66
招待费	8,000,782.96	6,485,153.60
差旅费	9,964,207.81	10,499,167.46
房租费	3,201,928.33	2,466,501.68
技术服务费	9,590,922.27	9,623,526.41
办公费	6,809,271.21	2,945,256.33
售后相关费用	36,508,985.25	31,819,405.63
员工持股计划服务成本		6,463,600.00
其他	24,085,288.69	17,240,248.92
<b>合计</b>	<b>192,533,149.20</b>	<b>175,532,780.69</b>

## 44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	46,866,314.53	43,271,404.53
办公费	3,248,617.66	4,138,922.22
无形资产摊销	1,784,785.57	1,900,303.60
修理费	3,934,907.98	2,283,395.55
折旧费	8,097,151.86	8,520,946.29
咨询费	732,291.51	1,242,947.53
会议费	20,037.74	24,522.28



## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
交通费	1,231,324.54	852,467.79
水电费	1,613,743.59	1,805,719.04
取暖费	515,570.27	1,116,843.29
员工持股计划服务成本		10,338,900.00
其他	17,398,359.73	13,431,747.87
<b>合计</b>	<b>85,443,104.98</b>	<b>88,928,119.99</b>

## 45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	54,471,485.41	43,626,943.39
折旧与摊销	31,713,050.18	27,233,341.02
材料费	3,428,751.09	1,635,902.61
检测费	2,044,592.23	1,708,427.68
租赁费	1,626,289.97	1,105,947.71
调研费	310,185.52	537,497.42
认证费	901,192.96	1,130,479.27
其他	9,919,098.59	4,034,564.43
<b>合计</b>	<b>104,414,645.95</b>	<b>81,013,103.53</b>

## 46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	43,682,220.28	45,017,997.99
减：利息收入	2,472,771.36	2,414,574.97
加：汇兑损失	4,012,337.53	5,539,338.50
其他支出	5,172,263.76	4,675,148.89
<b>合计</b>	<b>50,394,050.21</b>	<b>52,817,910.41</b>

## 47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税退税	9,201,192.29	13,710,123.61
其他	156,894.24	588,642.35
<b>合计</b>	<b>9,358,086.53</b>	<b>14,298,765.96</b>

## 48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-86,890.72	-209,935.38

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,441,375.10
交易性金融资产在持有期间的投资收益	129,377.18	61,905.39
<b>合计</b>	<b>42,486.46</b>	<b>1,293,345.11</b>

## 49. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-955,975.99	-1,005,497.13
<b>合计</b>	<b>-955,975.99</b>	<b>-1,005,497.13</b>

注：本公司之子公司香港动力源持有中关村科技股票本年浮亏 95.60 万元。

## 50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-133,294.63	-18,449,459.33
<b>合计</b>	<b>-133,294.63</b>	<b>-18,449,459.33</b>

## 51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-10,971,005.64	-7,825,615.34
固定资产减值损失	-5,374,367.01	-4,192,735.26
商誉减值损失	-1,406,406.33	
<b>合计</b>	<b>-17,751,778.98</b>	<b>-12,018,350.60</b>

## 52. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	37,867.51	1,192,654.20	37,867.51
其中：固定资产处置收益	37,867.51	1,192,654.20	37,867.51
<b>合计</b>	<b>37,867.51</b>	<b>1,192,654.20</b>	<b>37,867.51</b>

## 53. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	6,539,735.14	10,856,737.74	6,539,735.14
违约金收入	129,832.40	416,848.87	129,832.40

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1,440,493.89	563,254.15	1,440,493.89
合计	8,110,061.43	11,836,840.76	8,110,061.43

## (2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 /与收益相关
展会补贴		379,354.00	与收益相关
十百千工程补助	320,000.00	320,000.00	与资产相关
地铁智能消防应急疏散系统研制项目		266,666.67	与资产相关
互联网云平台	1,558,000.00	1,558,000.00	与资产相关
稳岗补贴	73,754.74	524,281.49	与收益相关
中关村科技园丰台园管理委员会补贴		601,000.00	与收益相关
残联安置残疾人奖励	77,854.10	10,110.00	与收益相关
丰台区科技三项费用项目	300,000.00	410,000.00	与资产相关
物联网大数据架构的5G基站能效管控补贴	1,200,000.00		与收益相关
专利补贴		142,400.00	与收益相关
博士后流动站专项费用		65,000.00	与收益相关
外贸高质量发展资金		1,346,632.00	与收益相关
商标促进资金		6,000.00	与收益相关
两化融合管理体系专项资金项目奖励		300,000.00	与收益相关
2019年第一批中小(中央)补贴		123,010.00	与收益相关
郎溪县财政局制造强省建设资金款		500,000.00	与收益相关
郎溪县社会保险管理局失业稳岗补贴		240,756.68	与收益相关
郎溪县财政局高新技术产业项目奖金		900,000.00	与收益相关
郎溪县财政局工业企业考核奖励款		2,723,000.00	与收益相关
录用员工培训款及职业技能提升培训款	363,500.00	329,500.00	与收益相关
新兴产业企业新增岗位一次性补贴	10,000.00		与收益相关
2020年度工业企业考核奖励	809,300.00		与收益相关
2020年降本减负补贴款	26,705.30		与收益相关
北京市大兴区社会保险补贴款	72,800.00		与收益相关
北京市知识产权资助金	13,800.00		与收益相关
中央政府补贴款	707,547.00		与收益相关
国际2020年费用补贴	22,500.00		与收益相关
传统产业转型升级专项资金	200,000.00		与收益相关

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 /与收益相关
河北省科技型中小企业技术创新资金	39,255.00		与收益相关
高企认定奖励资金	100,000.00		与收益相关
高新技术企业奖补	300,000.00		与收益相关
其他	344,719.00	111,026.90	与收益相关
<b>合计</b>	<b>6,539,735.14</b>	<b>10,856,737.74</b>	

## 54. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,987,543.51	4,398,687.98	1,987,543.51
罚款支出	896,599.64	171,450.69	896,599.64
其他	4,868,831.91	2,645,304.89	4,868,831.91
<b>合计</b>	<b>7,752,975.06</b>	<b>7,215,443.56</b>	<b>7,752,975.06</b>

注：其他项主要是广西柳州钢铁（集团）公司动力厂 72 台风机水泵变频节能改造项目终止，本公司根据柳州市 2021 年 4 月下发的发改委通知函的要求，将原收到的 400 万元补贴款退回了柳州市财政局。

## 55. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	775,027.49	843,055.10
递延所得税费用	564,975.29	-564,776.96
所得税汇算清缴（退税）补税	-527,909.76	337,443.79
<b>合计</b>	<b>812,093.02</b>	<b>615,721.93</b>

注：本公司之子公司科耐特、吉林合大收到退回多缴纳的所得税 52.79 万元。

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-146,498,882.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-21,974,832.44
子公司适用不同税率的影响	-109,785.02
调整以前期间所得税的影响	-527,909.76
非应税收入的影响	

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,247,643.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	37,852,071.49
研发费用加计扣除的影响	-15,675,094.64
<b>所得税费用</b>	<b>812,093.02</b>

## 56. 其他综合收益

详见本附注“六、36 其他综合收益”相关内容。

## 57. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,305,229.01	1,068,124.44
房租收入	44,036.70	93,132.66
保证金	1,570,636.73	784,541.69
赔偿收入	88,100.00	373,978.56
政府补助	14,449,450.71	14,733,992.00
往来款	932,623.11	1,894,536.07
其他	2,499,612.39	3,829,402.07
<b>合计</b>	<b>20,889,688.65</b>	<b>22,777,707.49</b>

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
技术服务费	9,866,634.02	7,241,567.18
差旅费	8,776,710.41	3,665,630.89
业务招待费	7,230,235.06	4,030,254.47
办公费	6,700,119.08	7,146,292.78
咨询费	3,660,515.72	4,357,429.85
通讯费	1,179,569.04	795,190.24
交通费	1,155,459.52	1,044,637.08
房租及物业费	5,496,298.32	11,877,112.62

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
广告及代理费	5,205,836.46	5,548,293.67
维修费	2,742,788.92	3,492,353.59
保证金	3,891,534.38	4,708,105.91
测试认证费	5,281,797.88	2,764,478.76
水电费	3,861,941.96	4,667,628.05
备用金	5,083,462.22	15,196,358.03
佣金	933,840.93	1,246,585.63
往来款	19,202,346.00	20,310,625.77
工程费用	11,034,528.75	10,783,630.39
其他	13,358,885.80	17,368,377.79
<b>合计</b>	<b>114,662,504.47</b>	<b>126,244,552.70</b>

## 3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买日嘉兴光伏所持有的现金	223,204.53	
<b>合计</b>	<b>223,204.53</b>	

## 4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
平安租赁保证金退款		1,727,000.00
收到银行承兑汇票保证金	12,862,843.77	1,647,904.89
票据贴现	71,575,692.69	23,388,299.79
融资租赁款	86,279,000.00	49,000,000.00
<b>合计</b>	<b>170,717,536.46</b>	<b>75,763,204.68</b>

## 5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	4,079,805.14	
保理手续费	452,832.79	697,483.23
担保费	2,823,146.76	3,577,412.98
借款服务费	2,147,506.53	343,904.76
票据保证金等	2,697,865.33	9,220,790.27
股票回购		7,230,993.00
偿还融资租赁款	66,004,457.18	49,451,919.72
<b>合计</b>	<b>78,205,613.73</b>	<b>70,522,503.96</b>

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	-147,310,975.94	-46,728,195.16
加: 资产减值准备	17,751,778.98	12,018,350.60
信用减值损失	133,294.63	18,449,459.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,106,503.90	90,560,620.05
使用权资产折旧	5,989,216.91	
无形资产摊销	29,129,522.13	25,357,072.71
长期待摊费用摊销	1,545,398.70	1,187,394.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-37,867.51	-1,192,654.20
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,987,543.51	4,398,687.98
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	955,975.99	1,005,497.13
财务费用(收益以“-”填列)	50,502,080.54	40,325,142.47
投资损失(收益以“-”填列)	-42,486.46	-1,293,345.11
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	564,975.29	-564,776.96
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-145,269,453.70	-64,454,846.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	440,156,353.19	-47,189,424.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-351,560,122.52	89,271,006.10
其他		17,104,961.99
经营活动产生的现金流量净额	13,601,737.64	138,254,950.37
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	65,842,604.99	84,778,903.28
减: 现金的年初余额	84,778,903.28	54,952,882.93
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,936,298.29	29,826,020.35

## (3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
----	------

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：嘉兴金乙兴光伏有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	223,204.53
其中：嘉兴金乙兴光伏有限公司	223,204.53
取得子公司支付的现金净额	-223,204.53

## (4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	65,842,604.99	84,778,903.28
其中：库存现金	99,959.90	87,020.32
可随时用于支付的银行存款	65,742,645.09	84,691,882.96
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	65,842,604.99	84,778,903.28

## 58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	65,984,269.62	开立票据等保证金
应收票据	51,673,252.43	质押借款
固定资产	133,648,581.49	抵押借款

## 59. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	42,101,104.17
其中：美元	5,334,437.86	6.3757	34,010,775.46
欧元	1.22	7.2197	8.81
港币	278,311.30	0.8176	227,547.32
缅甸元	8,075,975.00	0.0036	28,839.31
印度卢比	85,405,491.94	0.0856	7,312,900.80
巴基斯坦卢比	14,492,850.52	0.0360	521,032.47
应收账款	—	—	123,275,002.88
其中：美元	17,120,538.28	6.3757	109,155,415.91
欧元	31,040.11	7.2197	224,100.28
印度卢比	90,887,012.97	0.0856	7,780,896.31
巴基斯坦卢比	170,081,232.03	0.0360	6,114,590.38
其他应收款	—	—	80,994.34



## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	12,703.60	6.3757	80,994.34
应付账款	—	—	30,131,614.85
其中：美元	4,230,484.12	6.3757	26,972,297.60
巴基斯坦卢比	87,878,424.72	0.0360	3,159,317.25
其他应付款	—	—	5.47
其中：巴基斯坦卢比	152.00	0.0360	5.47
长期借款-美元	1,400,000.00	6.3757	8,925,980.00

## 合并范围的变化

## 1. 非同一控制下企业合并

## (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
嘉兴金乙兴光伏有限公司	2021年6月30日	0.00	100.00	非同一控制下企业合并

(续表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
嘉兴金乙兴光伏有限公司	2021年6月30日	完成工商变更	1,053,412.30	448,082.15

## (2) 合并成本及商誉

项目	嘉兴金乙兴光伏有限公司
现金	0.00
非现金资产的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,406,406.33
商誉	1,406,406.33

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	嘉兴金乙兴光伏有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	223,204.53	223,204.53

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	嘉兴金乙兴光伏有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应收款项	53,490.64	53,490.64
其他流动资产	606,840.49	606,840.49
固定资产	14,919,070.00	16,961,723.42
使用权资产	1,324,991.58	1,324,991.58
递延所得税资产	510,663.36	
负债：		
借款		
应付款项	17,719,675.35	17,719,675.35
租赁负债	1,324,991.58	1,324,991.58
净资产	-1,406,406.33	125,583.73
减：少数股东权益		
取得的净资产	-1,406,406.33	125,583.73

## 2. 其他原因的合并范围变动

本公司于2021年3月17日完成了孙公司驰创科技（天津）有限公司的注销。自该完成注销之日起，不再将其纳入合并报表范围。

## 在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安徽动力源科技有限公司	安徽	安徽	电力 电子产品	100.00		投资设立
北京迪赛奇正科技有限公司	北京	北京		100.00		投资设立
深圳市动力聚能科技有限公司	深圳	深圳		100.00		投资设立
北京科耐特科技有限公司	北京	北京		100.00		投资设立
北京科丰鼎诚资产管理有限公司	北京	北京	投资与资产管理	100.00		非同一控制下企业合并
吉林合大新能源发展有限公司	吉林	吉林	光伏发电	90.00		非同一控制下企业合并
石嘴山市动力源节能服务有限公司	宁夏	石嘴山	工业 余热发电	100.00		投资设立
民和动力源节能服务有限公司	青海	青海		100.00		投资设立

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港动力源国际有限公司	香港	香港	电子产品出口	100.00		投资设立
北京动力源新能源科技有限责任公司	北京	北京	电力 电子产品	80.00		投资设立
雄安动力源科技有限公司	保定	保定		80.00		投资设立
动力源印度有限责任公司	印度	印度		10.00	90.00	投资设立
巴基斯坦动力源有限责任公司	巴基斯坦	巴基斯坦			100.00	投资设立
嘉兴金乙兴光伏有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	光伏发电	100.00		非同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

金额单位(万元)

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
吉林合大新能源发展有限公司	10.00	31.83		531.67
北京动力源新能源科技有限责任公司	20.00	-168.53		1,559.66
雄安动力源科技有限公司	20.00	-355.95		-817.45

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

金额单位(万元)

子公司名称	年末余额					
	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
吉林合大新能源发展有限公司	10,230.12	15,887.96	26,118.08	16,457.20	4,074.54	20,531.74
北京动力源新能源科技有限责任公司	3,139.44	12,218.34	15,357.78	8,018.41	221.08	8,239.49
雄安动力源科技有限公司	4,191.50	541.36	4,732.86	2,820.22		2,820.22

(续表)

子公司名称	年初余额					
	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

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年初余额					
	吉林合大新能源发展有限公司	9,826.45	16,023.38	25,849.83	15,265.40	5,316.44
北京动力源新能源科技有限责任公司	1,875.42	10,468.45	12,343.87	4,131.85	251.08	4,382.93
雄安动力源科技有限公司	5,786.39	403.99	6,190.38	2,497.86		2,497.86

(续表)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉林合大新能源发展有限公司	3,349.90	318.34	318.34	2,295.00
北京动力源新能源科技有限责任公司	7,666.21	-842.65	-842.65	1,177.59
雄安动力源科技有限公司	2,991.77	-1,779.88	-1,779.88	-948.95

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉林合大新能源发展有限公司	3,405.18	194.93	194.93	3,327.96
北京动力源新能源科技有限责任公司	2,796.21	-869.00	-869.00	-751.60
雄安动力源科技有限公司	5,871.24	-1,634.69	-1,634.69	95.01

## 2. 在联营企业中的权益

## (1) 不重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都波倍科技有限公司	成都	成都	工业制造	16.67		权益法

## (2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
投资账面价值合计	6,712,493.78	6,799,384.50

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-86,890.72	-209,935.38
--其他综合收益		
--综合收益总额		

**与金融工具相关风险**

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。各类风险管理目标和政策

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

**(1) 市场风险****1) 汇率风险**

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、印度卢比、巴基斯坦卢比有关，除本集团的几个下属子公司以美元、印度卢比、巴基斯坦卢比进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金 - 美元	5,334,437.86	8,445,764.56
- 港币	278,311.30	126,002.12
- 欧元	1.22	1.22
- 缅甸元	8,075,975.00	4,875.00
- 印度卢比	85,405,491.94	10,096,567.52
-巴基斯坦卢比	14,492,850.52	
应收账款-美元	17,120,538.28	15,666,823.26
-欧元	31,040.11	31,040.11
-印度卢比	90,887,012.97	13,991,887.28

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
-巴基斯坦卢比	170,081,232.03	177,977,336.02
其他应收款-美元	12,703.60	12,929.36
应付账款-美元	4,230,484.12	1,431,616.13
-巴基斯坦卢比	87,878,424.72	106,834,772.76
其他应付款-巴基斯坦卢比	152.00	
长期借款-美元	1,400,000.00	2,850,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

## 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

## (2) 信用风险

于2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

应收账款前五名金额合计: 259,064,313.90元。

### (3) 流动风险

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2021年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	131,826,874.61				131,826,874.61
交易性金融资产	2,292,586.57				2,292,586.57
应收票据	25,714,238.34				25,714,238.34
应收账款	731,012,558.97				731,012,558.97
应收款项融资	54,691,475.99				54,691,475.99
其他应收款	13,595,122.66				13,595,122.66
其他流动资产	13,283,589.74				13,283,589.74
长期应收款	3,253,651.08	4,931,954.27	14,457,219.33		22,642,824.68
<b>金融负债</b>					-
短期借款	281,452,959.64				281,452,959.64
应付票据	228,560,020.07				228,560,020.07
应付账款	618,116,253.31				618,116,253.31
应付利息	1,881,704.10				1,881,704.10
应付职工薪酬	38,533,868.95				38,533,868.95
长期借款	200,115,030.17	21,513,436.73			221,628,466.90
长期应付款	49,415,369.30	47,567,207.80	58,145,298.52		155,127,875.62

### 公允价值的披露

#### 1. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 交易性金融资产	2,292,586.57			2,292,586.57
(二) 长期应收款		22,642,824.68		22,642,824.68
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>2,292,586.57</b>	<b>22,642,824.68</b>		<b>24,935,411.25</b>
一年内到期的应付债券				
长期应付款		155,127,875.62		155,127,875.62
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		<b>155,127,875.62</b>		<b>155,127,875.62</b>

(续表)

项目	2020年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 交易性金融资产	3,312,818.84			3,312,818.84
(二) 长期应收款		17,906,236.34		17,906,236.34
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>3,312,818.84</b>	<b>17,906,236.34</b>		<b>21,219,055.18</b>
(一) 长期应付款		103,107,122.85		103,107,122.85
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		<b>103,107,122.85</b>		<b>103,107,122.85</b>

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债等,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相等。

金融资产和金融负债的公允价值,以在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定,而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

交易性金融资产、长期应收款、长期应付款等,采用未来现金流量折现法确定公允价值,以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

2021年12月31日,针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具,以市场报价确定公允价值。

## 关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

本公司控股股东为法定代表人何振亚先生(持有本公司 11.15%)。



北京动力源科技股份有限公司财务报表附注  
 2021年1月1日至2021年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司不重要的联营企业详见本附注“八、2. (1) 相关内容”。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
赵桂兰	其他
李荫峰	参股股东
吉林省海科新能源科技有限公司(以下简称 海科能源)	子公司少数股东

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
何振亚、赵桂兰	本公司	55,570,000.00	2021-09-03	2022-09-02	否
何振亚、赵桂兰	本公司	100,000,000.00	2021-01-15	2022-01-31	否
何振亚、赵桂兰	本公司	41,170,000.00	2021-10-09	2022-10-08	否
何振亚、赵桂兰	本公司	120,620,000.00	2021-09-18	2022-09-06	否
何振亚、赵桂兰	本公司	23,000,000.00	2021-01-22	2022-01-21	否
何振亚、赵桂兰	本公司	20,000,000.00	2021-01-20	2022-01-19	否
何振亚、赵桂兰	科耐特	2,000,000.00	2021-06-28	2022-06-28	否
何振亚、赵桂兰	新能源	8,000,000.00	2021-06-28	2022-06-28	否
何振亚、胡一元、黄国雄	本公司	1,400,000美元	2019-01-13	2022-01-31	否
何振亚、胡一元	本公司	140,000,000.00	2020-04-01	2022-04-01	否

2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
李荫峰	20,710,000.00	2019-01-01		拆入

3. 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	655.08	718.48

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	海科能源	4,450,333.27	2,303,909.64	4,350,333.27	1,425,193.56

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	李荫峰	5,607,640.50	5,541,553.18
合计		5,607,640.50	5,541,553.18

股份支付

(一) 2019 年股票期权与限制性股票激励计划

1. 本年变动

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	限制性股票: 200.70 万股 股票期权: 292.575 万份
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 股份支付的修改、终止情况

根据《2019 年股票期权与限制性股票激励计划》“第五章 本次激励计划的具体内容”中关于公司层面业绩考核要求的规定,如若公司层面业绩考核未达标,激励对象相应解除限售期内计划解除限售的限制性股票不得解除限售,应当由本公司回购注销;激励对象相应行权期内计划行权的股票期权不得行权,应当由本公司注销。

根据本公司 2020 年度经审计的财务数据,本公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划第二个行权期及解锁期对应的公司业绩未达到考核指标,本公司决定注销部分尚未行权的股票期权及回购注销部分已获授但不具备解锁条件的限制性股票。

根据《2019 年股票期权与限制性股票激励计划》“第八章公司、激励对象发生异动时激励计划的处理”的规定,因激励对象离职、退休、身故等原因,本公司决定回购注销 7 名不符合激励条件的激励对象其已获授但尚未解锁的限制性股票共计 14.55 万股;同时注销其尚未行权的股票期权共计 19.50 万份。

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年回购注销限制性股票共计为 200.70 万股,限制性股票的回购价格为人民币 2.64 元/股;注销股票期权共计为 292.575 万份。

### (二) 2020 年员工持股计划

本公司 2020 年 8 月 20 日召开第七届董事会第十四次会议和第七届监事会第八次会议、2020 年 9 月 25 日召开 2020 年第一次临时股东大会会议,审议并通过了《北京动力源科技股份有限公司 2020 年员工持股计划(草案)及其摘要的议案》、《北京动力源科技股份有限公司 2020 年员工持股计划管理办法》等相关议案。

2020 年 12 月 7 日本公司召开第七届董事会第十六次会议,2020 年 12 月 8 日召开第七届监事会第十次会议决议,审议通过《关于修订〈2020 年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》和《关于修订〈2020 年员工持股计划管理办法〉的议案》。根据本公司实际情况和股东大会授权,同意本公司对 2020 年员工持股计划的持有人名单及分配情况等要素进行相应变更。2020 年 12 月 25 日,本公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》,公司回购专用证券账户(B881898594)中所持有的 5,875,000 股,本公司股票已于 2020 年 12 月 23 日以非交易过户形式过户至 2020 年员工持股计划证券账户(B883560082),过户价格为 2.75 元/股。根据《2020 年员工持股计划(草案修订稿)》的规定,股份锁定期为 12 个月,2021 年 12 月 22 日锁定期满。

截至 2022 年 1 月 29 日,员工持股计划所持有的本公司股票已全部出售完毕。

### 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日,本集团内母子公司提供担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	安徽动力源	20,000,000.00	2021-10-22	2022-03-22	否
本公司	安徽动力源	20,000,000.00	2021-10-27	2022-03-28	否
本公司	安徽动力源	28,000,000.00	2021-03-17	2022-03-16	否
本公司	安徽动力源	3,180,000.00	2021-07-18	2022-01-19	否
本公司	安徽动力源	21,980,000.00	2021-08-25	2024-08-24	否
本公司	安徽动力源	21,980,000.00	2021-09-30	2024-09-29	否
本公司	安徽动力源	42,560,000.00	2018-05-25	2023-05-20	否
本公司	迪赛科技	5,000,000.00	2021-07-26	2024-07-25	否
本公司	雄安动力源	4,500,000.00	2021-06-17	2022-06-16	否
本公司	雄安动力源	18,500,000.00	2022-01-22	2025-01-21	否
本公司	科耐特	2,000,000.00	2021-06-29	2022-06-28	否
本公司	动力源新能源	8,000,000.00	2021-06-29	2022-06-28	否
本公司	吉林合大	62,320,000.00	2019-09-19	2025-02-09	否
迪赛科技	本公司	41,170,000.00	2021-10-09	2022-09-15	否

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
安徽动力源	本公司	145,000,000.00	2021-09-03	2022-09-02	否

2. 除存在上述或有事项外,截至2021年12月31日,本集团无其他重大或有事项。

### 承诺事项

本公司下属子公司迪赛科技与北京金日兴科技有限责任公司签订金日科技园租赁合同,北京金日兴科技有限责任公司将位于北京市大兴经济开发区金苑路26号建筑面积6,962平方米的区域租赁给迪赛科技。租赁期限为三年,自2019年10月1日起至2022年9月30日。本年变更租赁面积为3,215.84平方米,本年为租赁第二年,租金单价为1.87元/天/平方米,年租金2,194,971.59元,月租金182,914.30元;第三年租金单价为1.92元/天/平方米,年租金2,253,660.67元,月租金187,805.06元。

至资产负债表日止,迪赛科技以后年度将支付的不可撤销经营租赁的最低租赁付款额明细如下:

项目	年末余额	年初余额
资产负债表日后第1年		4,783,677.25
资产负债表日后第2年		
合计		4,783,677.25

### 资产负债表日后事项

#### (一) 限制性股票回购注销

2021年6月11日,本公司召开第七届董事会第二十一次会议及第七届监事会第十三次会议,审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票及注销部分尚未行权的股票期权的议案》,同意回购注销72名激励对象已获授但未达解锁条件的2,007,000股限制性股票。该议案实施后,本公司总股本由557,143,948.00股变更为555,136,948.00股,并相应减少库存股5,298,480.00元及资本公积3,291,480.00元。

2022年1月17日,本公司收到《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券变更登记证明》,将2,007,000股限制性股票已全部注销。

2022年1月27日,本公司办理完工商变更手续。

#### (二) 诉讼事项

##### 1. 南京辉旺物流有限公司诉安徽动力源案

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2022年3月4日,南京辉旺物流有限公司就运输合同纠纷起诉本公司之子公司安徽动力源科技有限公司。2022年4月6日安徽省郎溪县人民法院下达(2002)皖1821民初538号民事判决书,判决被告安徽动力源科技有限公司于本判决生效之日起十五日内一次性支付南京辉旺物流有限公司运输费用3,820,537.54元,并支付逾期付款违约金(以3,820,537.54元为基数,自2021年12月1日起,按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款利率为标准,计算至运输费用全部付清为止)。同时,法院对安徽动力源科技有限公司中国银行郎溪支行账户存款404万元进行了冻结。2022年4月21日安徽动力源科技有限公司就南京辉旺物流有限公司运输合同纠纷向安徽省郎溪县人民法院进行了上诉,法院已受理。截止本报告日,法院尚未作出判决。

### 2. 武汉动力源鑫环保有限公司诉本公司案

湖北省武汉市中级人民法院就武汉动力源鑫环保有限公司与本公司就代理服务合同纠纷一审判决(判决本公司一次性支付原告武汉动力源鑫环保有限公司3,040,080元及以此为基数逾期付款违约金)上诉案,于2021年11月30日下达(2021)鄂01民终8104号民事裁定书,以武汉动力源鑫环保有限公司与北京动力源科技股份有限公司之间的节能效益款分配方式及支付情况的事实未查清,两公司之间的《委托代理合同》是否已经解除等事项未能说明,裁定撤销湖北省武汉市洪山区人民法院(2020)鄂0111民初162号民事判决。将本案发回湖北省武汉市洪山区人民法院重审。截止本报告日,法院尚未开庭。

### (三) 担保事项

2022年1月19日,本公司第七届董事会第二十五次会议审议通过:

#### 1. 《关于向国家开发银行北京市分行申请研发项目贷款的议案》

因经营发展需要,本公司拟向国家开发银行北京市分行申请研发项目贷款,贷款额度不超过人民币1亿元,贷款期限不超过五年,北京中关村科技融资担保有限公司为上述贷款提供担保。

#### 2. 《关于向工商银行北京广安门支行申请综合授信的议案》

因经营发展需要,本公司拟向工商银行北京广安门支行申请综合授信,授信额度不超过人民币2亿元,贷款期限两年,北京中关村科技融资担保有限公司为上述授信中的1.7亿元提供担保。

#### 3. 《关于向北京中关村科技融资担保有限公司申请委托贷款的议案》

因公司业务需要,本公司拟向北京中关村科技融资担保有限公司申请通过北京银行发放的人民币7,000万元委托贷款,期限两个月。为保证本公司向北京中关村科技融资担保有限公司申请委托贷款,本公司拟使用不动产作为抵押物向北京中关村科技融资担保有限公司提供担保,担保金额为人民币7,000万元。

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4.《关于为控股子公司北京动力源新能源科技有限责任公司向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保的议案》

本公司之子公司北京动力源新能源科技有限责任公司向华夏银行北京京广支行申请综合授信不超过人民币 3,000 万元,授信期限不超过三年,北京中关村科技融资担保有限公司为上述贷款提供保证担保。本公司向北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。

5.《关于提请股东大会授权董事会使用不动产作为抵押物向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保和担保的议案》

为了保证本公司及其下属子公司北京动力源新能源科技有限责任公司向国家开发银行北京市分行、工商银行北京广安门支行、华夏银行北京京广支行申请授信及贷款,本公司拟使用不动产作为抵押物向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保,担保额度不超过人民币 3 亿元。同时为了保证公司向北京中关村科技融资担保有限公司申请委托贷款,本公司拟使用不动产作为抵押物向北京中关村科技融资担保有限公司提供担保,担保金额为人民币 7,000 万元。

本公司以自有的位于丰台区科学城星火路 8 号园区的土地使用权(土地证号:京丰国用 2005 第 000815 号,使用权面积 9,308.65 平方米)及地上建筑物(房产证号:X 京房产证丰字第 096865 号,建筑面积 14,662.85 平方米)作为抵押物,抵押期限与相应信贷产品期限相同。

2022 年 2 月 7 日,本公司 2022 年第一届临时股东会已批准该事项。

6.《关于为全资子公司安徽动力源科技有限公司向安徽省科技融资担保有限公司提供反担保的议案》

本公司之子公司安徽动力源向徽商银行股份有限公司郎溪支行申请流动资金贷款 500 万元整,安徽省科技融资担保有限公司为上述贷款提供保证担保。本公司向安徽省科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。

7.《关于为孙公司巴基斯坦动力源能源有限公司向工商银行北京广安门支行申请保函业务提供担保的议案》

本公司参与巴基斯坦境外项目,向业主进行设备出口,同时由本公司在当地设立的孙公司巴基斯坦动力源能源有限公司)与业主签订服务合同并提供安装服务。根据合同相关要求,向工商银行北京广安门支行申请不超过美元 200 万元的保函额度,授信期限一年,由本公司提供全额连带责任保证担保。

2022 年 3 月 2 日,本公司第七届董事会第二十六次会议审议通过:

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 《关于为全资子公司安徽动力源科技有限公司向中国建设银行股份有限公司郎溪支行提供担保的议案》

本公司为安徽动力源向中国建设银行股份有限公司郎溪支行申请额度不超过人民币800万元的流动资金贷款，提供全额连带责任保证担保，担保期限二年。

2. 《关于为全资子公司安徽动力源科技有限公司向中国银行股份有限公司宣城分行提供担保的议案》。

本公司为安徽动力源向中国银行股份有限公司宣城分行申请额度不超过人民币5,200万元整的综合授信，提供全额连带责任保证担保，担保期限一年。

(四) 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 其他重要事项

上年度本公司拟对上海莫鼎智能科技有限公司进行增资，对其持股70%。因双方最终未能达成协议，本公司决定不再对其进行增资。

### 公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	64,710,884.21	8.79	51,699,526.73	79.89	13,011,357.48
按组合计提坏账准备	671,269,231.02	91.21	65,348,296.43	9.74	605,920,934.59
合计	735,980,115.23	100.00	117,047,823.16	—	618,932,292.07

(续表)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	66,242,778.54	7.61	49,409,490.05	74.59	16,833,288.49
按组合计提坏账准备	804,797,457.91	92.39	73,568,656.11	9.14	731,228,801.80
<b>合计</b>	<b>871,040,236.45</b>	<b>100.00</b>	<b>122,978,146.16</b>	<b>—</b>	<b>748,062,090.29</b>

## 1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广西柳州钢铁集团有限公司	20,676,252.44	7,786,001.36	37.66	详见本附注“六、4. 应收账款(1)1) 注释
四川西南不锈钢有限责任公司	18,927,167.05	18,927,167.05	100.00	
云南南磷集团电化有限公司	10,015,069.71	10,015,069.71	100.00	
山西天柱山化工有限公司	5,696,600.00	5,696,600.00	100.00	
山东耀昌集团有限公司	4,086,100.00	4,086,100.00	100.00	
深圳市机场股份有限公司	2,144,846.40	2,144,846.40	100.00	
安阳化学工业集团有限责任公司	2,422,127.94	2,301,021.54	95.00	
其他	742,720.67	742,720.67	100.00	
<b>合计</b>	<b>64,710,884.21</b>	<b>51,699,526.73</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 2) 组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	192,539,167.13		
账龄组合	478,730,063.89	65,348,296.43	13.65
<b>合计</b>	<b>671,269,231.02</b>	<b>65,348,296.43</b>	<b>—</b>

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	296,168,450.03
1-2年	93,745,164.20
2-3年	51,332,942.44
3-4年	93,787,143.51
4-5年	106,028,658.29
5年以上	94,917,756.76
<b>合计</b>	<b>735,980,115.23</b>



## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	122,978,146.16	-5,815,397.80		114,925.20	117,047,823.16
合计	122,978,146.16	-5,815,397.80		114,925.20	117,047,823.16

## (4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收成都长征电气科技有限公司等6家公司货款	114,925.20

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 220,321,473.04 元,占应收账款年末余额合计数的比例 29.94%,相应计提的坏账准备年末余额为 2,545,153.79 元。

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息-资金拆借	40,758,156.90	25,041,368.03
其他应收款账面余额	223,166,425.42	238,760,999.96
减:其他应收款坏账准备	91,363,622.40	84,528,839.86
其他应收款账面价值	131,802,803.02	154,232,160.10
合计	172,560,959.92	179,273,528.13

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	5,273,073.29	11,313,936.63
往来款	209,086,516.78	218,031,483.66
投标保证金	4,037,077.21	5,906,269.39
股权激励个人所得税	3,509,310.28	3,509,310.28
其他	1,260,447.86	
合计	223,166,425.42	238,760,999.96

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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)	
2021年1月1日余额		4,264,384.96	80,264,454.90	<b>84,528,839.86</b>
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-2,520,992.28	9,355,774.82	<b>6,834,782.54</b>
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		1,743,392.68	89,620,229.72	<b>91,363,622.40</b>

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	37,506,535.04
1-2年	47,621,296.20
2-3年	20,180,335.71
3-4年	26,119,287.83
4-5年	29,690,248.78
5年以上	62,048,721.86
<b>合计</b>	<b>223,166,425.42</b>

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	84,528,839.86	6,834,782.54				91,363,622.40
<b>合计</b>	<b>84,528,839.86</b>	<b>6,834,782.54</b>				<b>91,363,622.40</b>

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市动力聚能科技有限公司	内部往来	78,350,873.14	1-5年	35.11	78,350,873.14
吉林合大新能源发展有限公司		52,287,205.95	1-3年	23.43	
北京迪赛奇正科技有限公司		20,560,713.17	1-5年	9.21	
北京动力源新能源科技有限责任公司		20,306,619.01	1-2年	9.10	
石嘴山市动力源节能服务有限责任公司		13,277,649.55	1-4年	5.95	
<b>合计</b>		<b>184,783,060.82</b>		<b>82.80</b>	<b>78,350,873.14</b>

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	569,739,900.00	8,000,000.00	561,739,900.00	569,739,900.00	8,000,000.00	561,739,900.00
对联营企业投资	6,712,493.78		6,712,493.78	6,799,384.50		6,799,384.50
<b>合计</b>	<b>576,452,393.78</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>568,452,393.78</b>	<b>576,539,284.50</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>568,539,284.50</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京迪赛奇正科技有限公司	51,239,900.00			51,239,900.00		
北京科耐特科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
安徽动力源科技有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
深圳市动力聚能科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		8,000,000.00
北京科丰鼎诚资产管理有限公司	167,000,000.00			167,000,000.00		
吉林合大新能源发展有限公司						
石嘴山市动力源节能服务有限公司						
民和动力源节能服务有限公司						
香港动力源贸易有限公司						
雄安动力源科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京动力源新能源科技有限责任公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>569,739,900.00</b>			<b>569,739,900.00</b>		<b>8,000,000.00</b>

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都波倍科技有限公司	6,799,384.50			-86,890.72						6,712,493.78	
<b>合计</b>	<b>6,799,384.50</b>			<b>-86,890.72</b>						<b>6,712,493.78</b>	

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 4. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	733,857,388.64	599,970,386.16	853,856,225.96	658,084,646.67
其他业务	35,283,154.50	17,888,306.49	37,915,427.02	18,740,883.03
<b>合计</b>	<b>769,140,543.14</b>	<b>617,858,692.65</b>	<b>891,771,652.98</b>	<b>676,825,529.70</b>

## (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	<b>733,857,388.64</b>
其中：通信电源	413,429,746.65
光储相关电源	142,274,089.61
车载相关电源	36,375,236.23
充换电电源	26,198,103.84
高压变频器	115,580,212.31
按经营地区分类	<b>733,857,388.64</b>
其中：国内	627,990,866.05
国外	105,866,522.59

## 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-86,890.72	-209,935.38
处置长期股权投资产生的投资收益		1,150,000.00
<b>合计</b>	<b>-86,890.72</b>	<b>940,064.62</b>

## 财务报告批准

本财务报告于2022年4月27日由本公司董事会批准报出。

## 北京动力源科技股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

## 财务报表补充资料

## 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,949,676.00	
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)	6,539,735.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-826,598.81	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,195,105.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	527,909.76	
小计	96,264.83	
减:所得税影响额	149,003.80	
少数股东权益影响额(税后)	170,021.25	
合计	-222,760.22	—

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-17.28	-0.2556	-0.2556
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-17.26	-0.2552	-0.2552



证书序号: 0014624

### 说明

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

发证机关: 北京市财政局  
 2011年 07月 07日  
 中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日





# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 张克,叶韶勋,顾仁荣,李晓英,谭小青

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、变更、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;其他会计咨询、税务咨询、管理咨询、代理记账、资产评估、法律、法规、规章及规范性文件规定且经批准的其他经营活动;不得从事金融业务;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。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年02月04日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2008年1月23日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2008年1月23日

10

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



姓名: **李立新**  
Full name: **Li Xin**

性别: **男**  
Sex: **Male**

出生日期: **1969年10月1日**  
Date of birth: **1969-10-01**

工作单位: **岳华(集团)会计师事务所**  
Working unit: **Yuehua (Group) CPAs**

身份证号码: **220402691001147**  
Identity card No.: **220402691001147**

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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

2007年3月30日

2008年3月20日

11101010059573

11

**CPA 国际注册会计师**  
BICPA  
INTERNATIONAL INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 李立新  
证书编号: 100000552327

2016

2017

2000年2月18日

100000552327

中国注册会计师协会  
Associated Institute of CPAs

2000年2月18日

12



2017 is valid for another  
this renewal.



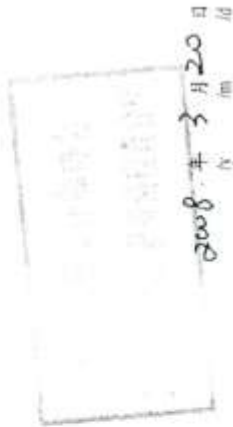
2006年3月1日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

继续有效一年  
t another year after



姓名: 韩少华  
证书编号: 110001372513



姓名: 韩少华  
Full name: 韩少华  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1965-04-06  
Date of birth: 1965-04-06  
工作单位: 北京华和信会计师事务所  
Working unit: 北京华和信会计师事务所  
身份证号码: 220104660406265  
Identity card No.: 220104660406265



一册会计师事务所工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

金中成信 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2008年4月7日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2008年4月7日

同意调出

- 一、注册会计师执业业务，必须按照原向委托方出示本证书，不得转让、涂改。
- 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会，办理注销登记手续。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

同意调入

1. When practising, the CPA shall show this certificate when necessary. (2012-12-6)
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



证书编号: 110001372513  
No. of Certificate: 110001372513  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs  
发证日期: 2003年07月23日  
Date of Issuance: 2003 年 07 月 23 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

京会协[2003]099号


## 合并资产负债表

2022年9月30日

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2022年9月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	143,805,126.25	131,826,874.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	2,073,980.09	2,292,586.57
衍生金融资产			
应收票据	3	14,937,273.49	25,714,238.34
应收账款	4	816,968,592.08	731,012,558.97
应收款项融资	5	33,461,693.56	54,691,475.99
预付款项	6	25,970,002.44	18,181,873.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	20,473,751.32	13,595,122.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	480,403,421.14	456,004,865.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	9	403,653.17	3,642,354.41
其他流动资产	10	20,152,779.36	13,283,589.74
<b>流动资产合计</b>		<b>1,558,650,272.90</b>	<b>1,450,245,539.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	11	20,882,250.50	19,389,173.60
长期股权投资	12	6,682,985.52	6,712,493.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	13	699,146,843.31	753,604,041.19
在建工程	14	4,132,032.18	4,746,732.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,870,667.34	10,318,957.42
无形资产	15	178,830,007.10	190,011,162.91
开发支出	16	125,102,312.77	88,723,687.02
商誉			
长期待摊费用	17	6,877,316.93	8,194,282.98
递延所得税资产	18	23,283,172.54	22,846,891.23
其他非流动资产	19	1,155,419.46	1,179,708.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,075,963,007.65</b>	<b>1,105,727,130.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,634,613,280.55</b>	<b>2,555,972,670.81</b>

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

6-1-108

## 合并资产负债表 (续)

2022年9月30日

编制单位: 北京动力源科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注六	2022年9月30日	2021年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	20	453,089,518.56	281,452,959.64
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	21	204,301,396.93	228,560,020.07
应付账款	22	632,728,547.32	618,116,253.31
预收款项		-	
合同负债	23	45,825,926.65	38,996,939.21
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	24	40,472,165.86	38,533,868.95
应交税费	25	8,959,021.51	5,139,514.03
其他应付款	26	42,765,819.66	38,901,945.92
其中: 应付利息		5,078,925.54	1,881,704.10
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	27		
一年内到期的非流动负债	28	110,746,652.01	252,412,872.41
其他流动负债	29	3,576,602.12	5,245,683.69
<b>流动负债合计</b>		<b>1,542,465,650.62</b>	<b>1,507,360,057.23</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	30	96,425,642.43	21,513,436.73
应付债券	31		
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		7,333,620.67	6,607,481.11
长期应付款	32	65,923,291.08	105,712,506.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	33	6,738,166.66	7,039,166.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>176,420,720.84</b>	<b>140,872,590.82</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>1,718,886,371.46</b>	<b>1,648,232,648.05</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	34	555,136,948.00	557,143,948.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	35	506,422,330.65	509,713,810.65
减: 库存股	36	4,914,360.00	10,212,840.00
其他综合收益	37	239,660.64	-449,843.47
专项储备			
盈余公积	38	34,371,811.93	34,371,811.93
一般风险准备			
未分配利润	39	-190,208,295.51	-195,565,579.82
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>901,048,095.71</b>	<b>895,001,307.29</b>
少数股东权益		14,678,813.38	12,738,715.47
<b>股东权益合计</b>		<b>915,726,909.09</b>	<b>907,740,022.76</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,634,613,280.55</b>	<b>2,555,972,670.81</b>

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



## 公司资产负债表

2022年9月30日

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		94,757,013.07	91,378,703.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,273,598.37	13,242,502.89
应收账款		625,123,568.16	618,932,292.07
应收款项融资		33,032,403.56	51,773,252.43
预付款项		11,917,599.67	7,307,656.79
其他应收款		211,601,383.69	172,560,959.92
其中：应收利息		37,002,171.36	40,758,156.90
应收股利			
存货		103,340,419.29	112,945,467.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			3,253,651.08
其他流动资产		15,949,925.41	9,778,328.03
<b>流动资产合计</b>		<b>1,096,995,911.22</b>	<b>1,081,172,814.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		4,769,752.93	4,489,279.29
长期股权投资		568,422,885.52	568,452,393.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		180,977,417.20	211,294,451.60
在建工程		1,626,756.66	1,496,421.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		620,855.99	896,487.23
无形资产		86,970,292.65	100,179,158.07
开发支出		51,481,837.24	30,908,068.03
商誉			
长期待摊费用		3,339,616.31	3,634,354.61
递延所得税资产		16,481,683.76	16,481,683.76
其他非流动资产		288,185.61	1,030,924.45
<b>非流动资产合计</b>		<b>914,979,283.87</b>	<b>938,863,232.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,011,975,195.09</b>	<b>2,020,036,046.74</b>

法定代表人：

何继红

主管会计工作负责人：

胡一

会计机构负责人：

何继红

公司资产负债表 (续)

2022年9月30日

编制单位: 北京动力源科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年9月30日	2021年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		365,586,463.00	182,677,833.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		169,650,546.89	231,761,243.75
应付账款		629,822,858.55	571,253,962.97
预收款项			
合同负债		24,582,110.79	30,327,064.20
应付职工薪酬		29,956,512.72	30,022,609.39
应交税费		2,192,516.34	1,778,719.73
其他应付款		35,902,009.77	52,130,915.74
其中: 应付利息		-	-
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,574,321.18	165,412,947.47
其他流动负债		3,195,674.40	4,583,619.04
<b>流动负债合计</b>		<b>1,278,463,013.64</b>	<b>1,269,948,915.54</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		46,832,256.43	-
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		587,028.44	486,846.79
长期应付款		29,354,178.34	43,292,844.79
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,752,333.33	4,828,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>81,525,796.54</b>	<b>48,608,024.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,359,988,810.18</b>	<b>1,318,556,940.45</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		555,136,948.00	557,143,948.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		506,178,580.46	509,470,060.46
减: 库存股		4,914,360.00	10,212,840.00
其他综合收益		1,059.13	1,059.13
专项储备			
盈余公积		34,371,811.93	34,371,811.93
未分配利润		-438,787,654.61	-389,294,933.23
<b>股东权益合计</b>		<b>651,986,384.91</b>	<b>701,479,106.29</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,011,975,195.09</b>	<b>2,020,036,046.74</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 合并利润表

2022年1-9月

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	2022年1-9月	2021年1-9月
<b>一、营业总收入</b>		<b>962,387,926.35</b>	<b>751,075,493.31</b>
其中：营业收入	40	962,387,926.35	751,075,493.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>967,815,775.63</b>	<b>832,151,495.61</b>
其中：营业成本	40	899,310,926.04	522,145,166.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	41	6,211,802.87	4,620,130.86
销售费用	42	111,364,917.28	132,227,754.89
管理费用	43	56,919,309.66	62,572,015.22
研发费用	44	68,664,391.82	75,915,678.47
财务费用	45	25,344,427.96	34,670,749.25
其中：利息费用		22,056,103.74	23,611,567.94
利息收入		1,870,483.90	1,776,890.93
加：其他收益	46	6,338,984.05	7,847,110.36
投资收益（损失以“-”号填列）	47	101,183.15	-75,614.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-204,379.89
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）	48	-448,026.61	-821,807.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	49	7,962,811.28	17,596,422.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	50	-1,028,961.15	-712,435.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	51	36,661.50	37,830.33
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,534,802.94</b>	<b>-57,204,496.24</b>
加：营业外收入	52	4,678,409.59	4,807,286.01
减：营业外支出	53	5,505,780.22	6,067,352.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,707,432.31</b>	<b>-58,464,562.73</b>
减：所得税费用	54	110,050.09	-35,509.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,597,382.22</b>	<b>-58,429,052.96</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>		<b>6,597,382.22</b>	<b>-58,429,052.96</b>
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,597,382.22	-58,429,052.96
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		<b>6,597,382.22</b>	<b>-58,429,052.96</b>
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,357,284.31	-54,880,611.15
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,240,097.91	-3,548,441.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>689,504.11</b>	<b>-27,027.32</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		689,504.11	-27,027.32
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		<b>689,504.11</b>	<b>-27,027.32</b>
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额	37	689,504.11	-27,027.32
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>7,286,886.33</b>	<b>-58,456,080.28</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		6,046,788.42	-54,907,638.47
归属于少数股东的综合收益总额		1,240,097.91	-3,548,441.81
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.010	-0.099
（二）稀释每股收益（元/股）		0.010	-0.099

法定代表人：

主管会计工作负责人：

胡一元

会计机构负责人：

何继红



# 公司利润表

2022年1-9月

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业收入		642,185,112.83	563,066,233.57
减：营业成本		539,882,277.13	441,653,609.06
税金及附加		1,294,116.05	1,354,727.40
销售费用		85,126,305.75	104,295,330.84
管理费用		30,863,980.51	34,164,379.32
研发费用		32,493,961.68	36,809,535.64
财务费用		14,700,546.79	18,987,600.57
其中：利息费用		15,787,723.32	16,786,879.03
利息收入		715,809.40	782,080.67
加：其他收益		4,201,807.37	4,952,547.69
投资收益（损失以“-”号填列）		-29,508.26	-204,379.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		10,826,808.30	17,215,615.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		37.18	-37.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-47,176,930.49	-52,235,202.66
加：营业外收入		2,482,927.28	2,667,135.68
减：营业外支出		4,798,718.17	5,015,157.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-49,492,721.38	-54,583,224.75
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,492,721.38	-54,583,224.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,492,721.38	+54,583,224.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-49,492,721.38	-54,583,224.75
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

  
何继红

主管会计工作负责人：

胡一元

会计机构负责人：

何继红

# 合并现金流量表

2022年1-9月

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2022年1-9月	2021年1-9月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		868,670,721.92	648,702,385.00
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		12,061,388.40	15,774,718.76
收到其他与经营活动有关的现金		18,102,647.77	25,448,191.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>898,834,758.09</b>	<b>689,925,295.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		559,169,166.28	432,578,514.88
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		185,000,359.54	186,835,329.99
支付的各项税费		27,770,379.13	20,892,562.42
支付其他与经营活动有关的现金		102,043,195.14	88,461,008.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>873,983,100.09</b>	<b>728,767,415.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,851,658.00</b>	<b>-38,842,120.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		168,137.13	48,626.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金			129,513.51
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>168,137.13</b>	<b>178,139.52</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,175,572.25	53,145,619.15
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>65,175,572.25</b>	<b>53,145,619.15</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-65,007,435.12</b>	<b>-52,967,479.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		700,000.00	223,204.53
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		734,186,720.00	286,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		22,359,151.28	84,189,278.87
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>757,245,871.28</b>	<b>370,512,483.40</b>
偿还债务所支付的现金		670,079,796.62	280,295,803.08
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		24,870,840.36	22,726,219.15
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		7,222,857.35	4,469,788.31
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>702,173,494.33</b>	<b>307,491,810.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>55,072,376.95</b>	<b>63,020,672.86</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,726,085.66</b>	<b>-961,313.53</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>17,642,685.49</b>	<b>-29,750,240.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		65,842,604.99	84,778,903.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>83,485,290.48</b>	<b>55,028,662.98</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

胡一元

会计机构负责人：

何继红

## 公司现金流量表

2022年1-9月

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2022年1-9月	2021年1-9月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		574,971,069.03	577,294,256.79
收到的税费返还		10,054,355.22	10,632,390.33
收到其他与经营活动有关的现金		10,082,594.02	82,566,706.09
经营活动现金流入小计		<b>595,108,018.27</b>	<b>670,493,353.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		424,296,595.76	568,184,220.40
支付给职工以及为职工支付的现金		86,108,303.56	86,716,975.25
支付的各项税费		7,413,570.57	8,713,446.18
支付其他与经营活动有关的现金		109,242,577.70	76,672,133.59
经营活动现金流出小计		<b>627,061,047.59</b>	<b>740,286,775.42</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-31,953,029.32</b>	<b>-69,793,422.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		637.13	26,996.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		<b>637.13</b>	<b>26,996.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,392,911.96	42,089,150.11
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<b>43,392,911.96</b>	<b>42,089,150.11</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-43,392,274.83</b>	<b>-42,062,154.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		532,400,000.00	126,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		33,359,151.28	81,911,278.87
筹资活动现金流入小计		<b>565,759,151.28</b>	<b>208,011,278.87</b>
偿还债务支付的现金		463,269,269.98	98,929,168.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,410,823.38	14,749,203.12
支付其他与筹资活动有关的现金		7,062,429.53	3,109,952.31
筹资活动现金流出小计		<b>484,742,522.89</b>	<b>116,788,323.62</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>81,016,628.39</b>	<b>91,222,955.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,717,078.67</b>	<b>-450,600.80</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,388,402.91</b>	<b>-21,083,221.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额		27,719,818.87	34,837,696.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>35,108,221.78</b>	<b>13,754,474.58</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：