

北京动力源科技股份有限公司

2022 年度

审计报告及财务报表

信会师报字[2023]第 ZB10584 号

北京动力源科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-89

审计报告

信会师报字[2023]第 ZB10584 号

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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项	审计中的应对
(一) 收入确认	
<p>请参阅财务报表附注三、(二十五) 收入确认原则和计量方法及财务报表附注五、(四十一) 营业收入、营业成本。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 96.19%。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>我们针对收入确认执行的审计程序主要包括</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 了解、评估并测试与收入确认相关的关键内部控制； (2) 结合业务类型，选取样本检查销售合同，识别控制权转移的合同条款与条件，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求； (3) 结合产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入金额及毛利率变动的合理性； (4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括检查合同、发票、验收单、回款单据等，评价相关收入确认的真实性和准确性；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； (5) 结合应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额； (6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。

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 2022 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，除非计划进行清算、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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

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

(六)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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：冯万奇（项目合伙人）



中国注册会计师：曾旭



中国·上海

二〇二三年四月十七日

北京动力源科技股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	223,359,962.67	131,826,874.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	1,923,948.50	2,292,586.57
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	12,605,081.44	25,714,238.34
应收账款	五、(四)	792,111,737.80	731,012,558.97
应收款项融资	五、(五)	28,451,509.01	54,691,475.99
预付款项	五、(六)	9,108,317.11	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	五、(七)	15,222,350.51	13,595,122.66
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	427,538,683.30	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	五、(九)		3,642,354.41
其他流动资产	五、(十)	14,860,552.81	13,283,589.74
流动资产合计		1,525,182,143.15	1,450,245,539.91
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(十一)	23,706,265.95	19,389,173.60
长期股权投资	五、(十二)	6,639,165.82	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	五、(十三)	680,493,566.02	753,604,041.19
在建工程	五、(十四)	3,372,261.90	4,746,732.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十五)	13,928,001.39	10,318,957.42
无形资产	五、(十六)	204,139,920.34	190,011,162.91
开发支出	五、(十七)	110,015,326.66	88,723,687.02
商誉	五、(十八)		
长期待摊费用	五、(十九)	6,850,179.46	8,194,282.98
递延所得税资产	五、(二十)	21,762,428.84	22,846,891.23
其他非流动资产	五、(二十一)	898,162.02	1,179,708.10
非流动资产合计		1,071,805,278.40	1,105,727,130.90
资产总计		2,596,987,421.55	2,555,972,670.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


何振东

主管会计工作负责人:


何一元

会计机构负责人:


何维红

北京动力源科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
2022年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五、(三十二)	428,406,693.83	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	五、(二十三)	148,059,477.36	228,560,020.07
应付账款	五、(二十四)	696,661,569.34	618,116,253.31
预收款项			
合同负债	五、(二十五)	26,209,022.34	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	五、(二十六)	51,877,405.57	38,533,868.95
应交税费	五、(二十七)	12,185,209.38	5,139,514.03
其他应付款	五、(二十八)	44,919,761.98	38,901,945.92
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	五、(二十九)	80,531,855.47	252,412,872.41
其他流动负债	五、(三十)	14,768,864.84	5,245,683.69
流动负债合计		1,503,619,860.11	1,507,360,057.23
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、(三十一)	113,096,033.86	21,513,436.73
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十二)	9,368,710.52	6,607,481.11
长期应付款	五、(三十三)	70,637,046.96	105,712,506.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十四)	5,315,166.66	7,039,166.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		198,416,958.00	140,872,590.82
负债合计		1,702,036,818.11	1,648,232,648.05
所有者权益:			
股本	五、(三十五)	553,275,448.00	557,143,948.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十六)	503,369,470.65	509,713,810.65
减:库存股	五、(三十七)		10,212,840.00
其他综合收益	五、(三十八)	158,862.17	-449,843.47
专项储备			
盈余公积	五、(三十九)	34,371,811.93	34,371,811.93
一般风险准备			
未分配利润	五、(四十)	-211,719,390.35	-195,565,579.82
归属于母公司所有者权益合计		879,456,202.40	895,001,307.29
少数股东权益		15,494,401.04	12,738,715.47
所有者权益合计		894,950,603.44	907,740,022.76
负债和所有者权益总计		2,596,987,421.55	2,555,972,670.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

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
 母公司资产负债表
 2022年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		131,752,380.88	91,378,703.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、(一)	3,939,461.95	13,242,502.69
应收账款	十四、(二)	687,078,198.11	618,932,292.07
应收款项融资	十四、(三)	22,595,826.00	51,773,252.43
预付款项		2,404,536.13	7,307,656.79
其他应收款	十四、(四)	110,266,189.76	172,560,959.92
存货		86,998,364.66	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		8,342,814.89	9,778,328.03
流动资产合计		1,053,377,772.38	1,081,172,814.30
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		7,167,500.14	4,489,279.29
长期股权投资	十四、(五)	568,379,065.82	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		169,947,478.52	211,294,451.60
在建工程		2,174,244.83	1,496,421.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,133,901.28	896,487.23
无形资产		88,383,769.08	100,179,168.07
开发支出		28,495,001.97	30,908,068.03
商誉			
长期待摊费用		3,241,370.21	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		302,504.64	1,030,924.45
非流动资产合计		885,706,520.25	938,863,232.44
资产总计		1,939,084,292.63	2,020,036,046.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人


何振亚

主管会计工作负责人


何建红

会计机构负责人:


何建红

北京动力源科技股份有限公司
母公司资产负债表(续)

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		337,734,380.70	182,677,833.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		130,643,089.48	231,761,243.75
应付账款		650,350,066.01	571,253,962.97
预收款项			
合同负债		15,831,297.18	30,327,064.20
应付职工薪酬		38,709,092.60	30,022,609.39
应交税费		1,082,268.66	1,778,719.73
其他应付款		38,521,128.14	52,130,915.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		30,155,916.97	165,412,947.47
其他流动负债		5,757,902.59	4,583,619.04
流动负债合计		1,248,785,142.33	1,269,948,915.54
非流动负债:			
长期借款		46,625,780.66	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		464,037.52	486,846.79
长期应付款		40,461,410.55	43,292,844.79
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,404,333.33	4,828,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,955,562.06	48,608,024.91
负债合计		1,339,740,704.39	1,318,556,940.45
所有者权益:			
实收资本		553,275,448.00	557,143,948.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		503,125,720.46	509,470,060.46
减: 库存股			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		-491,430,451.28	-389,294,933.23
所有者权益合计		599,343,588.24	701,479,106.29
负债和所有者权益总计		1,939,084,292.63	2,020,036,046.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


何福

主管会计工作负责人:


何福

会计机构负责人:


何继红

北京动力源科技股份有限公司
合并利润表
2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,356,172,251.55	1,041,933,316.17
其中: 营业收入	五、(四十一)	1,356,172,251.55	1,041,933,316.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,355,685,002.12	1,179,386,676.36
其中: 营业成本	五、(四十一)	976,637,853.90	739,524,975.26
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	五、(四十二)	9,166,987.11	7,076,750.76
销售费用	五、(四十三)	158,291,148.87	192,533,149.20
管理费用	五、(四十四)	79,984,756.37	85,443,104.98
研发费用	五、(四十五)	92,965,030.53	104,414,645.95
财务费用	五、(四十六)	38,639,225.34	50,394,050.21
其中: 利息费用		43,140,902.98	43,682,220.28
利息收入		2,506,063.56	2,472,771.36
加: 其他收益	五、(四十七)	14,876,977.82	9,358,086.53
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十八)	59,652.39	42,486.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-73,327.96	-86,890.72
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)	五、(四十九)	-562,937.18	-955,975.99
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十)	-858,188.57	-133,294.63
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十一)	-15,292,346.61	-17,751,778.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(五十二)	-22,291.93	37,867.51
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,311,884.65	-146,855,969.29
加: 营业外收入	五、(五十三)	2,333,035.67	8,110,061.43
减: 营业外支出	五、(五十四)	5,657,240.49	7,752,975.06
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-4,636,089.47	-146,498,882.92
减: 所得税费用	五、(五十五)	9,462,035.49	812,093.02
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-14,098,124.96	-147,310,975.94
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-14,098,124.96	-147,310,975.94
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-16,153,810.53	-142,384,471.44
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,055,685.57	-4,926,504.50
六、其他综合收益的税后净额		608,705.64	-128,626.44
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		608,705.64	-128,626.44
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		608,705.64	-128,626.44
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		608,705.64	-128,626.44
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		-13,489,419.32	-147,439,602.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,545,104.89	-142,513,097.88
归属于少数股东的综合收益总额		2,055,685.57	-4,926,504.50
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(五十六)	-0.03	-0.26
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(五十六)	-0.03	-0.26

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: _____ 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
母公司利润表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(六)	886,089,780.17	769,140,543.14
减: 营业成本	十四、(六)	743,344,544.16	617,858,692.65
税金及附加		1,676,841.19	1,993,358.36
销售费用		126,586,500.66	152,330,831.51
管理费用		42,932,603.02	44,418,553.11
研发费用		43,870,968.43	52,652,065.26
财务费用		20,215,361.00	26,870,138.88
其中: 利息费用		25,495,260.44	22,607,038.87
利息收入		925,166.92	929,962.81
加: 其他收益		9,258,860.85	6,409,123.05
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、(七)	-73,327.96	-86,890.72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-73,327.96	-86,890.72
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)		-3,823,795.94	-1,117,885.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-10,954,124.78	-8,566,483.64
资产处置收益(损失以“-”号填列)		37.18	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-98,129,388.94	-130,345,233.77
加: 营业外收入		987,867.07	4,851,980.80
减: 营业外支出		4,993,996.18	6,228,226.62
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-102,135,518.05	-131,721,479.59
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-102,135,518.05	-131,721,479.59
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-102,135,518.05	-131,721,479.59
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-102,135,518.05	-131,721,479.59
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

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

合并现金流量表

2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,155,961,706.26	1,096,368,925.49
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		25,015,492.20	19,717,513.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十七)	29,555,492.51	20,889,688.65
经营活动现金流入小计		1,210,532,690.97	1,136,976,127.33
购买商品、接受劳务支付的现金		661,543,301.88	735,740,872.04
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		259,155,504.87	240,498,882.41
支付的各项税费		46,210,909.44	32,472,130.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十七)	121,717,093.64	114,662,504.47
经营活动现金流出小计		1,088,626,809.83	1,123,374,389.69
经营活动产生的现金流量净额		121,905,881.14	13,601,737.64
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		132,980.35	129,513.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		183,629.35	51,826.01
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	五、(五十七)		223,204.53
投资活动现金流入小计		316,609.70	404,544.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,872,139.76	78,434,271.28
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			
投资活动现金流出小计		73,872,139.76	78,434,271.28
投资活动产生的现金流量净额		-73,555,530.06	-78,029,727.23
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		700,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		700,000.00	
取得借款收到的现金		811,536,720.00	392,460,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十七)	87,224,028.82	170,717,536.46
筹资活动现金流入小计		899,460,748.82	563,177,536.46
偿还债务支付的现金		781,545,988.00	415,046,716.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,866,188.23	22,584,307.47
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	五、(五十七)	77,613,687.23	78,205,613.73
筹资活动现金流出小计		888,025,863.46	515,836,638.19
筹资活动产生的现金流量净额		11,434,885.36	47,340,898.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,036,330.77	-1,849,206.97
五、现金及现金等价物净增加额		60,821,567.21	-18,936,298.29
加:期初现金及现金等价物余额		65,842,604.99	84,778,903.28
六、期末现金及现金等价物余额		126,664,172.20	65,842,604.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

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
 母公司现金流量表
 2022年度
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		739,275,241.60	815,048,394.11
收到的税费返还		22,921,973.30	13,700,627.35
收到其他与经营活动有关的现金		32,363,618.08	74,228,387.87
经营活动现金流入小计		794,560,832.98	902,977,409.33
购买商品、接受劳务支付的现金		543,655,089.02	707,574,518.82
支付给职工以及为职工支付的现金		123,299,747.88	104,024,421.85
支付的各项税费		9,993,298.64	15,628,250.63
支付其他与经营活动有关的现金		127,066,429.90	109,771,103.41
经营活动现金流出小计		804,014,565.44	936,998,294.71
经营活动产生的现金流量净额		-9,453,732.46	-34,020,885.38
二、投资活动产生的现金流量			
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		750.51	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		750.51	26,996.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,306,393.85	61,331,465.36
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		50,306,393.85	61,331,465.36
投资活动产生的现金流量净额		-50,305,643.34	-61,304,469.35
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		585,400,000.00	227,460,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		80,574,028.82	128,241,968.13
筹资活动现金流入小计		665,974,028.82	355,701,968.13
偿还债务支付的现金		531,985,980.00	219,965,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,161,199.40	16,208,863.92
支付其他与筹资活动有关的现金		50,574,147.52	30,605,397.41
筹资活动现金流出小计		598,721,326.92	266,780,061.33
筹资活动产生的现金流量净额		67,252,701.90	88,921,906.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		201,333.99	-714,429.64
五、现金及现金等价物净增加额			
		7,694,660.09	-7,117,877.57
加: 期初现金及现金等价物余额		27,719,818.87	34,837,696.44
六、期末现金及现金等价物余额			
		35,414,478.96	27,719,818.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

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

合并所有者权益变动表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	557,143,948.00				509,713,810.65	10,212,840.00	-449,843.47		34,371,811.93		-195,565,579.82	895,001,307.29	12,738,715.47	907,740,022.76
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	557,143,948.00				509,713,810.65	10,212,840.00	-449,843.47		34,371,811.93		-195,565,579.82	895,001,307.29	12,738,715.47	907,740,022.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-3,868,500.00				-6,344,340.00	-10,212,840.00	608,705.64				-16,153,810.53	-15,545,104.89	2,755,685.57	-12,789,419.32
(一) 综合收益总额							608,705.64				-16,153,810.53	-15,545,104.89	2,055,685.57	-13,489,419.32
(二) 所有者投入和减少资本	-3,868,500.00				-6,344,340.00	-10,212,840.00							700,000.00	700,000.00
1. 所有者投入的普通股													700,000.00	700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	553,275,448.00				503,369,470.65		158,862.17		34,371,811.93		-211,719,390.25	879,456,202.40	15,494,401.04	894,950,603.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

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
合并所有者权益变动表(续)

2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积							
一、上年年末余额	557,143,948.00			509,713,810.65	10,212,840.00	-321,217.03	34,371,811.93	-53,181,108.38	1,037,514,405.17	17,665,219.97	1,055,179,625.14
项: 会计准则变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	557,143,948.00			509,713,810.65	10,212,840.00	-321,217.03	34,371,811.93	-53,181,108.38	1,037,514,405.17	17,665,219.97	1,055,179,625.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-128,626.44		-142,384,471.44	-142,513,097.88	-4,926,504.50	-147,439,602.38
(一)综合收益总额						-128,626.44		-142,384,471.44	-142,513,097.88	-4,926,504.50	-147,439,602.38
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
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.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	557,143,948.00			509,713,810.65	10,212,840.00	-449,843.47	34,371,811.93	-195,565,579.82	895,001,307.29	12,738,715.47	907,740,022.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

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
母公司所有者权益变动表

2022年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	实收资本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-3,868,500.00				-6,344,340.00	-10,212,840.00				-102,135,518.05	-102,135,518.05
(一) 综合收益总额											
1. 所有者投入和减少资本	-3,868,500.00				-6,344,340.00	-10,212,840.00					
2. 所有者投入的普通股	-3,868,500.00				-6,344,340.00	-10,212,840.00					
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	553,275,448.00				503,125,720.46		1,059.13		34,371,811.93	-491,430,451.28	599,343,588.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

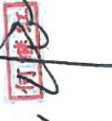
公司负责人:



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
母公司所有者权益变动表(续)

2022年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股		其他综合收益	专项储备	未分配利润
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	833,200,585.88
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	833,200,585.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)综合收益总额								
(二)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(三)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者(或股东)的分配								
3.其他								
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
(五)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六)其他								
四、本期末余额	557,143,948.00		509,470,060.46	10,212,840.00	1,059.13		34,371,811.93	701,479,106.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司负责人:

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 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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2022年12月31日, 本公司的股本为553,275,448.00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。)

本财务报表业经公司董事会于2023年4月16日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
安徽动力源科技有限公司
北京迪赛奇正科技有限公司
深圳市动力聚能科技有限公司
北京科耐特科技有限公司
北京科丰鼎诚资产管理有限公司
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
香港动力源国际有限公司
北京动力源新能源科技有限责任公司
雄安动力源科技有限公司
动力源印度有限责任公司
巴基斯坦动力源有限责任公司
嘉兴金乙兴光伏有限公司
云南云黔科技有限公司
马来西亚动力源有限责任公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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(债务工具):

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;

一合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移,且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;

—金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时,如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产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(债务工具)的情形)之和。

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,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权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(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

库存商品按个别认定法计价; 其他存货按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售

合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成

的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,其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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。公司合同能源管理项目按照工作量法计提折旧，其他资产按照年限平均法计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资

产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
办公软件	5-10年	受益期间		预计可使用年限
专利使用权	10年	受益期间		预计可使用年限
土地使用权	50年	受益期间		预计可使用年限

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量

的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
装修费	直线法	10
绿化费	直线法	10

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职

工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、

合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

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。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十九) 租赁

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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司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,但不包括属于为生产存货而发生的成本。
- 本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中

与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、13、15、16、18
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5、7

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	按应纳税所得额计缴	2.5、15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
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）	2.5
北京科丰鼎诚资产管理有限公司（以下简称科丰鼎诚）	2.5
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
云南云黔科技有限公司(以下简称云南云黔)	25
动力源印度有限责任公司	25

(二) 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。2022年度，本公司企业所得税适用税率为15%。

(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。2022 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。2022 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), 2022 年度实际缴纳所得税率为 2.5%。

(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。2022 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。2022 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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	130,651.11	99,958.90
银行存款	126,533,521.09	65,742,646.09
其他货币资金	96,695,790.47	65,984,269.62
合计	223,359,962.67	131,826,874.61
其中: 存放在境外的款项总额	15,121,704.88	9,488,727.27

使用受到限制的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	56,317,963.31	41,886,991.53
信用证保证金	1,977,124.04	12,968,319.06
保函保证金	38,400,703.12	10,145,005.03
借款保证金		183,954.00
锁汇保证金		800,000.00
合计	96,695,790.47	65,984,269.62

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,923,948.50	2,292,586.57
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,917,789.32	2,292,586.57
衍生金融资产	6,159.18	
合计	1,923,948.50	2,292,586.57

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	12,605,081.44	25,714,238.34
合计	12,605,081.44	25,714,238.34

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	711,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	262,513,917.31	
商业承兑汇票		5,667,263.50
合计	262,513,917.31	5,667,263.50

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	569,097,806.56	444,111,330.63
1 至 2 年	137,786,773.81	151,902,502.70
2 至 3 年	58,673,260.54	93,039,563.29
3 至 4 年	40,945,966.74	48,467,502.86
4 至 5 年	14,246,181.89	37,479,152.02
5 年以上	104,137,846.01	87,510,791.65
小计	924,887,835.55	862,510,843.15
减：坏账准备	132,776,097.75	131,498,284.18
合计	792,111,737.80	731,012,558.97

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	133,820,345.48	14.47%	73,231,528.34	54.72%	172,048,410.35	19.95%	60,120,929.50	34.94%	111,927,489.85
按组合计提坏账准备	791,067,490.07	85.53%	59,544,569.41	7.53%	690,462,432.80	80.05%	71,377,354.68	10.34%	619,085,078.12
合计	924,887,835.55	100.00%	132,776,097.75	14.36%	862,510,843.15	100.00%	131,498,284.18	15.25%	731,012,568.97

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由	
云南磷集团电化有限公司	10,015,069.71	10,015,069.71	100.00%	对方财务恶化, 收回可能性较小	
四川西南不锈钢有限责任公司	18,927,167.05	18,927,167.05	100.00%	对方破产重整, 收回可能性较小	
广西柳州钢铁集团有限公司	19,090,950.45	7,786,001.36	40.78%	合同能源管理业务, 综合判断款项无法全部收回	
山西天柱山化工有限公司	5,696,600.00	5,696,600.00	100.00%	对方财务恶化, 收回可能性较小	
山东耀昌集团有限公司	4,079,745.14	4,079,745.14	100.00%	对方破产重整, 收回可能性较小	
安阳化学工业集团有限责任公司	2,422,127.94	2,301,021.54	95.00%	对方破产重整, 全额收回可能性较小	
深圳市机场股份有限公司	2,144,846.40	2,144,846.40	100.00%	根据工程结算审核结果, 回款可能性较小	
涿鹿京仪电子有限公司	492,000.00	492,000.00	100.00%	对方破产重整, 收回可能性较小	
科林泰克(北京)节能科技有限公司	1,274,000.00	1,274,000.00	100.00%	对方财务恶化, 收回可能性较小	
平罗县吉青矸石热电有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	对方财务恶化, 收回可能性较小	
唐山市春兴特种钢有限公司	946,264.80	946,264.80	100.00%	对方财务恶化, 收回可能性较小	
襄汾县鸿达钢铁集团有限公司	895,026.00	895,026.00	100.00%	对方财务恶化, 收回可能性较小	
襄汾县晋华焦铁有限公司	1,164,472.00	1,164,472.00	100.00%	对方财务恶化, 收回可能性较小	
珠海可普能源科技有限公司	610,000.00	610,000.00	100.00%	对方财务恶化, 收回可能性较小	

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
内江市瑞威烧结有限公司	850,000.00	850,000.00	100.00%	对方财务恶化, 收回可能性较小
北京航天宏泰科技有限公司	681,000.00	681,000.00	100.00%	对方财务恶化, 收回可能性较小
成渝钒钛科技有限公司	2,588,800.00	2,588,800.00	100.00%	未和解协议约定回款, 收回可能性较小
临沂中盛金属科技有限公司	4,327,939.06	2,561,277.82	59.18%	对方破产重整, 全额收回可能性较小
南昌兴泰科技有限责任公司	918,606.20	918,606.20	100.00%	对方财务恶化, 收回可能性较小
四川鼎合能源科技有限公司	3,644,000.00	3,644,000.00	100.00%	对方财务恶化, 收回可能性较小
国网吉林省电力有限公司	48,390,090.31	993,989.90	2.05%	应收政府补贴电价款, 考虑货币时间价值计提坏账准备
深圳市凯仕宸能源科技有限公司	1,269,850.00	1,269,850.00	100.00%	对方财务恶化, 收回可能性较小
其他	2,391,790.42	2,391,790.42	100.00%	对方财务恶化, 收回可能性较小
合计	133,820,345.48	73,231,528.34	-	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	542,478,947.01	5,424,789.46	1.00%
1至2年	111,143,414.00	3,333,730.54	3.00%
2至3年	57,779,681.11	2,889,937.18	5.00%
3至4年	40,042,657.96	12,012,797.39	30.00%
4至5年	7,478,950.32	3,739,475.17	50.00%
5年以上	32,143,839.67	32,143,839.67	100.00%
合计	791,067,490.07	59,544,569.41	

1、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
按单项计提	60,120,929.50	19,264,693.61	6,154,094.77			73,231,528.34
按组合计提	71,377,354.68	2,578,131.39	12,321,416.05	2,089,500.61	12,189.95	59,544,569.41
合计	131,498,284.18	21,842,825.00	18,475,510.82	2,089,500.61	12,189.95	132,776,097.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
国网吉林省电力有限公司	6,147,739.91	应收政府补贴电价款，考虑货币时间价值计提坏账准备	本期收到补贴电价款	银行存款
合计	6,147,739.91			

2、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
南通伊阳机电设备安装有限公司	380,433.00
河南科宏机电设备有限公司	400,201.00
甘肃省电信器材	161,078.16
徐州西区环保热电有限公司	153,205.37
其他公司	992,583.08
合计	2,089,500.61

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 267,522,306.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,067,325.02。

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	28,451,509.01	54,691,475.99
合计	28,451,509.01	54,691,475.99

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	54,691,475.99	28,451,509.01	54,691,475.99		28,451,509.01	
合计	54,691,475.99	28,451,509.01	54,691,475.99		28,451,509.01	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,807,655.24	96.70	16,096,202.64	88.53
1至2年	82,458.50	0.90	1,224,555.36	6.74
2至3年	218,203.37	2.40	408,956.36	2.25
3年以上			452,158.72	2.48
合计	9,108,317.11	100.00	18,181,873.08	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,719,827.36 元，占预付款项期末余额合计数的比例 39.53 %。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	15,222,350.51	13,595,122.66
合计	15,222,350.51	13,595,122.66

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,818,637.37	5,860,657.39
1至2年	1,542,485.21	2,967,172.51
2至3年	1,725,317.29	2,014,417.23
3至4年	1,515,670.70	2,134,904.19
4至5年	761,316.35	3,147,958.26
5年以上	12,084,273.83	13,064,101.25
小计	28,447,700.75	29,189,210.83
减：坏账准备	13,225,350.24	15,594,088.17
合计	15,222,350.51	13,595,122.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,505,919.27	5.29%	1,505,919.27	100.00%	1,513,177.15	5.18%	1,513,177.15	100.00%	
按组合计提坏账准备	26,941,781.48	94.71%	11,719,430.97	43.50%	15,222,350.51	94.82%	14,080,911.02	50.88%	13,595,122.66
合计	28,447,700.75	100.00%	13,225,350.24	46.49%	15,222,350.51	100.00%	15,594,088.17	53.42%	13,595,122.66

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提比例	
离职员工	1,505,919.27	1,505,919.27	100.00%	100.00%	员工离职回收困难
合计	1,505,919.27	1,505,919.27	100.00%	100.00%	

组合计提项目: 账龄分析法

名称	期末余额				计提比例
	其他应收款项	坏账准备	计提比例	计提比例	
1年以内	10,818,637.37	108,186.37	1.00%	1.00%	
1至2年	1,501,578.37	45,047.35	3.00%	3.00%	
2至3年	1,725,317.29	86,265.86	5.00%	5.00%	
3至4年	1,479,512.70	443,853.81	30.00%	30.00%	
4至5年	761,316.35	380,658.18	50.00%	50.00%	
5年以上	10,655,419.40	10,655,419.40	100.00%	100.00%	
合计	26,941,781.48	11,719,430.97			

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	14,080,911.02		1,513,177.15	15,594,088.17
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,351,152.08			1,351,152.08
本期转回	3,712,632.13		7,257.88	3,719,890.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,719,430.97		1,505,919.27	13,225,350.24

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	1,513,177.15		7,257.88		1,505,919.27
按组合计提	14,080,911.02	1,351,152.08	3,712,632.13	-4,217.99	11,719,430.97
合计	15,594,088.17	1,351,152.08	3,719,890.01	-4,217.99	13,225,350.24

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	5,358,446.04	5,128,401.72
备用金	8,693,202.87	12,051,242.24
往来款项及其他	14,396,051.84	12,009,566.87
合计	28,447,700.75	29,189,210.83

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	往来款	4,450,333.27	1至5年	15.64	3,518,810.60
单位二	代垫税金	3,167,728.87	1年以内	11.14	31,677.29
单位三	往来款	2,653,940.00	5年以上	9.33	2,653,940.00
单位四	往来款	800,000.00	5年以上	2.81	800,000.00
单位五	投标保证金	600,126.78	1年以内	2.11	6,001.27
合计		11,672,128.92		41.03	7,010,429.15

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	232,353,934.69	12,654,601.70	219,699,332.99	222,942,666.46	14,560,577.49	208,382,088.97
在产品及自制半成品	66,833,807.03	2,989,267.22	63,844,539.81	66,177,055.36	1,380,432.84	64,796,622.52

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额
库存商品	119,834,264.20	20,473,894.36	99,360,369.84	133,385,393.66
发出商品	62,716,600.86	18,082,160.20	44,634,440.66	90,633,200.49
合计	481,738,606.78	54,199,923.48	427,538,683.30	513,138,315.97
				57,133,450.43
				456,004,865.54

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,560,577.49	1,634,244.32		3,540,220.11		12,654,601.70
在产品 & 自制半成品	1,380,432.84	1,608,834.38				2,989,267.22
库存商品	21,047,896.35	8,590,799.23		9,164,801.22		20,473,894.36
发出商品	20,144,543.75			2,062,383.55		18,082,160.20
合计	57,133,450.43	11,833,877.93		14,767,404.88		54,199,923.48

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款		3,253,651.08
一年内摊销的长期待摊费用		388,703.33
合计		3,642,354.41

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	12,989,726.42	12,567,299.24
待认证进项税额	1,722,711.32	296,770.28
预缴企业所得税	148,115.07	419,520.22
合计	14,860,552.81	13,283,589.74

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	23,706,265.95		23,706,265.95	19,389,173.60		19,389,173.60
其中：未实现融资收益	5,118,178.05		5,118,178.05	6,735,270.40		6,735,270.40
合计	23,706,265.95		23,706,265.95	19,389,173.60		19,389,173.60

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		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		
1. 联营企业									
成都波倍科技有限公司	6,712,493.78			-73,327.96					6,639,165.82
合计	6,712,493.78			-73,327.96					6,639,165.82

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产		753,604,041.19
固定资产清理	680,493,566.02	
合计	680,493,566.02	753,604,041.19

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	合同能源管理项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	348,686,748.47	279,231,318.26	721,391,641.85	23,141,514.01	132,458,819.85	17,000,095.59	1,521,910,138.03
(2) 本期增加金额	4,228,722.05	5,637,441.95		470,240.48	9,101,258.45	4,616,878.22	24,054,541.15
—外购	2,339,114.11	1,440,848.31		470,240.48	7,868,233.38	3,237,314.48	15,355,750.76
—存货\固定资产\在建工程转入	1,889,607.94	4,196,593.64			1,233,025.07	1,379,563.74	8,698,790.39
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额	15,965.27	31,953.07	58,683,091.52	1,015,363.49	2,246,796.67	2,388.00	61,995,558.02

项目	房屋及建筑物	生产设备	合同能源管理项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
—处置或报废	15,965.27	31,953.07	58,683,091.52	1,015,363.49	2,246,796.67	2,388.00	61,995,558.02
(4) 外币报表折算差异					-42,250.15		-42,250.15
(5) 期末余额	352,899,505.25	284,836,807.14	662,708,550.33	22,596,391.00	139,271,031.48	21,614,585.81	1,483,926,871.01
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	73,094,136.17	77,187,809.64	469,473,010.11	15,559,329.76	89,503,060.22	9,882,187.86	734,699,533.76
(2) 本期增加金额	9,969,420.94	16,607,288.53	48,553,918.65	1,510,459.50	14,686,739.76	2,114,405.56	93,442,232.94
—计提或摊销	9,969,420.94	16,607,288.53	48,553,918.65	1,510,459.50	14,686,739.76	2,114,405.56	93,442,232.94
—企业合并增加的折旧或摊销							
(3) 本期减少金额	15,486.31	31,102.69	55,744,681.81	878,209.75	2,155,952.37	2,316.36	58,827,749.29
—处置或报废	15,486.31	31,102.69	55,744,681.81	878,209.75	2,155,952.37	2,316.36	58,827,749.29
(4) 外币报表折算差异					-7,334.47		-7,334.47
(5) 期末余额	83,048,070.80	93,763,995.48	462,282,246.95	16,191,579.51	102,026,513.14	11,994,277.06	769,306,682.94
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额		1,754,303.74	31,852,259.34				33,606,563.08
(2) 本期增加金额			3,458,468.68				3,458,468.68
—计提			3,458,468.68				3,458,468.68
(3) 本期减少金额			2,938,409.71				2,938,409.71
—处置或报废			2,938,409.71				2,938,409.71
—其他转出							
(4) 期末余额		1,754,303.74	32,372,318.31				34,126,622.05
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	269,851,434.45	189,318,507.92	168,053,985.07	6,404,811.49	37,244,518.34	9,620,308.75	680,493,566.02
(2) 上年年末账面价值	275,592,612.30	200,289,204.88	220,066,372.40	7,582,184.25	42,955,759.63	7,117,907.73	753,604,041.19

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
黑龙江办事处房产	867,160.76	开发商手续不全
河北办事处房产	1,920,175.20	开发商手续不全
辽宁办事处房产	811,000.36	开发商手续不全
宁夏房产	541,240.00	正在办理中
合计	4,139,576.32	

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,372,261.90	4,746,732.67
工程物资		
合计	3,372,261.90	4,746,732.67

2、在建工程情况

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
工具工装	2,562,836.30		2,562,836.30	1,675,568.59
待安装设备	50,835.60		50,835.60	1,559,206.31
安徽生产基地技改及扩建项目	758,590.00		758,590.00	1,511,957.77
合计	3,372,261.90		3,372,261.90	4,746,732.67

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额		本期增加金额		本期转入固定资产金额		本期其他减少金额		期末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
工具工装	1,675,568.59		1,675,568.59		2,190,382.87		2,190,382.87		157,201.82	
待安装设备	1,559,206.31		1,559,206.31		4,689,297.77		4,689,297.77		102,610.98	
安徽生产基地技改及扩建项目	1,511,957.77		1,511,957.77		1,819,109.75		1,819,109.75			
合计	4,746,732.67		4,746,732.67		8,698,790.39		8,698,790.39		259,812.80	

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	16,308,174.33
(2) 本期增加金额	8,167,207.20
— 新增租赁	8,167,207.20
(3) 本期减少金额	6,419,006.77
— 处置	6,419,006.77
(4) 期末余额	18,056,374.76
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	5,989,216.91
(2) 本期增加金额	4,558,163.23
— 计提	4,558,163.23
(3) 本期减少金额	6,419,006.77
— 处置	6,419,006.77
(4) 期末余额	4,128,373.37
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	13,928,001.39
(2) 上年年末账面价值	10,318,957.42

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	24,961,399.60	51,545,577.10	219,658,515.10	15,564,402.35	311,729,894.15
(2) 本期增加金额			48,032,883.15	2,309,432.28	50,342,315.43
—购置				736,772.86	736,772.86
—内部研发\开发支出转入			48,032,883.15	1,572,659.42	49,605,542.57
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	24,961,399.60	51,545,577.10	267,691,398.25	17,873,834.63	362,072,209.58
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	7,151,757.79	16,092,233.36	86,499,818.12	11,974,921.97	121,718,731.24
(2) 本期增加金额	529,935.36	5,364,077.79	29,384,574.09	934,970.76	36,213,558.00
—计提	529,935.36	5,364,077.79	29,384,574.09	934,970.76	36,213,558.00
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	7,681,693.15	21,456,311.15	115,884,392.21	12,909,892.73	157,932,289.24
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	17,279,706.45	30,089,265.95	151,807,006.04	4,963,941.90	204,139,920.34
(2) 上年年末账面价值	17,809,641.81	35,453,343.74	133,158,696.98	3,589,480.38	190,011,162.91

期末无形资产中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 59.64%。

(十七) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		计入当期损益	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	其他	
电机电控系统	34,182,986.72	10,559,712.24			21,532,949.93		23,209,749.03
光伏系统	5,086,315.48	13,144,353.58					18,230,669.06
交流电源系统	13,323,082.05	20,741,024.59			10,171,258.19		23,892,848.45
氢动力系统	14,173,236.76	15,183,504.88					29,356,741.64
直流电源系统	19,364,668.42	8,452,732.93			15,131,600.85		12,685,800.50
其他	2,593,397.59	2,535,840.14	280,013.85		2,769,733.60		2,639,517.98
合计	88,723,687.02	70,617,168.36	280,013.85		49,605,542.57		110,015,326.66

(十八) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置		
账面原值	1,406,406.33				1,406,406.33
嘉兴金乙兴光伏有限公司	1,406,406.33				1,406,406.33
减值准备	1,406,406.33				1,406,406.33
账面价值					

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,503,623.88		1,077,625.96		2,425,997.92
绿化费	1,056,304.49	388,703.33	262,196.49		1,182,811.33
办公楼装修	3,634,354.61		392,984.40		3,241,370.21
合计	8,194,282.98	388,703.33	1,732,806.85		6,850,179.46

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	133,527,237.48	20,507,409.72	132,064,130.43	20,774,869.92
内部交易未实现利润	5,334,868.55	800,230.29	10,409,053.00	1,561,357.95
非同一控制企业合并资产评估减值	1,819,155.37	454,788.83	2,042,653.42	510,663.36
合计	140,681,261.40	21,762,428.84	144,515,836.85	22,846,891.23

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	100,195,921.81	174,894,530.00
可抵扣亏损	758,760,353.05	638,460,143.73
合计	858,956,274.86	813,354,673.73

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	期末余额	上年年末余额	备注
2022		15,512,998.62	
2023	69,136,936.53	69,136,936.53	
2024	3,635,875.25	3,997,070.77	
2025	8,270,146.62	10,058,037.48	
2026	5,858,542.19	5,858,542.19	
2027	23,640,033.29	20,297,864.98	
2028	240,584,313.25	242,912,396.85	
2029	10,267,672.74	10,304,503.89	
2030	62,231,103.87	67,705,953.08	
2031	195,369,749.48	192,675,839.34	
2032	139,765,979.83		
合计	758,760,353.05	638,460,143.73	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备工程款	898,162.02		898,162.02	1,179,708.10		1,179,708.10
合计	898,162.02		898,162.02	1,179,708.10		1,179,708.10

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押加抵押加保证借款	80,000,000.00	40,000,000.00
抵押加保证借款	194,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	152,800,000.00	234,960,000.00
票据贴现借款	711,000.00	
短期借款未到期利息	895,693.83	1,492,959.64
合计	428,406,693.83	281,452,959.64

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	148,059,477.36	228,560,020.07
合计	148,059,477.36	228,560,020.07

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
服务及货款	622,817,131.05	599,714,871.18
设备及工程款	14,471,966.70	18,401,382.13
E 信通、建信融通票据	59,372,471.59	
合计	696,661,569.34	618,116,253.31

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	3,514,609.46	待结算
单位二	4,200,000.00	质保金
单位三	3,040,080.00	待结算
单位四	4,297,795.63	待结算
单位五	3,727,049.51	待结算
合计	18,779,534.60	

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	26,209,022.34	38,996,939.21
合计	26,209,022.34	38,996,939.21

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	38,027,745.08	297,909,739.78	284,474,227.49	51,463,257.37
离职后福利-设定提存计划	160,614.87	22,047,139.49	22,008,506.16	199,248.20
辞退福利	345,509.00	1,375,159.73	1,505,768.73	214,900.00
合计	38,533,868.95	321,332,039.00	307,988,502.38	51,877,405.57

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,336,773.69	261,666,864.71	251,505,523.66	29,498,114.74
(2) 职工福利费		4,601,462.60	4,601,462.60	
(3) 社会保险费	27,078.65	12,473,941.07	12,478,016.37	23,003.35
其中：医疗保险费	25,383.02	11,782,838.68	11,786,913.98	21,307.72
工伤保险费	1,695.63	691,102.38	691,102.38	1,695.63

北京动力源科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	118,550.00	16,492,852.22	14,459,234.22	2,152,168.00
(5) 工会经费和职工教育经费	18,545,342.74	2,674,619.18	1,429,990.64	19,789,971.28
合计	38,027,745.08	297,909,739.78	284,474,227.49	51,463,257.37

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	157,559.15	21,373,794.92	21,335,161.59	196,192.48
失业保险费	3,055.72	673,344.57	673,344.57	3,055.72
合计	160,614.87	22,047,139.49	22,008,506.16	199,248.20

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,134,742.25	2,431,873.72
企业所得税	1,893,821.50	339,743.34
个人所得税	986,148.10	1,337,438.39
城建税	213,245.64	89,826.56
教育费附加	113,695.33	69,463.91
地方教育费附加	75,796.87	
房产税	262,102.01	306,824.31
土地使用税	266,657.50	315,938.84
印花税	183,976.50	248,404.96
资源税	15,066.00	
其他税费	39,957.68	
合计	12,185,209.38	5,139,514.03

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,881,704.10	1,881,704.10
应付股利		
其他应付款项	43,038,057.88	37,020,241.82
合计	44,919,761.98	38,901,945.92

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
资金拆借	1,881,704.10	1,881,704.10
合计	1,881,704.10	1,881,704.10

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	1,571,263.52	2,231,453.57
待付报销款	7,094,629.45	3,628,233.80
股票回购应付款	7,160,436.99	10,855,476.09
其他往来款项	27,211,727.92	20,305,078.36
合计	43,038,057.88	37,020,241.82

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股票回购应付款	7,160,436.99	暂未支付
个人一	5,607,640.50	个人借款
个人二	2,119,314.19	个人借款

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	15,853,333.00	200,115,030.17
一年内到期的长期应付款	61,480,656.84	49,415,369.30
一年内到期的租赁负债	3,197,865.63	2,882,472.94
合计	80,531,855.47	252,412,872.41

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,239,404.73	4,604,583.00
未终止确认票据	12,529,460.11	
应付利息		641,100.69
合计	14,768,864.84	5,245,683.69

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押加保证借款	74,961,702.05	20,203,333.00
抵押借款	38,000,000.00	
应付利息	134,331.81	1,310,103.73
合计	113,096,033.86	21,513,436.73

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	16,292,250.92	14,056,260.59
减：未确认融资费用	3,725,674.77	4,566,306.54
减：一年内到期的租赁负债	3,197,865.63	2,882,472.94
合计	9,368,710.52	6,607,481.11

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	70,637,046.96	105,712,506.32
专项应付款		
合计	70,637,046.96	105,712,506.32

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	74,680,043.15	114,110,905.00
其中：未实现融资费用	4,042,996.19	8,398,398.68
合计	70,637,046.96	105,712,506.32

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助-十百千工程政府奖	933,333.33		320,000.00	613,333.33	项目补助
政府补助-基于“互联网+”云平台的全生命周期能源管控	3,895,000.00		1,558,000.00	2,337,000.00	项目补助
丰台区科技三项费用项目	2,210,833.33	1,332,500.00	1,178,500.00	2,364,833.33	项目补助
合计	7,039,166.66	1,332,500.00	3,056,500.00	5,315,166.66	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助-十百千工程政府奖	933,333.33		320,000.00		613,333.33	与资产相关
政府补助-基于“互联网+”云平台的全生命周期能源管控	3,895,000.00		1,558,000.00		2,337,000.00	与资产相关
丰台区科技三项费用项目	2,210,833.33	1,332,500.00	1,178,500.00		2,364,833.33	与资产相关/与收益相关
合计	7,039,166.66	1,332,500.00	3,056,500.00		5,315,166.66	

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)/减(-)			期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	
股份总额	557,143,948.00			-3,868,500.00	553,275,448.00
				其他	小计
				-3,868,500.00	-3,868,500.00

其他说明：股份总额本期减少系本期注销的2019年限制性股票激励计划导致。

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	491,684,575.95		6,344,340.00	485,340,235.95
其他资本公积	18,029,234.70			18,029,234.70
合计	509,713,810.65		6,344,340.00	503,369,470.65

其他说明：资本公积本期减少系本期注销的 2019 年限制性股票激励计划导致。

(三十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	

其他说明：库存股本期减少主要系本期注销的 2019 年限制性股票激励计划导致。

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额				税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-449,843.47	608,705.64					158,862.17
其他综合收益合计	-449,843.47	608,705.64					158,862.17

(三十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,519,502.26			33,519,502.26
任意盈余公积	852,309.67			852,309.67
合计	34,371,811.93			34,371,811.93

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-195,565,579.82	-53,181,108.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-195,565,579.82	-53,181,108.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,153,810.53	-142,384,471.44
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-211,719,390.35	-195,565,579.82

(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,304,456,904.30	942,294,234.88	1,021,259,881.53	727,523,068.13
其他业务	51,715,347.25	34,343,619.02	20,673,434.64	12,001,907.13
合计	1,356,172,251.55	976,637,853.90	1,041,933,316.17	739,524,975.26

营业收入扣除情况情况表：

项目	本年度	上年度
营业收入金额	1,356,172,251.55	1,041,933,316.17
营业收入扣除项目合计金额	48,711,538.31	19,080,923.56
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	3.59%	1.83%

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	2,481,536.83	1,223,968.46
教育费附加	2,075,779.12	904,565.34
土地使用税	1,115,044.96	1,253,672.70
房产税	1,789,357.98	1,907,410.23
其他税金及附加	1,705,268.22	1,787,134.03
合计	9,166,987.11	7,076,750.76

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	83,404,549.55	94,371,762.68
招待费	6,819,216.22	8,000,782.96
差旅费	5,549,889.01	9,964,207.81
房租费	2,420,282.06	3,201,928.33
技术服务费	9,587,641.88	9,590,922.27
办公费	7,527,605.50	6,809,271.21
售后相关费用	30,217,320.46	36,508,985.25
其他	12,764,644.19	24,085,288.69
合计	158,291,148.87	192,533,149.20

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	46,417,171.28	46,866,314.53
办公费	6,828,093.40	3,248,617.66
无形资产摊销	2,327,257.31	1,784,785.57
修理费	3,292,507.59	3,934,907.98
折旧费	9,024,953.60	8,097,151.86
咨询审计费	3,496,105.09	732,291.51
差旅交通费	1,588,045.28	1,231,324.54
水电取暖费	2,263,102.16	2,129,313.86
其他	4,747,520.66	17,418,397.47
合计	79,984,756.37	85,443,104.98

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	46,341,200.04	54,471,485.41
折旧与摊销	36,529,922.71	31,713,050.18
材料费	3,333,174.06	3,428,751.09
检测费	1,727,332.67	2,044,592.23
水电物业房租	1,159,247.77	1,626,289.97
认证费	955,026.55	1,211,378.48
其他费用	2,919,126.73	9,919,098.59
合计	92,965,030.53	104,414,645.95

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	43,140,902.98	43,682,220.28
其中：租赁负债利息费用	807,242.58	450,754.53

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	2,506,063.56	2,472,771.36
汇兑损益	-10,528,370.88	4,012,337.53
手续费及其他	8,532,756.80	5,172,263.76
合计	38,639,225.34	50,394,050.21

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税即征即退	6,253,648.51	9,201,192.29
代扣个人所得税手续费	135,709.78	
其他政府补助	8,487,619.53	156,894.24
合计	14,876,977.82	9,358,086.53

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-73,327.96	-86,890.72
交易性金融资产在持有期间的投资收益	132,980.35	129,377.18
合计	59,652.39	42,486.46

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-562,937.18	-955,975.99
合计	-562,937.18	-955,975.99

(五十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-132,415.72	-255,909.79
应收账款坏账损失	3,355,124.23	2,463,995.25
其他应收款坏账损失	-2,364,519.94	-2,074,790.83
合计	858,188.57	133,294.63

(五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	11,833,877.93	10,971,005.64
固定资产减值损失	3,458,468.68	5,374,367.01
商誉减值损失		1,406,406.33
合计	15,292,346.61	17,751,778.98

(五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	-22,291.93	37,867.51	-22,291.93
合计	-22,291.93	37,867.51	-22,291.93

(五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		6,539,735.14	
无需支付的款项	759,089.75	670,209.30	759,089.75
赔偿款	759,175.11	129,832.40	759,175.11
其他	814,770.81	770,284.59	804,393.71
合计	2,333,035.67	8,110,061.43	2,333,035.67

(五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	360,000.00		360,000.00
罚款	4,519,856.61	896,599.64	4,519,856.61
非流动资产毁损报废损失	47,964.85	1,987,543.51	47,964.85
其他	729,419.03	4,868,831.91	729,419.03
合计	5,657,240.49	7,752,975.06	5,657,240.49

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,377,573.10	247,117.73
递延所得税费用	1,084,462.39	564,975.29
合计	9,462,035.49	812,093.02

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-4,636,089.47
按法定税率计算的所得税费用	-695,413.42
子公司适用不同税率的影响	3,321,593.57
调整以前期间所得税的影响	645,320.60
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	685,907.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,351,328.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,863,863.95
研发及残疾人员费用加计扣除影响	-11,007,908.02

项目	本期金额
其他纳税调整事项	
所得税费用	9,462,035.49

(五十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-16,153,810.53	-142,384,471.44
本公司发行在外普通股的加权平均数	553,275,448.00	557,143,948.00
基本每股收益	-0.03	-0.26
其中：持续经营基本每股收益	-0.03	-0.26
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-16,153,810.53	-142,384,471.44
本公司发行在外普通股的加权平均数	553,275,448.00	557,143,948.00
基本每股收益	-0.03	-0.26
其中：持续经营基本每股收益	-0.03	-0.26
终止经营基本每股收益		

(五十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,506,063.56	1,305,229.01
政府补助	13,242,276.43	14,449,450.71
往来款及其他	13,807,152.52	5,135,008.93
合计	29,555,492.51	20,889,688.65

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现期间费用	88,067,039.12	91,568,624.09
往来款及其他	33,650,054.52	23,093,880.38
合计	121,717,093.64	114,662,504.47

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
合计		223,204.53

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
亦庄国际融资租赁退保证金	224,330.32	
收到银行承兑汇票保证金	23,039,000.01	12,862,843.77
票据贴现	38,310,698.49	71,575,692.69
收到融资租赁款	25,650,000.00	86,279,000.00
合计	87,224,028.82	170,717,536.46

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费	4,365,118.79	4,079,805.14
借款服务费、担保费、保理费	6,730,495.46	5,423,486.08
票据保证金等	14,415,577.01	2,697,865.33
股票回购	726,264.00	
偿还融资租赁款以及手续费	51,376,231.97	66,004,457.18
合计	77,613,687.23	78,205,613.73

(五十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-14,098,124.96	-147,310,975.94
加：信用减值损失	858,188.57	17,751,778.98
资产减值准备	15,292,346.61	133,294.63
固定资产折旧	89,958,816.32	109,106,503.90
使用权资产折旧	4,558,163.23	5,989,216.91
无形资产摊销	35,381,353.36	29,129,522.13
长期待摊费用摊销	1,732,806.85	1,545,398.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	22,291.93	-37,867.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	37,587.75	1,987,543.51
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	562,937.18	955,975.99
财务费用(收益以“-”号填列)	41,836,651.10	50,502,080.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-59,652.39	-42,486.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,084,462.39	564,975.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	31,334,859.26	-145,269,453.70

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-100,259,363.52	440,156,353.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,876,048.61	-351,560,122.52
其他	786,508.85	
经营活动产生的现金流量净额	121,905,881.14	13,601,737.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	126,664,172.20	65,842,604.99
减：现金的期初余额	65,842,604.99	84,778,903.28
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	60,821,567.21	-18,936,298.29

2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	126,664,172.20	65,842,604.99
其中：库存现金	130,651.11	99,959.90
可随时用于支付的银行存款	126,533,521.09	65,742,645.09
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	126,664,172.20	65,842,604.99

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	96,695,790.47	开立票据等保证金
应收款项融资	24,999,543.45	票据质押
固定资产	350,854,189.29	融资抵押、借款抵押
无形资产	17,279,706.45	融资抵押、借款抵押
应收票据	711,000.00	质押借款
合计	490,540,229.66	

(六十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,376,302.1	6.9646	16,549,993.61
欧元	1.22	7.4229	9.06
港币	461,583.05	0.8933	412,318.29
缅甸元	6,347,325.00	0.0033	20,846.39
印度卢比	150,797,143.84	0.0835	12,588,982.88

北京动力源科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
巴基斯坦卢比	21,782,821.56	0.0305	664,376.06
应收账款			
其中：美元	19,705,948.50	6.9646	137,244,048.92
欧元	45.00	7.4229	334.03
印度卢比	1,103,528,040.47	0.0835	92,144,591.38
巴基斯坦卢比	145,074,372.93	0.0305	4,424,768.37
其他应收款			
其中：美元	454,833.79	6.9646	3,167,735.41
印度卢比	1,510,000.00	0.0835	126,059.18
巴基斯坦卢比	38,852,400.00	0.0305	1,184,998.20
应付账款			
其中：美元	3,321,276.37	6.9646	23,131,361.41
巴基斯坦卢比	53,198,829.66	0.0305	1,622,564.31
其他应付款			
其中：美元	3,870,178.85	6.9646	26,954,247.62
长期借款			
其中：欧元	1,900,000.00	7.4229	14,103,510.00

2、 境外经营实体说明

重要的境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据	记账本位币是否发生变化
香港动力源国际有限公司	香港	美元	注册地所在国家的法定货币	否
动力源印度有限责任公司	印度	印度卢比	注册地所在国家的法定货币	否
巴基斯坦动力源有限责任公司	巴基斯坦	巴基斯坦卢比	注册地所在国家的法定货币	否

(六十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债类报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金額		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
十百千工程政府奖	613,333.33	递延收益	320,000.00	320,000.00	其他收益
基于“互联网+”云平台的全生命周期能源管控技术	2,337,000.00	递延收益	1,558,000.00	1,558,000.00	其他收益
丰台区科技三项费用项目	2,364,833.33	递延收益	1,178,500.00	300,000.00	其他收益
合计	5,315,166.66		3,056,500.00	2,178,000.00	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金額		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	16,474.58	16,474.58	73,754.74	其他收益
就业及一次性留工补贴	43,017.09	43,017.09		其他收益
中关村科技园丰台园管理委员会补贴	766,891.00	766,891.00		其他收益
残联安置残疾人奖励	91,279.39	91,279.39	77,854.10	其他收益
物联网大数据架构的 5G 基站能效管控补贴			1,200,000.00	其他收益

北京动力源科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
专利补贴	29,100.00	29,100.00		其他收益
外贸高质量发展资金	423,330.00	423,330.00		其他收益
郎溪县社会保险管理局失业稳岗补贴	16,492.72	16,492.72		其他收益
郎溪县财政局工业企业考核奖励款	200,000.00	200,000.00		其他收益
录用员工培训款及职业技能提升培训款	390,400.00	390,400.00	363,500.00	其他收益
新兴产业企业新增岗位一次性补贴	181,015.66	181,015.66	10,000.00	其他收益
2020年度工业企业考核奖励	-	-	809,300.00	其他收益
2020年降本减负补贴款	46,118.20	46,118.20	26,705.30	其他收益
北京市大兴区社会保险补贴款	169,000.00	169,000.00	72,800.00	其他收益
北京市知识产权资助金	6,000.00	6,000.00	13,800.00	其他收益
中央政府补贴款			707,547.00	其他收益
国际 2020 年费用补贴			22,500.00	其他收益
传统产业转型升级专项资金			200,000.00	其他收益
河北省科技型中小企业技术创新资金			39,255.00	其他收益
高企认定奖励资金			100,000.00	其他收益
高新技术中小企业奖补	200,000.00	200,000.00	300,000.00	其他收益
软件退税	6,253,648.51	6,253,648.51		其他收益
个税手续费返还	135,715.83	135,715.83		其他收益
地方财政税费返还	2,066,794.84	2,066,794.84		其他收益
郎溪县推进开放型经济高质量发展项目资金	85,200.00	85,200.00		其他收益
北京市高精尖产业发展资金	700,000.00	700,000.00		其他收益
贷款贴息	89,298.61	89,298.61		财务费用
其他		6.05	344,719.00	其他收益
合计	11,909,776.43	11,909,776.43	4,361,735.14	

(六十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	807,242.58	450,754.53
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产的租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	3,100,001.99	5,017,187.92
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	9,329,381.02	8,030,781.19
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 合并范围的变更

本年度本公司新设控股子公司云南云黔科技有限公司及马来西亚动力源有限责任公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
安徽动力源科技有限公司	安徽	安徽	制造业	100.00		投资设立
北京迪赛奇正科技有限公司	北京	北京	制造业	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市动力聚能科技有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		投资设立
北京科耐特科技有限公司	北京	北京	制造业	100.00		投资设立
北京科丰鼎盛资产管理有限责任公司	北京	北京	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	工业余热发电	100.00		投资设立
香港动力源国际有限公司	香港	香港	贸易	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	制造业	80.00		投资设立
雄安动力源科技有限公司	保定	保定	制造业	80.00		投资设立
动力源印度有限责任公司	印度	印度	贸易	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	贸易		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
云南云黔科技有限公司	云南昆明	云南昆明	批发业	49.00		投资设立
马来西亚动力源有限责任公司	马来西亚	马来西亚	贸易		100.00	投资设立

2、重要的非全资子公司

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	110.91		642.57
北京动力源新能源科技有限责任公司	20.00	225.81		1,785.47
雄安动力源科技有限公司	20.00	-127.49		-944.95
云南云黔科技有限公司	49.00	-2.94		67.06

3、重要非全资子公司的主要财务信息

金额单位：人民币万元

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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	7,230.76	15,049.34	22,280.10	13,223.98	2,360.72	15,584.69	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	4,345.62	13,565.56	17,911.18	7,620.74	2,046.68	9,667.42	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	5,421.01	1,035.38	6,456.39	5,181.12		5,181.12	4,191.60	541.36	4,732.96	2,820.22		2,820.22
云南云黔科技有限公司	73.30		73.30	9.06		9.06						

金额单位：人民币万元

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉林合大新能源发展有限公司	3,537.98	1,109.07	1,109.07	5,586.99	3,349.90	318.34		2,295.00
北京动力源新能源科技有限责任公司	8,180.89	1,125.48	1,125.48	-537.14	7,666.21	-842.65		1,177.59
雄安动力源科技有限公司	5,216.26	-637.47	-637.47	-196.29	2,991.77	-1,779.78		-948.95
云南云黔科技有限公司	9.54	-5.77	-5.77	-44.85				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
成都波倍科技有限公司		
投资账面价值合计	6,639,165.82	6,712,493.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-73,327.96	-86,890.72
—其他综合收益		
—综合收益总额		

八、 与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。为控制上述相关风险，本公司管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

货币资金：本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故信用风险较低。
应收票据、应收账款、其他应收款等：本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估，根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备，用以保证本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险为本公司在负债到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理应对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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括利率风险和外汇风险

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

2、 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，本公司承受外汇风险主要与欧元有关，除本公司几个下属子公司以欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算，于2022年12月31日，公司的外币资产、负债情况详见本附注“六、（六十）”，除该表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债主要为人民币余额，该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				

北京动力源科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,923,948.50			1,923,948.50
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,917,789.32			1,917,789.32
(3) 衍生金融资产	6,159.18			6,159.18
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额				
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额	1,923,948.50			1,923,948.50

十、 关联方及关联交易

(一) 控股股东及最终控制方

本公司实际控制人为何振亚先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
董事、经理、财务负责人及董事会秘书	关键管理人员
赵桂兰	实际控制人配偶

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
何振亚、赵桂兰	80,000,000.00	2022-08-02	2023-08-02	否	
何振亚、赵桂兰	20,000,000.00	2022-01-25	2023-01-25	否	
何振亚、赵桂兰	15,000,000.00	2022-11-16	2023-11-15	否	
何振亚、赵桂兰	20,000,000.00	2022-11-16	2023-11-10	否	
何振亚、赵桂兰	25,000,000.00	2022-02-24	2023-02-23	否	
何振亚、赵桂兰	6,000,000.00	2022-01-10	2023-01-10	否	
何振亚、赵桂兰	13,300,000.00	2022-06-02	2023-03-06	否	
何振亚、赵桂兰	18,000,000.00	2022-12-29	2023-06-27	否	
何振亚、胡一元	140,000,000.00	2022-03-21	2025-03-21	否	
何振亚、胡一元	47,500,000.00	2022-06-29	2025-06-28	否	
何振亚、赵桂兰	3,000,000.00	2022-08-17	2023-08-16	否	
何振亚、胡一元	9,950,000.00	2022-06-02	2025-06-02	否	
何振亚、赵桂兰	7,500,000.00	2022-08-17	2023-08-16	否	
何振亚	5,000,000.00	2022-06-28	2023-06-28	否	
何振亚、赵桂兰	10,000,000.00	2022-06-30	2023-06-29	否	
何振亚、胡一元	5,532,390.00	2022-03-09	2025-03-08	否	
何振亚、胡一元	1,900,000.00	2022-03-08	2025-03-08	否	欧元
何振亚、赵桂兰	55,570,000.00	2021-09-03	2022-09-02	是	
何振亚、赵桂兰	100,000,000.00	2021-01-15	2022-01-31	是	
何振亚、赵桂兰	41,170,000.00	2021-10-09	2022-10-08	是	
何振亚、赵桂兰	120,620,000.00	2021-09-18	2022-09-06	是	
何振亚、赵桂兰	23,000,000.00	2021-01-22	2022-01-21	是	
何振亚、赵桂兰	20,000,000.00	2021-01-20	2022-01-19	是	
何振亚、赵桂兰	2,000,000.00	2021-06-28	2022-06-28	是	

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
何振亚、赵桂兰	8,000,000.00	2021-06-28	2022-06-28	是	
何振亚、胡一元、黄国雄	1,400,000.00	2019-01-13	2022-01-31	是	美元
何振亚、胡一元	140,000,000.00	2020-04-01	2022-04-01	是	

2、 关键管理人员薪酬

金额单位：人民币万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	671.94	655.08

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吉林省海科新能源科技有限公司			4,450,333.27	2,303,909.64

注：根据 2022 年 1 月修订的《上海证券交易所股票上市规则》(2023 年 2 月修订)6.3.3 条，对关联法人的认定如下：一是直接或者间接控制上市公司的法人，二是由前项所述法人直接或者间接控制的除上市公司、控股子公司及控制的其他主体以外的法人，三是关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除上市公司、控股子公司及控制的其他主体以外的法人，四是持有上市公司 5%以上股份的法人及其一致行动人。鉴于吉林省海科新能源科技有限公司不属于上述关联情形的任何一种，根据实质重于形式的原则，海科能源与公司没有任何关联关系，综上所述，海科能源在 2022 年未被认定为关联方，因此导致本期金额变动情况。

十一、 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：186.15 万股 股票期权：273.075 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、终止条款

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。

公司于2022年4月27日分别召开第七届董事会第二十七次会议和第七届监事会第十六次会议,审议通过《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票及注销尚未行权的股票期权的议案》,鉴于公司2019年股票期权与限制性股票激励计划第三个行权期及解锁期对应的公司业绩未达到考核指标,根据《2019年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》的有关规定,拟对74人已获授但不具备行权条件的273.075万份股票期权进行注销,对69人已获授但尚未解锁的186.15万限制性股票进行回购注销,回购价格为人民币2.64元/股。

截至2022年12月31日以上限制性股票以及期权已全部回购注销。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2022年12月31日,本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2022年12月31日,本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司因合同能源管理业务与客户临沂中盛金属科技有限公司(以下简称临沂中盛)产生两项合同纠纷,于2022年7月22日通过山东省人民法院提交了立案申请,经临沂市罗庄区人民法院开庭审理,于2023年1月4日分别作出判决,判决临沂中盛于判决生效后十日内支付节能分享款合计6,305,290.00元,同时针对4,187,272.44元的节能效益分享款支付违约金。针对上述事项,临沂中盛在内的华盛江泉集团48家公司于2023年2月28日被法院裁定破产重整,截至审计报告日,临沂中盛在内的华盛江泉集团破产重整尚未结束。

十四、其他重要事项

截至2022年12月31日,本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	3,939,461.95	13,242,502.69
合计	3,939,461.95	13,242,502.69

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	57,838,087.18	
商业承兑汇票		1,379,254.50
合计	57,838,087.18	1,379,254.50

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	359,671,587.31	296,168,450.03
1 至 2 年	118,627,198.24	93,745,164.20
2 至 3 年	38,275,645.62	51,332,942.44
3 至 4 年	32,292,932.59	93,787,143.51
4 至 5 年	75,924,928.51	106,028,658.29
5 年以上	185,016,747.57	94,917,756.76
小计	809,809,039.84	735,980,115.23
减：坏账准备	122,730,841.73	117,047,823.16
合计	687,078,198.11	618,932,292.07

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额							
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
按单项计提坏账准备	84,160,405.17	10.39%	70,967,688.44	84.32%	13,192,716.73	8.79%	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	725,648,634.67	89.61%	51,763,153.29	7.13%	673,885,481.38	91.21%	671,269,231.02	91.21%	65,348,296.43	9.74%	605,920,934.59	
组合 1 (账龄组合)	490,389,609.51	60.56%	51,763,153.29	10.56%	438,626,456.22	65.05%	478,730,063.89	65.05%	65,348,296.43	13.65%	413,381,767.46	
组合 2 (合并范围内关联方)	235,259,025.16	29.05%			235,259,025.16	26.16%	192,539,167.13	26.16%			192,539,167.13	
合计	809,809,039.84	100.00%	122,730,841.73	15.16%	687,078,198.11	100.00%	735,980,115.23	100.00%	117,047,823.16	15.90%	618,932,292.07	

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
云南磷集团电化有限公司	10,015,069.71	10,015,069.71	100.00	对方财务恶化, 收回可能性较小
四川西南不锈钢有限责任公司	18,927,167.05	18,927,167.05	100.00	对方破产重整, 收回可能性较小
广西柳州钢铁集团有限公司	19,090,950.45	7,786,001.36	40.78	合同能源管理业务, 综合判断款项无法全部收回
山西天柱山化工有限公司	5,696,600.00	5,696,600.00	100.00	对方财务恶化, 收回可能性较小
山东耀昌集团有限公司	4,079,745.14	4,079,745.14	100.00	对方破产重整, 收回可能性较小
安阳化学工业集团有限责任公司	2,422,127.94	2,301,021.54	95.00	对方破产重整, 全额收回可能性较小
深圳市机场股份有限公司	2,144,846.40	2,144,846.40	100.00	根据工程结算审核结果, 回款可能性较小
涿鹿京仪电子有限责任公司	492,000.00	492,000.00	100.00	对方破产重整, 收回可能性较小
科林泰克(北京)节能科技有限公司	1,274,000.00	1,274,000.00	100.00	对方财务恶化, 收回可能性较小
平罗县吉青研石热电有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	对方财务恶化, 收回可能性较小
唐山市春兴特种钢有限公司	946,264.80	946,264.80	100.00	对方财务恶化, 收回可能性较小

北京动力源科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
襄汾县鸿达钢铁集团有限公司	895,026.00	895,026.00	100.00	对方财务恶化, 收回可能性较小
襄汾县晋华焦铁有限公司	1,164,472.00	1,164,472.00	100.00	对方财务恶化, 收回可能性较小
珠海可普能源科技有限公司	610,000.00	610,000.00	100.00	对方财务恶化, 收回可能性较小
内江市瑞威烧结有限公司	850,000.00	850,000.00	100.00	对方财务恶化, 收回可能性较小
北京航天宏泰科技有限公司	681,000.00	681,000.00	100.00	对方财务恶化, 收回可能性较小
成渝钛钛科技有限公司	2,588,800.00	2,588,800.00	100.00	未按和解协议约定回款, 收回可能性较小
临沂中盛金属科技有限公司	4,327,939.06	2,561,277.82	59.18	对方破产重整, 全额收回可能性较小
南昌兴泰科技有限责任公司	918,606.20	918,606.20	100.00	对方财务恶化, 收回可能性较小
四川鼎合能源科技有限公司	3,644,000.00	3,644,000.00	100.00	对方财务恶化, 收回可能性较小
其他	2,391,790.42	2,391,790.42	100.00	对方财务恶化, 收回可能性较小
合计	84,160,405.17	70,967,688.44	-	-

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	311,275,055.03	3,112,750.55	1.00
1至2年	71,159,685.05	2,134,790.55	3.00
2至3年	37,668,301.50	1,883,415.08	5.00
3至4年	31,389,623.81	9,416,887.14	30.00
4至5年	7,363,268.31	3,681,634.16	50.00
5年以上	31,533,675.81	31,533,675.81	100.00
合计	490,389,609.51	51,763,153.29	

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	51,699,526.73	19,274,516.57	6,354.86		70,967,688.44
按组合计提	65,348,296.43		11,634,555.31	1,950,587.83	51,763,153.29
合计	117,047,823.16	19,274,516.57	11,640,910.17	1,950,587.83	122,730,841.73

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
南通伊阳机电设备安装有限公司	380,433.00
河南科宏机电设备有限公司	400,201.00
甘肃省电信器材	161,078.16
徐州西区环保热电有限公司	155,205.37
其他	853,670.30
合计	1,950,587.83

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 260,397,245.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,000,210.73 元。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	22,595,826.00	51,773,252.43
合计	22,595,826.00	51,773,252.43

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	51,773,252.43	22,595,826.00	51,773,252.43		22,595,826.00	
合计	51,773,252.43	22,595,826.00	51,773,252.43		22,595,826.00	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	11,767,928.85	40,758,156.90
应收股利		
其他应收款项	98,498,260.91	131,802,803.02
合计	110,266,189.76	172,560,959.92

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
合并范围内关联方应收利息	11,767,928.85	40,758,156.90
合计	11,767,928.85	40,758,156.90

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	25,098,303.38	37,506,535.04
1至2年	15,286,279.32	47,621,296.20
2至3年	19,223,852.16	20,180,335.71
3至4年	5,688,151.38	26,119,287.83
4至5年	8,782,015.15	29,690,248.78
5年以上	112,067,441.56	62,048,721.86
小计	186,146,042.95	223,166,425.42
减：坏账准备	87,647,782.04	91,363,622.40
合计	98,498,260.91	131,802,803.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
按单项计提坏账准备	79,856,792.41	42.90%	79,856,792.41	100.00%	79,864,050.29	35.79%	79,864,050.29	100.00%
按组合计提坏账准备	106,289,250.54	57.10%	7,790,989.63	7.33%	143,302,375.13	64.21%	11,499,572.11	8.02%
组合1(账龄组合)	15,212,489.05	8.17%	7,790,989.63	51.21%	19,203,587.18	8.60%	11,499,572.11	59.88%
组合2(合并范围内关联方)	91,076,761.49	48.93%			124,098,787.95	55.61%		
合计	186,146,042.95	100.00%	87,647,782.04	47.09%	223,166,425.42	100.00%	91,363,622.40	

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额		计提理由
	账面余额	计提比例(%)	
离职员工	1,505,919.27	1,505,919.27	款项无法收回
深圳市动力聚能科技有限公司	78,350,873.14	78,350,873.14	合并范围内关联方欠款, 收回可能较小
合计	79,856,792.41	79,856,792.41	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		计提比例(%)
	其他应收款项	坏账准备	
1年以内	25,098,303.370	46,330.42	0.18
1至2年	15,245,372.480	24,508.30	0.16
2至3年	19,223,852.170	52,198.42	0.27
3至4年	5,651,993.380	351,674.40	6.22
4至5年	8,782,015.150	230,008.18	2.62
5年以上	32,287,713.990	7,086,269.91	21.95
合计	106,289,250.54	7,790,989.63	7.33

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段			第二阶段			第三阶段			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	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)	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)	
上年年末余额	11,499,572.11					79,864,050.29				91,363,622.40
上年年末余额在本期										
--转入第二阶段										
--转入第三阶段										
--转回第二阶段										
--转回第一阶段										
本期计提										
本期转回	3,708,582.48								7,257.88	3,715,840.36
本期转销										
本期核销										
其他变动										
期末余额	7,790,989.63					79,856,792.41				87,647,782.04

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	79,864,050.29		7,257.88		79,856,792.41
按组合计提	11,499,572.11		3,708,582.48		7,790,989.63
合计	91,363,622.40		3,715,840.36		87,647,782.04

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	3,492,488.91	4,037,077.21

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	6,981,436.98	5,273,073.29
合并范围内关联方往来	169,427,634.63	124,098,787.95
往来款	6,244,482.43	89,757,486.97
合计	186,146,042.95	223,166,425.42

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市动力聚能科技有限公司	内部往来	78,350,873.14	1至5年	42.09	78,350,873.14
北京动力源新能源科技有限责任公司	内部往来	28,425,001.51	1至3年	15.27	
北京迪赛奇正科技有限公司	内部往来	20,560,713.17	1至5年	11.05	
石嘴山市动力源节能服务有限公司	内部往来	16,701,268.59	1至5年	8.97	
民和动力源节能服务有限公司	内部往来	9,997,334.91	1至2年	5.37	
合计		154,035,191.32		82.75	78,350,873.14

(五) 长期股权投资

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对合营企业投资	569,739,900.00	8,000,000.00	561,739,900.00	8,000,000.00
对联营企业投资	6,639,165.82		6,639,165.82	
小计	576,379,065.82	8,000,000.00	568,379,065.82	8,000,000.00
			账面余额	账面价值
			569,739,900.00	561,739,900.00
			6,712,493.78	6,712,493.78
			576,452,393.78	568,452,393.78

1、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		

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
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
北京科丰鼎盛资产管理公司	167,000,000.00			167,000,000.00		
雄安动力源科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
北京动力源新能源科技有限责任公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
合计	569,739,900.00			569,739,900.00		8,000,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						减值准备 期末余额			
		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	
1. 联营企业											
成都波倍科技有限公司	6,712,493.78			-73,327.96							6,639,165.82
合计	6,712,493.78			-73,327.96							6,639,165.82

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	816,024,262.40	691,889,512.57	733,857,388.64	599,970,386.16
其他业务	70,065,517.77	51,455,031.59	35,283,154.50	17,888,306.49
合计	886,089,780.17	743,344,544.16	769,140,543.14	617,858,692.65

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-73,327.96	-86,890.72
合计	-73,327.96	-86,890.72

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-22,291.93	
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）	8,576,918.14	
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的投资收益	-429,956.83	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	13,612.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,324,204.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,814,077.30	
所得税影响额	1,186,520.41	
少数股东权益影响额（税后）	218,161.66	
合计	3,409,395.22	

(一) 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）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.82	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.21	-0.04	-0.04

北京动力源科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二三年四月十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、信用信息应用服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙(企业)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供报告使用,其他无效。登记机关

2023年01月12日



经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务;【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



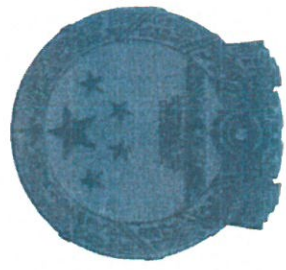
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247



说明

供出真生使用 供无效

- 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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 冯万奇
 Full name: 冯万奇
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-02-04
 Date of birth: 1970-02-04
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号码: M10105700204275
 Identity card No: M10105700204275



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.



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.



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

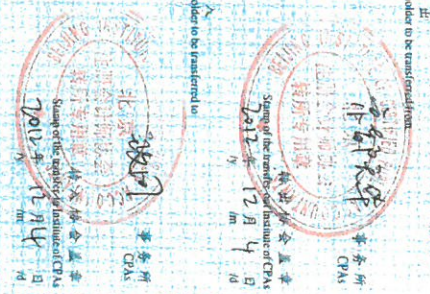
同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出被调出人签字
 Stamp of the transferor/institution of CPAs

转入被调入人签字
 Stamp of the transferee/institution of CPAs

2017年12月4日
 2017年12月4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

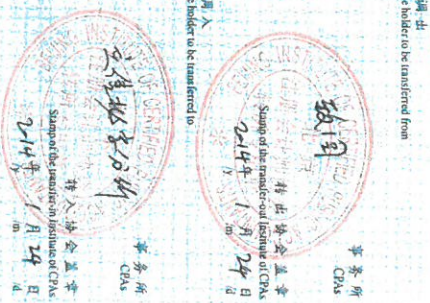
同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出被调出人签字
 Stamp of the transferor/institution of CPAs

转入被调入人签字
 Stamp of the transferee/institution of CPAs

2014年1月24日
 2014年1月24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.



证书编号: 4105400010028
 No of Certificate: 4105400010028

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 一九九七年
 Date of Issuance: 一九九七年

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.

证书编号: 110000105028
No. of Certificate

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: 2018 年 04 月 15 日
Date of Issuance



姓名: 曹旭
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1981-08-11
Date of birth
工作单位: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 110222198108116017
Identity card No.

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年12月25日
事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年12月25日
事务所
CPAs

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
事务所
CPAs