

保力新能源科技股份有限公司

2020 年度财务决算报告

2020 年 4 月 29 日，西安中院裁定公司重整计划执行完毕，终结破产重整程序，至此公司债务危机解除，同时公司引进战略投资人常德中兴投资管理中心(有限合伙)等，在新的管理团队的带领下，公司生产经营逐步恢复，目前已进入良好的运营状态。现就公司合并范围变化、审计情况、财务状况及经营成果等汇报如下：

一、合并范围变化

公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 14 户，较上年度新增 4 户，减少 8 户，其中新增 4 户主要包括收购珈伟新能源科技(无锡)有限公司股权形成控股子公司、新设全资子公司保力新(无锡)动力系统有限公司、保力新能源科技(广东)有限公司，新设控股子公司北京保丰能源科技有限公司；减少 8 户主要包括出售湖北利同新能源有限公司及其子公司股权(合计 4 户)，注销郴州安鼎新能源有限公司、宁乡坚瑞利同新能源科技有限公司、湖南利同贰号新能源合伙企业(有限合伙)、临汾安鼎新能源有限公司。

二、审计结论

2020 年度公司聘请利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2020 年财务报表进行审计，经审计后利安达会计师事务所(特殊普通合伙)所出具了标准无保留意见的审计报告，同时针对 2019 年度保留意见的消除情况出具了《关于保力新能源科技股份有限公司 2019 年度审计报告保留意见所涉及事项的重大影响予以消除的专项说明》，说明中指出“2019 年度形成上述保留意见事项的基础主要是由于原子公司深圳市沃特玛电池有限公司(以下简称“深圳沃特玛”)引起，截止目前深圳沃特玛已被广东省深圳市中级人民法院(以下简称“深圳中院”)裁定进入破产清算程序，深圳中院指定的管理人已正式进入深圳沃特玛现场开展破产清算的相关工作，并完成了对深圳沃特玛公章、印鉴、证照及工商底档等资料的交接工作，接管了各项资产和业务的管理权，保力新公司已不再控制深圳沃特玛，根据企业会计准则规定，深圳沃特玛不再纳入公司合并财务报表范围。该事项仅对公司 2019 年度的本期数据和上期数据的可比性存在影响，不影响公司

2020 年度的本期数据和上期数据的可比性，鉴于此我们认为 2019 年形成上述保留意见的相关事项得以消除。”故 2019 年度审计报告保留意见所涉事项对公司的影响已经消除。

2020 年度经审计营业收入为 14,050.50 万元，按照《深圳证券交易所股票上市规则（2020 年修订）》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年 12 月修订）》、《关于落实退市新规中营业收入扣除相关事项的通知》中营业收入扣除事项的规定，扣除与主营业务无关的收入后的金额为 13,436.09 万元。

三、主要财务数据和指标

项目	2020 年	2019 年	变动幅度	变动额
营业收入（万元）	14,050.50	54,381.51	-74.16%	-40,331.01
归属于上市公司股东的净利润（万元）	-17,079.56	29,472.30	-157.95%	-46,551.86
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-35,220.53	-61.56	-57110.86%	-35,158.97
基本每股收益（元/股）	-0.04	0.07	-161.08%	-0.11
稀释每股收益（元/股）	-0.04	0.07	-161.08%	-0.11
加权平均净资产收益率	-35.68	0.78	-3645.64%	-36.46
项目	2020 年	2019 年	变动幅度	变动额
资产总额（万元）	77,515.66	124,907.40	-37.94%	-47,391.75
负债总额（万元）	36,484.42	68,620.84	-46.83%	-32,136.43
归属于上市公司股东的净资产（万元）	39,739.58	56,411.57	-29.55%	-16,671.99

四、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产项目变动情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动幅度	变动额
流动资产：				
货币资金	14,473.94	52,918.66	-72.65%	-38,444.72
应收账款	15,037.30	8,351.79	80.05%	6,685.51
预付款项	2,331.02	1,672.45	39.38%	658.57
其他应收款	3,106.28	37,406.02	-91.70%	-34,299.73
存货	10,570.30	3,183.58	232.03%	7,386.72
持有待售资产	1,500.00	-	-	1,500.00
一年内到期的非流动资产	506.86	-	-	506.86
其他流动资产	7,343.89	6,959.99	5.52%	383.90
流动资产合计	54,869.58	110,492.48	-50.34%	-55,622.90

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动幅度	变动额
非流动资产：				
长期应收款	2,248.85	-	-	2,248.85
长期股权投资	450.76	352.97	27.71%	97.80
其他非流动金融资产	1,808.51	1,952.72	-7.39%	-144.21
固定资产	15,473.84	3,804.44	306.73%	11,669.40
在建工程	1,331.66	669.31	98.96%	662.35
无形资产	49.75	64.98	-23.43%	-15.23
商誉	231.49	-	-	231.49
长期待摊费用	1,050.00	716.54	46.54%	333.46
其他非流动资产	1.20	6,853.95	-99.98%	-6,852.75
非流动资产合计	22,646.08	14,414.92	57.10%	8,231.15
资产总计	77,515.66	124,907.40	-37.94%	-47,391.75

1、货币资金期末余额 14,473.94 万元，较上年末减少 38,444.72 万元，降幅 72.65%，资金主要用于恢复生产购买原材料、支付人工及日常费用等。

2、应收账款期末余额 15,037.30 万元，较上年末增加 6,685.51 万元，增幅 80.05%，主要系本年度公司恢复运营，销售扩大所致。

3、预付款项期末余额 2,331.02 万元，较上年末增加 658.57 万元，增幅 39.38%，主要系考虑主材已经形成涨价趋势，公司预付货款以锁定价格所致。

4、其他应收款期末余额 3,106.28 万元，较上年末减少 34,299.73 万元，降幅 91.70%，主要系上年末根据重整计划及投资协议约定，确认应收重整投资人常德中兴投资管理中心（有限合伙）及其指定投资人应收款项 35,519.19 万元，本报告期内已收到该笔款项。

5、存货期末余额 10,570.30 万元，较上年末增加 7,386.72 万元，增幅 232.03%，主要系生产备料及销售未达预期形成成品库存，预计 2021 年将实现销售。

6、持有待售资产期末余额 1,500.00 万元，较上年末增加 1,500.00 万元，主要系公司出售湖北利同新能源有限公司部分股权后丧失对该公司的控制权，对于剩余股权预计将于 2021 年完成转让，故将剩余股权的投资成本调整至持有待售资产列示。

7、一年内到期的非流动资产期末余额 506.86 万元，较上年末增加 506.86 万元，主要系公司以分期收款方式出售部分设备，形成长期应收款，按照到期时

间划分，报告期末预计有 506.86 万元应收款项将于一年内到期。

8、其他流动资产期末余额 7,343.89 万元，较上年末增加 383.90 万元，增幅 5.52%，主要系待抵扣进项税增加所致。

9、长期应收款期末余额 2,248.85 万元，较上年末增加 2,248.85 万元，主要系公司以分期收款方式出售部分设备形成长期应收款项。

10、长期股权投资期末余额 450.76 万元，较上年末增加 97.80 万元，增幅 27.71%，主要系新增联营公司浙江度丁电池系统有限公司（持股比例 20%），实缴出资 100.00 万元所致。

11、其他非流动金融资产期末余额 1,808.51 万元，较上年末减少 144.21 万元，降幅 7.39%，主要系以公允价值计量的股权投资公允价值下降所致。

12、固定资产期末余额 15,473.84 万元，较上年末增加 11,669.40 万元，增幅 306.73%，主要系子公司保力新（内蒙古）电池有限公司融资租入设备所致。

13、在建工程期末余额 1,331.66 万元，较上年末增加 662.35 万元，增幅 98.96%，主要系部分新购入设备尚在安装调试过程中。

14、商誉期末余额 231.49 万元，较上年末增加 231.49 万元，主要系 2020 年 12 月 11 日公司以收购和增资形式取得珈伟新能源科技(无锡)有限公司 58.79% 股权，共计支付现金对价 20,683,963.00 元，购买日无锡珈伟净资产为 18,369,027.92 元，形成商誉 2,314,935.08 元。

15、长期待摊费用期末余额 1,050.00 万元，较上年末增加 333.46 万元，增幅 46.54%，主要系厂房装修费用增加所致。

16、其他非流动资产期末余额 1.20 万元，较上年末减少 6,852.75 万元，降幅 99.98%，主要系上年末待处理的资产在本报告期内处理完毕所致。

（二）负债项目变动情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动幅度	变动额
流动负债：				
应付账款	2,026.15	2,317.09	-12.56%	-290.94
预收款项		501.06	-100.00%	-501.06
合同负债	63.27		-	63.27
应付职工薪酬	1,091.63	902.12	21.01%	189.51
应交税费	15,062.79	15,271.02	-1.36%	-208.23

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动幅度	变动额
其他应付款	5,757.81	46,092.66	-87.51%	-40,334.85
一年内到期的非流动负债	3,898.88	-	-	3,898.88
其他流动负债	5.82	-	-	5.82
流动负债合计	27,906.35	65,083.95	-57.12%	-37,177.59
非流动负债：				
长期应付款	7,964.32	-	-	7,964.32
预计负债	547.34	432.69	26.50%	114.64
递延收益	66.40	66.40	0.00%	-
递延所得税负债	-	3,037.80	-100.00%	-3,037.80
非流动负债合计	8,578.06	3,536.90	142.53%	5,041.17
负债合计	36,484.42	68,620.84	-46.83%	-32,136.43

1、预收账款期末余额 0.00 万元，较上年末减少 501.06 万元，降幅 100.00%，主要系 2020 年执行新收入准则所致。

2、合同负债期末余额 63.27 万元，较上年末增加 63.27 万元，主要系 2020 年执行新收入准则，将预收货款（不含税）计入合同负债列示所致。

3、其他应付款期末余额 5,757.81 万元，较上年末减少 40,334.85 万元，降幅 87.51%，主要系上年末余额中按照重整计划清偿比例计算确认的主债权及担保债权应清偿金额本报告期内完成清偿所致。

4、一年内到期的非流动负债期末余额 3,898.88 万元，较上年末增加 3,898.88 万元，主要系子公司保力新（内蒙古）电池有限公司融资租入生产设备形成长期应付款，预计 3,898.88 万元应付款项将于一年内到期。

5、长期应付款期末余额 7,964.32 万元，较上年末增加 7,964.32 万元，主要系子公司保力新（内蒙古）电池有限公司融资租入生产设备形成长期应付款。

6、递延所得税负债期末余额 0.00 万元，较上年末减少 3,037.80 万元，降幅 100.00%，主要系 2019 年因执行重整计划形成债务重组收益的应纳税所得额符合特殊性税务处理的条件，形成应纳税暂时性差异，公司对此确认递延所得税负债，同时确认当年可抵扣亏损，抵减后确认 3,037.80 万元递延所得税负债。2020 年公司逐步恢复正常生产经营，但未来盈利情况尚无法确定，故自本年起以当期应抵减的重组收益分摊额及相关资产减值确认递延所得税费用，相互抵减后递延所得税负债为 0.00 万元。

（三）股东权益变动情况

股东权益：	2020年12月31日	2019年12月31日	变动幅度	变动额
股本	428,108.27	450,017.04	-4.87%	-21,908.77
资本公积	313,902.21	313,902.21	0.00%	-
减：库存股	-	21,908.77	-100.00%	-21,908.77
其他综合收益	-1,462.39	-1,869.96	21.80%	407.57
盈余公积	716.45	716.45	0.00%	-
未分配利润	-701,524.97	-684,445.41	2.50%	-17,079.56
归属于母公司股东权益合计	39,739.58	56,411.57	-29.55%	-16,671.99
少数股东权益	1,291.66	-125.01	-1133.27%	1,416.67
股东权益合计	41,031.24	56,286.56	-27.10%	-15,255.32

1、股本期末余额 428,108.27 万元，较上年末减少 21,908.77 万元，降幅 4.87%，主要系根据重整计划，公司对以股权登记日 2020 年 3 月 31 日收市时李瑶账户中目前持有的 257,750,290.00 股为基数实施资本公积转增形成的 219,087,747.00 股全部注销所致。

2、其他综合收益期末余额-1,462.39 万元，较上年末增加 407.57 万元，增幅 21.80%，主要系子公司福瑞控股有限公司受汇率变动影响形成外币报表折算差额。

3、未分配利润期末余额亏损 701,524.97 万元，较上年末亏损增加 17,079.56 万元，增幅 2.50%，主要系：①2020 年 4 月末公司破产重整工作结束后，开始逐步恢复生产运营，业务处于爬坡阶段，销售未达预期，单位产品分摊的制造成本较高，以及维持公司正常运营的开支较大形成亏损；②部分应收款项账龄较长，公司预计可收回性发生变化，计提预期信用损失形成亏损。

（四）经营成果变动情况

项 目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动额
一、营业收入	14,050.50	54,381.51	-74.16%	-40,331.01
减：营业成本	16,868.80	47,793.32	-64.70%	-30,924.52
税金及附加	223.78	192.35	16.34%	31.44
销售费用	1,048.01	4,181.54	-74.94%	-3,133.53
管理费用	5,810.71	65,660.24	-91.15%	-59,849.52
研发费用	20.00	1,852.19	-98.92%	-1,832.20
财务费用	867.31	64,958.14	-98.66%	-64,090.83
其中：利息费用	-	404.82	-100.00%	-404.82

项 目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动额
利息收入	69.74	221.81	-68.56%	-152.07
加：其他收益	3.99	1,403.12	-99.72%	-1,399.13
投资收益（损失以“-”号填列）	1,005.99	412,530.80	-99.76%	-411,524.81
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	129.93	-3,986.60	103.26%	4,116.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,714.69	-162,331.45	-94.63%	153,616.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,997.82	-128,443.33	-98.44%	126,445.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3.26	8,755.53	-99.96%	-8,752.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-20,357.46	-2,328.18	774.39%	-18,029.28
加：营业外收入	807.62	117,525.36	-99.31%	-116,717.74
减：营业外支出	1,217.68	84,330.57	-98.56%	-83,112.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-20,767.51	30,866.61	-167.28%	-51,634.13
减：所得税费用	-3,037.80	3,076.75	-198.73%	-6,114.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,729.71	27,789.87	-163.80%	-45,519.58
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,079.56	29,472.30	-157.95%	-46,551.86
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-650.15	-1,682.43	-61.36%	1,032.28

如上表所示，2020 年度营业收入、营业成本、期间费用、减值损失等较 2019 年度均发生较大变化，主要原因为，原子公司深圳市沃特玛电池有限公司及其子公司出表和破产重整导致，多个会计科目可比性发生很大的变化。其中：

1、营业收入、营业成本、期间费用大幅下降，主要系：①与 2019 年度相比，公司合并范围发生较大变化，2019 年度利润表项目中包含原子公司深圳市沃特玛电池有限公司及其子公司 1 月至出表日期间的利润，本报告期不含上述公司，故在收入、成本、人工费用、折旧、租金、财务费用等均明显减少；②2020 年 4 月末公司才完成破产重整，6 月公司开始组织对经营管理层、组织架构等重新进行了梳理和大幅度调整，调试生产线，重新开拓客户，业务逐渐开始恢复尚未形成大规模的收入。

2、其他收益减少主要系本报告期内无政府补助所致。

3、公允价值变动收益相对于 2019 年度增加 4,116.53 万元，主要系 2019 年首次执行新金融工具准则，对公司持有的不具有控制、共同控制或重大影响的股权投资划分为按照公允价值变动计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损失较大，2020 年度持续按照公允价值计量，其价值有所回升所

致。

4、信用减值损失减少：与 2019 年度相比，除合并范围发生变化外，2019 年因深圳市沃特玛电池有限公司进入破产清算程序不再纳入合并范围，公司将深圳市沃特玛电池有限公司应收款项按照 99.40% 计提减值损失，本报告期信用减值损失主要为部分应收款项账龄较长，公司预计其可收回性发生变化，计提减值损失所致。

5、资产减值损失减少：与 2019 年度相比，除合并范围发生变化外，2019 年根据重整计划及《陕西坚瑞沃能股份有限公司财产管理方案》，公司向破产管理人申请并经管理人同意，拟通过协议变价方式处置车辆等资产，并根据预计可收回金额计提了减值。2020 年度资产减值损失主要为因销售不达预期，单位产品分摊的制造成本较高，导致对存货计提了跌价准备，以及子公司西安金泰安全消防技术有限责任公司持有待售的设备出现减值迹象，计提减值准备所致。

6、资产处置收益减少：主要系 2019 年度深圳市沃特玛电池有限公司及其子公司以固定资产抵债或处置资产变现形成较大收益，本报告期资产处置形成收益较小所致。

7、营业外收入减少：主要系 2019 年度上市公司根据重整计划所规定的清偿比例 12% 计算清偿公司负债形成的债务重组收益，计入营业外收入。本报告期营业外收入主要是 2019 年预留债权 789.36 万元，2020 年根据法院最终判决结果，管理人审核不予确认该笔债权形成营业外收入。

8、营业外支出减少：主要系 2019 年度上市公司为深圳市沃特玛电池有限公司提供担保，其债权人向公司管理人申报债权，经管理人审核确认后，公司按照审核确认债权的 12% 计入营业外支出，以及其他债权人申报违约金、赔偿金等。2020 年度营业外支出主要为破产重整后续发生的管理人报酬、股票过户费、中介机构费用等。

9、所得税费用减少：如递延所得税负债所述，因公司恢复正常生产经营，自 2020 年起以当期应抵减的重组收益分摊额及相关资产减值按照净额法确认递延所得税费用，冲回上年度计提的递延所得税负债所致。

（五）现金流量变动情况

项 目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动额
一、经营活动产生的现金流量：				

项 目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动额
经营活动现金流入小计	11,116.74	60,270.13	-81.56%	-49,153.39
经营活动现金流出小计	46,337.27	60,331.69	-23.20%	-13,994.43
经营活动产生的现金流量净额	-35,220.53	-61.56	57110.86%	-35,158.97
二、投资活动产生的现金流量:				
投资活动现金流入小计	2,467.96	30,730.99	-91.97%	-28,263.03
投资活动现金流出小计	4,871.55	16,964.23	-71.28%	-12,092.67
投资活动产生的现金流量净额	-2,403.59	13,766.76	-117.46%	-16,170.35
三、筹资活动产生的现金流量:				
筹资活动现金流入小计	36,862.39	50,333.50	-26.76%	-13,471.11
筹资活动现金流出小计	35,816.11	15,979.34	124.14%	19,836.77
筹资活动产生的现金流量净额	1,046.28	34,354.16	-96.95%	-33,307.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	44.10	-85.27	-151.72%	129.38
五、现金及现金等价物净增加额	-36,533.73	47,974.09	-176.15%	-84,507.82
加: 期初现金及现金等价物余额	51,007.67	3,033.58	1581.43%	47,974.09
六、期末现金及现金等价物余额	14,473.94	51,007.67	-71.62%	-36,533.73

1、经营活动产生的现金流量

与 2019 年度相比，2020 年度经营活动现金流入大幅减少，经营活动现金流出减少幅度不及流入，致使经营活动产生净现金流出，主要原因是：①合并范围发生较大变化，2019 年销售回款主要为原子公司深圳市沃特玛电池有限公司销售回款及存货变现，2020 年度公司收入规模下降，销售回款亦有所减少；②2020 年公司改变了 2019 年经营停滞的状态，恢复正常生产，材料采购、人工支出等相对增加，使得经营活动现金流出高于流入水平，形成经营活动产生净现金流出。

2、投资活动产生的现金流量

2019 年度形成投资活动现金净流入 13,766.76 万元，2020 年度形成投资活动现金净流出 2,403.59 万元，变化的主要原因是：①2019 年为缓解资金压力，授权经营管理层出售了福瑞控股有限公司持有的 Altura Mining Limited 股票获得现金约 1.54 亿元，其次因上市公司债务逾期，公司所持有的子公司达明科技 100.00% 股权被司法拍卖获得现金约 1.47 亿元用于清偿北京银行借款及利息等。上述事项使得 2019 年投资活动净流入增加。②2020 年为恢复生产，用于购置固定资产等长期资产的支出增加，而投资活动的现金流入相对较少，形成投资活动现金净

流出。

3、筹资活动产生的现金流量

与 2019 年度相比，筹资活动产生的现金净流入减少，除合并范围发生变化外，主要系报告期内公司收到重整投资人投资款 3.55 亿元，用于清偿根据重整计划确认的债务及支付设备融资租赁款项等。

五、主要财务指标变动分析

1、偿债能力指标

项目	2020 年	2019 年	同比增减 (%)
资产负债率	47.07%	54.94%	-14.33%
流动比率	1.97	1.70	15.82%
速动比率	1.25	1.54	-18.78%

报告期末公司资产负债率为 47.07%，较上年末下降 14.33%，主要系公司完成破产重整，重整投资人投资款到位后将管理人审核确认的债权予以清偿，使得负债相对减少所致；报告期末流动比率为 1.97，较上年末提高 15.82%，但速动比率较上年末下降 18.78%，主要因报告期末存货增加较多，存货变现后速动比率将会得到改善。

2、营运能力指标

项目	2020 年	2019 年	同比增减 (%)
应收账款周转率	1.20	0.11	949.19%
存货周转率	2.45	0.43	469.76%

报告期应收账款周转率为 1.20，与 2019 年相比提高 949.19%，由于 2019 年应收账款平均余额显著大于 2020 年应收账款平均余额（合并范围不同），导致虽然 2020 年收入规模有所下降，但应收账款周转率确明显提高。

报告期存货周转率为 2.45，与 2019 年相比提高 469.76%，同上，由于 2019 年存货平均余额显著大于 2020 年存货平均余额（合并范围不同），导致虽然 2020 年营业成本有所下降，但存货周转率确显著提升。

综上，由于财务报表合并范围变化，导致报告期应收账款和存货周转率与上年相比，可比性较差，但能够看出公司的营运能力确已得到显著改善和提升。

3、盈利能力指标

项目	2020 年	2019 年	同比增减 (%)
每股收益（元）	-0.04	0.07	-161.08%
扣非后每股收益（元）	-0.05	-0.91	86.46%

项目	2020年	2019年	同比增减(%)
加权平均净资产收益(%)	-35.68	77.64	-11332.00%
扣非后加权平均净资产收益率(%)	-43.17	-1,084.31	104114.00%

2020年与2019年相比，每股收益从0.07元下降至每股亏损0.04元，加权平均净资产收益率由77.64%下降至-35.68%，主要原因：2019年由于深圳市沃特玛电池有限公司进入破产清算程序及达明科技有限公司被司法拍卖，导致合并范围发生重大变化，合并层面转回该公司自购买日至丧失控制权日累计归属于母公司的亏损，增加2019年净利润及净资产，以及公司破产重整形成重组收益，形成利润。而本报告期由于各项业务处于开拓阶段，收入规模较小，但日常费用等固定成本较高，以及部分资产出现减值迹象计提减值准备，形成亏损，进而每股收益和净资产收益率均发生较大变化。

2020年非经常性损益3,588.83万元（税后），主要为处置湖北利同新能源有限公司股权形成投资收益952万元、按净额法确认递延所得税费用，冲回递延所得税负债3,037.80万元，及重组净支出约400万元。

综上所述，经过破产重整，公司已基本摆脱债务危机带来的不利影响，经过公司全体人员的共同努力，虽然本年度尚未盈利，但公司已明确了未来的发展方向，生产恢复正常，市场逐步扩大，未来可期。

保力新能源科技股份有限公司

2021年4月19日