

北京动力源科技股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-94



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2020BJA60165

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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了动力源 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	审计中的应对
1. 主营业务收入确认	
<p>参见财务报表附注四、25. 收入确认原则和计量方法及财务报表附注六、40. 营业收入、营业成本。</p> <p>动力源主营业务收入主要为电力电子产品销售收入和合同能源管理服务收入，占营业收入比例达 98.44% 以上。</p> <p>由于收入是动力源的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。为此我们将主营业务收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关的会计政策是否符合会计准则且一贯地运用；</p> <p>(2) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，分析本期收入是否存在异常波动；</p> <p>(3) 从销售收入的会计记录和存货出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单及签收记录做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；</p> <p>(4) 检查合同能源管理项目合同，评估合同能源工作量预估的合理性；检查与客户确认的结算单等支持性文件；</p> <p>(5) 结合对各类存货监盘和应收账款函证，评估收入是否真实完整并记录于恰当的会计期间。</p>
2. 应收账款坏账准备	
<p>参见财务报表附注四、11. 应收账款及财务报表附注六、4. 应收账款。</p> <p>截止 2019 年 12 月 31 日，动力源应收账款账面余额 97,884.90 万元，已计提坏账准备 11,713.52 万元，应收账款净额占资产总额的 33.31%。</p> <p>应收账款余额较大，若应收账款不能按期收回或无法全额收回而发生坏账，对财务报表影响较大。为此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解与应收账款坏账准备相关的内部控制流程，对相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；</p> <p>(2) 了解应收账款对账情况，并对应收账款实施函证，对未回函的执行替代测试程序；</p> <p>(3) 与管理层沟通其对应收账款可回收性的估计，并与历史回款情况进行比较；</p> <p>(4) 询问管理层关于重大及/或长账龄应收账款可回收性的考虑，检查历史回款信息并评估客户的财务能力；</p> <p>(5) 检查应收账款期后回款情况，并核对至银行进账单。</p>

四、其他信息

动力源管理层(以下简称 管理层)对其他信息负责。其他信息包括动力源 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督动力源的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对动力源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致动力源不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

邵三非



中国注册会计师：

郭九峰



二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：北京动力源科技股份有限公司



单位：人民币元

项 目	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	111,270,447.79	140,181,716.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	4,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3	18,574,186.37	55,762,167.90
应收账款	4	861,713,812.24	761,632,342.25
应收款项融资	5	72,170,888.52	
预付款项	6	12,298,610.07	16,683,186.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	24,382,824.85	27,694,628.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	246,937,835.45	321,652,161.62
合同资产			
持有待售资产	9	34,223,189.52	
一年内到期的非流动资产	10	2,519,391.37	9,398,257.87
其他流动资产	11	17,309,227.05	40,518,132.17
流动资产合计		1,405,400,413.23	1,373,522,593.32
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	12	12,536,633.09	4,178,950.75
长期股权投资	13	7,009,319.88	7,047,166.48
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	14	857,367,474.62	952,805,675.28
在建工程	15	40,122,911.87	28,133,364.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	16	134,270,101.34	78,329,898.26
开发支出	17	92,813,185.10	100,382,830.50
商誉			
长期待摊费用	18	4,753,250.09	4,471,164.83
递延所得税资产	19	22,336,426.20	22,898,909.78
其他非流动资产	20	10,202,686.60	10,741,099.43
非流动资产合计		1,181,411,988.79	1,208,989,059.84
资产总计		2,586,812,402.02	2,582,511,653.16

法定代表人：

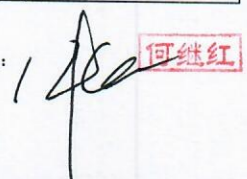
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何振元

胡一天



何继红

合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 北京动力源科技股份有限公司


单位: 人民币元

项 目	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款	21	204,500,000.00	300,740,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	22	190,123,082.10	153,006,053.61
应付账款	23	511,895,519.62	509,222,810.21
预收款项	24	23,765,428.76	28,964,882.27
合同负债			
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	25	33,467,824.44	38,687,160.89
应交税费	26	26,780,474.79	10,257,612.70
其他应付款	27	58,786,378.95	75,339,474.80
其中: 应付利息		8,800,835.21	7,921,427.30
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	28	15,222,618.69	
一年内到期的非流动负债	29	260,326,704.26	75,540,070.32
其他流动负债			
流动负债合计		1,324,868,031.61	1,191,758,064.80
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	30	113,722,170.00	109,000,000.00
应付债券	31		168,165,262.36
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	32	67,094,997.59	23,565,975.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	33	11,771,833.33	13,750,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		192,589,000.92	314,481,237.97
负债合计		1,517,457,032.53	1,506,239,302.77
股东权益:			
股本	34	559,942,948.00	562,040,448.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	35	516,336,905.87	533,219,422.87
减: 库存股	36	52,593,685.22	34,991,485.22
其他综合收益	37	85,082.16	99,055.00
专项储备			
盈余公积	38	34,371,811.93	34,371,811.93
一般风险准备			
未分配利润	39	-11,265,376.70	-22,335,858.98
归属于母公司股东权益合计		1,046,877,686.04	1,072,403,393.60
少数股东权益		22,477,683.45	3,868,956.79
股东权益合计		1,069,355,369.49	1,076,272,350.39
负债和股东权益总计		2,586,812,402.02	2,582,511,653.16


法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


何振亚


胡一元


何继红

公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		71,007,972.90	93,976,655.84
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,808,169.52	53,197,167.90
应收账款		825,947,174.19	865,133,059.51
应收款项融资		68,539,917.32	
预付款项		3,614,805.69	6,138,463.21
其他应收款		103,907,963.75	84,268,302.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货		79,732,560.12	119,392,230.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		940,376.52	9,398,257.87
其他流动资产		1,571,248.67	22,296,376.42
流动资产合计		1,157,070,188.68	1,253,800,513.33
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		3,035,938.73	1,137,992.11
长期股权投资		568,749,219.88	438,787,066.48
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		286,726,110.67	325,528,731.15
在建工程		29,480,924.08	25,964,897.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		63,127,130.65	55,361,228.25
开发支出		60,684,596.91	94,315,570.33
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,481,683.76	16,481,683.76
其他非流动资产		1,147,598.50	2,060,000.00
非流动资产合计		1,029,433,203.18	959,637,169.98
资产总计		2,186,503,391.86	2,213,437,683.31

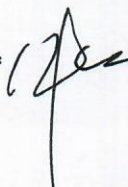
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


何振亚


胡一天


何继红

公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 北京动力源科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		62,500,000.00	194,740,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		177,423,082.10	105,823,866.61
应付账款		644,540,693.53	578,479,510.00
预收款项		19,350,444.91	28,196,158.92
合同负债			
应付职工薪酬		26,166,142.73	32,595,225.13
应交税费		11,896,514.69	6,648,544.51
其他应付款		109,426,517.64	105,368,704.64
其中: 应付利息		6,932,953.23	7,154,511.46
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		211,224,095.06	43,734,942.79
其他流动负债			
流动负债合计		1,262,527,490.66	1,095,586,952.60
非流动负债:			
长期借款		49,882,170.00	50,000,000.00
应付债券			168,165,262.36
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		17,154,575.80	5,363,275.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,951,000.00	13,750,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		76,987,745.80	237,278,537.96
负债合计		1,339,515,236.46	1,332,865,490.56
股东权益:			
股本		559,942,948.00	562,040,448.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		516,093,155.68	532,975,672.68
减: 库存股		52,593,685.22	34,991,485.22
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		-210,827,134.12	-213,825,313.77
股东权益合计		846,988,155.40	880,572,192.75
负债和股东权益总计		2,186,503,391.86	2,213,437,683.31

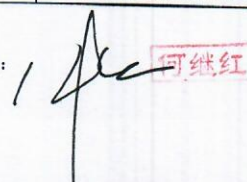
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


何杰


胡一先


何杰

合并利润表

2019年度

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,244,739,999.73	909,557,120.02
其中：营业收入	40	1,244,739,999.73	909,557,120.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,233,295,411.64	1,055,249,275.23
其中：营业成本	40	840,621,363.57	629,245,071.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	41	8,112,606.61	7,842,727.74
销售费用	42	178,053,305.73	214,040,617.43
管理费用	43	80,601,707.91	78,436,871.41
研发费用	44	76,127,813.66	72,359,372.89
财务费用	45	49,778,614.16	53,324,614.64
其中：利息费用		47,164,398.61	45,085,104.80
利息收入		1,836,597.37	1,966,838.90
加：其他收益	46	20,360,884.53	8,599,737.24
投资收益（损失以“-”号填列）	47	-37,846.60	-78,038.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-37,846.60	-78,038.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	48	-15,572,649.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	49	-7,311,926.62	-78,811,463.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	50	590,298.38	300,322.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,473,347.90	-215,681,597.85
加：营业外收入	51	10,440,389.59	14,090,481.19
减：营业外支出	52	4,537,091.89	75,809,741.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,376,645.60	-277,400,858.19
减：所得税费用	53	4,897,436.66	674,428.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,479,208.94	-278,075,286.68
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,479,208.94	-278,075,286.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,479,208.94	-278,075,286.68
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,070,482.28	-280,221,091.60
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-591,273.34	2,145,804.92
六、其他综合收益的税后净额		-13,972.84	76,907.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,972.84	76,907.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-13,972.84	76,907.69
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-13,972.84	76,907.69
9. 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		10,465,236.10	-277,998,378.99
归属于母公司股东的综合收益总额		11,056,509.44	-280,144,183.91
归属于少数股东的综合收益总额		-591,273.34	2,145,804.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.50

本年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。上年被合并方实现的净利润为_____元。

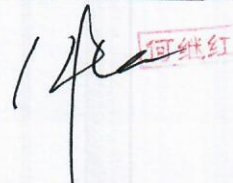
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


何杰


何杰


何杰

公司利润表

2019年度

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入		905,691,633.92	698,768,588.46
减：营业成本		688,514,313.67	548,919,336.16
税金及附加		2,129,474.91	2,236,598.91
销售费用		132,580,445.24	175,078,490.99
管理费用		38,860,402.64	44,516,520.03
研发费用		35,669,588.69	33,988,989.34
财务费用		25,897,393.82	46,008,308.44
其中：利息费用		23,709,649.94	30,197,276.39
利息收入		958,159.54	1,482,836.46
加：其他收益		15,828,058.25	4,316,354.45
投资收益（损失以“-”号填列）		-37,846.60	-80,060.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-37,846.60	-80,060.15
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）		-14,416,155.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,194,610.83	-136,724,691.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,882,465.16	277,185.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,898,074.67	-284,190,867.48
加：营业外收入		15,403,312.79	7,295,892.07
减：营业外支出		507,058.47	70,424,016.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,998,179.65	-347,318,992.34
减：所得税费用		-	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,998,179.65	-347,318,992.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,998,179.65	-347,318,992.34
（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		-	1,059.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	1,059.13
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			1,059.13
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,998,179.65	-347,317,933.21
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

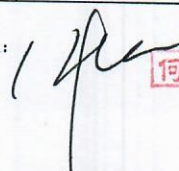
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


何杰彪


胡一先


何继红

合并现金流量表

2019年度

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		948,833,577.98	929,510,393.29
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		30,775,581.47	27,689,693.60
收到其他与经营活动有关的现金		25,009,256.72	41,262,924.89
经营活动现金流入小计		1,004,618,416.17	998,463,011.78
购买商品、接受劳务支付的现金		471,746,992.68	654,857,559.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		249,089,274.39	248,927,880.81
支付的各项税费		33,248,425.00	44,085,452.79
支付其他与经营活动有关的现金		115,626,283.98	114,436,553.49
经营活动现金流出小计		869,710,976.05	1,062,307,446.68
经营活动产生的现金流量净额		134,907,440.12	-63,844,434.90
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		20,667,322.03	8,909,930.26
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		342,075.54	
投资活动现金流入小计		21,009,397.57	8,909,930.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,886,193.23	154,395,513.18
投资支付的现金		4,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		82,277.69	
投资活动现金流出小计		99,968,470.92	154,395,513.18
投资活动产生的现金流量净额		-78,959,073.35	-145,485,582.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,602,200.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		398,675,024.00	700,722,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		121,284,122.17	92,538,249.40
筹资活动现金流入小计		537,561,346.17	793,260,249.40
偿还债务所支付的现金		506,525,593.16	655,931,825.36
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		36,958,033.41	37,204,131.54
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		67,307,276.60	77,653,706.23
筹资活动现金流出小计		610,790,903.17	770,789,663.13
筹资活动产生的现金流量净额		-73,229,557.00	22,470,586.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		159,996.68	30,471.23
五、现金及现金等价物净增加额		-17,121,193.55	-186,828,960.32
加：期初现金及现金等价物余额		72,074,076.48	258,903,036.80
六、期末现金及现金等价物余额		54,952,882.93	72,074,076.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


何振亚


胡一天


何继红

公司现金流量表

2019年度

编制单位：北京动力源科技股份有限公司


单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		838,697,510.63	720,637,409.21
收到的税费返还		23,599,176.48	17,279,200.05
收到其他与经营活动有关的现金		94,992,305.83	76,457,351.92
经营活动现金流入小计		957,288,992.94	814,373,961.18
购买商品、接受劳务支付的现金		472,719,629.80	518,406,462.11
支付给职工以及为职工支付的现金		136,855,385.35	133,251,361.55
支付的各项税费		11,972,847.56	23,318,212.64
支付其他与经营活动有关的现金		79,443,908.44	100,427,224.84
经营活动现金流出小计		700,991,771.15	775,403,261.14
经营活动产生的现金流量净额		256,297,221.79	38,970,700.04
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		20,605,537.23	46,034,636.94
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		20,605,537.23	46,034,636.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,236,287.01	72,623,825.60
投资支付的现金		130,667,098.54	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		208,903,385.55	102,623,825.60
投资活动产生的现金流量净额		-188,297,848.32	-56,589,188.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,602,200.00	
取得借款收到的现金		137,185,024.00	275,640,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		71,284,916.60	92,538,249.40
筹资活动现金流入小计		226,072,140.60	368,178,249.40
偿还债务支付的现金		260,869,805.33	401,352,675.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,295,040.62	27,009,496.14
支付其他与筹资活动有关的现金		52,649,732.21	39,146,075.48
筹资活动现金流出小计		334,814,578.16	467,508,246.62
筹资活动产生的现金流量净额		-108,742,437.56	-99,329,997.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		288,666.68	124,093.10
五、现金及现金等价物净增加额		-40,454,397.41	-116,824,392.74
加：期初现金及现金等价物余额		60,471,218.07	177,295,610.81
六、期末现金及现金等价物余额		20,016,820.66	60,471,218.07

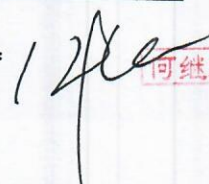
法定代表人：


何杰

主管会计工作负责人：


胡一元

会计机构负责人：


何继红

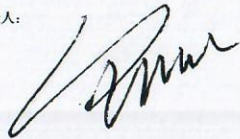
合并股东权益变动表
2019年度

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

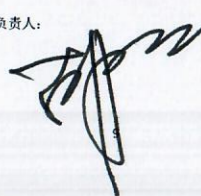
单位：人民币元

项 目	2019年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	562,040,448.00				533,219,422.87	34,991,485.22	99,055.00		34,371,811.93		-22,335,858.98		1,072,403,393.60	3,868,956.79	1,076,272,350.39
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、本年初余额	562,040,448.00	-	-	-	533,219,422.87	34,991,485.22	99,055.00	-	34,371,811.93	-	-22,335,858.98	-	1,072,403,393.60	3,868,956.79	1,076,272,350.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,097,500.00	-	-	-	-16,882,517.00	17,602,200.00	-13,972.84	-	-	-	11,070,482.28	-	-25,525,707.56	18,608,726.66	-6,916,980.90
（一）综合收益总额							-13,972.84				11,070,482.28		11,056,509.44	-591,273.34	10,465,236.10
（二）股东投入和减少资本	-2,097,500.00	-	-	-	-16,882,517.00	17,602,200.00	-	-	-	-	-	-	-36,582,217.00	19,200,000.00	-17,382,217.00
1. 股东投入的普通股	-2,097,500.00				-16,882,517.00								-18,980,017.00	19,200,000.00	219,983.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他						17,602,200.00							-17,602,200.00		-17,602,200.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配													-		-
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	559,942,948.00	-	-	-	516,336,905.87	52,593,685.22	85,082.16	-	34,371,811.93	-	-11,265,376.70	-	1,046,877,686.04	22,477,683.45	1,069,355,369.49

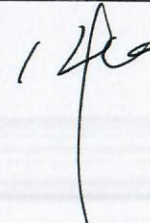
法定代表人：

 何振亚

主管会计工作负责人：

 胡一天

会计机构负责人：

 何继红

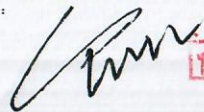
合并股东权益变动表（续）
2019年度

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

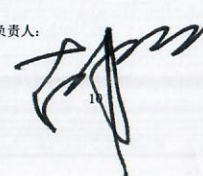
单位：人民币元

项 目	2018年度													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	562,040,448.00				533,219,422.87		22,147.31		34,371,811.93		257,885,232.62		1,387,539,062.73	1,723,151.87	1,389,262,214.60
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、本年初余额	562,040,448.00	-	-	-	533,219,422.87	-	22,147.31	-	34,371,811.93	-	257,885,232.62	-	1,387,539,062.73	1,723,151.87	1,389,262,214.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	34,991,485.22	76,907.69	-	-	-	-280,221,091.60	-	-315,135,669.13	2,145,804.92	-312,989,864.21
（一）综合收益总额							76,907.69				-280,221,091.60		-280,144,183.91	2,145,804.92	-277,998,378.99
（二）股东投入和减少资本						34,991,485.22	-	-	-	-	-	-	-34,991,485.22	-	-34,991,485.22
1. 股东投入的普通股													-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他						34,991,485.22							-34,991,485.22		-34,991,485.22
（三）利润分配													-		-
1. 提取盈余公积													-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配													-		-
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转													-		-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备													-		-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	562,040,448.00	-	-	-	533,219,422.87	34,991,485.22	99,055.00	-	34,371,811.93	-	-22,335,858.98	-	1,072,403,393.60	3,868,956.79	1,076,272,350.39

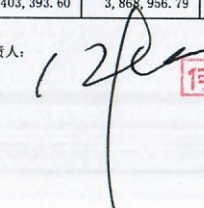
法定代表人：


何振亚

主管会计工作负责人：


胡一元

会计机构负责人：


何继红

公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

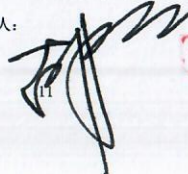
单位：人民币元

项 目	2019年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	562,040,448.00				532,975,672.68	34,991,485.22	1,059.13		34,371,811.93	-213,825,313.77		880,572,192.75	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	562,040,448.00	-	-	-	532,975,672.68	34,991,485.22	1,059.13	-	34,371,811.93	-213,825,313.77	-	880,572,192.75	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,097,500.00	-	-	-	-16,882,517.00	17,602,200.00	-	-	-	2,998,179.65	-	-33,584,037.35	
（一）综合收益总额										2,998,179.65		2,998,179.65	
（二）股东投入和减少资本	-2,097,500.00	-	-	-	-16,882,517.00	17,602,200.00	-	-	-	-	-	-36,582,217.00	
1. 股东投入的普通股	-2,097,500.00				-16,882,517.00							-18,980,017.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他						17,602,200.00						-17,602,200.00	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	559,942,948.00	-	-	-	516,093,155.68	52,593,685.22	1,059.13	-	34,371,811.93	-210,827,134.12	-	846,988,155.40	

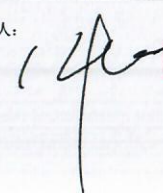
法定代表人：


何振亚

主管会计工作负责人：


胡一天

会计机构负责人：


何继红

公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

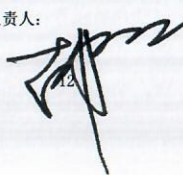
单位：人民币元

项 目	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	562,040,448.00				532,975,672.68				34,371,811.93	133,493,678.57		1,262,881,611.18
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	562,040,448.00	-	-	-	532,975,672.68	-	-	-	34,371,811.93	133,493,678.57	-	1,262,881,611.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	34,991,485.22	1,059.13	-	-	-347,318,992.34	-	-382,309,418.43
（一）综合收益总额							1,059.13			-347,318,992.34		-347,317,933.21
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	34,991,485.22	-	-	-	-	-	-34,991,485.22
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他						34,991,485.22						-34,991,485.22
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	562,040,448.00	-	-	-	532,975,672.68	34,991,485.22	1,059.13	-	34,371,811.93	-213,825,313.77	-	880,572,192.75

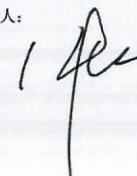
法定代表人：


何振亚

主管会计工作负责人：


胡一先

会计机构负责人：


何继红

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

北京动力源科技股份有限公司（以下简称 本公司或公司，包含子公司时统称 本集团）是经北京市人民政府京政函[2000]191号文件批准，以北京动力源有限责任公司（本公司前身）截止2000年10月31日经审计净资产5,695.30万元，按照1:1折合股本计5,695.30万元，于2000年12月23日变更设立的股份有限公司。经中国证监会证监发行字[2004]27号文件批准，本公司于2004年3月17日以向沪市、深市二级市场投资者定价配售的方式发行3,000万股境内人民币普通股，每股面值1元，发行价为每股8.29元，发行后总股本为8,695.30万元。2004年4月1日，上述公开发行的3,000万股人民币普通股在上海证券交易所上市流通，股票代码为600405。随后，几经配股、派送红股、资本公积转股和发行新股，截止2019年12月31日，本公司的股本为559,942,948.00元。本公司的统一社会信用代码911100001021218238；法定代表人：何振亚；注册地址及住所：北京市丰台区科技园区星火路8号。

本公司属电力电子设备制造业，主要经营范围：生产电力电子产品；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；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；新能源发电工程设计；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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括安徽动力源科技有限公司等14家子公司（含2家三级子公司）。与上年相比，本年增加1家公司，系子公司北京动力源新能源科技有限责任公司非同一控制下合并增加的驰创科技（天津）有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

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

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

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

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

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

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

3) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团以预期信用损失为基础,于资产负债表日对金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通常逾期超过 30 日,本集团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,本集团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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

10. 应收票据

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的对外销售商品或提供劳务形成的应收票据，无论其是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

11. 应收账款

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

本集团在资产负债表日对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本集团预期信用损失计提政策如下：

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

12. 应收款项融资

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

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

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销。

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

14. 存货

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

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

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

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

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

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

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

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

17. 在建工程

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

18. 借款费用

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

19. 无形资产

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

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

本集团在原有技术平台上进行的产品(技术)升级、改进而形成的新产品(技术)的开发支出,于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

20. 长期资产减值

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

出现减值的迹象如下:

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

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

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团对单项资产的可收回金额进行测试的，以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者作为资产的可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

21. 长期待摊费用

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

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

23. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 股份支付

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

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

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

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

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入、光伏电站的工程承包收入及使用费收入，收入确认政策如下：

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团销售的直流电源系统、监控系统、高压变频器系统、交流电源系统等电子设备产品销售业务根据电力电子行业的产品特点，在产品运达交货地点，经买方签收后，商品所有权上的风险和报酬转移给买方，按照合同金额确认营业收入。

(2) 合同能源管理收入

合同或协议规定采用节能效益分享方式提供节能服务收入的，按照合同或协议的约定，在取得节能确认单后确定销售收入。

(3) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 政府补助

本集团的政府补助，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

28. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

30. 终止经营

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

31. 其他重要的会计政策和会计估计

回购股份

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

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

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年,财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》。	无。	详见注解。
2019年4月,财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)对一般企业财务报表格式进行了调整。	无。	将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”、“应收账款”;将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”、“应付账款”;将利润表“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”。
2019年5月,财政部修订并发布了《企业会计准则第12号——债务重组》,本集团在编制2019年度财务报表时,执行了该会计准则,并按照有关的衔接规定修改财务报表项目的列报。	无。	以资产清偿债务方式进行债务重组的,债务人应当将所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益

注:财政部于2017年3月31日颁布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》和《企业会计准则第24号—套期保值》以及财政部于2017年5月2日颁布的《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》和《企业会计准则第24号—套期保值》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称原金融工具准则)。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险。本集团金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间无差额。

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影​​响列示如下:

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	52,357,099.90		-52,357,099.90
应收款项融资		52,357,099.90	52,357,099.90

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、10%、16%、13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注: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,原适用16%税率的,税率调整为13%;原适用10%税率的,税率调整为9%。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
安徽动力源科技有限公司(以下简称 安徽动力源)	15%
北京迪赛奇正科技有限公司(以下简称 迪赛科技)	15%
深圳市动力聚能科技有限公司(以下简称 深圳动力聚能)	25%
北京科耐特科技有限公司(以下简称 科耐特)	15%
北京科丰鼎诚资产管理有限公司(以下简称 科丰鼎诚)	25%
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%
银川动力源节能服务有限公司(以下简称 银川动力源)	25%
北京动力源新能源科技有限责任公司(以下简称 新能源)	25%
雄安动力源科技有限公司(以下简称 雄安动力源)	25%
驰创科技(天津)有限公司(以下简称 驰创科技)	15%

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 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2012年9月1日开始,根据财税[2011]111号文《关于在上海市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的通知》和财税[2012]71号文《关于在北京等八省市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%缴纳的增值税,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。

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%缴纳的增值税,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2017年10月25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GR201711002272的高新技术企业证书,认定有效期为3年。2019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2017年12月6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GR201711005924的高新技术企业证书,认定有效期为3年。2019年度,北京迪赛奇正科技有限公司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2018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。2019年度,安徽动力源科技有限公司企业所得税适用税率为15%。

(6) 本公司下属子公司科耐特于2018年9月10日通过复审,取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局批准的证书编号为GR201811001818的高新技术企业证书,认定有效期为3年。2019年度,北京科耐特科技有限公司企业所得税适用税率为15%。

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 本公司下属子公司驰创科技于2018年8月7日取得证书编号为TGR20181620035的高新技术企业证书,认定有效期为3年。2019年度,驰创科技企业所得税适用税率为15%。

(8) 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。

(9) 本公司下属子公司民和动力源、石嘴山动力源和银川动力源依据《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。

(10) 本公司下属子公司民和动力源、石嘴山动力源和银川动力源依据《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]110号)的规定取得备案资质,合同能源管理项目符合企业所得税税法有关规定的,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

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

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	95,463.54	246,481.45
银行存款	54,857,419.39	71,827,595.03
其他货币资金	56,317,564.86	68,107,640.14
合计	111,270,447.79	140,181,716.62

受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
票据保证金	43,516,940.91	57,490,470.33
保函保证金	10,239,373.01	9,815,889.25
借款保证金	861,250.94	801,280.56
锁汇保证金	1,700,000.00	
合计	56,317,564.86	68,107,640.14

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,000,000.00	
其中:其他	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

注:其他系子公司迪赛科技购买工商银行推出的随用随赎银行理财产品。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	18,574,186.37	3,405,068.00
合计	18,574,186.37	3,405,068.00

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	217,589,251.64	
商业承兑汇票		13,545,283.73
合计	217,589,251.64	13,545,283.73

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	74,658,035.73	7.63	40,480,615.02	54.22	34,177,420.71
按组合计提坏账准备	904,190,955.16	92.37	76,654,563.63	8.48	827,536,391.53
合计	978,848,990.89	100.00	117,135,178.65	—	861,713,812.24

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	31,112,642.55	3.58	22,998,139.74	73.92	8,114,502.81
按组合计提坏账准备	837,303,961.88	96.42	83,786,122.44	10.01	753,517,839.44
合计	868,416,604.43	100.00	106,784,262.18	—	761,632,342.25

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广西柳州钢铁集团有限公司	30,511,501.64	7,786,001.36	25.52	注1
四川西南不锈钢有限责任公司	19,307,824.08	17,377,041.67	90.00	注2
ETHIO TELECOM	7,161,243.70	358,062.19	5.00	注3
山西天柱山化工有限公司	5,696,600.00	5,696,600.00	100.00	注4
山东耀昌集团有限公司	4,086,100.00	4,086,100.00	100.00	注5
深圳市机场股份有限公司	3,170,340.00	2,144,846.40	67.65	注6

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市凯仕宸能源科技有限公司	1,269,850.00	1,269,850.00	100.00	注7
其他	3,454,576.31	1,762,113.40	51.01	
合计	74,658,035.73	40,480,615.02	—	—

注 1: 根据广西柳州钢铁集团有限公司以前年度回款情况, 以及考虑债务人未来经营情况等相关信息, 本公司判断已计提坏账准备预计能够弥补不能全额收回的损失。

注 2: 四川西南不锈钢有限责任公司于 2018 年度申请破产, 根据债权人会议, 本公司判断已计提坏账准备预计能够弥补不能全额收回的损失。

注 3: 本公司已于 2020 年 1 月收到 ETHIO TELECOM 支付款项 490.17 万元, 尚未支付部分, 本公司判断已计提坏账准备预计能够弥补不能全额收回的损失。

注 4: 根据相关信息, 本公司判断对山西天柱山化工有限公司的款项收回可能性极低, 故全额计提坏账。

注 5: 本公司诉山东耀昌集团有限公司技术服务合同纠纷一案, 已经山东省桓台县人民法院审理终结, 根据以前年度回款情况, 本公司判断对其款项收回性可能性极低。

注 6: 本公司根据债务人的付款计划以及本年度回款情况, 本公司判断已计提坏账准备预计能够弥补不能全额收回的损失。

注 7: 深圳市凯仕宸能源科技有限公司经营困难, 应收款项预计无法收回。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他账龄组合	904,190,955.16	76,654,563.63	8.48
合计	904,190,955.16	76,654,563.63	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	424,296,276.47
1-2 年	195,495,990.19
2-3 年	149,282,718.41
3-4 年	88,677,405.74

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
4-5年	60,461,411.80
5年以上	60,635,188.28
合计	978,848,990.89

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	106,784,262.18	12,788,106.17	490,221.00	1,946,968.70	117,135,178.65
合计	106,784,262.18	12,788,106.17	490,221.00	1,946,968.70	117,135,178.65

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 317,329,160.39 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 32.42%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 13,954,748.76 元。

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	72,170,888.52	52,357,099.90
合计	72,170,888.52	52,357,099.90

注: 本集团视其日常资金管理的需要, 将银行承兑汇票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。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,552,369.46	93.93	15,426,773.11	92.47
1-2年	382,164.68	3.11	682,772.12	4.09
2-3年	233,652.85	1.90	558,262.54	3.35
3年以上	130,423.08	1.06	15,378.81	0.09
合计	12,298,610.07	—	16,683,186.58	—

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2,997,185.14 元,占预付款项年末余额合计数的比例 24.37 %。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款账面余额	36,570,338.04	37,376,727.43
减:其他应收款坏账准备	12,187,513.19	9,682,099.12
其他应收款账面价值	24,382,824.85	27,694,628.31

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	12,493,196.08	15,548,288.80
单位往来	10,988,187.00	7,329,038.17
押金及保证金	6,888,407.39	8,564,329.53
其他	6,200,547.57	5,935,070.93
合计	36,570,338.04	37,376,727.43

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		4,518,695.03	5,163,404.09	9,682,099.12
2019年1月1日账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		2,505,414.07	78,300.00	2,583,714.07
本年转回				
本年转销				
本年核销			78,300.00	78,300.00

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
其他变动				
2019年12月31 日余额		7,024,109.10	5,163,404.09	12,187,513.19

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	10,998,834.53
1-2年	4,344,291.13
2-3年	4,417,975.98
3-4年	6,325,950.39
4-5年	1,706,395.55
5年以上	8,776,890.46
合计	36,570,338.04

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	
坏账准备	9,682,099.12	2,583,714.07		78,300.00	12,187,513.19
合计	9,682,099.12	2,583,714.07		78,300.00	12,187,513.19

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	78,300.00

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
吉林省海科新能源科技有限公司	往来款	3,750,333.27	1-4年	10.26	525,023.16
张文学等	股权激励个税	3,509,310.28	2-3年	9.60	266,826.71
河北盛世联投节能科技有限公司	往来款	2,653,940.00	5年以上	7.26	2,653,940.00
艾迪照明集团有限公司	垫付税金	2,568,466.76	1年以内	7.02	25,684.67
深圳市福宁工业有限公司	押金	104,266.00	1年以内	0.29	1,042.66
合计	—	12,586,316.31	—	34.43	3,472,517.20

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	121,580,495.45	19,717,150.92	101,863,344.53
在产品及自制半成品	29,592,842.03	708,715.03	28,884,127.00
库存商品	91,733,377.79	23,470,092.09	68,263,285.70
发出商品	60,507,300.78	12,580,222.56	47,927,078.22
合计	303,414,016.05	56,476,180.60	246,937,835.45

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	129,828,332.61	17,916,266.29	111,912,066.32
在产品及自制半成品	42,714,569.71	442,318.50	42,272,251.21
库存商品	125,630,649.69	29,600,034.85	96,030,614.84
发出商品	83,753,406.84	12,316,177.59	71,437,229.25
合计	381,926,958.85	60,274,797.23	321,652,161.62

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	17,916,266.29	1,800,884.63				19,717,150.92
库存商品	29,600,034.85	50,034.63		6,179,977.39		23,470,092.09
在产品及自制半成品	442,318.50	266,396.53				708,715.03
发出商品	12,316,177.59	264,044.97				12,580,222.56
合计	60,274,797.23	2,381,360.76		6,179,977.39		56,476,180.60

9. 持有待售资产

项目	年末账面余额	减值准备	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
银川动力源节能服务有限公司	34,223,189.52		34,223,189.52	34,223,189.52		2020年
合计	34,223,189.52		34,223,189.52	34,223,189.52		—

注：本公司将持有的全资子公司银川动力源 100%股权，以协议价 115.00 万元转让给宁夏东义镁业有限公司（以下简称 东义镁业），同时，在股权转让之前，东义镁业需代银川动力源清偿本公司债权 3,385.00 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，由于上述股权变更尚未完成且拟出售投资满足持有待售类别划分条件，在合并财务报表中将银川动力源所有资产和负债划分为持有待售类别。

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
融资租赁	2,136,621.13	9,398,257.87	保证金
一年内将摊销的长期待摊费用	382,770.24		
合计	2,519,391.37	9,398,257.87	—

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税额	78,474.38	1,743,989.88
待抵扣进项税额	17,065,662.89	38,383,684.39
预缴所得税	165,089.78	137,024.30
其他		253,433.60
合计	17,309,227.05	40,518,132.17

12. 长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	12,536,633.09		12,536,633.09
其中：未实现融资收益	4,028,366.92		4,028,366.92
合计	12,536,633.09		12,536,633.09

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	4,178,950.75		4,178,950.75
其中：未实现融资收益	829,049.26		829,049.26
合计	4,178,950.75		4,178,950.75

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
成都波倍科技有限公司	7,047,166.48			-37,846.60						7,009,319.88
合计	7,047,166.48			-37,846.60						7,009,319.88

14. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合同能源管理资产	其他设备	合计
一、账面原值							
1.年初余额	341,552,618.65	258,758,529.14	22,881,078.88	100,211,452.33	741,724,178.14	10,774,663.49	1,475,902,520.63
2.本年增加金额	5,013,633.47	15,699,660.63	762,127.59	18,320,727.48	26,296,519.84	6,702,115.30	72,794,784.31
(1) 购置	694,011.67	10,907,210.55	718,127.59	8,429,448.98		5,681,468.59	26,430,267.38
(2) 在建工程转入	4,319,621.80	4,792,450.08		9,817,889.96	26,296,519.84	421,297.71	45,647,779.39
(3) 企业合并增加			44,000.00	73,388.54		599,349.00	716,737.54
3.本年减少金额	700,715.50	31,299,579.94	2,007,047.03	4,509,428.31	60,833,447.17	3,092,821.67	102,443,039.62
(1) 处置或报废	700,715.50	31,299,579.94	2,007,047.03	4,509,428.31	25,935,736.84	3,092,821.67	67,545,329.29
(2) 其他转出					34,897,710.33		34,897,710.33
4.年末余额	345,865,536.62	243,158,609.83	21,636,159.44	114,022,751.50	707,187,250.81	14,383,957.12	1,446,254,265.32

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合同能源管理资产	其他设备	合计
二、累计折旧							
1.年初余额	44,115,406.39	43,924,693.05	15,662,179.44	60,761,627.36	335,241,360.86	3,048,754.31	502,754,021.41
2.本年增加金额	9,825,581.13	15,893,589.29	1,401,540.48	12,492,243.22	48,838,019.22	2,201,332.50	90,652,305.84
(1) 计提	9,825,581.13	15,893,589.29	1,401,540.48	12,492,243.22	48,838,019.22	2,201,332.50	90,652,305.84
(2) 企业合并增加							
3.本年减少金额	300,492.52	12,406,426.40	1,776,427.71	2,782,878.86	11,785,637.99	741,062.87	29,792,926.35
(1) 处置或报废	300,492.52	12,406,426.40	1,776,427.71	2,782,878.86	9,265,057.52	741,062.87	27,272,345.88
(2) 其他转出					2,520,580.47		2,520,580.47
4.年末余额	53,640,495.00	47,411,855.94	15,287,292.21	70,470,991.72	372,293,742.09	4,509,023.94	563,613,400.90
三、减值准备							
1.年初余额					20,342,823.94		20,342,823.94
2.本年增加金额					4,930,565.86		4,930,565.86
(1) 计提					4,930,565.86		4,930,565.86
3.本年减少金额							
(1) 处置或报废							
4.年末余额					25,273,389.80		25,273,389.80
四、账面价值							
1.年末账面价值	292,225,041.62	195,746,753.89	6,348,867.23	43,551,759.78	309,620,118.92	9,874,933.18	857,367,474.62
2.年初账面价值	297,437,212.26	214,833,836.09	7,218,899.44	39,449,824.97	386,139,993.34	7,725,909.18	952,805,675.28

注：合同能源管理资产其他转出详见本附注“六、9.持有待售资产”相关内容。

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	41,823,199.50	13,348,916.62		28,474,282.88
电子设备	31,605,037.57	17,810,919.33		13,794,118.24
合同能源管理资产	250,168,972.61	97,259,334.73		152,909,637.88
其他设备	1,093,536.68	626,424.15		467,112.53
合计	324,690,746.36	129,045,594.83		195,645,151.53

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
黑龙江办事处房产	953,028.68	开发商手续不完备
河北办事处房产	2,110,314.60	开发商手续不完备
辽宁办事处房产	933,482.08	开发商手续不完备
宁夏房产	609,280.00	正在办理中
合计	4,606,105.36	—

15. 在建工程

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同能源管理项目	32,830,249.82	4,476,227.16	28,354,022.66
安徽生产基地扩建项目	9,578,476.84		9,578,476.84
能源管控北京市工程实验室			
工具工装	1,126,901.42		1,126,901.42
其他	1,063,510.95		1,063,510.95
合计	44,599,139.03	4,476,227.16	40,122,911.87

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同能源管理项目	22,788,249.00	4,476,227.16	18,312,021.84
安徽生产基地扩建项目	1,236,675.15		1,236,675.15
能源管控北京市工程实验室	4,293,103.45		4,293,103.45
工具工装	2,552,436.16		2,552,436.16
其他	1,739,127.93		1,739,127.93
合计	32,609,591.69	4,476,227.16	28,133,364.53

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
合同能源管理项目	22,788,249.00	36,338,520.66	26,296,519.84		32,830,249.82
安徽生产基地扩建项目	1,236,675.15	21,515,765.42	12,339,524.16	834,439.57	9,578,476.84
合计	24,024,924.15	57,854,286.08	38,636,044.00	834,439.57	42,408,726.66

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
合同能源管理项目	56,000,000.00	59.00	部分完工	1,925,123.58	1,925,123.58	6.00	自有资金、银行借款
安徽生产基地扩建项目	162,033,000.00	67.95	厂房已完工转固				募集资金、自筹资金
合计	218,033,000.00	—	—	1,925,123.58	1,925,123.58		—

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	应急电源专利	计算机软件	专利技术	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	23,727,908.00	86,300,651.63	1,900.00	13,342,629.50		123,373,089.13
2. 本年增加金额		26,840,929.17		721,274.80	51,545,577.10	79,107,781.07
(1) 购置				721,274.80		721,274.80
(2) 内部研发		26,840,929.17			32,688,767.18	59,529,696.35
(3) 企业合并增加					4,572,109.92	4,572,109.92
(4) 股东投入					14,284,700.00	14,284,700.00
3. 本年减少金额				978,632.46		978,632.46
(1) 处置				978,632.46		978,632.46
4. 年末余额	23,727,908.00	113,141,580.80	1,900.00	13,085,271.84	51,545,577.10	201,502,237.74
二、累计摊销						
1. 年初余额	5,580,454.09	30,034,825.02	1,900.00	9,426,011.76		45,043,190.87
2. 本年增加金额	505,265.52	15,589,385.07		1,167,894.97	5,364,077.81	22,626,623.37
(1) 计提	505,265.52	15,589,385.07		1,167,894.97	5,364,077.81	22,626,623.37
3. 本年减少金额				437,677.84		437,677.84
(1) 处置				437,677.84		437,677.84
4. 年末余额	6,085,719.61	45,624,210.09	1,900.00	10,156,228.89	5,364,077.81	67,232,136.40
三、减值准备						
1. 年初余额						

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	应急电源专利	计算机软件	专利技术	合计
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	17,642,188.39	67,517,370.71		2,929,042.95	46,181,499.29	134,270,101.34
2. 年初账面价值	18,147,453.91	56,265,826.61		3,916,617.74		78,329,898.26

注：本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 29.54%。

17. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
电机电控系统	45,400,414.41	24,923,084.19		32,688,767.18			37,634,731.42
直流电源系统	16,036,128.58	11,997,360.16					28,033,488.74
交流电源系统	13,331,270.26	6,694,499.90			171,257.66		19,854,512.50
高压变频系统	12,337,441.57	2,993,931.45		15,331,373.02			
基于“互联网+”云平台的全生命周期能源管控技术北京市工程实验室创新能力建设项目	4,560,180.71	883,748.73		5,443,929.44			

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
高压直流系统	1,203,023.09	1,465,579.27					2,668,602.36
SP III 48/1000HE 模块	3,305,626.29	328,067.84		3,633,694.13			
3KW98%效率模块	1,477,300.72	260,117.87					1,737,418.59
通信基础设施运维管理系统软件平台	1,254,376.66	1,177,555.92		2,431,932.58			
SC230 合路器		1,171,022.02					1,171,022.02
其他项目	1,477,068.21	236,341.26					1,713,409.47
合计	100,382,830.50	52,131,308.61		59,529,696.35	171,257.66		92,813,185.10

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
绿化费	1,236,029.62	317,781.92	201,434.07		1,352,377.47
装修费	3,235,135.21	868,201.35	702,463.94		3,400,872.62
合计	4,471,164.83	1,185,983.27	903,898.01		4,753,250.09

19. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	139,141,905.70	21,040,066.65	134,849,895.80	20,245,823.13
内部交易未实现利润	8,642,397.00	1,296,359.55	17,687,244.33	2,653,086.65
合计	147,784,302.70	22,336,426.20	152,537,140.13	22,898,909.78

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	169,311,175.58	154,835,475.04
可抵扣亏损	388,788,934.38	398,563,719.40
合计	558,100,109.96	553,399,194.44

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2019	—	13,626,235.59	
2020	15,150,081.46	15,150,081.46	
2021	14,949,403.03	14,949,403.03	
2022	13,767,231.14	13,767,231.14	
2023	61,484,871.98	61,964,068.15	
2024	19,542,276.47	15,211,629.73	
2025			
2026	1,772,396.98	1,772,396.98	
2027	20,297,864.98	20,297,864.98	
2028	241,824,808.34	241,824,808.34	
2029		—	
合计	388,788,934.38	398,563,719.40	

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付设备及工程款	8,969,195.00	10,741,099.43
预付土地款	1,233,491.60	
合计	10,202,686.60	10,741,099.43

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		6,740,000.00
抵押借款	42,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	162,500,000.00	271,000,000.00
合计	204,500,000.00	300,740,000.00

注：抵押借款系下属全资子公司安徽动力源以自有的房屋建筑物和土地作为抵押物，取得银行借款。保证借款详见本附注“十二、或有事项”。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	190,123,082.10	153,006,053.61
合计	190,123,082.10	153,006,053.61

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	241,153,164.50	341,305,795.76
1-2年	194,828,617.73	115,760,024.54
2-3年	60,237,079.25	29,120,992.95
3年以上	15,676,658.14	23,035,996.96
合计	511,895,519.62	509,222,810.21

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
湖南中冶长天节能环保技术有限公司	7,876,934.76	待结算中
北京耐驰尔节能科技有限公司	3,514,609.46	待结算中
吉林省吉达电力设计有限公司	2,495,000.00	待结算中
合计	13,886,544.22	—

24. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	23,765,428.76	28,964,882.27
合计	23,765,428.76	28,964,882.27

注:截止2019年12月31日,本集团无账龄超过一年的重要预收款项。

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	38,687,160.89	263,317,553.85	268,599,445.13	33,405,269.61
离职后福利-设定提存计划		17,347,900.79	17,285,345.96	62,554.83
辞退福利		1,418,450.02	1,418,450.02	
合计	38,687,160.89	282,083,904.66	287,303,241.11	33,467,824.44

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,003,822.33	228,547,451.37	236,004,362.39	15,546,911.31
职工福利费	19,085.33	5,988,370.51	6,007,455.84	
社会保险费		13,581,105.59	13,533,698.86	47,406.73
其中:医疗保险费		10,233,867.97	10,191,214.35	42,653.62
工伤保险费		755,185.91	753,687.57	1,498.34
生育保险费		806,117.67	802,862.90	3,254.77
其他		1,785,934.04	1,785,934.04	
住房公积金		12,197,387.67	12,197,387.67	
工会经费和职工教育经费	15,664,253.23	3,003,238.71	856,540.37	17,810,951.57
合计	38,687,160.89	263,317,553.85	268,599,445.13	33,405,269.61

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		16,674,847.05	16,615,032.33	59,814.72
失业保险费		673,053.74	670,313.63	2,740.11
合计		17,347,900.79	17,285,345.96	62,554.83

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	20,876,946.02	6,272,704.06
企业所得税	2,654,348.86	
城市维护建设税	733,288.09	1,444,728.85
个人所得税	1,327,150.10	928,231.12
房产税		111,166.44
教育费附加	618,558.66	1,079,152.69
其他税费	570,183.06	421,629.54
合计	26,780,474.79	10,257,612.70

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	8,800,835.21	7,921,427.30
其他应付款	49,985,543.74	67,418,047.50
合计	58,786,378.95	75,339,474.80

27.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	130,077.67	106,677.08
企业债券利息	6,729,166.67	6,729,166.67
短期借款应付利息	1,941,590.87	1,085,583.55
合计	8,800,835.21	7,921,427.30

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27.2 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
股权激励回购应付款	633,068.09	633,068.09
限制性股票回购义务	17,602,200.00	
保证金	2,120,948.37	2,887,215.57
押金	2,220,340.00	914,049.10
代扣款项	5,141,152.13	2,623,867.33
往来款	22,267,835.15	60,359,847.41
合计	49,985,543.74	67,418,047.50

28. 持有待售负债

项目	年末余额	年初余额
银川动力源节能服务有限公司	15,222,618.69	
合计	15,222,618.69	

注：详见本附注“六、9. 持有待售资产”相关内容。

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	45,006,914.00	35,000,000.00
一年内到期的应付债券	168,893,701.61	
一年内到期的长期应付款	46,426,088.65	40,540,070.32
合计	260,326,704.26	75,540,070.32

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	50,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	108,729,084.00	74,000,000.00
减：一年内到期的部分	45,006,914.00	35,000,000.00
合计	113,722,170.00	109,000,000.00

注：（1）本公司向民生银行借款 10,000.00 万元，由全资子公司科丰鼎诚以其房屋建筑物作为抵押物及本公司控股股东何振亚先生提供个人连带责任担保，该笔借款已累计偿还 5,000.00 万元。（2）本公司向华夏银行借款 382 万美元由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任担保，并由控股股东何振亚先生，本公司董事胡一元先生，以及鹤壁

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目负责人黄国雄先生提供反担保，并且质押了鹤壁煤化工有限公司蒸汽阶梯利用合同能源管理（EPC）节能服务项目合同（合同编号 39-03-17-004）的权利。（3）本公司全资子公司安徽动力源以其房屋建筑物不动产权作为抵押物及本公司提供连带责任担保与中国银行签署 15,000.00 万元借款合同，已累计借款 9,120.00 万元，累计偿还 912.00 万元。

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
2017年非公开发行公司债券（第一期）（以下简称公司债券）	168,893,701.61	168,165,262.36
减：一年内到期的部分	168,893,701.61	
合计		168,165,262.36

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券	170,000,000.00	2017-04-20	3年	170,000,000.00
合计	170,000,000.00	—	—	170,000,000.00

(续表)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
公司债券	168,165,262.36		9,959,166.67	728,439.25		168,893,701.61
合计	168,165,262.36		9,959,166.67	728,439.25		168,893,701.61

32. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁款	113,521,086.24	64,106,045.93
减：一年内到期的部分	46,426,088.65	40,540,070.32
合计	67,094,997.59	23,565,975.61

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	13,750,000.00		1,978,166.67	11,771,833.33
合计	13,750,000.00		1,978,166.67	11,771,833.33

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
地铁智能消防应急疏散系统研制项目	1,066,666.67		800,000.00				266,666.67	与资产相关
十百千工程政府奖	1,893,333.33		320,000.00				1,573,333.33	与资产相关
“基于“互联网+”云平台的全生命周期能源管控技术北京市工程实验室创新能力建设项目”	7,790,000.00		779,000.00				7,011,000.00	与资产相关
丰台区科技三项费用项目	3,000,000.00		79,166.67				2,920,833.33	与资产相关
合计	13,750,000.00		1,978,166.67				11,771,833.33	---

34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	562,040,448.00	6,667,500.00			-8,765,000.00	-2,097,500.00	559,942,948.00

注：(1) 本年新增详见本附注“十一、股份支付”相关内容；(2) 本年减少系本公司于2018年12月24日对110名激励对象已授予但尚未解锁的876.5万股限制性股票向登记公司申请办理回购过户手续；2019年1月30日，本公司收到《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，上述876.5万股限制性股票已全部过户至公司回购专用证券账户内，该账户内的876.5万股限制性股票已于2019年2月11日予以注销。

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	515,190,188.17	10,934,700.00	27,817,217.00	498,307,671.17
其他资本公积	18,029,234.70			18,029,234.70
合计	533,219,422.87	10,934,700.00	27,817,217.00	516,336,905.87

注:本年增减变动详见本附注“六、34.股本”相关内容。

36. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
实施核心团队持股计划股票回购	34,991,485.22			34,991,485.22
2019年限制性股票激励计划		17,602,200.00		17,602,200.00
合计	34,991,485.22	17,602,200.00		52,593,685.22

注:详见本附注“十一、股份支付”相关内容。

37. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	99,055.00	-13,972.84			-13,972.84		85,082.16
其中:外币财务报表折算差额	99,055.00	-13,972.84			-13,972.84		85,082.16

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额				年末余额
		本年所得税前发生额	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	税后归属于母公司	
其他综合收益合计	99,055.00	-13,972.84			-13,972.84	85,082.16

38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	33,519,502.26			33,519,502.26
任意盈余公积	852,309.67			852,309.67
合计	34,371,811.93			34,371,811.93

39. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-22,335,858.98	257,885,232.62
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-22,335,858.98	257,885,232.62
加:本年归属于母公司所有者的净利润	11,070,482.28	-280,221,091.60
减:提取法定盈余公积		
本年年末余额	-11,265,376.70	-22,335,858.98

40. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,237,102,403.65	834,243,676.25	902,175,543.98	624,523,652.87
其他业务	7,637,596.08	6,377,687.32	7,381,576.04	4,721,418.25
合计	1,244,739,999.73	840,621,363.57	909,557,120.02	629,245,071.12

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,514,909.90	1,244,229.08
城市维护建设税	2,368,890.12	2,345,818.30
教育费附加	1,885,351.66	1,734,898.20
土地使用税	1,233,471.58	1,329,544.82
其他	1,109,983.35	1,188,237.34
合计	8,112,606.61	7,842,727.74

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	84,822,041.89	98,056,372.80
运输费	22,485,183.79	23,794,956.15
招待费	6,175,545.38	7,723,251.86
差旅费	11,233,667.97	16,623,668.50
房租费	3,265,675.91	3,173,551.79
技术服务费	9,485,197.28	13,162,711.96
办公费	2,735,199.75	3,520,926.97
售后相关费用	24,023,348.12	31,601,851.58
其他	13,827,445.64	16,383,325.82
合计	178,053,305.73	214,040,617.43

注：（1）随着公司“聚焦优势主业”的战略规划有效推进，本年度本集团对各业务线的销售架构和业务进行了整合和调整，退出了投入人数较多但收益不高的监控设备维护等服务项目，精简了对提升销售收入效果不大的相关岗位人员。由此导致本集团职工薪酬、差旅费、技术服务费等较上年度减少；（2）本集团2019年安徽生产基地智能工厂先进生产设备的投入，使得公司产品质量大幅提升（主流产品故障率由0.3%下降到0.15%），进而导致公司的售后服务费用下降。

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	44,505,932.97	43,023,318.06
办公费	5,300,468.71	3,916,308.85
无形资产摊销	2,455,371.04	3,783,794.93
修理费	1,364,903.49	506,728.77
折旧费	9,017,507.67	8,272,031.72

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
咨询费	1,890,711.10	4,703,633.20
会议费	166,045.99	229,486.61
交通费	999,660.48	1,119,990.38
水电费	1,800,165.35	1,648,463.04
取暖费	1,205,470.32	1,088,351.06
其他	11,895,470.79	10,144,764.79
合计	80,601,707.91	78,436,871.41

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	40,672,749.87	44,663,075.13
折旧与摊销	23,270,402.46	12,444,213.00
材料费	3,649,605.76	5,268,210.88
检测费	1,120,483.30	1,942,340.96
租赁费	1,488,816.08	1,786,177.76
调研费	617,252.54	1,219,268.96
认证费	301,215.07	771,245.39
其他	5,007,288.58	4,264,840.81
合计	76,127,813.66	72,359,372.89

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	47,164,398.61	45,085,104.80
减: 利息收入	1,836,597.37	1,966,838.90
加: 汇兑损失	363,426.06	-895,107.59
其他支出	4,087,386.86	11,101,456.33
合计	49,778,614.16	53,324,614.64

46. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税退税	20,995,839.95	8,329,101.48
债务重组	-843,410.98	
其他	208,455.56	270,635.76
合计	20,360,884.53	8,599,737.24

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-37,846.60	-78,038.86
合计	-37,846.60	-78,038.86

48. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-15,572,649.88	---
合计	-15,572,649.88	---

49. 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	---	-30,428,312.55
存货跌价损失	-2,381,360.76	-27,814,099.37
固定资产减值损失	-4,930,565.86	-16,092,823.94
在建工程减值损失		-4,476,227.16
合计	-7,311,926.62	-78,811,463.02

50. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	590,298.38	300,322.00	590,298.38
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	590,298.38	300,322.00	590,298.38
其中:固定资产处置收益	590,298.38	2,566,031.98	590,298.38
在建工程处置收益		-2,265,709.98	
合计	590,298.38	300,322.00	590,298.38

51. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	7,282,795.05	10,233,360.09	7,282,795.05
违约金收入	652,456.64	599,707.46	652,456.64
其他	2,505,137.9	3,257,413.64	2,505,137.9
合计	10,440,389.59	14,090,481.19	10,440,389.59

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
北京市科学技术委员会补贴款		6,000.00	与收益相关
丰台区中小企业创新促进会补贴款		250,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会补贴款		609,000.00	与收益相关
北京市商务委员会补贴款	124,061.00	188,858.00	与收益相关
政府奖励	3,542,653.77	4,728,570.51	与收益相关
外经贸发展专项资金		195,645.00	与收益相关
残疾人就业补贴		68,000.00	与收益相关
北京市专利资助金		1,800,000.00	与收益相关
展会补贴	664,984.50	170,086.00	与收益相关
十百千工程补助	320,000.00	320,000.00	与资产相关
地铁智能消防应急疏散系统研制项目	800,000.00	800,000.00	与资产相关
互联网云平台	779,000.00		与资产相关
高新企业政府补贴	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	1,901.07	217,180.58	与收益相关
补贴款	162,000.00	439,205.00	与收益相关
中关村科技园丰台园管理委员会补贴	235,000.00	8,315.00	与收益相关
北京市专利资助金		500.00	与收益相关
技术创新项目资助资金	266,000.00		与收益相关
科技企业研发投入激励款	166,300.00	432,000.00	与收益相关
其他	170,894.71		与收益相关
合计	7,282,795.05	10,233,360.09	—

52. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	554,805.72	70,310,765.41	554,805.72
罚款支出	1,046,919.37		1,046,919.37
其他	2,935,366.8	5,498,976.12	2,935,366.8
合计	4,537,091.89	75,809,741.53	4,537,091.89

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	3,929,664.74	70,863.16
递延所得税费用	544,304.98	680,508.21
所得税汇算清缴(退税)补税	423,466.94	-76,942.88
合计	4,897,436.66	674,428.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	15,376,645.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,844,161.40
子公司适用不同税率的影响	-3,052,322.76
调整以前期间所得税的影响	423,466.94
非应税收入的影响	-4,546,643.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,639,161.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-223,675.46
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,763,093.61
研发费用加计扣除	-5,949,804.71
所得税费用	4,897,436.66

54. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	530,754.07	1,966,838.90
房租收入	237,190.00	143,969.47
保证金	2,649,109.57	2,400,323.08
赔偿收入	113,032.22	
政府补助	11,815,598.20	11,127,177.09
暂收款	5,325,616.66	10,267,708.54

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
个人往来	2,336,141.20	14,144,010.75
其他	2,001,814.80	1,212,897.06
合计	25,009,256.72	41,262,924.89

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
技术服务费	7,360,478.44	6,081,329.01
差旅费	9,664,809.44	10,786,919.11
业务招待费	5,835,500.85	8,101,126.85
办公费	9,836,050.84	4,248,112.20
咨询费	3,437,427.60	3,090,032.28
通讯费	1,670,406.53	1,771,856.33
交通费	5,330,017.97	2,845,344.30
房租及物业费	14,194,912.87	6,509,489.08
广告及代理费	4,138,027.10	2,610,224.22
维修费	1,053,265.19	397,623.10
保证金	2,168,483.34	1,703,864.82
测试认证费	3,011,748.23	836,608.00
水电费	5,792,629.62	4,718,052.65
备用金	13,500,030.58	14,482,824.06
佣金	953,090.83	586,711.71
单位往来	10,022,990.36	17,487,037.48
工程费用	6,230,481.78	17,330,564.15
其他	11,425,932.41	10,848,834.14
合计	115,626,283.98	114,436,553.49

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
平安租赁保证金退款	6,732,643.00	
收到银行承兑汇票保证金	3,199,205.57	68,578,631.34
票据贴现	62,352,273.60	23,959,618.06
融资租赁款	49,000,000.00	
合计	121,284,122.17	92,538,249.40

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保理手续费	1,547,736.69	869,243.83
担保费	3,104,414.51	2,550,000.00
借款服务费	53,300.00	10,482,000.00
票据保证金等	15,591,009.87	27,156,386.92
股票回购	33,901,007.83	35,004,075.48
偿还融资租赁贷款	13,109,807.70	1,592,000.00
合计	67,307,276.60	77,653,706.23

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,479,208.94	-278,075,286.68
加: 资产减值准备	7,311,926.62	78,811,463.02
信用减值损失	15,572,649.88	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,652,305.84	115,949,219.33
无形资产摊销	22,626,623.37	13,413,877.41
长期待摊费用摊销	903,898.01	477,819.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-138,862.81	-300,322.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		70,310,765.41
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	43,622,723.73	55,835,190.18
投资损失(收益以“-”填列)	37,846.60	78,038.86
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	544,304.98	680,508.21
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	78,512,942.80	-62,298,919.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-106,540,852.19	115,800,674.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-29,171,617.04	-179,859,230.91
其他	494,341.39	5,331,767.45
经营活动产生的现金流量净额	134,907,440.12	-63,844,434.90
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		

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	54,952,882.93	72,074,076.48
减: 现金的年初余额	72,074,076.48	258,903,036.80
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,121,193.55	-186,828,960.32

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中: 驰创科技(天津)有限公司	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	342,075.54
其中: 驰创科技(天津)有限公司	342,075.54
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中: 驰创科技(天津)有限公司	
取得子公司支付的现金净额	-342,075.54

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	54,952,882.93	72,074,076.48
其中: 库存现金	95,463.54	246,481.45
可随时用于支付的银行存款	54,857,419.39	71,827,595.03
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	54,952,882.93	72,074,076.48
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	56,317,564.86	保证金等
应收票据	45,663,592.82	质押借款
固定资产	178,599,572.65	抵押借款

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

56. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,582,972.76	6.9762	18,019,334.57
欧元	1.22	7.8155	9.53
港币	208.00	0.89578	186.32
缅甸元	4,875.00	0.004705	22.94
应收账款			
其中：美元	8,914,985.31	6.9762	62,192,720.52
欧元	6,589.77	7.8155	51,502.35
应付账款			
其中：美元	91,784.14	6.9762	640,304.52
长期借款			
其中：美元	3,820,000.00	6.97620	26,649,084.00

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

金额单位：万元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
驰创科技(天津)有限公司	2019.1.1	491.53	100.00	详见注解1)	2019.1.1	详见注解2)	197.62	-17.29

注：1) 根据《出资北京动力源新能源科技有限责任公司协议》约定，投资人赵建虎、李岷叙、蒋平、王润鑫、张芳芳等五人以共同持有驰创科技的100%股权，作价491.53万元，作为向北京动力源新能源科技有限责任公司（以下简称“新能源”）的股权出资，从而形成新能源非同一控制下合并驰创科技。2) 新能源公司收购驰创公司100%股权，于2019年1月1日前，新能源对驰创科技的财务和经营政策等进行了实质管控，并享有相应可变收益及承担相应的风险。

(2) 合并成本及商誉

项目	驰创科技(天津)有限公司
现金	
其他	4,915,300.00
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	4,915,300.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,915,300.00
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	驰创科技(天津)有限公司	
	购买日 账面价值	购买日 公允价值
资产:	1,516,533.06	6,088,642.98
货币资金	342,075.54	342,075.54
存货	578,720.81	578,720.81
其他流动资产	38,580.17	38,580.17
固定资产	557,156.54	557,156.54
无形资产		4,572,109.92
负债:	1,173,342.98	1,173,342.98
应付款项	19,588.74	19,588.74
预收账款	552,290.86	552,290.86
其他应付款	601,463.38	601,463.38
净资产	343,190.08	4,915,300.00
减: 少数股东权益		
取得的净资产	343,190.08	4,915,300.00

2. 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽动力源科技有限公司	安徽	安徽	电力电子产品	100.00		投资设立
北京迪赛奇正科技有限公司	北京	北京	电力电子产品	100.00		投资设立
深圳市动力聚能科技有限公司	深圳	深圳	电力电子产品	100.00		投资设立
北京科耐特科技有限公司	北京	北京	电力电子产品	100.00		投资设立

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京科丰鼎诚资产管理有 限公司	北京	北京	投资与资 产管理	100.00		非同一控制 下企业合并
吉林合大新能源发展有 限公司	吉林	吉林	光伏发电	90.00		非同一控制 下企业合并
石嘴山市动力源节能服 务有限公司	宁夏	石嘴山	工业余热 发电	100.00		投资设立
民和动力源节能服务有 限公司	青海	青海	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	电子产品 出口	100.00		投资设立
银川动力源节能服务有 限公司	宁夏	银川	工业余热 发电	100.00		投资设立
北京动力源新能源科技 有限责任公司	北京	北京	电力电子 产品	80.00		投资设立
雄安动力源科技有限公 司	保定	保定	电力电子 产品	80.00		投资设立
动力源印度有限责任公 司	印度	印度	电力电子 产品	10.00	90.00	投资设立
驰创科技(天津)有限 公司	天津	天津	电力电子 产品		100.00	非同一控制 下企业合并

(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	934,445.74		4,803,402.53

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(单位：万元)

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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	8,132.37	16,194.32	24,326.69	15,982.00	3,271.63	19,253.63	6,288.52	16,452.72	22,741.24	18,602.62		18,602.62

(续表)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	3,628.15	934.45	934.45	2,190.47	3,429.98	2,145.80	2,145.80	-59.08

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业

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

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	7,009,319.88	7,047,166.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-37,846.60	-78,038.86
--其他综合收益		
--综合收益总额	-37,846.60	-78,038.86

九、与金融工具相关风险

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

各类风险管理目标和政策

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

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金 - 美元	2,582,972.76	1,590,724.20
- 港币	1.22	309.98
- 欧元	208.00	73.05
- 缅甸元	4,875.00	5,875.00
应收账款 - 美元	8,914,985.31	14,261,090.65
- 欧元	6,589.77	6,820.75
应付账款 - 美元	91,784.14	62,461.64
长期借款 - 美元	3,820,000.00	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

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

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

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

(2) 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计:317,329,160.39元。

(3) 流动风险

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

2019年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	111,270,447.79				111,270,447.79
交易性金融资产	4,000,000.00				4,000,000.00
应收票据	18,574,186.37				18,574,186.37
应收账款	978,848,990.89				978,848,990.89
应收款项融资	72,170,888.52				72,170,888.52
其他应收款	36,570,338.04				36,570,338.04
其他流动资产	17,309,227.05				17,309,227.05
长期应收款	2,136,621.13	1,628,860.23	10,907,772.86		14,673,254.22
金融负债					
短期借款	204,500,000.00				204,500,000.00

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	190,123,082.10				190,123,082.10
应付账款	511,895,519.62				511,895,519.62
应付利息	8,800,835.21				8,800,835.21
应付职工薪酬	33,467,824.44				33,467,824.44
长期借款	45,006,914.00	48,993,890.00	64,728,280.00		158,729,084.00
应付债券	168,893,701.61				168,893,701.61
长期应付款	46,426,088.65	33,748,146.25	33,346,851.34		113,521,086.24

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司控股股东为法定代表人何振亚先生(持有本公司11.10%)。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

本公司联营企业详见本附注“八、2.(1)不重要的联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

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

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
何振亚、赵桂兰	本公司	2,700,000.00	2019-1-30	2020-1-29	否
何振亚、赵桂兰	本公司	19,800,000.00	2019-1-14	2020-1-13	否
何振亚、赵桂兰	本公司	25,000,000.00	2019-10-30	2020-10-28	否

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
何振亚、赵桂兰	本公司	15,000,000.00	2019-10-30	2020-10-29	否
何振亚	本公司	50,000,000.00	2016-11-15	2021-10-27	否
何振亚、胡一元、黄国雄	本公司	3,820,000 美元	2019-1-13	2022-01-31	否
何振亚	安徽动力源	22,000,000.00	2018-7-23	2021-7-22	否
何振亚	安徽动力源	33,330,000.00	2019-1-13	2022-1-13	否
何振亚	安徽动力源	21,600,000.00	2018-8-31	2020-8-31	否
何振亚、赵桂兰	迪赛科技	10,000,000.00	2019-3-15	2020-3-14	否

2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
李荫峰	20,710,000.00	2019-1-1	—	拆入
何振亚	36,000,000.00	2019-1-1	—	拆入
吴琼	14,000,000.00	2019-1-1	2019-3-18	拆入

注：拆入资金陆续偿还，年末余额详见本附注“十、（三）关联方往来余额”。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	822.34万元	802.57万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	海科能源	3,750,333.27	525,023.16	1,726,468.44	97,293.78
合计	—	3,750,333.27	525,023.16	1,726,468.44	97,293.78

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	何振亚	7,876,794.51	15,000,000.00
其他应付款	李荫峰	6,193,553.46	18,950,000.00
合计	—	14,070,347.97	33,950,000.00

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	股票期权 1,013.75 万份; 限制性股票 666.75 万股 (详见注解)
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	
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	

注: 本公司于 2019 年 6 月 3 日 (授予日) 开始实施 2019 年股票期权与限制性股票激励计划 (以下简称“股票激励计划”)。

(1) 本次激励计划授予情况

本次股票激励计划授予人数为 84 名, 股票期权授予数量为 1,013.75 万份; 限制性股票授予人数为 75 名, 限制性股票授予数量为 666.75 万股; 股票期权行权价格为人民币 5.29 元/股, 限制性股票授予价格为人民币 2.64 元/股; 股票来源于本公司向激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股。

(2) 本次激励计划的有效期、等待期/限售期和行权/解除限售安排

本次激励计划有效期为股票期权和限制性股票授予之日起至所有限制性股票解除限售或回购注销和所有股票期权行权或注销完毕之日止, 最长不超过十年。

1) 股票期权等待期及行权安排

授予的股票期权在授权日起满 12 个月后分三期行权, 具体安排如下:

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权日	自授权日起 12 个月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个行权日	自授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权日	自授权日起 36 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在上述约定期间内未申请行权的股票期权或因未达到行权条件而不能申请行权的该期股票期权,本公司将按本激励计划规定的原则注销激励对象相应尚未行权的股票期权。

2) 限制性股票限售期及解除限售安排

授予的限制性股票在授予登记完成之日起满 12 个月后分三期解除限售,具体安排如下:

行权安排	行权时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票,本公司将按本激励计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。

3) 股票期权行权/限制性股票解除限售的条件

公司业绩考核要求

本次激励计划授予的股票期权及限制性股票的业绩考核目标如下表所示:

行权/解除限售安排	业绩考核目标	
授予的股票期权/ 限制性股票	第一个行权期/解除限售期	2019 年度经审计的净利润不低于 3,000.00 万元人民币
	第二个行权期/解除限售期	2020 年度经审计的净利润不低于 6,000.00 万元人民币
	第三个行权期/解除限售期	2021 年度经审计的净利润不低于 10,000.00 万元人民币

上述净利润指标以经审计的合并报表扣除非经常性损益前归属于上市公司股东的净利润,并剔除股权激励影响后的数值作为计算依据。公司未满足上述业绩考核目标的,所有激励对象对应考核当年计划行权的股票期权均不得行权,由公司注销。公司未满足上述业绩考核目标的,所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售,由公司回购注销。

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

个人层面绩效考核要求

激励对象个人考核按照《北京动力源科技股份有限公司2019年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》的相关规定组织实施。公司将对激励对象分年度进行考核,并依据考核结果确定其行权的比例,具体内容如下:

项目	A-优秀	B-良好	C-合格	D-待改进	E-不合格
对应考核分	不低于80分	不低于70分	不低于60分	60分以下	
行权比例	100%			0	

激励对象只有在上一年度考核中被评为A-C档,激励对象可按照本激励计划规定的比例分批次行权/解除限售。取得D-E成绩的激励对象所获股票期权/限制性股票当期无法行权/解除限售。

若各年度公司层面业绩考核达标,则:激励对象个人当年实际可行权的股票期权额度=个人层面行权比例×个人当年计划行权额度,未能行权的当期可行权股票期权份额,由公司注销;激励对象个人当年实际可解除限售股票数量=个人层面解除限售比例×个人当年计划解除限售股票数量,未能解除限售的当期可解除限售限制性股票,由本公司回购注销。

2. 股份支付的终止或修改情况

无。

十二、或有事项

1. 截至2019年12月31日,本集团内母子公司提供担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	安徽动力源科技有限公司	10,000,000.00	2019-8-14	2020-9-14	否
本公司	安徽动力源科技有限公司	25,000,000.00	2019-4-4	2020-4-4	否
本公司	安徽动力源科技有限公司	10,000,000.00	2019-12-5	2020-12-5	否
本公司	安徽动力源科技有限公司	10,000,000.00	2019-12-12	2020-12-12	否
本公司	安徽动力源科技有限公司	10,000,000.00	2019-12-16	2020-12-16	否

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	安徽动力源科技有限公司	10,000,000.00	2019-12-20	2020-12-20	否
本公司	安徽动力源科技有限公司	82,080,000.00	2018-5-25	2023-5-20	否
本公司	安徽动力源科技有限公司	22,000,000.00	2018-7-23	2021-7-22	否
本公司	安徽动力源科技有限公司	33,330,000.00	2019-1-13	2022-1-13	否
本公司	安徽动力源科技有限公司	21,600,000.00	2018-8-31	2020-8-31	否
安徽动力源科技有限公司	本公司	2,700,000.00	2019-1-30	2020-1-29	否
安徽动力源科技有限公司	本公司	19,800,000.00	2019-1-14	2020-1-13	否
北京科丰鼎诚资产管理有限公司	本公司	50,000,000.00	2016-11-15	2021-10-27	否
本公司	北京科耐特科技有限公司	1,000,000.00	2019-12-26	2020-12-25	否
本公司	北京迪赛奇正科技有限公司	9,000,000.00	2019-12-26	2020-12-25	否
本公司	北京迪赛奇正科技有限公司	10,000,000.00	2019-3-15	2020-3-14	否

2. 除存在上述或有事项外，截至2019年12月31日，本集团无其他重大或有事项。

十三、承诺事项

本公司下属子公司迪赛科技与北京金日兴科技有限责任公司签订金日科技园租赁合同，北京金日兴科技有限责任公司将位于北京市大兴经济开发区金苑路26号建筑面积为6,962平方米的区域租赁给北京迪赛奇正科技有限公司。租赁期限为三年，自2019年10月1日起至2022年9月30日。租金单价第一年为1.82元/天/平方米，年租金4,624,857.00元，月租金385,404.75元；租金单价第二年起年平均按0.05元/天/平方米逐年递增。

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

项目	年末余额	年初余额
资产负债表日后第1年	4,656,621.00	3,373,353.00
资产负债表日后第2年	4,783,677.25	
合计	9,440,298.25	3,373,353.00

十四、资产负债表日后事项

1. 2017年非公开发行公司债券(第一期)已本息兑付和摘牌

本公司于2017年4月20日发行的北京动力源科技股份有限公司2017年非公开发行公司债券(第一期),已于2020年4月20日完成支付2019年4月20日至2020年4月19日期间最后一个年度利息和本期债券的本金,债券相关信息详见本附注“六、31.应付债券”相关内容。

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

十五、其他重要事项

无。

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	70,779,330.09	7.56	38,294,372.29	54.10	32,484,957.80
按组合计提坏账准备	865,808,010.92	92.44	72,345,794.53	8.36	793,462,216.39
合计	936,587,341.01	100.00	110,640,166.82	—	825,947,174.19

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	29,842,792.55	3.09	21,728,289.74	72.81	8,114,502.81
按组合计提坏账准备	935,931,459.07	96.91	78,912,902.37	8.43	857,018,556.70
合计	965,774,251.62	100.00	100,641,192.11	—	865,133,059.51

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西柳州钢铁集团有限公司	30,511,501.64	7,786,001.36	25.52	见注解
四川西南不锈钢有限责任公司	19,307,824.08	17,377,041.67	90.00	见注解
ETHIO TELECOM	7,161,243.70	358,062.19	5.00	见注解
山西天柱山化工有限公司	5,696,600.00	5,696,600.00	100.00	见注解
山东耀昌集团有限公司	4,086,100.00	4,086,100.00	100.00	见注解
深圳市机场股份有限公司	3,170,340.00	2,144,846.40	67.65	见注解
其他	845,720.67	845,720.67	100.00	
合计	70,779,330.09	38,294,372.29	—	—

注: 计提理由详见本附注“六、4. 应收账款”相关内容。

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 按组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	242,101,056.23		
其他账龄组合	623,706,954.69	72,345,794.53	11.60
合计	865,808,010.92	72,345,794.53	——

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	444,391,970.83
1-2年	149,861,960.01
2-3年	135,511,012.20
3-4年	86,478,310.85
4-5年	59,708,898.84
5年以上	60,635,188.28
合计	936,587,341.01

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	100,641,192.11	10,489,195.71	490,221.00		110,640,166.82
合计	100,641,192.11	10,489,195.71	490,221.00		110,640,166.82

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 375,322,977.74 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 40.07%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,277,962.05 元。

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款账面余额	187,506,797.09	163,468,219.21
减: 其他应收款坏账准备	83,598,833.34	79,199,916.79
其他应收款账面价值	103,907,963.75	84,268,302.42

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	10,948,967.99	9,657,040.08
单位往来	166,892,867.71	141,528,635.33
投标保证金	6,155,651.11	6,946,009.52
股权激励个人所得税	3,509,310.28	5,336,534.28
合计	187,506,797.09	163,468,219.21

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019年1月1日 余额		4,124,244.95	75,075,671.84	79,199,916.79
2019年1月1日 其他应收款账面余 额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		2,272,215.67	2,126,700.88	4,398,916.55
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31 日余额		6,396,460.62	77,202,372.72	83,598,833.34

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	47,772,587.12
1-2年	36,966,656.64
2-3年	33,860,877.66
3-4年	20,751,243.22
4-5年	15,260,235.25
5年以上	32,895,197.20
合计	187,506,797.09

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回 或转回	转销或核 销	
坏账准备	79,199,916.79	4,398,916.55			83,598,833.34
合计	79,199,916.79	4,398,916.55			83,598,833.34

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备年末余 额
深圳市动力聚能 科技有限公司	内部往来	72,038,968.63	1-5年	38.42	72,038,968.63
北京迪赛奇正科 科技有限公司	内部往来	22,522,044.09	2-5年	12.01	
吉林合大新能源 发展有限公司	内部往来	11,887,541.06	1年以内	6.34	
石嘴山市动力源 节能服务有限责 任公司	内部往来	13,352,761.82	1-4年	7.12	
北京科丰鼎诚资 产管理有限公司	内部往来	9,510,563.97	2-4年	5.07	
合计	—	129,311,879.57	—	68.96	72,038,968.63

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	569,739,900.00	8,000,000.00	561,739,900.00	439,739,900.00	8,000,000.00	431,739,900.00
对联营企业投资	7,009,319.88		7,009,319.88	7,047,166.48		7,047,166.48
合计	576,749,219.88	8,000,000.00	568,749,219.88	446,787,066.48	8,000,000.00	438,787,066.48

(2) 对子公司投资

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

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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	439,739,900.00	130,000,000.00		569,739,900.00		8,000,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
成都波倍科技有限公司	7,047,166.48			-37,846.60						7,009,319.88	
动力源印度有限责任公司											
合计	7,047,166.48			-37,846.60						7,009,319.88	

北京动力源科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	871,416,759.71	664,659,820.02	662,719,146.56	512,934,157.54
其他业务	34,274,874.21	23,854,493.65	36,049,441.90	35,985,178.62
合计	905,691,633.92	688,514,313.67	698,768,588.46	548,919,336.16

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-37,846.60	-80,060.15
合计	-37,846.60	-80,060.15

十七、财务报告批准

本财务报告于2020年4月27日由本公司董事会批准报出。

北京动力源科技股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	590,298.38	
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）	7,282,795.05	
债务重组损益	-843,410.98	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	490,221.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,379,497.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,140,406.10	
减：所得税影响额	400,135.76	
少数股东权益影响额（税后）	-63,000.00	
合计	5,803,270.34	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.02	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.48	0.01	0.01

北京动力源科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

证书序号: 0000186



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝内门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

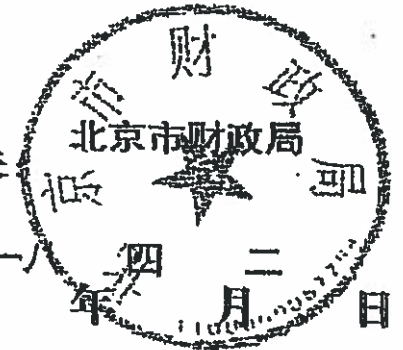
批准执业日期: 2011年07月07日



说明

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

发证机关



二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇二一年十月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十月十五日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



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

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英,张克,叶韶勋,顾仁荣,谭小青

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关



2020年01月9日

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

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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

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

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年11月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年11月4日



姓名 邵立新
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969年10月1日
Date of birth
工作单位 岳华(集团)会计师事务所
Working unit
身份证号码 220402691001147
Identity card No.

年度检验登记

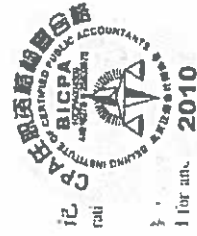


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 自检验合格之日起有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年3月20日



姓名 邵立新
证书编号: 100000552327

证书编号: 100000552327
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年2月18日
Date of Issuance



姓名 韩少华
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1966-04-06
 Date of birth
 工作单位 北京华和信会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 220104660406265
 Identity card No

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

继续有效一年
 r another year after



姓名 韩少华
 证书编号 110001372513

2008年3月20日
 年 月 日



格, 为
 valid for another...

2006年3月1日
 年 月 日



本
 This r



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



2004年3月1日
 年 月 日

京会协[2003]099号

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

金中成信 事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和 事务所
CPAs

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

同意调出

信永中和会计师事务所
注册事项

- 2012.12.01
- 一、注册会计师执行业务，必须同时向委托方出示本证书。
 - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

同意调入

信永中和会计师事务所
NOTES (特殊普通合伙)

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

1101010059573