

深圳市英威腾电气股份有限公司

2023 年半年度财务报告

(未经审计)

【披露时间】

2023 年 08 月

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	831,264,587.95	721,788,318.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	7,000,000.00	1,337,613.55
衍生金融资产		
应收票据	417,934,716.65	532,278,953.52
应收账款	1,029,041,126.72	1,024,475,937.66
应收款项融资	135,063,599.51	177,714,647.40
预付款项	72,748,706.87	42,180,568.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	32,219,828.85	30,894,402.28
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	825,306,955.44	831,664,362.25
合同资产	66,292,609.52	57,065,954.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	133,378,398.30	144,031,624.16
流动资产合计	3,550,250,529.81	3,563,432,381.70
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	39,059,426.56	34,174,151.94
其他权益工具投资	31,234,000.00	35,284,000.00
其他非流动金融资产	31,700,000.00	31,700,000.00
投资性房地产		
固定资产	833,906,369.31	829,109,684.02
在建工程	64,114,118.98	26,274,462.45
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	46,388,678.90	46,786,271.44
无形资产	201,889,724.54	119,386,440.49
开发支出		
商誉	50,232,290.36	50,232,290.36
长期待摊费用	12,534,575.85	12,332,997.24
递延所得税资产	78,472,813.89	77,284,925.89
其他非流动资产	71,217,293.63	68,873,627.64
非流动资产合计	1,460,749,292.02	1,331,438,851.47
资产总计	5,010,999,821.83	4,894,871,233.17
流动负债：		
短期借款	56,239,320.98	202,768,231.10
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,612,505.04	
衍生金融负债		
应付票据	410,856,942.31	349,438,278.77
应付账款	712,129,005.72	808,994,895.00
预收款项		
合同负债	115,219,292.95	113,097,511.13
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	136,559,323.16	191,481,171.39
应交税费	13,305,962.28	13,421,867.27
其他应付款	69,833,450.51	109,263,060.29
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	32,690,738.26	27,842,747.11
其他流动负债	329,547,808.76	430,564,186.56
流动负债合计	1,877,994,349.97	2,246,871,948.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	289,333,333.33	244,133,333.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,607,896.26	21,167,535.04

长期应付款	222,244,267.65	588,601.94
长期应付职工薪酬		
预计负债	25,768,155.95	21,090,689.48
递延收益	35,172,135.55	30,977,079.41
递延所得税负债	7,626,969.11	7,964,440.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	596,752,757.85	325,921,679.67
负债合计	2,474,747,107.82	2,572,793,628.29
所有者权益：		
股本	795,293,310.00	782,286,810.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	243,250,194.06	250,495,491.56
减：库存股		
其他综合收益	265,675.39	1,384,803.53
专项储备		
盈余公积	192,705,426.69	193,110,426.59
一般风险准备		
未分配利润	1,227,078,217.75	1,056,805,963.56
归属于母公司所有者权益合计	2,458,592,823.89	2,284,083,495.24
少数股东权益	77,659,890.12	37,994,109.64
所有者权益合计	2,536,252,714.01	2,322,077,604.88
负债和所有者权益总计	5,010,999,821.83	4,894,871,233.17

法定代表人：黄申力 主管会计工作负责人：田华臣 会计机构负责人：周芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	353,599,410.67	324,902,309.22
交易性金融资产		976,860.81
衍生金融资产		
应收票据	237,195,965.54	315,659,947.57
应收账款	1,212,739,019.21	1,336,631,866.24
应收款项融资	29,831,147.77	12,288,313.98
预付款项	16,130,305.05	10,694,301.29
其他应收款	87,332,795.32	66,802,139.44
其中：应收利息		
应收股利		
存货	188,907,303.10	187,655,121.18
合同资产	24,960,323.76	21,469,290.27
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	5,070,904.46	4,956,810.10
其他流动资产	4,817,568.90	21,924,553.27

流动资产合计	2,160,584,743.78	2,303,961,513.37
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,304,200.21	3,868,500.57
长期股权投资	1,467,041,454.76	1,253,149,428.40
其他权益工具投资	3,234,000.00	7,284,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	51,714,666.54	52,666,402.92
固定资产	188,794,599.75	197,282,440.44
在建工程	2,292,282.41	1,430,781.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,955,421.13	25,424,853.22
无形资产	40,582,345.72	39,927,777.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,744,197.19	7,593,800.84
递延所得税资产	69,231,624.96	68,031,345.89
其他非流动资产	33,136,691.63	31,425,806.43
非流动资产合计	1,890,031,484.30	1,688,085,137.17
资产总计	4,050,616,228.08	3,992,046,650.54
流动负债：		
短期借款	53,668,344.07	70,080,888.89
交易性金融负债	1,612,505.04	
衍生金融负债		
应付票据	80,000,000.00	86,000,000.00
应付账款	478,239,067.87	503,088,238.58
预收款项		
合同负债	68,465,011.04	63,868,870.62
应付职工薪酬	73,877,671.50	97,750,297.86
应交税费	3,100,549.91	7,881,221.08
其他应付款	51,181,725.69	88,785,855.93
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	26,401,661.54	20,877,733.16
其他流动负债	187,972,079.11	253,860,379.30
流动负债合计	1,024,518,615.77	1,192,193,485.42
非流动负债：		
长期借款	38,043,333.33	38,843,333.33
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,805,575.48	15,459,070.33
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,210,000.00	5,220,000.00
递延收益	27,707,677.05	21,728,173.15
递延所得税负债	4,999,578.87	5,284,053.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	85,766,164.73	86,534,630.51
负债合计	1,110,284,780.50	1,278,728,115.93
所有者权益：		
股本	795,293,310.00	782,286,810.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	599,221,984.12	553,818,805.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	192,699,631.18	193,104,631.08
未分配利润	1,353,116,522.28	1,184,108,287.67
所有者权益合计	2,940,331,447.58	2,713,318,534.61
负债和所有者权益总计	4,050,616,228.08	3,992,046,650.54

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,205,285,980.58	1,777,536,282.27
其中：营业收入	2,205,285,980.58	1,777,536,282.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,015,227,353.09	1,722,196,674.95
其中：营业成本	1,511,130,977.93	1,249,635,961.67
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	15,864,392.18	11,440,536.59
销售费用	195,987,206.47	162,819,058.92
管理费用	109,078,297.03	103,030,584.61

研发费用	192,325,530.74	198,237,038.11
财务费用	-9,159,051.26	-2,966,504.95
其中：利息费用	8,835,744.58	5,729,538.26
利息收入	4,313,414.83	2,452,251.51
加：其他收益	71,681,333.66	41,177,099.66
投资收益（损失以“-”号填列）	3,949,749.54	-3,560,092.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,885,274.62	-650,898.60
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）	-2,978,586.55	-1,263,914.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-105,860.38	-3,106,123.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,794,551.80	-8,938,276.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	89,155.08	-68,138.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	260,899,867.04	79,580,160.85
加：营业外收入	4,048,730.82	3,850,876.99
减：营业外支出	934,031.46	168,174.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	264,014,566.40	83,262,863.67
减：所得税费用	43,239,396.08	24,235,663.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	220,775,170.32	59,027,200.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	220,775,170.32	59,027,200.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	221,634,851.89	77,922,452.01
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-859,681.57	-18,895,251.98
六、其他综合收益的税后净额	-1,119,128.14	358,691.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,119,128.14	358,691.94
（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	-1,119,128.14	358,691.94
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,119,128.14	358,691.94
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	219,656,042.18	59,385,891.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	220,515,723.75	78,281,143.95
归属于少数股东的综合收益总额	-859,681.57	-18,895,251.98
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2800	0.1014
（二）稀释每股收益	0.2800	0.1014

法定代表人：黄申力 主管会计工作负责人：田华臣 会计机构负责人：周芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,360,414,690.66	1,297,390,255.28
减：营业成本	1,005,444,898.07	1,038,080,944.15
税金及附加	8,123,261.77	5,903,472.54
销售费用	89,074,898.98	61,899,455.17
管理费用	60,802,756.01	54,790,807.36
研发费用	66,024,434.23	65,903,469.94
财务费用	-5,184,643.62	-6,504,715.27
其中：利息费用	2,991,156.62	4,168,787.17
利息收入	2,202,144.47	1,625,653.43
加：其他收益	35,845,277.29	16,797,141.43
投资收益（损失以“-”号填列）	74,038,798.36	66,621,072.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,510,798.36	-393,938.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-2,589,365.85	107,099.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	89,012.04	-4,924,713.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,281,196.61	-4,264,786.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	125,971.95	463,412.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	242,357,582.40	152,116,047.69
加：营业外收入	3,616,441.66	3,330,630.74
减：营业外支出	312,462.52	52,370.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	245,661,561.54	155,394,307.72
减：所得税费用	25,290,729.23	14,115,919.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	220,370,832.31	141,278,387.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	220,370,832.31	141,278,387.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		

六、综合收益总额	220,370,832.31	141,278,387.81
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	1,642,736,369.01	1,109,380,435.58
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	86,627,874.87	53,010,219.76
收到其他与经营活动有关的现金	88,162,455.88	45,309,012.10
经营活动现金流入小计	1,817,526,699.76	1,207,699,667.44
购买商品、接受劳务支付的现金	811,804,039.04	725,188,774.05
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	482,671,004.86	416,383,931.20
支付的各项税费	101,135,562.82	60,765,303.45
支付其他与经营活动有关的现金	201,833,935.19	108,935,857.19
经营活动现金流出小计	1,597,444,541.91	1,311,273,865.89
经营活动产生的现金流量净额	220,082,157.85	-103,574,198.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1.00	
取得投资收益收到的现金		280,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	879,931.05	528,888.68
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	153,392,824.81	82,948,557.09
投资活动现金流入小计	154,272,756.86	83,757,445.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	190,452,689.32	130,744,002.75
投资支付的现金		4,800,000.00
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	146,306,586.01	84,388,800.00
投资活动现金流出小计	336,759,275.33	219,932,802.75
投资活动产生的现金流量净额	-182,486,518.47	-136,175,356.98

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	298,558,364.49	111,636,608.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	245,013,600.00	39,600,000.00
取得借款收到的现金	68,946,159.09	230,390,700.61
收到其他与筹资活动有关的现金	23,761,338.21	144,820,590.11
筹资活动现金流入小计	391,265,861.79	486,847,899.02
偿还债务支付的现金	44,916,365.30	114,305,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,090,816.10	8,767,547.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,385,748.00
支付其他与筹资活动有关的现金	231,973,951.89	205,644,879.39
筹资活动现金流出小计	331,981,133.29	328,717,926.49
筹资活动产生的现金流量净额	59,284,728.50	158,129,972.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	464,098.71	7,749,731.75
五、现金及现金等价物净增加额	97,344,466.59	-73,869,851.15
加：期初现金及现金等价物余额	651,794,171.90	615,344,482.76
六、期末现金及现金等价物余额	749,138,638.49	541,474,631.61

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	1,197,880,619.10	888,229,457.95
收到的税费返还	29,027,843.51	22,441,616.02
收到其他与经营活动有关的现金	76,575,324.02	36,790,645.32
经营活动现金流入小计	1,303,483,786.63	947,461,719.29
购买商品、接受劳务支付的现金	669,645,503.32	647,968,499.41
支付给职工以及为职工支付的现金	223,630,256.04	195,725,813.18
支付的各项税费	41,294,631.54	23,108,531.99
支付其他与经营活动有关的现金	94,036,502.37	36,697,016.93
经营活动现金流出小计	1,028,606,893.27	903,499,861.51
经营活动产生的现金流量净额	274,876,893.36	43,961,857.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1.00	
取得投资收益收到的现金	72,000,000.00	55,547,815.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	867,414.60	243,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	834,600.00	464,221.85
投资活动现金流入小计	73,702,015.60	56,255,036.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,753,453.05	7,416,602.38
投资支付的现金	211,095,101.22	152,359,642.00
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	3,313,719.88	870,200.00
投资活动现金流出小计	223,162,274.15	160,646,444.38
投资活动产生的现金流量净额	-149,460,258.55	-104,391,407.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	53,544,764.49	72,036,608.30
取得借款收到的现金		70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	33,754,828.53
筹资活动现金流入小计	73,544,764.49	175,791,436.83
偿还债务支付的现金	40,800,000.00	73,725,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,855,953.04	1,809,113.86
支付其他与筹资活动有关的现金	67,648,546.80	88,169,189.81
筹资活动现金流出小计	158,304,499.84	163,703,803.67
筹资活动产生的现金流量净额	-84,759,735.35	12,087,633.16

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	334,793.88	3,853,324.78
五、现金及现金等价物净增加额	40,991,693.34	-44,488,591.81
加：期初现金及现金等价物余额	304,029,254.36	300,667,405.73
六、期末现金及现金等价物余额	345,020,947.70	256,178,813.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	782,286,810.00				250,495,491.56		1,384,803.53		193,073,331.49		1,056,472,107.65		2,283,712,544.23	37,992,159.18	2,321,704,703.41
加：会计政策变更								37,095.10			333,855.91		370,951.01	1,950.46	372,901.47
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	782,286,810.00				250,495,491.56		1,384,803.53		193,110,426.59		1,056,805,963.56		2,284,083,495.24	37,994,109.64	2,322,077,604.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,006,500.00				-7,245,297.50		-1,119,128.14		-404,999.90		170,272,254.19		174,509,328.65	39,665,780.48	214,175,109.13
（一）综合收益总额							-5,169,127.14				221,634,851.89		216,465,724.75	-859,681.57	215,606,043.18
（二）所有者投入和减少资本	13,006,500.00				-7,245,297.50								5,761,202.50	40,525,462.05	46,286,664.55

1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	13,006,500.00			45,403,178.26						58,409,678.26			58,409,678.26
4. 其他				-52,648,475.76						-52,648,475.76	40,525,462.05		-12,123,013.71
(三) 利润分配									-47,717,598.60	-47,717,598.60			-47,717,598.60
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-47,717,598.60	-47,717,598.60			-47,717,598.60
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					4,049,999.00	-404,999.90			-3,644,999.10				
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他综合收益 结转留存收益					4,049,999.00		-404,999.90		-3,644,999.10			
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	795,293,310.00				243,250,194.06	265,675.39	192,705,426.69		1,227,078,217.75	2,458,592,823.89	77,659,890.12	2,536,252,714.01

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	753,465,210.00				214,422,111.41	17,508,582.00	-387,702.89		172,818,264.71		792,504,244.32	1,915,313,545.55	-52,361,644.45	1,862,951,901.10
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企														

业合并												
其他												
二、本年期初余额	753,465,210.00			214,422,111.41	17,508,582.00	-387,702.89	172,818,264.71	792,504,244.32	1,915,313,545.55	-52,361,644.45	1,862,951,901.10	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,989,500.00			-23,714,593.71	-17,508,582.00	746,394.83		77,922,452.01	90,452,335.13	36,247,888.09	126,700,223.22	
（一）综合收益总额						746,394.83		77,922,452.01	78,668,846.84	-18,895,251.98	59,773,594.86	
（二）所有者投入和减少资本	17,989,500.00			-23,714,593.71	-17,508,582.00				11,783,488.29	55,143,140.07	66,926,628.36	
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	17,989,500.00			82,267,927.94	-17,508,582.00				117,766,009.94		117,766,009.94	
4. 其他				-105,982,521.65					-105,982,521.65	55,143,140.07	-50,839,381.58	
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准												

备													
3. 对所有 者（或股 东）的分 配													
4. 其他													
（四）所 有者权益 内部结转													
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）													
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）													
3. 盈余公 积弥补亏 损													
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益													
5. 其他综 合收益结 转留存收 益													
6. 其他													
（五）专 项储备													
1. 本期提 取													
2. 本期使 用													

(六) 其他											
四、本期末余额	771,454,710.00			190,707,517.70		358,691.94	172,818,264.71	870,426,696.33	2,005,765,880.68	-16,113,756.36	1,989,652,124.32

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	782,286,810.00				553,818,805.86				193,073,331.49	1,183,826,591.32		2,713,005,538.67
加：会计政策变更									31,299.59	281,696.35		312,995.94
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	782,286,810.00				553,818,805.86				193,104,631.08	1,184,108,287.67		2,713,318,534.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,006,500.00				45,403,178.26				-404,999.90	169,008,234.61		227,012,912.97
（一）综合收益总额									-4,049,999.00	220,370,832.31		216,320,833.31
（二）所有者投入和减少资本	13,006,500.00				45,403,178.26							58,409,678.26
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	13,006,500.00				45,403,178.26							58,409,678.26
4. 其他												
（三）利润分配										-47,717,598.60		-47,717,598.60
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配										-47,717,598.60		-47,717,598.60
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	795,293,310.00				599,221,984.12					192,699,631.18	1,353,116,522.28	2,940,331,447.58

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	753,465,210.00				448,757,354.94	17,508,582.00			172,818,264.71	1,001,530,990.30		2,359,063,237.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	753,465,210.00				448,757,354.94	17,508,582.00			172,818,264.71	1,001,530,990.30		2,359,063,237.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,989,500.00				54,803,434.54	-17,508,582.00				141,278,387.81		231,579,904.35

(一) 综合收益总额										141,278,387.81		141,278,387.81
(二) 所有者投入和减少资本	17,989,500.00				54,803,434.54	-17,508,582.00						90,301,516.54
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	17,989,500.00				54,803,434.54	-17,508,582.00						90,301,516.54
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	771,454,710.00				503,560,789.48					172,818,264.71	1,142,809,378.11	2,590,643,142.30

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市英威腾电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2002 年 4 月由黄申力、邓晓、徐秉寅、杨林、张波、张智昇共同发起设立有限责任公司。2006 年 8 月整体变更为股份有限公司，并更名为深圳市英威腾电气股份有限公司。公司于 2010 年 1 月在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 914403007362836219 的营业执照。

经过历年的股本变动，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 79,529.33 万股，注册资本为 77,882.811 万元，注册地址：深圳市南山区桃源街道长源社区学苑大道 1001 号南山智园 A7 栋 501，集团最终实际控制人为黄申力。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为：制造业—电气机械及器材制造业—输配电及控制设备制造。

公司专注于工业自动化和能源电力两大领域，向用户提供最有价值的产品和解决方案，依托于电力电子、自动控制、信息技术，业务覆盖工业自动化、新能源汽车、网络能源及光伏储能。主要产品为变频器、PLC、伺服系统、电梯智能控制产品、新能源汽车电机控制器、辅助控制品、DCDC 转换器、车载充电机、车载电源集成产品、高端模块化 UPS、智能 UPS、精密智能配电、蓄电池、逆变器等。产品广泛应用于起重、机床、电梯、石油、金属制品、电线电缆、塑胶、印刷包装、纺织化纤、建材、冶金、煤矿、新能源汽车、国防、航空航天、医疗卫生、能源电力、光伏等行业。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2023 年 8 月 16 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 16 户，详见本附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司业务聚焦工业自动化与能源电力领域，专注电力电子、自动控制、信息技术，业务覆盖工业自动化、新能源汽车、网络能源及光伏储能。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注“五、重要会计政策、会计估计（39）收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是将两个或两个以上单独的企业（主体）合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

（3）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

1) 合并财务报表编制方法

编制合并财务报表时，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策或会计年度，已按照本公司的会计政策或会计年度调整一致。本公司内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

2) 增加子公司或业务的处理

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

3) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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，本公司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损益。

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

4) 购买子公司少数股权

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

5) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下，因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产。
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债。
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入。
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入。
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。在本公司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）金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分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三类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产。

- ①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；
- ②公司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。

本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

- ①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；
- ②公司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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

4) 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

本公司将不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变；

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

管理金融资产业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配；

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 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的（即除本条（1）（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

②因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值；

②终止确认部分收到的对价，与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）之和。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

（6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则按照相当于该金融

工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(I) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同, 本公司在应用金融工具减值规定时, 将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(II) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难;
- ② 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(III) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

② 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(IV) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
财务公司承兑的银行承兑汇票、商业承兑汇票	出票人的信用评级不高，存在一定的信用损失风险	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期计量坏账准备

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10（6）金融工具减值。

本公司在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方	不存在信用风险	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期计量坏账准备
账龄组合	存在一定的信用风险	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期计量坏账准备

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见本附注“五/10、金融工具”，在报表中列示为应收款项融资；

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10(6).金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方	信用风险	本公司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
出口退税款、搬迁补偿款及代扣代缴员工应交社保、公积金组合	信用风险	本公司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
押金、保证金、备用金组合	信用风险	本公司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
除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	信用风险	本公司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

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出采用月末一次性加权平均核算。个别子公司存货发出按移动加权平均进行计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。

公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10（6）金融工具减值。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本和合同取得成本。

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属存货等其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、（6）金融工具减值。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、（6）金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、（6）金融工具减值。

22、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

（2）长期股权投资初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权

投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值。

（3）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；

在丧失对子公司控制权时，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收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30	5.00	3.17

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-30	0.05	9.5%—3.17%
机器设备	年限平均法	5、10	0.05	19%、9.5%
运输设备	年限平均法	10	0.05	0.095
办公及电子设备	年限平均法	5	0.05	0.19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等作为固定资产的入账价值。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产是指本公司作为承租人租入资产，可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司的使用权资产主要是租赁的房屋及建筑物，不包括短期租赁（租赁期限不超过 12 个月的租赁）及低价值资产租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（1）使用权资产计量

1) 按照成本进行初始计量。

2) 该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法进行折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
土地使用权	按土地证登记使用年限，一般是 30 年、50 年
其他无形资产	按受益年限，一般是 10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司长期资产包括长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、商誉等。于资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

33、合同负债

本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划主要为设定提存计划。设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。

（1） 租赁付款额

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- ①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁 付款额，该付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- ③本公司合理确定将行使购买选择 权时，购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需 支付的款项；
- ⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

（2） 折现率

本公司折现率参照报告期内公司修建房屋银行专项贷款利率为基础确定。

36、 预计负债

（1） 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

（2） 各类预计负债的计量方法

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。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

(1) 收入确认一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。具体确认方法如下：

1) 国内销售产品根据合同约定需验收的订单，具备以下条件之一时可确认收入：

- ①取得验收报告时；
- ②按合同约定收到验收款项时；
- ③按合同约定默认验收到期时；

2) 国内销售产品无需验收的订单以客户收到货时确认收入；

3) 国外销售产品，根据合同约定无需验收的出口商品，采用 FOB、CFR 和 CIF 三种贸易术语成交时，货物在装运港越过船舷以后，报关手续办理完毕即可确认收入。

4) 国外销售产品，根据合同约定需经过买方验收的商品销售，采用 FOB、CFR 和 CIF 三种贸易术语成交时，应关注买方的验收是程序性的还是实质性的，如是程序性的，参照无需验收收入确认时点确认收入，如是实质性的，根据合同约定验收合格确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

(1) 类型

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。截至资产负债表日，本公司的政府补助采用的是总额法。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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。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。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所

所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。会计处理方法详见本附注五 / 29、35。

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。经营租用会计处理方法：公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，融资租赁会计处理方法：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。截至资产负债表日，本公司作为出租人，未存在融资租赁。

43、其他重要的会计政策和会计估计：无**44、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并根据解释要求，对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对 2023 年年初财务报表项目进行调整。	法定变更	参见本节 (3)

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

财政部于 2022 年发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行上述规定，具体影响列示如下：

合并资产负债表

单位：元

表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整金额
流动资产：			
货币资金	721,788,318.71	721,788,318.71	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,337,613.55	1,337,613.55	
衍生金融资产			
应收票据	532,278,953.52	532,278,953.52	
应收账款	1,024,475,937.66	1,024,475,937.66	
应收款项融资	177,714,647.40	177,714,647.40	
预付款项	42,180,568.06	42,180,568.06	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	30,894,402.28	30,894,402.28	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	831,664,362.25	831,664,362.25	
合同资产	57,065,954.11	57,065,954.11	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	144,031,624.16	144,031,624.16	
流动资产合计	3,563,432,381.70	3,563,432,381.70	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	34,174,151.94	34,174,151.94	
其他权益工具投资	35,284,000.00	35,284,000.00	
其他非流动金融资产	31,700,000.00	31,700,000.00	
投资性房地产			
固定资产	829,109,684.02	829,109,684.02	
在建工程	26,274,462.45	26,274,462.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	46,786,271.44	46,786,271.44	
无形资产	119,386,440.49	119,386,440.49	
开发支出			
商誉	50,232,290.36	50,232,290.36	
长期待摊费用	12,332,997.24	12,332,997.24	
递延所得税资产	69,148,225.98	77,284,925.89	8,136,699.91
其他非流动资产	68,873,627.64	68,873,627.64	
非流动资产合计	1,323,302,151.56	1,331,438,851.47	8,136,699.91
资产总计	4,886,734,533.26	4,894,871,233.17	8,136,699.91
流动负债：			
短期借款	202,768,231.10	202,768,231.10	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	349,438,278.77	349,438,278.77	
应付账款	808,994,895.00	808,994,895.00	
预收款项			
合同负债	113,097,511.13	113,097,511.13	

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	191,481,171.39	191,481,171.39	
应交税费	13,421,867.27	13,421,867.27	
其他应付款	109,263,060.29	109,263,060.29	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	27,842,747.11	27,842,747.11	
其他流动负债	430,564,186.56	430,564,186.56	
流动负债合计	2,246,871,948.62	2,246,871,948.62	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	244,133,333.33	244,133,333.33	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	21,167,535.04	21,167,535.04	
长期应付款	588,601.94	588,601.94	
长期应付职工薪酬			
预计负债	21,090,689.48	21,090,689.48	
递延收益	30,977,079.41	30,977,079.41	
递延所得税负债	200,642.03	7,964,440.47	7,763,798.44
其他非流动负债			
非流动负债合计	318,157,881.23	325,921,679.67	7,763,798.44
负债合计	2,565,029,829.85	2,572,793,628.29	7,763,798.44
所有者权益：			
股本	782,286,810.00	782,286,810.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	250,495,491.56	250,495,491.56	
减：库存股			
其他综合收益	1,384,803.53	1,384,803.53	
专项储备			
盈余公积	193,073,331.49	193,110,426.59	37,095.10
一般风险准备			
未分配利润	1,056,472,107.65	1,056,805,963.56	333,855.91
归属于母公司所有者权益合计	2,283,712,544.23	2,284,083,495.24	370,951.01
少数股东权益	37,992,159.18	37,994,109.64	1,950.46

所有者权益合计	2,321,704,703.41	2,322,077,604.88	372,901.47
负债和所有者权益总计	4,886,734,533.26	4,894,871,233.17	8,136,699.91

母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 01 月 01 日	调整金额
流动资产：			
货币资金	324,902,309.22	324,902,309.22	
交易性金融资产	976,860.81	976,860.81	
衍生金融资产			
应收票据	315,659,947.57	315,659,947.57	
应收账款	1,336,631,866.24	1,336,631,866.24	
应收款项融资	12,288,313.98	12,288,313.98	
预付款项	10,694,301.29	10,694,301.29	
其他应收款	66,802,139.44	66,802,139.44	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	187,655,121.18	187,655,121.18	
合同资产	21,469,290.27	21,469,290.27	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	4,956,810.10	4,956,810.10	
其他流动资产	21,924,553.27	21,924,553.27	
流动资产合计	2,303,961,513.37	2,303,961,513.37	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	3,868,500.57	3,868,500.57	
长期股权投资	1,253,149,428.40	1,253,149,428.40	
其他权益工具投资	7,284,000.00	7,284,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	52,666,402.92	52,666,402.92	
固定资产	197,282,440.44	197,282,440.44	
在建工程	1,430,781.27	1,430,781.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	25,424,853.22	25,424,853.22	
无形资产	39,927,777.19	39,927,777.19	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,593,800.84	7,593,800.84	
递延所得税资产	62,580,825.37	68,031,345.89	5,450,520.52
其他非流动资产	31,425,806.43	31,425,806.43	
非流动资产合计	1,682,634,616.65	1,688,085,137.17	5,450,520.52
资产总计	3,986,596,130.02	3,992,046,650.54	5,450,520.52
流动负债：			
短期借款	70,080,888.89	70,080,888.89	

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	86,000,000.00	86,000,000.00	
应付账款	503,088,238.58	503,088,238.58	
预收款项			
合同负债	63,868,870.62	63,868,870.62	
应付职工薪酬	97,750,297.86	97,750,297.86	
应交税费	7,881,221.08	7,881,221.08	
其他应付款	88,785,855.93	88,785,855.93	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	20,877,733.16	20,877,733.16	
其他流动负债	253,860,379.30	253,860,379.30	
流动负债合计	1,192,193,485.42	1,192,193,485.42	
非流动负债：			
长期借款	38,843,333.33	38,843,333.33	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	15,459,070.33	15,459,070.33	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,220,000.00	5,220,000.00	
递延收益	21,728,173.15	21,728,173.15	
递延所得税负债	146,529.12	5,284,053.70	5,137,524.58
其他非流动负债			
非流动负债合计	81,397,105.93	86,534,630.51	5,137,524.58
负债合计	1,273,590,591.35	1,278,728,115.93	5,137,524.58
所有者权益：			
股本	782,286,810.00	782,286,810.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	553,818,805.86	553,818,805.86	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	193,073,331.49	193,104,631.08	31,299.59
未分配利润	1,183,826,591.32	1,184,108,287.67	281,696.35
所有者权益合计	2,713,005,538.67	2,713,318,534.61	312,995.94
负债和所有者权益总计	3,986,596,130.02	3,992,046,650.54	5,450,520.52

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	实缴流转税税额	应纳增值税及免抵税额 7% 计缴
企业所得税	应纳税所得额	25%，适用优惠税率的企业详见下表
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	应纳增值税及免抵税额 3% 计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	应纳增值税及免抵税额 2% 计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市英威腾电气股份有限公司	15%
深圳市英威腾电源有限公司	15%
深圳市英威腾网能技术有限公司	15%
上海英威腾工业技术有限公司	15%
深圳市英创盈投资有限公司	25%
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	15%
深圳市英威腾光伏科技有限公司	15%
深圳市英威腾交通技术有限公司	15%
香港英威腾国际贸易有限公司	16.5%
INVT Electric India Private Limited	30%
无锡英威腾电梯控制技术有限公司	15%
唐山普林亿威科技有限公司	25%
宁波市君纬电气有限公司	15%
苏州英威腾电力电子有限公司	15%
中山市英威腾精密技术有限公司	25%
中山市英威腾电气技术有限公司	25%
长沙市英威腾电气技术有限公司	25%

2、税收优惠

1、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件企业产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 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政策。

2、企业所得税

(1) 本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，于 2020 年 12 月取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202044203947，有效期为三年，2023 年按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，国家重点扶持高新技术企业享受税收优惠税率，子公司深圳市英威腾电源有限公司于 2022 年 12 月取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202244205040，有效期为三年，2023 年按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，国家重点扶持高新技术企业享受税收优惠税率，孙公司深圳市英威腾网能技术有限公司于 2022 年 12 月取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202244205805，有效期为三年，2023 年按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，国家重点扶持高新技术企业享受税收优惠税率，子公司上海英威腾工业技术有限公司于 2021 年 12 月获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202131001929，有效期为三年，2023 年按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

(5) 根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，国家重点扶持高新技术企业享受税收优惠税率，子公司深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司于 2022 年 12 月取得高新企业证书，证书编号为 GR202244203179，有效期为三年，2023 年按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

(6) 根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，国家重点扶持高新技术企业享受税收优惠税率，子公司深圳市英威腾光伏科技有限公司于 2020 年 12 月取得高新企业证书，证书编号为 GR202044202364，有效期为三年，2023 年按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

(7) 根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，国家重点扶持高新技术企业享受税收优惠税率，子公司深圳市英威腾交通技术有限公司于 2021 年 12 月取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202144202823，有效期为三年，2023 年按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

(8) 根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，国家重点扶持高新技术企业享受税收优惠税率，子公司无锡英威腾电梯控制技术公司于 2022 年 12 月获得高新技术企业认证资格，有效期为三年，证书编号为 GR202232009537。2023 年按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

(9) 根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，国家重点扶持高新技术企业享受税收优惠税率，子公司宁波市君纬电气有限公司于 2020 年 12 月取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202033101055，有效期为三年，2023 年按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

(10) 根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，国家重点扶持高新技术企业享受税收优惠税率，子公司苏州英威腾电力电子有限公司于 2020 年 12 月取得高新技术企业证书，证书编号为 GR20203200801，有效期为三年，2023 年按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

3、其他：无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	181,224.78	258,242.56
银行存款	767,676,043.80	676,194,455.82
其他货币资金	63,407,319.37	45,335,620.33
合计	831,264,587.95	721,788,318.71
其中：存放在境外的款项总额	27,619,626.71	26,292,177.97
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	82,125,949.46	69,722,913.93

其他说明：无

受限资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	67,376,747.12	39,105,412.66

保函保证金	2,187,532.61	75,737.42
履约保证金	1,720,939.20	1,456,050.34
资金冻结	4,933,408.79	4,845,820.62
远期结售汇保证金	5,907,321.74	4,209,414.00
质量保证金		29,668.96
用于担保的定期存款或通知存款		20,000,000.00
专用账户（只收不付）		809.93
合计	82,125,949.46	69,722,913.93

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,000,000.00	1,337,613.55
其中：		
衍生金融资产		1,337,613.55
理财产品与结构性存款	7,000,000.00	
其中：		
合计	7,000,000.00	1,337,613.55

其他说明：无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	385,517,646.61	484,730,861.75
商业承兑票据	32,417,070.04	47,548,091.77
合计	417,934,716.65	532,278,953.52

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	422,769,355.85	100.00%	4,834,639.20	1.14%	417,934,716.65	539,852,290.69	100.00%	7,573,337.17	1.40%	532,278,953.52
其中：										
无风险银行承兑票据组合	381,930,792.58	90.34%	3,819,307.93	1.00%	378,111,484.65	489,627,133.08	90.70%	4,896,271.33	1.00%	484,730,861.75
财务公司承兑的银行承兑汇票、商业承兑汇票	40,838,563.27	9.66%	1,015,331.27	2.49%	39,823,232.00	50,225,157.61	9.30%	2,677,065.84	5.33%	47,548,091.77
合计	422,769,355.85	100.00%	4,834,639.20	1.14%	417,934,716.65	539,852,290.69	100.00%	7,573,337.17	1.40%	532,278,953.52

按组合计提坏账准备：4,834,639.20 元。

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险银行承兑票据组合	381,930,792.58	3,819,307.93	1.00%
财务公司承兑的银行承兑汇票、商业承兑汇票	40,838,563.27	1,015,331.27	2.49%
合计	422,769,355.85	4,834,639.20	

确定该组合依据的说明：

依据信用风险特征将应收票据划分无风险银行承兑票据与财务公司承兑的银行承兑汇票、商业承兑汇票。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
无风险银行承兑票据组合	4,896,271.33	2,123,464.99	3,200,428.39			3,819,307.93
财务公司承兑的银行承兑汇票、商业承兑汇票	2,677,065.84	1,104,839.65	2,766,574.22			1,015,331.27
合计	7,573,337.17	3,228,304.64	5,967,002.61			4,834,639.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	10,409,788.88
合计	10,409,788.88

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		305,481,553.03
商业承兑票据		106,160.04
合计		305,587,713.07

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

其他说明：无

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	29,505,301.59	2.66%	28,697,286.99	97.26%	808,014.60	35,595,311.12	3.22%	34,787,296.52	97.73%	808,014.60
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,077,959,673.50	97.34%	49,726,561.38	4.61%	1,028,233,112.12	1,069,594,290.51	96.78%	45,926,367.45	4.29%	1,023,667,923.06
其中：										
账龄分析法组合	1,077,959,673.50	97.34%	49,726,561.38	4.61%	1,028,233,112.12	1,069,594,290.51	96.78%	45,926,367.45	4.29%	1,023,667,923.06
合计	1,107,464,975.09	100.00%	78,423,848.37	7.08%	1,029,041,126.72	1,105,189,601.63	100.00%	80,713,663.97	7.30%	1,024,475,937.66

按单项计提坏账准备：28,697,286.99 元。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南速达电动汽车科技有限公司	8,741,928.69	8,741,928.69	100.00%	预计无法收回
中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	4,040,073.00	3,232,058.40	80.00%	预计收回可能性较小
山西昌泉新能源科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市远洋翔瑞机械有限公司	1,495,443.70	1,495,443.70	100.00%	预计无法收回
山西华聚福新能源股份有限公司	1,448,019.41	1,448,019.41	100.00%	预计无法收回
长沙瑞汉电气设备有限公司	1,352,121.12	1,352,121.12	100.00%	预计无法收回
福建奥托节能科技有限公司	990,000.00	990,000.00	100.00%	预计无法收回
森源汽车股份有限公司	932,445.00	932,445.00	100.00%	预计无法收回
中冶节能环保有限责任公司	534,040.00	534,040.00	100.00%	预计无法收回
湖北博创机械制造有限公司	529,640.00	529,640.00	100.00%	预计无法收回
低于 50 万元单项计提的其他客户	6,441,590.67	6,441,590.67	100.00%	预计无法收回
合计	29,505,301.59	28,697,286.99		

按组合计提坏账准备：49,726,561.38 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,012,976,704.46	24,617,644.86	2.43%
1—2 年	29,501,136.57	4,313,026.06	14.62%
2—3 年	22,419,716.87	9,346,668.59	41.69%
3—4 年	5,203,852.11	3,590,958.38	69.01%
4—5 年	4,046,758.46	4,046,758.46	100.00%
5 年以上	3,811,505.03	3,811,505.03	100.00%
合计	1,077,959,673.50	49,726,561.38	

确定该组合依据的说明：

以账龄分析为依据划分组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,013,055,043.46
1 至 2 年	29,959,819.61
2 至 3 年	31,473,180.25
3 年以上	32,976,931.77
3 至 4 年	6,195,744.10
4 至 5 年	12,041,333.81
5 年以上	14,739,853.86
合计	1,107,464,975.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	34,787,296.52	596,929.49	1,844,581.90	4,876,366.12	34,009.00	28,697,286.99
按组合计提坏账准备的应收账款	45,926,367.45	6,543,709.65	2,738,345.23	5,170.49	0.00	49,726,561.38
合计	80,713,663.97	7,140,639.14	4,582,927.13	4,881,536.61	34,009.00	78,423,848.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
康振智能装备（东莞）有限公司	943,001.00	收回客户款
TG CONTORN	577,277.55	收回客户款
湘潭开元机电制造有限公司	182,000.76	收回客户款
黑龙江瑞鑫永磁电机制造有限公司	232,005.00	收回客户款
合计	1,934,284.31	

其他变动为以前年度核销于本年度收回款项。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,881,536.61

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Enertronica Santerno S.p.A.	货款	426,929.49	无法收回	内部审批程序	否
格源动力有限公司	货款	896,400.00	无法收回	内部审批程序	否
江苏赛麟汽车科技有限公司	货款	3,321,031.63	无法收回	内部审批程序	否
合计		4,644,361.12			

应收账款核销说明：因对方单位失信导致款项预计无法收回。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	67,820,675.49	6.12%	1,030,874.27
第二名	35,510,932.65	3.21%	1,729,382.42
第三名	32,355,431.23	2.92%	1,575,709.50
第四名	27,811,836.10	2.51%	2,008,105.68
第五名	19,483,667.86	1.76%	272,771.35
合计	182,982,543.33	16.52%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

其他说明：无

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	135,063,599.51	177,714,647.40
合计	135,063,599.51	177,714,647.40

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

本公司在管理应收票据时，经常性地将部分未到期的票据进行背书，管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标（“双重目标”），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，列报为应收款项融资。本公司主要以背书转让的方式管理应收票据，因此其公允价值与账面价值无重大差异。

本公司经评估后认为于 2023 年 6 月 30 日所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	70,498,902.13	96.91%	40,668,437.30	96.42%
1 至 2 年	1,106,080.62	1.52%	447,231.52	1.06%
2 至 3 年	139,974.78	0.19%	667,541.23	1.58%
3 年以上	1,003,749.34	1.38%	397,358.01	0.94%
合计	72,748,706.87		42,180,568.06	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	情况
第一名	38,915,704.65	53.49	2023 年 6 月支付定金 5000 万元，每月抵销货款
第二名	4,454,550.20	6.12	预付供应商货款
第三名	3,120,000.00	4.29	2022 年 9 月签订合同，预付合同工程款 50%
第四名	1,616,391.24	2.22	预付供应商货款

第五名	1,173,800.00	1.61	2023.6 月签订合同，预付合同设备款 50%
合计	49,280,446.09	67.73	

其他说明：无

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,219,828.85	30,894,402.28
合计	32,219,828.85	30,894,402.28

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金组合	16,193,787.42	14,168,883.46
单位往来款	1,001,685.52	3,206,585.56
其他	16,858,876.68	14,829,906.47
退税款		3,915.09
合计	34,054,349.62	32,209,290.58

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,294,888.30		20,000.00	1,314,888.30
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	682,878.43		38,000.00	720,878.43
本期转回	163,245.96			163,245.96
本期核销			38,000.00	38,000.00
2023 年 6 月 30 日余额	1,814,520.77		20,000.00	1,834,520.77

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	16,478,241.26
1 至 2 年	2,593,418.54
2 至 3 年	1,522,554.23
3 年以上	13,460,135.59

3 至 4 年	29,609.39
4 至 5 年	12,755,395.80
5 年以上	675,130.40
合计	34,054,349.62

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	20,000.00	38,000.00		38,000.00		20,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,294,888.30	682,878.43	163,245.96			1,814,520.77
合计	1,314,888.30	720,878.43	163,245.96	38,000.00		1,834,520.77

第三阶段信用损失期末余额 2 万元为深圳市英威腾电源有限公司 2017 年支付的投标保证金，已多次催还未退回，故单项计提。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	38,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
武汉华德环保工程技术有限公司	押金及保证金	38,000.00	和解抵偿违约金	诉讼和解	否
合计		38,000.00			

其他应收款核销说明：2022 年 9 月武汉华德环保工程技术有限公司与深圳市英威腾电气股份有限公司签订购销合同，因购销合同发生纠纷，双方达成和解，深圳市英威腾电气股份有限公司应收武汉华德环保工程技术有限公司的投标保证金 3.8 万元抵减违约金。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	搬迁补偿款	8,670,898.40	4-5 年	25.46%	
第二名	押金及保证金	3,735,852.24	4-5 年	10.97%	261,509.66
第三名	代收代付款	1,993,903.21	1 年以内	5.86%	
第四名	其他	1,019,223.58	1-3 年	2.99%	152,883.54

第五名	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.94%	70,000.00
合计		16,419,877.43		48.22%	484,393.20

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

其他说明：无

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	303,963,391.15	43,927,745.91	260,035,645.24	357,321,314.64	43,398,217.43	313,923,097.21
在产品	75,867,246.84	6,658,269.56	69,208,977.28	59,360,328.30	3,579,089.90	55,781,238.40
库存商品	346,560,869.49	21,062,660.86	325,498,208.63	199,018,099.23	17,977,997.93	181,040,101.30
合同履约成本	3,377,964.07		3,377,964.07	5,241,191.01		5,241,191.01
发出商品	121,616,680.52	1,323,988.04	120,292,692.48	220,810,998.14	4,880,387.37	215,930,610.77
委托加工物资	48,548,508.23	1,655,040.49	46,893,467.74	63,274,759.96	3,526,636.40	59,748,123.56
合计	899,934,660.30	74,627,704.86	825,306,955.44	905,026,691.28	73,362,329.03	831,664,362.25

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	43,398,217.43	5,054,331.46		4,524,802.98		43,927,745.91
在产品	3,579,089.90	6,548,668.15		3,469,488.49		6,658,269.56
库存商品	17,977,997.93	4,084,692.10		1,000,029.17		21,062,660.86
发出商品	4,880,387.37	72,768.13		3,629,167.46		1,323,988.04
委托加工物资	3,526,636.40	83,608.21		1,955,204.12		1,655,040.49
合计	73,362,329.03	15,844,068.05		14,578,692.22		74,627,704.86

1、计提存货跌价准备的具体依据是存货可变现净值低于存货账面成本，本期主要是深圳市英威腾电气股份有限公司计提 447.68 万元，深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司计提 735.11 万元；

2、本年转回存货跌价准备的原因是本年度发生领用存货以及减值迹象消失转回跌价准备，本期主要是深圳市英威腾电气股份有限公司转回跌价金额 333.32 万元，深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司转回 649.01 万元，苏州英威腾电子电力有限公司转回 192.76 万元。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	73,924,590.11	7,631,980.59	66,292,609.52	64,184,444.85	7,118,490.74	57,065,954.11
合计	73,924,590.11	7,631,980.59	66,292,609.52	64,184,444.85	7,118,490.74	57,065,954.11

合同资产的账面价值在本期内未发生的重大变动金额：

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	1,020,111.20	506,621.34		
合计	1,020,111.20	506,621.34		

其他说明：无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	119,207.54	
结构性存款		16,158,456.50
待摊租金	2,358.45	8,018.85
预缴所得税	4,551,663.22	24,278,483.94
增值税留抵扣额	128,705,169.09	103,586,664.87
合计	133,378,398.30	144,031,624.16

其他说明：无

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
新疆希望电子有限公司	14,384,730.29			2,510,798.36						16,895,528.65	
南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）											4,319,200.27
深圳市迈科讯智能控制有限公司											11,034,481.10
深圳迈格瑞能技术有限公司	19,789,421.65			2,374,476.26						22,163,897.91	
小计	34,174,151.94			4,885,274.62						39,059,426.56	15,353,681.37
合计	34,174,151.94			4,885,274.62						39,059,426.56	15,353,681.37

其他说明：无

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
行之有道汽车服务股份有限公司		4,050,000.00
深圳市英威腾能源管理有限公司	3,234,000.00	3,234,000.00
深圳市阿尔法特网络环境有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00
常州市步云工控自动化有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	31,234,000.00	35,284,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
行之有道汽车服务股份有限公司				-4,049,999.00	非交易性	处置

其他说明：

行之有道汽车服务股份有限公司：根据公司与自然人林玉祥签订的股权转让协议，于 2023 年 5 月 17 日将其持有行之有道汽车服务股份有限公司 3.429% 的股权转让给林玉祥，收回投资款 1 元，分红股利 0 元。处置该项投资的原因系行之有道经营不达预期，亏损较大，资不抵债，未能与公司汽车业务形成协同效应，也未能实现投资收益，公司退出该参股公司。

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	31,700,000.00	31,700,000.00
合计	31,700,000.00	31,700,000.00

其他说明：

其他非流动金融资产为深圳市英创盈投资有限公司的投资项目，主要投资的主体有：

2020 年 6 月投资比亚迪半导体股份有限公司 1,500.00 万元；

2020 年 12 月投资深圳市凯琦佳科技股份有限公司 1,190.00 万元；

2022 年 6 月 24 投资苏州新联电机有限公司 480.00 万元。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	833,679,940.37	829,109,684.02
固定资产清理	226,428.94	
合计	833,906,369.31	829,109,684.02

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	652,284,864.84	314,673,411.95	17,891,688.75	96,368,683.13	1,081,218,648.67
2.本期增加金额	239,366.44	38,643,910.09	2,310,302.19	5,849,384.91	47,042,963.63
(1) 购置	121,238.92	37,882,878.05	2,310,302.19	5,849,384.91	46,163,804.07
(2) 在建工程转入	118,127.52	761,032.04			879,159.56
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		8,781,506.26	3,901,727.08	1,900,263.08	14,583,496.42
(1) 处置或报废		8,781,506.26	3,901,727.08	1,900,263.08	14,583,496.42
4.期末余额	652,524,231.28	344,535,815.78	16,300,263.86	100,317,804.96	1,113,678,115.88
二、累计折旧					
1.期初余额	45,564,014.29	126,001,524.98	12,474,159.57	67,011,664.34	251,051,363.18
2.本期增加金额	13,263,793.36	17,992,011.37	457,646.68	4,736,630.25	36,450,081.66
(1) 计提	13,263,793.36	17,992,011.37	457,646.68	4,736,630.25	36,450,081.66
3.本期减少金额		3,125,808.46	3,307,686.04	1,567,414.05	8,000,908.55
(1) 处置或报废		3,125,808.46	3,307,686.04	1,567,414.05	8,000,908.55
4.期末余额	58,827,807.65	140,867,727.89	9,624,120.21	70,180,880.54	279,500,536.29
三、减值准备					
1.期初余额		896,672.57	160,928.90		1,057,601.47
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		452,676.32	107,285.93		559,962.25
(1) 处置或报废		452,676.32	107,285.93		559,962.25
4.期末余额		443,996.25	53,642.97		497,639.22
四、账面价值					
1.期末账面价值	593,696,423.63	203,224,091.64	6,622,500.68	30,136,924.42	833,679,940.37
2.期初账面价值	606,720,850.55	187,775,214.40	5,256,600.28	29,357,018.79	829,109,684.02

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	961,164.07	490,411.73	443,996.25	26,756.09	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	348,160,228.04	苏州工业园二期项目主体工程于 2022 年 12 月 27 日完成竣工验收，目前处于产权证办理中。

其他说明：无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电子设备	24,493.80	
机器设备	201,935.14	
合计	226,428.94	

其他说明：无

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	64,114,118.98	26,274,462.45
合计	64,114,118.98	26,274,462.45

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	64,114,118.98		64,114,118.98	26,274,462.45		26,274,462.45
合计	64,114,118.98		64,114,118.98	26,274,462.45		26,274,462.45

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
苏州二期工程装修工程		20,898,512.86	26,179,294.70	118,127.52		46,959,680.04			14,204,526.76	427,152.24	4.22%	其他
长沙软件园建设		1,281,908.32	3,256,997.53			4,538,905.85						其他
合计		22,180,421.18	29,436,292.23	118,127.52		51,498,585.89			14,204,526.76	427,152.24	4.22%	

注：苏州二期工程主体部分已完成转固，装修工程仍在进行。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

(4) 工程物资：无

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	92,497,461.75	92,497,461.75
2.本期增加金额	15,488,787.59	15,488,787.59
租赁	15,488,787.59	15,488,787.59
3.本期减少金额		
4.期末余额	107,986,249.34	107,986,249.34
二、累计折旧		
1.期初余额	45,711,190.31	45,711,190.31
2.本期增加金额	15,886,380.13	15,886,380.13
(1) 计提	15,886,380.13	15,886,380.13
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	61,597,570.44	61,597,570.44
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	46,388,678.90	46,388,678.90
2.期初账面价值	46,786,271.44	46,786,271.44

其他说明：无

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	非专利技术	特许经营权	合计
----	-------	-------	-------	----

一、账面原值				
1.期初余额	80,621,853.65	119,821,153.91	6,735,058.05	207,178,065.61
2.本期增加金额	86,670,449.01	4,280,842.22		90,951,291.23
(1) 购置	86,670,449.01	4,280,842.22		90,951,291.23
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		898,488.61		898,488.61
(1) 处置		898,488.61		898,488.61
4.期末余额	167,292,302.66	123,203,507.52	6,735,058.05	297,230,868.23
二、累计摊销				
1.期初余额	16,043,312.86	66,747,546.99	5,000,765.27	87,791,625.12
2.本期增加金额	1,796,775.15	5,584,709.12	333,384.36	7,714,868.63
(1) 计提	1,796,775.15	5,584,709.12	333,384.36	7,714,868.63
3.本期减少金额		165,350.06		165,350.06
(1) 处置		165,350.06		165,350.06
4.期末余额	17,840,088.01	72,166,906.05	5,334,149.63	95,341,143.69
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	149,452,214.65	51,036,601.47	1,400,908.42	201,889,724.54
2.期初账面价值	64,578,540.79	53,073,606.92	1,734,292.78	119,386,440.49

本期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 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

其他说明：无

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形		处置		

		成的			
无锡英威腾电梯控制技术有限公司	12,400,000.00				12,400,000.00
深圳市英威腾电源有限公司	2,040,428.65				2,040,428.65
上海英威腾工业技术有限公司	92,781,746.33				92,781,746.33
唐山普林亿威科技有限公司	127,501,316.17				127,501,316.17
合计	234,723,491.15				234,723,491.15

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
无锡英威腾电梯控制技术有限公司						
深圳市英威腾电源有限公司						
上海英威腾工业技术有限公司	56,989,884.62					56,989,884.62
唐山普林亿威科技有限公司	127,501,316.17					127,501,316.17
合计	184,491,200.79					184,491,200.79

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 2010 年，公司收购无锡英威腾电梯控制技术有限公司的股权并取得控制权，合并成本与无锡英威腾电梯控制技术有限公司的账面净资产的差额 1,240.00 万元确认为商誉。

(2) 2011 年，公司收购深圳市英威腾电源有限公司的股权并取得控制权，合并成本与深圳市英威腾电源有限公司可辨认净资产账面价值的差额 204.00 万元确认为商誉。

(3) 2011 年，公司收购上海英威腾工业技术有限公司的股权并取得控制权，合并成本与上海英威腾工业技术有限公司可辨认净资产账面价值的差额 9,278.00 万元确认为商誉。因经营业绩未达预期，经商誉减值测试，2016、2019、2022 年均发生了减值迹象，截止至报告日，共计提商誉减值 5,699.00 万元，商誉账面价值为 3,579.17 万元。

(4) 2017 年 8 月，公司与瀚瑞德及赵泉勇、李婉露、唐慧斌、吴素娟、罗德祥、陈健、邹红生、董希久、唐洲卿、何建中等 10 名自然人签署了《关于唐山普林亿威科技有限公司 100% 股权之收购协议》，经交易各方充分协商后一致同意，唐山普林亿威 100% 股权的总交易对价为 25,000.00 万元。合并成本与唐山普林亿威科技有限公司可辨认净资产账面价值的差额 22,750.13 万元确认为商誉。2018 年上半年，由于国家对于新能源汽车补贴政策进一步退坡，新能源汽车行业短期面临较大的下行压力。公司与交易对手方基于上述收购日已存在的政策风险的进一步信息，友好协商调整交易价款，并基于交易价款的调整对业绩承诺进行相应修订，因交易对价调整后的商誉为 12,750.13 万元。2018 年度因其业绩不达预期，计提商誉减值 3,015.82 万元，同时因其 2019 年度业绩仍不达预期，剩余部分在 2019 年全额计提减值准备。

商誉对应的各主体评估基准日的评估范围是公司并购相应主体形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。包括直接归属于资产组的流动资产、固定资产、无形资产、其他可辨认资产、相关负债等。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

深圳市英威腾电源有限公司

为商誉减值测试的目的，本公司于 2023 年 6 月 30 日对收购深圳市英威腾电源有限公司形成的商誉相关的资产组的可收回金额进行估值。在可收回金额估值确定后，本公司自购买日起将商誉分摊至资产组，然后将资产组（含商誉）账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

截至 2023 年 6 月 30 日，与收购深圳市英威腾电源有限公司形成的商誉相关的资产组的账面价值低于经采用收益法评估的资产组可回收金额，合并层面归属于母公司的商誉未发生减值。

计算上述资产组的可收回金额的方法、关键假设及其依据如下：

1) 预计未来现金流量的现值

在本公司管理层对未来现金流量预测的基础上测算预计未来现金流量的现值，在预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

项目	预测期	预测期内收入复合增长率	预测期内平均毛利率 (%)	折现率 (税前) %
深圳市英威腾电源有限公司	预测期为 2023 年至 2027 年，后为稳定期	预测期 2023 年至 2027 年预计收入增长率分别为 20%、10%、10%、5%、5%	32.29%	14.71%

(2) 无锡英威腾电梯控制技术有限公司

为商誉减值测试的目的，本公司于 2023 年 6 月 30 日对收购无锡英威腾电梯控制技术有限公司形成的商誉相关的资产组的可收回金额进行估值。在可收回金额估值确定后，本公司自购买日起将商誉分摊至资产组，然后将资产组（含商誉）账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

截至 2023 年 6 月 30 日，与收购无锡英威腾电梯控制技术有限公司形成的商誉相关的资产组的账面价值低于经采用收益法评估的资产组可回收金额，合并层面归属于母公司的商誉未发生减值。

计算上述资产组的可收回金额的方法、关键假设及其依据如下：

1) 预计未来现金流量的现值

在本公司管理层对未来现金流量预测的基础上测算预计未来现金流量的现值，在预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

项目	预测期	预测期内收入复合增长率	预测期内平均毛利率 (%)	折现率 (税前) %
无锡英威腾电梯控制技术有限公司	预测期为 2023 年至 2027 年，后为稳定期	预测期 2023 年至 2027 年预计收入增长率分别为 25%、10%、10%、5%、5%	32.77%	14.89%

(3) 上海英威腾工业技术有限公司

为商誉减值测试的目的，本公司于 2023 年 6 月 30 日对收购上海英威腾工业技术有限公司形成的商誉相关的资产组的可收回金额进行估值。在可收回金额估值确定后，本公司自购买日起将商誉分摊至资产组，然后将资产组（含商誉）账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

截至 2023 年 6 月 30 日，与收购上海英威腾工业技术有限公司形成的商誉相关的资产组的账面价值低于经采用收益法评估的资产组可回收金额，合并层面归属于母公司的商誉未发生减值。

计算上述资产组的可收回金额的方法、关键假设及其依据如下：

1) 预计未来现金流量的现值

在本公司管理层对未来现金流量预测的基础上测算预计未来现金流量的现值，在预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

项目	预测期	预测期内收入复合增长率	预测期内平均毛利率 (%)	折现率 (税前) %
上海英威腾工业技术有限公司	预测期为 2023 年至 2027 年，后为稳定期	预测期 2023 年至 2027 年预计收入增长率分别为 7%、9%、7%、6%、5%	19.05%	12.36%

其他说明：无

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,037,955.97	3,205,748.36	2,724,448.80		9,519,255.53
其他	1,488,899.71	557,552.38	537,346.35		1,509,105.74
模具费	1,806,141.56	40,707.96	340,634.94		1,506,214.58
合计	12,332,997.24	3,804,008.70	3,602,430.09		12,534,575.85

其他说明：无

20、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	355,844,485.85	53,424,013.43	365,408,396.46	53,410,868.56
内部交易未实现利润	24,419,952.13	3,662,992.82	23,699,064.20	3,554,859.63
可抵扣亏损	5,000,070.67	750,010.60	5,000,070.67	750,010.60
固定资产折旧	8,659,383.46	1,298,907.52	8,667,158.40	1,300,073.76
预提费用	17,938,640.07	2,690,796.01	17,917,541.40	2,687,631.21
股权激励	23,663,324.52	3,549,498.68	23,875,170.67	3,581,275.60
递延收益	31,986,214.74	4,797,932.21	25,756,710.80	3,863,506.62
交易性金融负债公允价值变动	1,612,505.04	241,875.76		
租赁负债	49,298,634.52	8,056,786.86	49,010,282.15	8,136,699.91
合计	518,423,211.00	78,472,813.89	519,334,394.75	77,284,925.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	360,752.74	54,112.91	1,337,613.53	200,642.03
使用权资产	46,388,678.90	7,572,856.20	46,786,271.44	7,763,798.44
合计	46,749,431.64	7,626,969.11	48,123,884.97	7,964,440.47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		78,472,813.89		77,284,925.89

递延所得税负债		7,626,969.11	7,964,440.47
---------	--	--------------	--------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	167,209,711.93	167,209,711.93
可抵扣亏损	1,067,409,838.80	1,068,573,963.47
合计	1,234,619,550.73	1,235,783,675.40

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
未来 1 年到期	15,130,200.91	15,130,200.91	
未来 2 年到期	21,445,071.37	21,445,071.37	
未来 3 年到期	21,162,359.49	21,162,359.49	
未来 4 年到期	21,937,831.29	21,937,831.29	
未来 5 年到期	37,780,455.74	37,780,455.74	
未来 6 年到期	110,002,184.85	110,002,184.85	
未来 7 年到期	262,883,368.29	262,883,368.29	
未来 8 年到期	215,423,997.16	216,044,935.26	
未来 9 年到期	125,539,717.72	126,082,904.29	
未来 10 年到期	236,104,651.98	236,104,651.98	
合计	1,067,409,838.80	1,068,573,963.47	

其他说明：无

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	15,469,518.15		15,469,518.15	14,292,621.74		14,292,621.74
待置换的已拆迁资产	30,483,730.90		30,483,730.90	30,483,730.90		30,483,730.90
预付工程款	25,264,044.58		25,264,044.58	24,097,275.00		24,097,275.00
合计	71,217,293.63		71,217,293.63	68,873,627.64		68,873,627.64

其他说明：无

22、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	23,627,010.74	166,000,000.00
保理借款	2,570,976.91	6,687,342.21
未到期应付利息	41,333.33	80,888.89

合计	56,239,320.98	202,768,231.10
----	---------------	----------------

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

23、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,612,505.04	
其中：		
衍生金融负债	1,612,505.04	
合计	1,612,505.04	

其他说明：交易性金融负债变动主要是外汇远期合约持有期间的美元汇率变动产生的金额。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	410,856,942.31	349,438,278.77
合计	410,856,942.31	349,438,278.77

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	687,433,938.05	798,974,315.83
1 至 2 年	17,209,191.42	2,391,851.03
2 至 3 年	4,448,659.56	4,782,954.71
3 年以上	3,037,216.69	2,845,773.43
合计	712,129,005.72	808,994,895.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁夏金昱辰自动化工程有限公司	1,719,734.57	项目未到验收时间
深圳市建安（集团）股份有限公司	1,210,036.77	属于工程的质量保证金，质保期到 2024 年，待到期后支付。
合计	2,929,771.34	

其他说明：其他超过 1 年的金额主要是英威腾及交通技术的应付账款，分布多个供应商，不存在未付的重要应付账款；

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	115,219,292.95	113,097,511.13
合计	115,219,292.95	113,097,511.13

报告期内账面价值未有发生重大变动的金额。

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	190,541,203.59	411,016,950.07	465,011,119.92	136,547,033.74
二、离职后福利—设定提存计划	6,559.80	20,574,505.16	20,568,775.54	12,289.42
三、辞退福利	933,408.00	615,585.00	1,548,993.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	191,481,171.39	432,207,040.23	487,128,888.46	136,559,323.16

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	190,303,456.12	382,384,254.71	436,391,766.57	136,295,944.26
2、职工福利费		4,409,142.17	4,409,142.17	
3、社会保险费	16,239.87	10,035,275.06	10,037,980.86	13,534.07
其中：医疗保险费	16,239.87	8,817,598.75	8,820,400.30	13,438.32
工伤保险费		498,953.75	498,858.00	95.75
生育保险费		718,722.56	718,722.56	
4、住房公积金	5,389.60	13,100,411.04	13,095,622.04	10,178.60
5、工会经费和职工教育经费	216,118.00	1,087,867.09	1,076,608.28	227,376.81
合计	190,541,203.59	411,016,950.07	465,011,119.92	136,547,033.74

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,559.80	20,088,797.97	20,083,192.97	12,164.80
2、失业保险费		485,707.19	485,582.57	124.62
合计	6,559.80	20,574,505.16	20,568,775.54	12,289.42

其他说明：无

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	535,660.80	8,033,754.15
企业所得税	7,245,317.64	631,380.47
个人所得税	1,415,066.44	1,773,453.73
城市维护建设税	843,543.06	1,261,657.19
房产税	2,068,583.37	177,350.42
土地使用税	62,248.22	24,177.94
教育费附加	606,492.63	906,711.84
环境保护税		162,962.82
其他	529,050.12	450,418.71
合计	13,305,962.28	13,421,867.27

其他说明：无

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	69,833,450.51	109,263,060.29
合计	69,833,450.51	109,263,060.29

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	7,069,314.00	18,833,664.60
押金、保证金及租金	10,128,260.96	5,387,410.08
个人往来款	110,710.29	5,769,879.22
其他	52,525,165.26	79,272,106.39
合计	69,833,450.51	109,263,060.29

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	2,004,424.78	转为固定资产质量保证金
合计	2,004,424.78	

其他说明：无

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的租赁负债	32,690,738.26	27,842,747.11
合计	32,690,738.26	27,842,747.11

其他说明：无

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,866,925.81	14,634,595.84
票据背书未到期还原	316,680,882.95	415,929,590.72
合计	329,547,808.76	430,564,186.56

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	251,290,000.00	205,290,000.00
信用借款	38,043,333.33	38,843,333.33
合计	289,333,333.33	244,133,333.33

信用借款包括未到期应计利息 4.33 万元。

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额现值（1 年以内）	32,690,738.26	27,842,747.11
租赁付款额现值（1-2 年）	12,640,403.06	19,298,870.91
租赁付款额现值（2 年以上）	3,967,493.20	1,868,664.13
减：一年内到期的租赁负债	-32,690,738.26	-27,842,747.11
合计	16,607,896.26	21,167,535.04

其他说明：无

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	222,244,267.65	588,601.94
合计	222,244,267.65	588,601.94

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款（购车款）	588,601.94	588,601.94

长期应付款（驱动增资回购义务）	221,655,665.71
-----------------	----------------

其他说明：

1. 上表中的购车款为 2015 年子公司普林亿威购买唐山民富沃能新能源汽车的 3 台车辆的尾款，且购车合同表明该尾款分八年付清，故计入长期应付款。然而因车辆的质量问题普林未支付该款项。2020 年普林亿威与民富打官司，法院于 2020 年末判决普林亿威需要额外支付 47 万余元，因普林亿威经营状况不善迟迟未支付该笔款项。法院于 2022 年 5 月冻结普林亿威所有的银行账户并强制划走 5.6 万元，截止至报告期末该长期应付款余额为 588,601.94 元。

2. 上表中驱动增资回购义务款为 2023 年 5-6 月子公司深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司少数股东增资时约定的股权回购义务确认的长期应付款，协议约定自增资款支付之日起，如在 2025 年 12 月 31 日前协议中的本轮投资方仍未能实现投资退出，即触发回购事项，投资方有权在回购事项触发后的两年内要求深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司回购其持有的全部或部分股份，回购价格为投资方在增资时支付的全部增资款，2023 年 5-6 月合计收到少数股东增资款 2.45 亿元，按现值对应回购义务确认长期应付款 2.22 亿元。

(2) 专项应付款：无

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	25,768,155.95	21,090,689.48	根据产品质量保证条款的规定、按产品的销售额以及预计质量保证费用的最佳估计数确认产品质量保证负债金额。
合计	25,768,155.95	21,090,689.48	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,977,079.41	12,720,000.00	8,524,943.86	35,172,135.55	详见政府补助项目明细
合计	30,977,079.41	12,720,000.00	8,524,943.86	35,172,135.55	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
开放式低压变频器工程实验室项目	2,506,317.65			148,641.73			2,357,675.92	与资产相关
基于 Ether Cat 总线的八轴联动工业机器人控制器的研发	324,464.61			202,848.90			121,615.71	与资产相关
多维形态一体化驱动控制系统关键技术研发项目	165,715.17			-154,589.04			320,304.21	与资产相关
AUTOSAR 架构高性能乘用车电机控	2,686,750.67			1,691,718.21			995,032.46	与资产相关

制器关键技术产业化项目							
新能源汽车压缩机驱动器高标准电磁兼容关键技术研发	2,169,705.56			1,579,863.79			589,841.77 与资产相关
市级工业设计中心	1,462,907.72			294,809.40			1,168,098.32 与资产相关
新型物料传输系统	3,260,692.03			36,040.98			3,224,651.05 与资产相关
低压高性能矢量变频器关键零部件关键技术研发	7,452,931.68			135,062.76			7,317,868.92 与资产相关
网络化点到点柔性快速驱动项目	710,000.00						710,000.00 与资产相关
面向高压大功率半导体器件 IGBT 的数字型智能门极驱动关键技术研发	988,688.06	1,000,000.00		17,015.54			1,971,672.52 与资产相关
新一代高性能多功能变频器产业化项目		6,720,000.00		1,313,616.31			5,406,383.69 与资产相关
基于 ASIL B 功能安全等级乘用车 OBC 关键技术产业化项目		5,000,000.00		1,475,467.52			3,524,532.48 与资产相关
节能环保, 大功率牵引电机及系统产业化(项目 1)定向补贴	4,453,994.55			1,410,939.48			3,043,055.07 与资产相关
2021 年工程技术中心项目合同	250,000.00						250,000.00 与资产相关
深圳节能大功率通信电源工程研究中心	2,892,688.63			84,905.64			2,807,782.99 与资产相关
深圳节能大功率通信电源工程研究中心	1,135,849.06			175,000.02			960,849.04 与资产相关
重 20180033 新能源汽车的节能型电机驱动控制系统关键技术研发	335,454.41			92,727.30			242,727.11 与资产相关
年产 10 万套纯电动汽车驱动总成	180,919.61			20,875.32			160,044.29 与资产相关
合计	30,977,079.41	12,720,000.00		8,524,943.86			35,172,135.55

其他说明: 无

37、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	782,286,810.00	13,006,500.00				13,006,500.00	795,293,310.00

其他说明：报告期内，符合行权条件的激励对象以自主行权方式行权 1,300.65 万股。截止至 2023 年 6 月 30 日，中登公司登记的股份数是 795,641,210.00 股，其与实收资本（股本）的差异主要是月底行权的资金次月到账，但公司的实收资本（股本）确认时点以行权资金到账时间为准。

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	174,862,485.88	59,330,839.93	52,648,475.76	181,544,850.05
其他资本公积	75,633,005.68	4,845,907.26	18,773,568.93	61,705,344.01
合计	250,495,491.56	64,176,747.19	71,422,044.69	243,250,194.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、与少数股东的交易

2023 年 2 月，本公司受让控股子公司无锡英威腾电梯控制技术有限公司少数股东股权。本公司以总价人民币 2,029.1228 万元的价格受让无锡英威腾少数股东持有的 24.7454% 股权，交易完成后无锡英威腾成为公司全资控股子公司，公司因本次交易而增加的应享有子公司净资产份额与本次交易对价的差额调减资本公积-股本溢价 744.5474 万元。

2023 年 6 月，本公司的全资子公司深圳市英威腾电源有限公司受让其控股子公司深圳市英威腾网能技术有限公司的少数股东股权。深圳市英威腾电源有限公司以总价人民币 1,518.972 万元受让少数股东持有的 29.39% 的股权，交易完成之后，深圳市英威腾电源有限公司持有深圳市英威腾网能技术有限公司 59.83% 的股权，公司因本次交易而增加的应享有子公司净资产份额与交易对价的差额调减资本公积-股本溢价 105.3814 万元。

2、对子公司增资的交易

2023 年 5 月，本公司及外部投资者同时对深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司增资，此次增资以 5.38 元/股注册资本作为认购价格，增资总额为 31,500 万元，注册资本增加 5,855.0186 万元，其中本公司增资金额 10,000.00 万元，认缴新增注册资本 1,858.7362 万元，增资后本公司的持股比例为 46.1713%，公司因本次交易而增加的应享有子公司净资产的份额与本次交易对价的差额调减资本公积-股本溢价 4,449.0241 万元。

2023 年 6 月，外部投资者对深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司增资，增资总额 3,001.36 万元，认缴注册资本 557.8736 万元，增资后本公司持股比例为 45.3888%，公司因本次交易前后应享有子公司净资产份额变动调增资本公积 34.1054 万元。

3、资本公积-其他及除上述交易外的资本公积-股本溢价的变动主要系以权益结算的股份支付费用分摊及报告期行权所致。

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数 股东	期末余额
		本期所得税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公 司		
二、将重分类进 损益的其他综合 收益	1,384,803.53	-1,119,128.14				-1,119,128.14		265,675.39
外币财务报 表折算差额	1,384,803.53	-1,119,128.14				-1,119,128.14		265,675.39
其他综合收益合 计	1,384,803.53	-1,119,128.14				-1,119,128.14		265,675.39

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	193,110,426.59		404,999.90	192,705,426.69
合计	193,110,426.59		404,999.90	192,705,426.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期减少主要系本报告期处置其他权益工具投资一行之有道汽车服务（深圳有限公司）股权损失冲减留存收益所致。

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,056,472,107.65	792,504,244.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	333,855.91	
调整后期初未分配利润	1,056,805,963.56	792,504,244.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	221,634,851.89	77,922,452.01
应付普通股股利	47,717,598.60	
其他减少	3,644,999.10	
期末未分配利润	1,227,078,217.75	870,426,696.33

其他说明：其他减少主要系本报告期处置其他权益工具投资一行之有道汽车服务（深圳有限公司）股权损失冲减留存收益所致。

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 333,855.91 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,200,494,509.72	1,508,868,442.40	1,772,889,641.77	1,245,368,471.22
其他业务	4,791,470.86	2,262,535.53	4,646,640.50	1,626,052.27
合计	2,205,285,980.58	1,511,130,977.93	1,777,536,282.27	1,246,994,523.49

收入相关信息：

单位：元

合同分类	工业自动化	数据中心	光伏储能	新能源汽车	其他	合计
商品类型						
其中：						
变频器	1,049,400,961.65					1,049,400,961.65
数据中心		380,490,416.03				380,490,416.03
电驱及车载电源				266,347,185.85		266,347,185.85
逆变器			211,618,764.63			211,618,764.63
其他	174,915,513.57		4,619,770.23	3,495,079.18	114,398,289.44	297,428,652.42
小计	1,224,316,475.22	380,490,416.03	216,238,534.86	269,842,265.03	114,398,289.44	2,205,285,980.58
按经营地区分类						
其中：						
国内	809,076,141.20	152,601,938.78	101,162,015.44	266,721,212.14	114,398,289.44	1,443,959,597.00
海外	415,240,334.02	227,888,477.25	115,076,519.42	3,121,052.89	0.00	761,326,383.58
小计	1,224,316,475.22	380,490,416.03	216,238,534.86	269,842,265.03	114,398,289.44	2,205,285,980.58
合同类型						
其中：						
买卖合同	1,224,316,475.22	380,490,416.03	216,238,534.86	269,842,265.03	114,398,289.44	2,205,285,980.58
按销售渠道分类						
其中：						
直销	492,309,345.88	38,257,065.72	120,378,884.87	269,842,265.03	114,398,289.44	1,035,185,850.94
经销	732,007,129.34	342,233,350.31	95,859,649.99			1,170,100,129.64
合计	1,224,316,475.22	380,490,416.03	216,238,534.86	269,842,265.03	114,398,289.44	2,205,285,980.58

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 8.21 亿元，其中，7.88 亿元预计将于 2023 年度确认收入，0.33 亿元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：无

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,410,959.68	4,756,564.29
教育费附加	2,757,284.92	2,056,724.55
房产税	3,049,094.64	1,442,772.95
车船使用税	7,009.88	62,248.22
印花税	1,691,248.94	5,472.98
地方教育费附加	1,838,190.02	1,472,679.21
城镇土地使用税	110,604.10	1,371,149.69
其他		272,924.70
合计	15,864,392.18	11,440,536.59

其他说明：无

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	118,477,004.48	101,128,682.87
维修费	14,695,923.51	8,723,339.45
差旅费	14,817,135.67	8,359,706.69
业务宣传推广费	11,552,721.81	8,549,573.02
股票期权	673,897.86	14,527,644.53
办公费	6,167,512.64	3,041,080.97
业务招待费	7,406,605.01	4,465,580.10
咨询顾问费	12,282,541.53	5,145,281.13
运费	2,341,843.53	2,610,616.86
租赁费	1,785,122.03	2,182,728.28
其他	2,211,941.91	1,637,610.10
保险费	2,087,277.14	1,500,567.99
折旧及摊销费	1,247,143.14	665,677.00
通讯费	240,536.21	280,969.93
合计	195,987,206.47	162,819,058.92

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,006,426.73	49,851,666.88
折旧及摊销费	19,281,173.12	12,476,624.43
股票期权费用	1,906,299.84	16,285,648.88
办公费用	7,465,023.48	7,353,697.32
咨询顾问费	10,554,845.40	5,624,473.66
差旅费	2,484,437.72	2,189,482.67
企业文化建设费	1,440,643.83	2,467,315.82
汽车费用	1,356,335.97	1,214,844.67
通讯费	1,153,307.55	1,256,542.05
其他	2,450,382.67	1,319,905.55
业务招待费	774,677.08	636,761.74

培训费	354,560.29	529,682.25
低值易耗品	596,101.69	319,202.24
租赁费	1,254,081.66	1,504,736.45
合计	109,078,297.03	103,030,584.61

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	147,906,094.66	132,461,712.30
直接材料	12,576,100.40	13,582,455.93
股权期权	2,131,305.60	28,045,656.96
折旧及摊销费	12,439,939.53	12,758,504.05
其他	7,094,962.27	4,059,085.27
委托外部研究开发费用	1,878,929.10	2,802,091.78
差旅费	3,516,631.06	1,838,441.65
检测费	3,070,977.28	900,447.28
中介服务费	381,457.62	105,308.66
专利申请维护费	1,329,133.22	1,683,334.23
合计	192,325,530.74	198,237,038.11

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,835,744.58	7,579,943.06
其中：租赁负债的利息费用	1,288,321.29	1,319,255.23
减：利息收入	4,313,414.83	2,480,114.51
汇兑损益	-14,767,246.42	-9,569,825.33
银行手续费	1,112,301.05	1,502,471.87
其他	-26,435.64	1,019.96
合计	-9,159,051.26	-2,966,504.95

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	70,651,357.36	40,524,857.39
债务重组收益		5,519.46
代扣个人所得税手续费返还	933,344.92	562,609.63
生育津贴	96,631.38	84,113.18
合计	71,681,333.66	41,177,099.66

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,885,274.62	-650,898.60
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,215,563.75
处置交易性金融资产取得的投资收益		-142,706.51

债务重组收益		-17,573.14
理财产品的投资收益	-935,525.08	466,649.59
合计	3,949,749.54	-3,560,092.41

50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-389,220.70	-1,263,914.46
交易性金融负债	-2,589,365.85	
合计	-2,978,586.55	-1,263,914.46

其他说明：主要系远期外汇合同持有期间公允价值变动。

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-134,597.67	-199,789.78
应收票据坏账损失	1,868,799.07	-1,530,202.24
应收账款坏账损失	-1,840,061.78	-1,376,131.65
合计	-105,860.38	-3,106,123.67

其他说明：无

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,281,061.94	-8,546,325.08
五、固定资产减值损失		-456,637.09
十二、合同资产减值损失	-513,489.86	64,685.46
合计	-1,794,551.80	-8,938,276.71

其他说明：无

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	92,856.95	-68,138.88
无形资产处置利得或损失	-3,701.87	
合计	89,155.08	-68,138.88

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
非流动资产毁损报废利得	5,044.48	20,562.55	5,044.48
搬迁补偿款	3,320,433.60	3,320,433.60	3,320,433.60
违约赔偿收入	332,187.89	16,820.00	332,187.89
其他	391,064.85	493,060.84	391,064.85
合计	4,048,730.82	3,850,876.99	4,048,730.82

计入当期损益的政府补助：无

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	27,000.00		27,000.00
非流动资产毁损报废损失	379,231.08	100,218.60	379,231.08
违约金支出	210,059.00	22,993.40	210,059.00
滞纳金、罚款支出	46,189.90	1,200.00	46,189.90
诉讼赔偿款		687.12	
其他	271,551.48	43,075.05	271,551.48
合计	934,031.46	168,174.17	934,031.46

其他说明：无

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	44,764,755.44	21,954,261.08
递延所得税费用	-1,525,359.36	2,281,402.56
合计	43,239,396.08	24,235,663.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	264,014,566.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,602,184.96
子公司适用不同税率的影响	245,005.07
调整以前期间所得税的影响	182,430.03
非应税收入的影响	-732,791.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-952,564.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,895,131.98
所得税费用	43,239,396.08

其他说明：无

57、其他综合收益： 详见附注 39**58、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	4,538,893.48	3,387,671.48
政府财政补助	36,177,919.80	12,657,057.86
往来款	20,483,537.95	12,149,881.13
其他	26,962,104.65	17,114,401.63
合计	88,162,455.88	45,309,012.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

其他金额较大主要由于 2023 年上半年代收股权激励期权行权个税共 1,481.11 万元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	142,196,774.87	85,515,248.94
往来款	42,276,360.04	19,650,101.98
押金及保证金	1,971,928.80	398,589.50
其他	15,388,871.48	3,371,916.77
合计	201,833,935.19	108,935,857.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

其他金额较大主要由于 2023 年上半年代付股权激励期权行权个税共 1,481.11 万元。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款本金	152,794,597.38	82,000,000.00
结构性存款利息	598,227.43	484,335.24
远期结汇损益		464,221.85
合计	153,392,824.81	82,948,557.09

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款本金	143,922,266.13	82,050,000.00
远期外汇保证金	2,007,119.88	
远期结汇损益	377,200.00	2,338,800.00
合计	146,306,586.01	84,388,800.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	23,761,338.21	38,514,254.33
票据贴现款		106,306,335.78
合计	23,761,338.21	144,820,590.11

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	987,401.21	27,616,900.67
票据敞口管理费	160,599.99	
偿还贴现票据本金	126,000,000.00	
融资租赁款	53,090,401.10	56,648,715.37
购买少数股东股权	35,480,948.00	108,249,642.00
租赁付款额	16,254,601.59	13,129,621.35
合计	231,973,951.89	205,644,879.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

59、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	220,775,170.32	59,027,200.03
加：资产减值准备	1,794,551.80	12,044,400.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,450,081.66	33,191,619.19
使用权资产折旧	15,886,380.14	14,145,927.07
无形资产摊销	7,714,868.63	6,946,860.33
长期待摊费用摊销	3,617,097.95	8,184,215.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-89,155.08	68,138.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	379,231.08	-79,656.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,978,586.55	1,263,914.46
财务费用（收益以“-”号填列）	-10,271,352.31	-1,989,882.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,246,509.36	3,560,092.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,324,587.91	1,432,147.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,426,327.08	
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,357,406.81	-172,338,245.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,892,006.84	-277,064,554.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,185,435.97	194,297,616.08
其他	4,711,503.30	13,736,009.01

经营活动产生的现金流量净额	220,082,157.85	-103,574,198.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	749,138,638.49	541,474,631.61
减：现金的期初余额	651,794,171.90	615,344,482.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	97,344,466.59	-73,869,851.15

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	749,138,638.49	651,794,171.90
其中：库存现金	181,224.78	258,242.56
可随时用于支付的银行存款	748,647,848.78	651,347,825.27
可随时用于支付的其他货币资金	309,564.93	188,104.07
三、期末现金及现金等价物余额	749,138,638.49	651,794,171.90

其他说明：现金及现金等价物与货币资金的差异系受限的资金 8,212.59 万元。

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	82,125,949.46	详见注释 1
应收票据	10,409,788.88	票据质押
固定资产	92,467,675.22	见说明 1（该数据为租赁物的资产评估净值）
合计	185,003,413.56	

其他说明：

说明 1：本公司与永赢金融租赁有限公司（以下简称“永赢租赁”）签订了三份售后回租的融资租赁合同，具体条款为以下所示：

合同一：2022 年 9 月 22 日，本公司与永赢租赁签订售后回购合同，合同编号 2022YYZL0247127-ZL-01，约定租赁物购买价款为人民币 2,500.00 万元，支付方式为银行承兑汇票一次性支付，回购金额为名义货币 100 元，起租日为实际

支付购买价款日（2022 年 9 月 16 日），租赁期限为 12 个月，租赁利率为中国人民银行于 2022 年 8 月 22 日公布的一年期 LPR 利率减 296BP，应付租金总额为 2,508.73 万元，对应租赁物的资产评估净值为 2,615.45 万元。

合同二：2022 年 12 月 20 日，本公司与永赢租赁签订售后回购合同，合同编号 2022YYZL0295538-ZL-01，约定租赁物购买价款为人民币 4,000.00 万元，支付方式为银行承兑汇票一次性支付，回购金额为名义货币 100 元，起租日为实际支付购买价款日（2022 年 12 月 20 日），租赁期限为 12 个月，租赁利率为中国人民银行于 2022 年 11 月 21 日公布的一年期 LPR 利率减 296BP，应付租金总额为 4,013.97 万元，对应租赁物的资产评估净值为 4,402.16 万元。

合同三：2023 年 3 月 20 日，本公司与永赢租赁签订售后回购合同，合同编号 2023YYZL0209095-ZL-01，约定租赁物购买价款为人民币 2,000.00 万元，支付方式为银行承兑汇票一次性支付，回购金额为名义货币 100 元，起租日为实际支付购买价款日（2023 年 3 月 20 日），租赁期限为 6 个月，租赁利率为中国人民银行于 2023 年 2 月 20 日公布的一年期 LPR 利率减 275BP，应付租金总额为 2,005.36 万元，对应租赁物的资产评估净值为 2,229.16 万元。

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,672,340.97	7.226	26,536,335.85
欧元	1,598,507.59	7.8771	12,591,604.14
港币	16,352,000.76	0.922	15,076,544.70
印度卢比	124,938,287.66	0.088	10,994,569.31
泰铢	7,454,808.30	0.2034	1,516,308.01
应收账款			
其中：美元	10,492,977.37	7.226	75,822,254.48
欧元	40,014.00	7.8771	315,194.28
港币			
印度卢比	406,606,612.84	0.088	35,781,381.93
泰铢	1,076,428.55	0.2034	218,945.57
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收账款			
其中：美元			
欧元	2,200.58	7.8771	17,334.19
港币			
印度卢比	18,620,330.10	0.088	1,638,589.05
泰铢			
应付账款			
其中：美元	1,597,451.54	7.226	11,543,184.83
欧元			
港币			
印度卢比	794,140.00	0.088	69,884.32
泰铢			
其他应付款			
其中：美元			

欧元	7,560.58	7.8771	59,555.44
港币			
印度卢比	101,200.00	0.088	8,905.60
泰铢	1,064,000.00	0.2034	216,417.60

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

INVT ELECTRIC INDIA PRIVATE LIMITED 为重要的境外经营实体，主要经营地在印度孟买，记账本位币为印度卢比，由于印度卢比无直接对应人民币的汇率，上表的实际汇率由印度卢比折算成美元后再折算成人民币。

62、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	12,720,000.00	递延收益	8,524,943.86
计入其他收益的政府补助	62,223,044.88	其他收益	62,223,044.88
合计	74,943,044.88		70,747,988.74

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
保险补助	1,134,018.94	718,239.00	与收益相关
人力资源补助	477,408.27	393,129.86	与收益相关
高新技术企业补助	1,430,500.00	2,800,000.00	与收益相关
企业扶持资金	260,000.00	310,000.00	与收益相关
知识产权相关补助	1,023,200.00		与收益相关
市场开拓补助	440,000.00	110,000.00	与收益相关
新能源汽车项目补助（与资产相关）	4,579,307.23	374,469.48	与资产相关
新能源汽车项目补助	126,755.87		与收益相关
研发、技改项目补助（与资产相关）	3,918,880.76	2,469,025.28	与资产相关
研发、技改项目补助	12,824,075.00	3,997,300.00	与收益相关
即征即退	38,793,322.75	28,852,693.77	与收益相关
其他补助	5,740,519.92	500,000.00	与收益相关
合计	70,747,988.74	40,524,857.39	

63、其他：无

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖南省英威腾新能源汽车服务有限公司		100.00%	注销	2023年03月20日	注销通知书	-140,390.60						

其他说明：湖南省英威腾新能源汽车服务有限公司为深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司的子公司。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他：无

九、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	
深圳市英威腾电源有限公司	广东深圳	深圳	研发销售 UPS 电源等产品	100.00%		非同一控制下合并

上海英威腾工业技术有限公司	上海	上海	研发销售伺服系统等电气传动产品	100.00%		非同一控制下合并
深圳市英创盈投资有限公司	广东深圳	深圳	投资管理	100.00%		设立
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	广东深圳	深圳	研发销售新能源汽车电控等产品	45.39%		设立
深圳市英威腾光伏科技有限公司	广东深圳	深圳	研发销售光伏逆变器等	95.00%		设立
深圳市英威腾交通技术有限公司	广东深圳	深圳	研发销售牵引系统等产品	57.02%		设立
英威腾国际贸易有限公司	香港九龙	香港	电气传动产品进出口贸易	100.00%		设立
无锡英威腾电梯控制技术有限公司	江苏无锡	江苏	研发销售电梯控制等电气传动产品	100.00%		非同一控制下合并
宁波市君纬电气有限公司	浙江宁波	浙江	特种稀土永磁电机及其控制系统研发与生产	68.14%		设立
唐山普林亿威科技有限公司	河北唐山	河北	研发销售永磁电机等产品	100.00%		非同一控制下合并
苏州英威腾电力电子有限公司	江苏苏州	江苏	生产研发电气传动、工业自动化等产品	100.00%		设立
中山英威腾精密技术有限公司	广东中山	中山	精密钣金、精密五金的研发、加工、装配及销售	100.00%		设立
长沙市英威腾电气技术有限公司	湖南长沙	长沙	软件企业	100.00%		设立
中山市英威腾电气技术有限公司	广东中山	中山	生产研发电气传动、工业自动化等产品	100.00%		设立
深圳市英威腾网能技术有限公司	广东深圳	深圳	研发销售精密空调、温控设备等		59.83%	设立
INVTELECTRICINDIAPRIVATELIMITED	印度	印度	对外贸易类		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

说明 1：上表不含非重要的孙公司。

说明 2：2023 年 5 月，公司及少数股东对深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司增资，深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司增资后，注册资本由人民币 26,500 万元增加至 32,355.0186 万元。本次增资，公司与外部投资者均以 5.38 元/股注册资本以现金方式认购。公司以人民币 10,000.00 万元认购深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司人民币 1,858.7362 万元的新增注册资本。增资后本公司的持股比例由 49.36% 下降为 46.17%。

2023 年 6 月，少数股东对深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司增资，深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司增资后，注册资本由人民币 32,355.0186 万元增加至 32,912.8922 万元。本次增资，外部投资者以 5.38 元/股注册资本以现金方式认购。增资后本公司的持股比例由 46.17% 下降为 45.39%

说明 3：2023 年 2 月，公司受让控股子公司无锡英威腾电梯控制技术有限公司少数股东股权。本公司以总价人民币 2,029.1228 万元的价格受让无锡英威腾少数股东持有的 24.7454% 股权，交易完成后无锡英威腾成为公司全资控股子公司。

说明 4：2023 年 6 月公司的全资子公司深圳市英威腾电源有限公司受让其控股子公司深圳市英威腾网能技术有限公司的少数股东股权。深圳市英威腾电源有限公司以总价人民币 1,518.97 万元受让少数股东持有的 29.39% 的股权，交易完成之后，深圳市英威腾电源有限公司持有深圳市英威腾网能技术有限公司 59.83% 的股权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司对深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司持股 45.39%，深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司董事会人数为 3 人，其中公司有 2 名董事席位，能够决定企业的生产经营决策。

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	54.61%	-1,677,702.73		65,903,521.58
深圳市英威腾光伏科技有限公司	5.00%	321,817.25		915,736.80
合计	59.61%	-1,355,885.48		66,819,258.38

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司对深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司持股 45.39%，深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司董事会人数为 3 人，其中公司有 2 名董事席位，能够决定企业的生产经营决策。

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	878,071,268.97	79,172,419.70	957,243,688.67	605,849,775.90	230,716,246.68	836,566,022.58	817,021,136.28	70,567,549.18	887,588,685.46	874,750,925.59	12,691,426.89	887,442,352.48
深圳市英威腾光伏科技有限公司	167,109,393.81	21,143,580.62	188,252,974.43	164,845,400.28	5,092,838.13	169,938,238.41	167,521,589.17	18,976,024.33	186,497,613.50	171,482,159.16	3,137,063.33	174,619,222.49

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	269,912,798.06	-2,826,601.18	-2,826,601.18	-162,495,583.28	226,365,741.14	-34,656,721.66	-34,656,721.66	642,891.50
深圳市英威腾光伏科技有限公司	222,304,491.98	6,436,345.01	6,436,345.01	-10,472,797.61	90,700,390.72	-10,734,470.48	-10,734,470.48	-1,864,291.62

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

其他说明：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 2023 年 5 月，本公司及外部投资者同时对深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司增资，此次增资以 5.38 元/股注册资本作为认购价格，增资总额为 31,500 万元，注册资本增加 5,855.0186 万元，其中本公司增资金额 10,000.00 万元，认缴新增注册资本 1,858.7362 万元，增资后本公司的持股比例为 46.1713%。

2023 年 6 月，少数股东对深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司增资，深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司增资后，注册资本由人民币 32,355.0186 万元增加至 32,912.8922 万元。本次增资，外部投资者以 5.38 元/股注册资本以现金方式认购。增资后本公司的持股比例由 46.17% 下降为 45.39%。

(2) 2023 年 2 月，公司受让控股子公司无锡英威腾电梯控制技术有限公司少数股东股权。本公司以总价人民币 2,029.1228 万元的价格受让无锡英威腾少数股东持有的 24.7454% 股权，交易完成后无锡英威腾成为公司全资控股子公司。

(3) 2023 年 6 月公司的全资子公司深圳市英威腾电源有限公司受让其控股子公司深圳市英威腾网能技术有限公司的少数股东股权。深圳市英威腾电源有限公司以总价人民币 1,518.97 万元受让少数股东持有的 29.39% 的股权，交易完成之后，深圳市英威腾电源有限公司持有深圳市英威腾网能技术有限公司 59.83% 的股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	无锡英威腾电梯控制技术有限公司	深圳市英威腾网能技术有限公司
购买成本/处置对价	100,000,000.00	20,291,228.00	15,189,720.00
— 现金	100,000,000.00	20,291,228.00	15,189,720.00
— 非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	100,000,000.00	20,291,228.00	15,189,720.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	55,509,758.17	12,845,753.63	14,135,905.64
差额	44,490,241.83	7,445,474.37	1,053,814.36
其中：调整资本公积	44,490,241.83	7,445,474.37	1,053,814.36
调整盈余公积			
调整未分配利润			

其他说明：无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳迈格瑞能技术有限公司	深圳	深圳	计算机、通信	15.12%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司对深圳迈格瑞能技术有限公司（以下简称迈格瑞能）持股比例 15.12%低于 20%，但向迈格瑞能派出董事 1 名（迈格瑞能共计 5 名董事），能够参与公司的经营决策；同时本公司与迈格瑞能存在关联交易，是迈格瑞能重要的合作伙伴；综上判断，本公司虽然持股比例不足 20%，但对迈格瑞能具有重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息：

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	121,993,883.43	118,096,146.94
非流动资产	14,817,367.86	8,646,318.88
资产合计	136,811,251.29	126,742,465.82
流动负债	77,289,626.42	83,236,090.53
非流动负债		
负债合计	77,289,626.42	83,236,090.53
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	59,521,624.87	43,506,375.29
按持股比例计算的净资产份额	8,998,328.06	7,169,850.65
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	20,460,657.74	17,753,903.21
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	154,512,212.46	49,130,815.40
净利润	15,706,549.58	172,283.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	15,706,549.58	172,283.70
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：经评估新疆希望电子的业绩情况及对公司的影响，综合考虑不再将其在重要联营企业披露；

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	16,895,528.65	14,384,730.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,510,798.36	19,802.80
--综合收益总额	2,510,798.36	19,802.80

其他说明：无

4、其他：无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	422,769,355.85	4,834,639.20
应收账款	1,107,464,975.09	78,423,848.37
其他应收款	34,054,349.62	1,834,520.77
合同资产	73,924,590.11	7,631,980.59
合计	1,638,213,270.67	92,724,988.93

流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还（1-3 个月）	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		56,239,320.98			56,239,320.98
应付票据		410,856,942.31			410,856,942.31
应付账款	628,892,855.46	687,433,938.05	23,697,868.02	997,199.65	712,129,005.72
其他应付款	45,980,118.97	65,525,641.04	4,299,409.47	8,400.00	69,833,450.51
其他流动负债		329,547,808.76			329,547,808.76
长期借款	400,000.00	38,043,333.33	97,290,000.00	154,000,000.00	289,333,333.33
长期应付款			221,655,665.71	588,601.94	222,244,267.65
一年内到期非流动负债		32,690,738.26			32,690,738.26
合计	675,272,974.43	1,620,337,722.73	346,942,943.20	155,594,201.59	2,122,874,867.52

说明：以上 1 年以内的款项涵盖了即时偿还的款项。

市场风险

1. 汇率风险

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	卢比项目	港币项目	其他项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	26,536,335.85	10,994,569.31	15,076,544.70	14,107,912.15	66,715,362.01
应收账款	75,822,254.48	35,781,381.93		534,139.85	112,137,776.26
小计	102,358,590.33	46,775,951.24	15,076,544.70	14,642,052.00	178,853,138.27

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应收账款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日,本公司深圳市英威腾电气股份有限公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同金额为 3,800.00 万元,子公司苏州英威腾电力电子有限公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同金额为 25,129.00 万元.详见附注七、注释 34。

(3) 敏感性分析:

截止 2023 年 6 月 30 日,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点,而其他因素保持不变,本公司深圳市英威腾电气股份有限公司的净利润会减少或增加约 9.50 万元。子公司苏州英威腾电力电子有限公司的净利润会减少或增加约 62.82 万元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			7,000,000.00	7,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			7,000,000.00	7,000,000.00
应收款项融资			135,063,599.51	135,063,599.51
其他非流动金融资产			31,700,000.00	31,700,000.00
其他权益工具投资			31,234,000.00	31,234,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			204,997,599.51	204,997,599.51
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(六) 交易性金融负债			1,612,505.04	1,612,505.04
衍生金融负债			1,612,505.04	1,612,505.04
持续以公允价值计量的负债总额			1,612,505.04	1,612,505.04

9、其他：无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

黄申力对本公司的持股比例为 8.67%，对本公司的表决权比例为 8.67%，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是黄申力。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九-3 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市迈科讯智能控制有限公司	联营企业
新疆希望电子有限公司	联营企业
深圳迈格瑞能技术有限公司	联营企业

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市新为电子商务有限公司	鄢光敏持股 99%
深圳市凯琦佳科技股份有限公司	公司持股 1.9318%企业
比亚迪半导体有限公司	公司持股 0.15%企业
深圳市云景晟铭科技有限公司	孙波任法人、执行董事
天津海之凰科技有限公司	杨林任职董事（2022 年 8 月退任）
杭州迦智科技有限公司	杨林任职董事
伊戈尔电气股份有限公司	郑亚明任职董事（2023 年 1 月退任）
深圳市英盛投资发展企业（有限合伙）	李颖持股 65.36%企业
常州市步云工控自动化股份有限公司	公司子公司持股 13.11%企业
深圳市阿尔法特网络环境有限公司	公司子公司持股 10%企业
英威腾电气设备（唐山）有限公司	公司持股 10%企业
深圳市英威腾能源管理有限公司	公司持股 20.58%企业（作为其他权益工具核算）
行之有道汽车服务（深圳）有限公司	黄申力任职董事，公司持股 3.43%的企业（截止报告日已处置）
南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	公司投资合伙企业
江西康泰环保股份有限公司	田华臣任董事
深圳市迈科讯智能控制有限公司	徐铁柱任董事
苏州新联电机有限公司	公司之子公司持股 16%的企业
黄申力	实际控制人、董事长
李颖	董事
张科孟	辞去董事、副总裁职务不超过 12 个月
张清	董事
郑亚明	董事
杨林	董事、副总裁
何志聪	独立董事
辛然	独立董事
孙俊英	独立董事
董瑞勇	监事会主席
孙波	监事
林丽芬	监事
鄢光敏	副总裁、董事会秘书
徐铁柱	副总裁
田华臣	总裁、董事、财务负责人

其他说明：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市凯琦佳科技股份有限公司	采购货物	32,044,495.28			26,643,285.29
深圳市阿尔法特网络环境有限公司	采购货物	1,359,226.51			7,354,141.43
深圳迈格瑞能技术有限公司	采购货物	15,686,650.90			5,668,950.51
合计		49,090,372.69			39,666,377.23

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州市步云工控自动化股份有限公司	销售商品	2,028,168.78	1,706,325.79
深圳迈格瑞能技术有限公司	销售商品	99,195,366.33	36,907,038.67
深圳市迈科讯智能控制有限公司	销售商品		785.84
深圳市英威腾能源管理有限公司	销售商品	32,246.02	2,238.94
英威腾电气设备（唐山）有限公司	销售商品	22,031.86	3,217.70
合计		101,277,812.99	38,619,606.94

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳迈格瑞能技术有限公司	房屋建筑物		240,634.38

关联租赁情况说明：无

(4) 关联担保情况

说明：本公司为子公司提供的担保详见第六节重要事项十二.2 重大担保，除为子公司提供担保外，未为其他方提供担保。

本公司作为被担保方：无

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,541,629.96	7,843,035.30

(6) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州市步云工控自动化股份有限公司	686,157.43	10,420.97	444,326.73	6,748.18
应收账款	深圳迈格瑞能技术有限公司	67,820,675.49	1,030,874.27	83,242,843.89	1,265,291.23
应收账款	深圳市迈科讯智能控制有限公司	888.00	888.00	888.00	888.00
应收账款	深圳市英威腾能源管理有限公司	11,638.00	176.90	180,311.00	2,740.73

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳迈格瑞能技术有限公司	25,760,955.32	18,456,882.86
应付账款	深圳市阿尔法特网络环境有限公司	650,169.90	2,802,775.10
应付账款	深圳市凯琦佳科技股份有限公司	16,780,514.98	18,993,351.59

7、其他：无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	13,006,500.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见其他说明
公司期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	详见其他说明

其他说明

一、2020 年股票期权激励计划

(一) 股权激励概况

公司于 2020 年 11 月 10 日召开了 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈深圳市英威腾电气股份有限公司 2020 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，于 2020 年 11 月 16 日召开第五届董事会第三十二次会议，审议通过《关于向激励对象授予股票期权的议案》，确定授予日为 2020 年 11 月 16 日，于 2020 年 12 月 7 日完成对 349 名任职的董事、高级管理人员、中层管理人员和技术（业务）骨干人员（不包括独立董事、监事）共 4,400 万份期权首次

授予登记，首次行权价格为 3.88 元/股。鉴于公司已于 2023 年 5 月 30 日实施完成 2022 年度权益分派，股票期权行权价格由 3.88 元/股调整为 3.82 元/股。本次授予为一次性授予，无预留权益。

2020 年股票期权激励计划的有效期限自股票期权首次授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 48 个月，按照可行权数量占获授期权数量比例 40%、30%、30%分三期解锁。

(二) 股权激励费用情况

2020 年的经营业绩达到了第一批期权行权条件。符合条件的 312 名激励对象完成了第一批行权期可行权的股票期权共计 1,664.44 万份，截止 2021 年末实际行权数量为 1,268.20 万份，不符合激励条件的 234.10 万份股票期权已于 2021 年完成注销。

2021 年的经营业绩达到了第二批期权行权条件。符合条件的 286 名激励对象完成了第二批行权期可行权的股票期权共计 1,198.08 万份，截止 2023 年 6 月 30 日实际行权数量为 1,141.72 万份，不符合激励条件的 106.9 万份股票期权已于 2022 年完成注销

根据 2022 年年报情况，2022 年的经营业绩达到了第三批行权条件。根据激励对象的最新情况对费用进行重新评估，经调整后，2022 年计入股份支付的费用为 1,403.95 万元。

根据激励对象的最新情况对费用进行重新评估，各期分摊费用如下表：

需摊销的总费用（万元）	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
6233.62	553.97	3,743.88	1403.95	531.82

报告期分摊费用为 303.90 万元。

二、公司 2021 年研发骨干股票期权激励计划

(一) 股权激励概况

公司于 2021 年 9 月 16 日召开了 2021 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于〈深圳市英威腾电气股份有限公司 2021 年研发骨干股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，于 2021 年 9 月 23 日召开了第六届董事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，确定授予日为 2021 年 9 月 24 日，于 2020 年 11 月 16 日完成对 243 名在公司（含控股子公司）任职的研发中层管理人员和技术（业务）骨干人员共 1,500 万份股票期权首次授予日登记，首次行权价格为 5.73 元/股。鉴于公司已于 2023 年 5 月 30 日实施完成 2022 年度权益分派，股票期权行权价格由 5.73 元/股调整为 5.67 元/股。本次授予为一次性授予，无预留权益。

研发骨干股票期权激励计划的有效期限为自授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销完毕之日止，最长不超过 48 个月，按照可行权数量占获授期权数量比例 30%、30%、40%分三期解锁。

(二) 股权激励费用情况

公司 2021 年研发骨干股票期权激励计划第一批行权的经营业绩指标已达到行权条件，符合条件的 191 名激励对象可行权的股票期权共计 374.1 万份，截止 2023 年 6 月 30 日实际行权数量为 374.1 万份，不符合激励条件的 253 万份股票期权已于 2022 年完成注销。

据《激励计划》及公司 2022 年年报情况，2022 年经营业绩已达到第二批行权条件，根据激励对象的最新情况对费用进行重新评估，经测算需分摊的股权激励费用为 1,201.96 万元。2021 年—2024 年股权激励费用摊销情况见下表：

需摊销的总费用（万元）	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
1,201.96	180.25	570.20	316.16	135.36

报告期分摊费用为 180.69 万元。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的公允价值确定方法：公司股票理论价格（授予日市价减去授予价格）减去看跌期权价值，加上看涨期权价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励计划中权益工具的授予条件的规定，在授予条件已经成就时确定可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	353,671,207.26
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,845,907.26

其他说明：无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	21,870,000.00
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

其他说明：无

4、股份支付的修改、终止情况

深圳市英威腾电气股份有限公司（以下简称“英威腾”或“公司”）于 2023 年 5 月 10 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.6 元（含税）。根据《2020 年股票期权激励计划（草案）》和《2021 年研发骨干股票期权激励计划（草案）》（以下合称“《激励计划（草案）》”）的规定，公司于 2023 年 5 月 30 日召开第六届董事会第二十三次会议和第六届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整 2020 年股票期权激励计划及 2021 年研发骨干股票期权激励计划行权价格的议案》，同意对股票期权的行权价格进行调整：公司 2020 年股票期权激励计划的行权价格由原行权价格 3.88 元/股调整为 3.82 元/股，公司 2021 年研发骨干股票期权激励计划的行权价格由原行权价格 5.73 元/股调整为 5.67 元/股。

5、其他：无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

签订的尚未履行或尚未完全履行的重要租赁合同：

深圳市英威腾电气股份有限公司与宝安三联有限公司签订了《房屋租赁合同》，租赁期限为 2018 年 10 月 1 日—2024 年 9 月 30 日，租赁建筑面积共计 40,951.37 平方米。截至 2023 年 6 月 30 日已支付租金共计 8,589.42 万元。该场地主要用作公司的生产基地。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1.未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

深圳市英威腾电气股份有限公司因股东损害公司债权人利益责任纠纷起诉原瀚瑞德创新投资有限公司股东和清算组成员，案号（2021）粤 03 民初 3299 号（深圳中院），涉诉金额人民币 32,531.71 万元。2022 年 9 月 19 日，深圳市中级人民法院通过移动微法院向公司送达一审民事判决书。公司不服一审判决结果，已于 2022 年 10 月 25 日向深圳市中级人民法院提交上诉状继续维护公司权益。截至 2023 年 6 月 30 日，公司收到广东省高级人民法院出具的受理通知书，案号（2023）粤民终 273 号，但本案受理后尚未开庭目前无法预估财务影响。

深圳市英威腾电气股份有限公司因公司高管损害公司债权人利益责任纠纷起诉深圳市迈科讯科技有限公司及其法人代表张炜，案号（2022）粤 0306 民初 33412 号，涉诉金额人民币 560.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，此案仍在审理过程中，目前无法预估财务影响。

2021 年 12 月 23 日，原告安徽阳益能源发展有限公司以侵权责任纠纷为由，在安徽省太和县人民法院起诉安徽易旸能源发展有限公司、深圳市英威腾电气股份有限公司和王平，案号：（2021）皖 1222 民初 13053 号，涉案金额人民币 1,938,974.54 元，深圳市英威腾电气股份有限公司取得一审胜诉。2022 年 8 月，原告及其他两个被告不服一审判决，上诉至安徽省阜阳市中级人民法院，案号：（2022）皖 12 民终 7003 号。2022 年 12 月 16 日，二审法院裁定发回重审。目前本案被发回至原一审法院安徽省太和县人民法院重审，案号：（2023）皖 1222 民初 1976 号，截至 2023 年 6 月 30 日，本案仍在审理过程中。目前无法预估财务影响。

2.开出保函、信用证

受益人	保函性质	保函金额 (万元)	保函出具银行	质押保证 金金额	出具日期	到期日
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	预付款保函	1061.66	民生银行深圳分行		2022/4/15	2024/4/15
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	履约保函	547.83	民生银行深圳分行		2022/4/15	2025/4/15
国家电投集团电能核电设备有限公司	质保保函	1.2792	中信银行深圳分行		2022/11/23	2023/11/23
合计		1,610.77				

3.保理业务

深圳市英威腾交通技术有限公司截止 2022 年 12 月 31 日，尚未归还中车商业保理有限公司应收保理融资款本金余额 668.73 万元。

2023 年 1 月至 6 月，深圳市英威腾交通技术有限公司共计归还应收保理融资款本金 411.63 万元，支付利息 17.70 万元。其中：3 月 31 日归还本金 301.13 万元，利息 13.2 万元，6 月 30 日归还本金 110.5 万元，利息 4.50 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，深圳市英威腾交通技术有限公司尚未归还应收保理融资款余额 257.1 万元。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他：无

十五、资产负债表日后事项：无

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

1.报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，公司的经营业务划分为 4 个经营分部，公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为工业自动化、光伏逆变器、数据中心、电驱及车载电源。这些报告分部是以提供产品为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品分别为变频器、并网逆变器、UPS 电源、电机控制器。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工业自动化	网络能源	光伏储能	新能源汽车	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	2,416,147,880.90	384,993,317.41	222,304,491.98	269,912,798.06	1,682,102.60	1,089,754,610.37	2,205,285,980.58
二. 营业费用	2,256,122,042.64	322,645,664.90	210,022,611.11	286,638,586.93	12,488,670.50	1,088,554,615.17	1,999,362,960.91
三. 信用减值损失	455,093.91	-56,812.91	-2,745,589.08	3,300,320.92	225,227.52	1,284,100.74	-105,860.38
四. 资产减值损失	834,983.63	-13,292.60	-1,105,500.10	-1,671,157.48	160,414.75	0.00	-1,794,551.80
五. 利润总额	275,021,063.33	66,510,215.45	6,962,343.63	-2,826,601.18	-8,871,599.05	74,484,095.96	262,311,326.22
六. 净利润	243,834,915.64	56,375,648.69	6,436,345.01	-2,826,601.18	-8,871,599.05	74,173,538.79	220,775,170.32
七. 资产总额	6,149,933,968.58	439,556,824.34	188,252,974.43	957,243,688.67	62,808,612.32	2,788,499,486.69	5,009,296,581.65
八. 负债总额	2,534,442,378.22	197,385,317.71	169,938,238.41	836,566,022.58	91,382,255.33	1,356,297,443.14	2,473,416,769.11

(3) 其他说明：无

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 与唐山普林亿威科技有限公司原股东业绩诉讼案件进展

2017年8月，公司与深圳市瀚瑞德创新投资有限公司（以下简称“瀚瑞德”）及赵泉勇、李婉露、唐慧斌、吴素娟、罗德祥、陈健、邹红生、董希久、唐洲卿、何建中等10名自然人签署了《关于唐山普林亿威科技有限公司100%股权之收购协议》，经交易各方充分协商后一致同意，唐山普林亿威科技有限公司（以下简称“普林亿威”）100%股权的总交易对价为25,000.00万元。2018年上半年，由于国家对于新能源汽车补贴政策进一步退坡，新能源汽车行业短期面临较大的下行压力，公司与交易对手方基于上述收购日已存在的政策风险的进一步信息，友好协商调整交易价款，并基于交易价款的调整对业绩承诺进行相应修订，与普林亿威原股东签署《关于唐山普林亿威科技有限公司100%股权之收购协议之补充协议》，公司以总价15,000万元购买普林亿威100%股权。该协议约定：瀚瑞德承诺普林亿威2017-2020年度考核净利润不低于5,500万元。业绩承诺期结束后，如经公司指定会计师事务所出具的《专项审核报告》的结果表明普林亿威考核净利润未达到考核目标，公司有权向瀚瑞德追索其对应业绩承诺期内产生的业绩补偿金额，补偿金计算公式为：应补偿金额=（截至业绩承诺期末累积承诺净利润数-截至业绩承诺期末累积实际净利润数）÷业绩承诺期内的承诺净利润数总和×本次交易股权对价。但协议期内原股东深圳市瀚瑞德创新投资有限公司注销，为维护公司权利、保障公司权益，公司于2019年7月向深圳市南山区人民法院提交了立案申请，2020年2月10日，深圳市南山区人民法院根据管辖权属性，裁定将案件移送至深圳市龙岗区人民法院，深圳市龙岗区人民法院于2020年4月7日重新立案，案号为（2020）粤0307民初11007号。后因本案变更诉讼请求后的标的额已超出龙岗法院受理民事诉讼案件诉讼标的额上限，深圳市龙岗区人民法院于2021年3月15日裁定将本案移送深圳市中级人民法院管辖，深圳市中级人民法院于2021年5月13日立案受理，案号为（2021）粤03民初3299号，2022年4月18日，深圳市中级人民法院传唤公司及其他案涉当事人进行证据交换。2022年7月12日，本案第一次于深圳市中级人民法院正式开庭。2022年9月19日，深圳市中级人民法院通过移动微法院向公司送达一审民事判决书。一审判决结果为瀚瑞德应向公司支付行政处罚金9.3万元及违约金23万元。公司不服一审判决结果，已于2022年10月25日向深圳市中级人民法院提交上诉状继续维护公司权益。2023年06月19日，公司案件受理通知书，案号为（2023）粤民终273号，截至报告报出日，二审尚未开庭。

2. 在资产负债表日前已认缴、在报告报出日之前未实缴出资的投资事项

本公司对英威腾电气设备（唐山）有限公司认缴出资人民币100.00万元，截至报告报出日前未实缴出资。

深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司对淄博英威腾新能源汽车有限公司认缴出资人民币100.00万元，截至报告报出日前实缴10.00万元。

山西合为信光伏有限公司注册资本人民币1000.00万元，光伏子公司由2021年5月以零对价收购原自然人任俊刚、王猛股权，截至报告报出前实缴出资100.00万元。

深圳市英威腾交通技术有限公司对厦门英夏交通技术有限公司认缴出资人民币500.00万元，截止至报告报出日前未实缴出资。

本公司对苏州英威腾电子电力有限公司增资30,000万元，本次增资完成后，苏州英威腾注册资本由21,000万元变更为51,000万元，截止报告报出日前增资的30,000万元尚未实缴；

3、其他：无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,197,609.45	0.74%	9,197,609.45	100.00%		10,217,840.45	0.75%	10,217,840.45	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,231,460,730.86	99.26%	18,721,711.65	1.52%	1,212,739,019.21	1,352,936,386.76	99.26%	16,304,520.52	1.21%	1,336,631,866.24
其中：										
合并范围内关联方	823,025,875.56	66.34%		0.00%	823,025,875.56	982,767,785.09	72.10%		0.00%	982,767,785.09
账龄组合	408,434,855.30	32.92%	18,721,711.65	4.58%	389,713,143.65	370,168,601.67	27.16%	16,304,520.52	4.40%	353,864,081.15
合计	1,240,658,340.31	100.00%	27,919,321.10	2.25%	1,212,739,019.21	1,363,154,227.21	100.00%	26,522,360.97	1.95%	1,336,631,866.24

按单项计提坏账准备：9,197,609.45 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市远洋翔瑞机械有限公司	1,495,443.70	1,495,443.70	100.00%	预计无法收回
长沙瑞汉电气设备有限公司	1,352,121.12	1,352,121.12	100.00%	预计无法收回
福建奥托节能科技有限公司	990,000.00	990,000.00	100.00%	预计无法收回
中冶节能环保有限责任公司	534,040.00	534,040.00	100.00%	预计无法收回
低于 50 万元单项计提的其他客户	4,826,004.63	4,826,004.63	100.00%	预计无法收回
合计	9,197,609.45	9,197,609.45		

按组合计提坏账准备：18,721,711.65 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	373,538,943.32	5,677,791.94	1.52%
1—2 年	19,171,468.59	3,034,843.48	15.83%
2—3 年	7,824,346.27	3,191,550.84	40.79%
3—4 年	3,491,040.72	2,408,468.99	68.99%
4—5 年	1,182,487.35	1,182,487.35	100.00%
5 年以上	3,226,569.05	3,226,569.05	100.00%
合计	408,434,855.30	18,721,711.65	

确定该组合依据的说明：

该组合依据为账龄分析。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	867,866,957.33
1 至 2 年	347,657,812.59
2 至 3 年	8,466,126.50
3 年以上	16,667,443.89
3 至 4 年	3,905,660.72
4 至 5 年	5,112,989.70
5 年以上	7,648,793.47
合计	1,240,658,340.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	10,217,840.45	426,929.49	1,054,240.00	426,929.49	34,009.00	9,197,609.45
按组合计提坏账准备的应收账款	16,304,520.52	2,417,191.13				18,721,711.65
合计	26,522,360.97	2,844,120.62	1,054,240.00	426,929.49	34,009.00	27,919,321.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

说明：其他变动为以前年度核销于本年度收回款项。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	426,929.49

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Enertronica Santerno S.p.A.	应收货款	426,929.49	无法收回	内部审批程序	否
合计		426,929.49			

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	301,967,779.03	24.34%	
第二名	164,576,155.35	13.27%	
第三名	126,635,784.52	10.21%	
第四名	119,910,174.66	9.67%	
第五名	70,375,370.30	5.67%	
合计	783,465,263.86	63.16%	

其他说明：无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	87,332,795.32	66,802,139.44
合计	87,332,795.32	66,802,139.44

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	7,707,886.37	6,650,357.32
备用金	827,438.10	718,352.15
单位往来款	109,676.41	120,834.81
合并范围内往来款	66,933,315.00	47,720,785.13
其他	12,368,478.61	12,125,744.91
合计	87,946,794.49	67,336,074.32

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	533,934.88			533,934.88
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	80,064.29		38,000.00	118,064.29
本期核销			38,000.00	38,000.00
2023 年 6 月 30 日余额	613,999.17			613,999.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	47,634,931.81
1 至 2 年	27,474,718.10
2 至 3 年	183,414.78
3 年以上	12,653,729.80
3 至 4 年	19,859.39
4 至 5 年	12,598,008.80
5 年以上	35,861.61
合计	87,946,794.49

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账		38,000.00		38,000.00		0.00

准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	533,934.88	80,064.29				613,999.17
合计	533,934.88	118,064.29		38,000.00		613,999.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	38,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
武汉华德环保工程技术有限公司	押金及保证金	38,000.00	和解抵偿违约金	诉讼和解	否
合计		38,000.00			

其他应收款核销说明：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	48,229,250.10	1-2 年	54.84%	
第二名	关联方往来款	9,000,000.00	1 年以内	10.23%	
第三名	搬迁补偿款	8,670,898.40	4-5 年	9.86%	
第四名	关联方往来款	6,338,001.08	1 年以内	7.21%	
第五名	押金及保证金	3,735,852.24	4-5 年	4.25%	261,509.66
合计		75,974,001.82		86.39%	261,509.66

其他说明：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,745,149,379.27	295,003,453.16	1,450,145,926.11	1,533,768,151.27	295,003,453.16	1,238,764,698.11
对联营、合营企业投资	32,249,210.02	15,353,681.37	16,895,528.65	29,738,411.66	15,353,681.37	14,384,730.29
合计	1,777,398,589.29	310,357,134.53	1,467,041,454.76	1,563,506,562.93	310,357,134.53	1,253,149,428.40

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市英威腾交通技术有限公司	73,124,190.86					73,124,190.86	100,114,373.14
深圳市英威腾电源有限公司	247,050,000.00					247,050,000.00	
英威腾国际贸易有限公司	16,987,555.26					16,987,555.26	
无锡英威腾电梯控制技术有限公司	32,000,000.00	20,291,228.00				52,291,228.00	
上海英威腾工业技术有限公司	180,210,921.00					180,210,921.00	
苏州英威腾电力电子有限公司	210,000,000.00					210,000,000.00	
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	177,560,000.01	100,000,000.00				277,560,000.01	
深圳市英威腾光伏科技有限公司	142,500,000.00					142,500,000.00	
深圳市英创盈投资有限公司	86,111,111.00					86,111,111.00	
唐山普林亿威科技有限公司	5,110,919.98					5,110,919.98	194,889,080.02
中山市英威腾精密技术有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
中山市英威腾电气技术有限公司	10,000.00	91,090,000.00				91,100,000.00	
长沙市英威腾电气技术有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
宁波市君纬电气有限公司	18,100,000.00					18,100,000.00	
合计	1,238,764,698.11	211,381,228.00				1,450,145,926.11	295,003,453.16

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
新疆希望电子有限公司	14,384,730.29			2,510,798.36						16,895,528.65	
南京瀚漠新能源产业投资合伙企业（有限合伙）											4,319,200.27
深圳市迈科讯智能控制有限公司											11,034,481.10
小计	14,384,730.29			2,510,798.36						16,895,528.65	15,353,681.37
合计	14,384,730.29			2,510,798.36						16,895,528.65	15,353,681.37

(3) 其他说明：无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,347,489,995.69	1,001,556,153.62	1,254,174,257.91	1,020,547,012.94
其他业务	12,924,694.97	3,888,744.45	43,215,997.37	17,533,931.21
合计	1,360,414,690.66	1,005,444,898.07	1,297,390,255.28	1,038,080,944.15

收入相关信息：

单位：元

合同分类	工业自动化	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
变频器类	734,068,140.14		734,068,140.14
数据中心类	189,653,165.19		189,653,165.19
电驱及车载电源类	6,215,892.01		6,215,892.01
其他	430,477,493.32		430,477,493.32
按经营地区分类			
其中：			
国内	950,657,579.11		950,657,579.11
海外	409,757,111.55		409,757,111.55
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
买卖合同	1,360,414,690.66		1,360,414,690.66
按商品转让的时间分类			
其中：			
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
直销	921,214,586.51		921,214,586.51
经销	439,200,104.15		439,200,104.15
合计	1,360,414,690.66		1,360,414,690.66

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5.03 亿元，其中，4.72 亿元预计将于 2023 年度确认收入，0.31 亿元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	72,000,000.00	61,288,175.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,510,798.36	-393,938.16
处置长期股权投资产生的投资收益		6,294,609.16
处置交易性金融资产取得的投资收益		-550,200.00
理财产品的投资收益	-472,000.00	
债务重组收益		-17,573.14
合计	74,038,798.36	66,621,072.86

6、其他：无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-285,031.52	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	31,858,031.31	
债务重组损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,914,111.62	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,298,717.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,488,885.96	主要为搬迁补偿款
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,029,976.30	主要为个税手续费返还及生育津贴
减：所得税影响额	4,561,170.82	
少数股东权益影响额	1,934,196.33	
合计	27,981,100.47	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.08%	0.2800	0.2800
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.93%	0.2446	0.2446

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

十九、财务报表的批准

本公司财务报表已经公司法定代表人黄申力、主管会计工作负责人田华臣、会计机构负责人周芳签署，经公司 2023 年 8 月 16 日召开的第六届董事会第二十五次会议、第六届监事会第十三次会议批准。

深圳市英威腾电气股份有限公司

法定代表人：黄申力

2023 年 8 月 16 日