

深圳市英威腾电气股份有限公司

2020 年半年度财务报告

(未经审计)

2020 年 08 月

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	505,073,524.47	494,860,615.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	99,094,281.75	173,696,455.18
应收账款	672,473,258.34	600,932,500.32
应收款项融资		
预付款项	21,293,341.87	15,630,180.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	62,678,768.23	63,017,129.66
其中：应收利息	229,438.01	33,903.72
应收股利		280,000.00
买入返售金融资产		
存货	450,307,833.76	386,628,432.69
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	72,111,028.00	78,946,351.68
流动资产合计	1,883,032,036.42	1,813,711,665.41
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	36,481,660.91	40,158,805.01
其他权益工具投资	54,349,250.00	39,849,250.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,130,345.86	4,199,194.96
固定资产	433,130,325.53	453,781,952.55
在建工程	34,063,235.87	30,489,227.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	113,069,550.15	113,864,646.62
开发支出		3,249,858.01
商誉	61,314,755.93	61,314,755.93
长期待摊费用	25,957,788.92	31,352,058.56
递延所得税资产	46,980,940.61	44,986,656.30
其他非流动资产	70,079,046.96	36,699,654.64
非流动资产合计	879,556,900.74	859,946,060.30
资产总计	2,762,588,937.16	2,673,657,725.71

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

合并资产负债表（续）

2020 年 6 月 30 日

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	235,515,047.40	259,000,000.00
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	232,859,516.03	162,801,437.11
应付账款	433,176,877.05	430,880,456.67
预收款项	3,188,750.55	56,735,582.98
合同负债	83,930,473.52	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同行存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	57,052,813.40	114,082,897.74
应交税费	17,917,973.53	7,147,496.69
其他应付款	61,993,810.20	48,199,273.36
其中：应付利息		213,149.84
应付股利		160,050.00
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		
其他流动负债		
流动负债合计	1,125,635,261.68	1,078,847,144.55
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
租赁负债		
长期应付款	645,012.40	645,012.40
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	33,227,181.43	37,512,015.69
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,872,193.83	38,157,028.09
负债合计	1,159,507,455.51	1,117,004,172.64
所有者权益：		
股本	753,465,210.00	753,498,210.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	206,775,820.43	198,835,818.08
减：库存股	43,776,117.24	46,296,837.24
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	122,770,271.31	122,770,271.31
一般风险准备		
未分配利润	585,130,373.38	524,645,664.40
归属于母公司所有者权益合计	1,624,365,557.88	1,553,453,126.55
少数股东权益	-21,284,076.23	3,200,426.52
所有者权益合计	1,603,081,481.65	1,556,653,553.07
负债和所有者权益总计	2,762,588,937.16	2,673,657,725.71

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

合并利润表
2020 年 1-6 月

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	945,473,582.84	1,061,412,177.42
其中：营业收入	945,473,582.84	1,061,412,177.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	911,933,965.61	1,048,511,017.47
其中：营业成本	601,108,443.94	675,981,814.09
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	6,125,088.43	7,317,083.56
销售费用	95,012,418.27	124,339,672.68
管理费用	86,528,252.83	97,698,720.16
研发费用	121,436,244.44	132,890,180.10
财务费用	1,723,517.70	10,283,546.88
其中：利息费用	6,568,933.21	11,522,621.87
利息收入	3,797,388.40	183,786.35
加：其他收益	44,398,431.19	59,350,139.61
投资收益（损失以“-”号填	-3,677,144.10	6,013,728.24
其中：对联营企业和合营企	-3,677,144.10	-1,727,409.88
以摊余成本计量的金融		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”		
公允价值变动收益（损失以		
信用减值损失（损失以“-”号	-1,374,092.95	-5,285,536.05
资产减值损失（损失以“-”号	-16,616,079.02	-1,118,556.94
资产处置收益（损失以“-”号	-2,995,967.11	30,530.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,274,765.24	71,891,465.52
加：营业外收入	4,410,553.08	4,151,422.86
减：营业外支出	1,487,519.14	100,011,270.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,197,799.18	-23,968,382.39
减：所得税费用	22,645,457.95	8,417,002.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,552,341.23	-32,385,385.34
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”	33,552,341.23	-32,385,385.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	60,512,283.98	-10,843,018.85
2.少数股东损益	-26,959,942.75	-21,542,366.49
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	33,552,341.23	-32,385,385.34
归属于母公司所有者的综合收益	60,512,283.98	-10,843,018.85
归属于少数股东的综合收益总额	-26,959,942.75	-21,542,366.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0804	-0.0144
（二）稀释每股收益	0.0804	-0.0144

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

合并现金流量表
2020 年 1-6 月

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 年半年度	2019 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	699,509,742.48	743,856,090.87
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
收到的税费返还	45,573,494.55	64,426,262.53
收到其他与经营活动有关的现金	88,533,041.33	91,339,001.73
经营活动现金流入小计	833,616,278.36	899,621,355.13
购买商品、接受劳务支付的现金	343,541,200.66	392,879,755.72
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		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	268,734,689.71	265,325,251.42
支付的各项税费	53,831,286.76	78,947,369.45
支付其他与经营活动有关的现金	117,731,916.46	162,228,991.61
经营活动现金流出小计	783,839,093.59	899,381,368.20
经营活动产生的现金流量净额	49,777,184.77	239,986.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	450,000.00	47,595,369.54
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	5,741,378.94	28,608,951.25
处置子公司及其他营业单位收到的		12,273,602.33
收到其他与投资活动有关的现金	97,356,086.89	
投资活动现金流入小计	103,827,465.83	88,477,923.12
购建固定资产、无形资产和其他长期	48,210,852.73	35,169,324.53
投资支付的现金	15,000,000.00	66,150,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的		
支付其他与投资活动有关的现金	92,000,000.00	
投资活动现金流出小计	155,210,852.73	101,319,324.53
投资活动产生的现金流量净额	-51,383,386.90	-12,841,401.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,865,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到		
取得借款收到的现金	199,407,120.00	255,493,582.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,355,000.00	
筹资活动现金流入小计	201,762,120.00	258,358,582.00
偿还债务支付的现金	205,268,000.00	173,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现	7,935,709.68	46,121,514.68
其中：子公司支付给少数股东的股		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,334,560.00	4,604,304.18
筹资活动现金流出小计	214,538,269.68	224,225,818.86
筹资活动产生的现金流量净额	-12,776,149.68	34,132,763.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,470,621.55	589,212.03
五、现金及现金等价物净增加额	-12,911,730.26	22,120,560.69
加：期初现金及现金等价物余额	474,093,813.17	447,943,919.79
六、期末现金及现金等价物余额	461,182,082.91	470,064,480.48

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

合并所有者权益变动表

2020 年 1-6 月

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期								
	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	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
一、上年期末余额	753,498,210.00	198,835,818.08	46,296,837.24			122,770,271.31	524,645,664.40	3,200,426.52	1,556,653,553.07
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	753,498,210.00	198,835,818.08	46,296,837.24			122,770,271.31	524,645,664.40	3,200,426.52	1,556,653,553.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填	-33,000.00	7,940,002.35	-2,520,720.00				60,484,708.98	-24,484,502.75	46,427,928.58
（一）综合收益总额							60,512,283.98	-26,959,942.75	33,552,341.23
（二）所有者投入和减少资本	-33,000.00	7,940,002.35	-2,520,720.00						10,427,722.35
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额		8,049,562.35							8,049,562.35
4. 其他	-33,000.00	-109,560.00	-2,520,720.00						2,378,160.00
（三）利润分配							-27,575.00	2,475,440.00	2,447,865.00
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							22,425.00	2,475,440.00	2,497,865.00
4. 其他							-50,000.00		-50,000.00
（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									
（六）其他									
四、本期期末余额	753,465,210.00	206,775,820.43	43,776,117.24			122,770,271.31	585,130,373.38	-21,284,076.23	1,603,081,481.65

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

合并所有者权益变动表（续）

2020 年 1-6 月

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上期								
	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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	754,225,710.00	208,807,086.03	85,716,732.24	-42,842.12		122,872,469.58	867,989,772.39	143,359,865.82	2,011,495,329.46
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	754,225,710.00	208,807,086.03	85,716,732.24	-42,842.12		122,872,469.58	867,989,772.39	143,359,865.82	2,011,495,329.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”	-727,500.00	14,625,059.10	-39,419,895.00			-968,593.24	-56,792,775.90	-17,502,980.41	-21,946,895.45
（一）综合收益总额							-10,843,018.85		-10,843,018.85
（二）所有者投入和减少资本	-727,500.00	14,625,059.10	-39,419,895.00					-17,502,980.41	35,814,473.69
1. 股东投入的普通股	-727,500.00	6,075,982.60	-39,419,895.00					-17,502,980.41	27,265,397.19
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		8,549,076.50							8,549,076.50
4. 其他									
（三）利润分配						-968,593.24	-45,949,757.05		-46,918,350.29
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							-37,232,417.85		-37,232,417.85
4. 其他						-968,593.24	-8,717,339.20		-9,685,932.44
（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	753,498,210.00	223,432,145.13	46,296,837.24	-42,842.12		121,903,876.34	811,196,996.49	125,856,885.41	1,989,548,434.01

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

母公司资产负债表
2020 年 6 月 30 日

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	208,915,921.51	224,683,754.85
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	23,975,670.46	24,606,307.78
应收账款	841,919,943.92	748,886,318.15
应收账款融资		
预付款项	8,130,437.97	5,677,219.90
其他应收款	109,478,416.43	64,820,626.06
其中：应收利息	76,448.72	33,903.72
应收股利	80,000,000.00	40,280,000.00
存货	106,463,157.92	101,866,928.07
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,766,574.45	5,585,863.95
流动资产合计	1,302,650,122.66	1,176,127,018.76
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,009,951,331.47	990,757,520.04
其他权益工具投资	11,349,250.00	11,349,250.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	60,225,122.55	61,229,021.31
固定资产	196,307,743.72	200,605,713.15
在建工程	5,482,817.75	5,599,197.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,328,800.57	38,387,486.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	19,211,134.31	24,116,140.13
递延所得税资产	40,943,505.26	39,282,189.55
其他非流动资产	31,077,880.90	31,872,254.10
非流动资产合计	1,411,877,586.53	1,403,198,772.14
资产总计	2,714,527,709.19	2,579,325,790.90

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

资产负债表（续）

2020 年 6 月 30 日

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	57,000,000.00	53,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	111,317,000.00	20,000,000.00
应付账款	464,153,147.06	616,844,737.00
预收款项	360,914.41	31,137,114.47
合同负债	35,469,356.24	
应付职工薪酬	33,292,581.29	57,670,384.21
应交税费	5,888,342.46	4,469,144.63
其他应付款	4,328,869.42	7,022,171.27
其中：应付利息		
应付股利		160,050.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	711,810,210.88	790,143,551.58
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,428,677.86	13,438,511.12
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,428,677.86	13,438,511.12
负债合计	723,238,888.74	803,582,062.70
所有者权益：		
股本	753,465,210.00	753,498,210.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	401,643,269.24	392,193,920.72
减：库存股	43,776,117.24	46,296,837.24
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	122,770,271.31	122,770,271.31
未分配利润	757,186,187.14	553,578,163.41
所有者权益合计	1,991,288,820.45	1,775,743,728.20
负债和所有者权益总计	2,714,527,709.19	2,579,325,790.90

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

母公司利润表

2020 年 1-6 月

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	607,225,510.42	574,127,365.98
减：营业成本	478,069,418.04	472,371,921.60
税金及附加	2,042,696.84	1,322,560.34
销售费用	31,684,888.24	24,680,733.80
管理费用	45,706,835.00	47,290,119.00
研发费用	39,541,785.09	23,312,628.17
财务费用	-634,179.90	2,090,024.28
其中：利息费用	1,462,269.46	2,921,113.26
利息收入	1,205,340.55	1,013,319.80
加：其他收益	17,434,703.90	24,156,290.39
投资收益（损失以“-”号填列）	182,408,603.85	91,260,017.80
其中：对联营企业和合营企业的	-2,026,188.55	-1,460,810.75
以摊余成本计量的金融资		
净敞口套期收益（损失以“-”		
公允价值变动收益（损失以“-”		
信用减值损失（损失以“-”号填	46,707.14	-1,807,402.10
资产减值损失（损失以“-”号填	-4,701,532.01	-220,986.42
资产处置收益（损失以“-”号填	-27,539.73	7,400.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	205,975,010.26	116,454,699.02
加：营业外收入	3,576,431.91	8,035,508.20
减：营业外支出	485,595.47	99,533,102.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	209,065,846.70	24,957,104.99
减：所得税费用	5,480,247.97	-589,518.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	203,585,598.73	25,546,623.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”	203,585,598.73	25,546,623.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”		
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		
（二）将重分类进损益的其他综合收		
六、综合收益总额	203,585,598.73	25,546,623.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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

母公司现金流量表

2020 年 1-6 月

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 年半年度	2019 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	415,311,486.35	388,084,002.22
收到的税费返还	12,616,812.64	18,931,480.44
收到其他与经营活动有关的现金	71,597,819.23	55,007,718.77
经营活动现金流入小计	499,526,118.22	462,023,201.43
购买商品、接受劳务支付的现金	456,949,147.73	253,599,490.30
支付给职工以及为职工支付的现金	121,133,327.02	101,613,379.09
支付的各项税费	11,579,264.42	12,027,179.93
支付其他与经营活动有关的现金	62,781,102.08	43,850,722.34
经营活动现金流出小计	652,442,841.25	411,090,771.66
经营活动产生的现金流量净额	-152,916,723.03	50,932,429.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		60,592,269.54
取得投资收益收到的现金	144,596,554.00	100,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期	50,000.00	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	144,646,554.00	160,607,269.54
购建固定资产、无形资产和其他长期	10,009,455.69	16,388,202.91
投资支付的现金	22,500,000.00	99,285,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	32,509,455.69	115,673,202.91
投资活动产生的现金流量净额	112,137,098.31	44,934,066.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	27,000,000.00	63,735,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	27,000,000.00	63,735,900.00
偿还债务支付的现金	23,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现	1,462,269.46	39,338,693.29
支付其他与筹资活动有关的现金	142,560.00	3,041,565.00
筹资活动现金流出小计	24,604,829.46	112,380,258.29
筹资活动产生的现金流量净额	2,395,170.54	-48,644,358.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	971,015.16	-229,224.79
五、现金及现金等价物净增加额	-37,413,439.02	46,992,913.32
加：期初现金及现金等价物余额	218,683,754.85	188,474,902.12
六、期末现金及现金等价物余额	181,270,315.83	235,467,815.44

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

所有者权益变动表
2020 年 1-6 月

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期							所有者权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	753,498,210.00	392,193,920.72	46,296,837.24			122,770,271.31	553,578,163.41	1,775,743,728.20
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	753,498,210.00	392,193,920.72	46,296,837.24			122,770,271.31	553,578,163.41	1,775,743,728.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-33,000.00	9,449,348.52	-2,520,720.00				203,608,023.73	215,545,092.25
（一）综合收益总额							203,585,598.73	203,585,598.73
（二）所有者投入和减少资本	-33,000.00	9,449,348.52	-2,520,720.00					11,937,068.52
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额		9,558,908.52						9,558,908.52
4. 其他	-33,000.00	-109,560.00	-2,520,720.00					2,378,160.00
（三）利润分配							22,425.00	22,425.00
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							22,425.00	22,425.00
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								
4. 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	753,465,210.00	401,643,269.24	43,776,117.24			122,770,271.31	757,186,187.14	1,991,288,820.45

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

所有者权益变动表（续）
2020 年 1-6 月

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上期							所有者权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	754,225,710.00	378,153,906.92	85,716,732.24			122,872,469.58	694,026,726.80	1,863,562,081.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	754,225,710.00	378,153,906.92	85,716,732.24			122,872,469.58	694,026,726.80	1,863,562,081.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-727,500.00	6,235,011.50	-39,419,895.00			-968,593.24	-20,403,133.15	23,555,680.11
（一）综合收益总额							25,546,623.90	25,546,623.90
（二）所有者投入和减少资本	-727,500.00	6,235,011.50	-39,419,895.00					44,927,406.50
1. 股东投入的普通股	-727,500.00	-2,314,065.00	-39,419,895.00					36,378,330.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额		8,549,076.50						8,549,076.50
4. 其他								
（三）利润分配						-968,593.24	-45,949,757.05	-46,918,350.29
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-37,232,417.85	-37,232,417.85
3. 其他						-968,593.24	-8,717,339.20	-9,685,932.44
（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								
4. 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	753,498,210.00	384,388,918.42	46,296,837.24			121,903,876.34	673,623,593.65	1,887,117,761.17

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

深圳市英威腾电气股份有限公司

2020 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、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，截止2020年6月30日，本公司累计发行股本总数75,346.521万股，注册资本为75,346.521万元，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，实际控制人为黄申力，集团最终实际控制人为黄申力。

（二）公司所属行业和主要经营范围

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、网络能源及轨道交通。主要产品涵括变频器、伺服系统、控制器、新能源汽车动力总成系统、电机控制器、驱动电机、车载充电电源、充电桩、数据中心基础设施、光伏发电、城市轨道交通牵引系统、工程车牵引系统、矿用牵引系统等。主要产品为变频器、PLC、伺服系统、电梯智能控制产品、UPS电源、电动汽车控制系统。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、轨道交通、电源、光伏等行业。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2020年8月24日批准报出。

（四）合并报表范围

本期纳入合并财务报表范围的一级子公司及重要二级子公司共14户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例%	表决权比例%
深圳市英威腾控制技术有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
英威腾国际贸易有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
苏州英威腾电力电子有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
深圳市英威腾电源有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
深圳市英创盈投资有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
唐山普林亿威科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
深圳市英威腾自动控制技术有限公司	控股子公司	1	77.55	77.55
无锡英威腾电梯控制技术有限公司	控股子公司	1	75.25	75.25
深圳市英威腾光伏科技有限公司	控股子公司	1	87.50	87.50
上海英威腾工业技术有限公司	控股子公司	1	70.00	70.00
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	控股子公司	1	51.00	51.00
深圳市英威腾交通技术有限公司	控股子公司	1	37.98	57.14
深圳市英威腾电动汽车充电技术有限公司	控股子公司	1	母公司持股42%，其他子公司持股28%	同持股比例
宁波市君纬电气有限公司	控股子公司	2	其他子公司分别持股41.55%、30.75%	同持股比例

子公司的直接持股与间接持股比例、不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

二、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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司等从事变频器等相关产品的经营。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“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

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

(2) 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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 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。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 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，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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、计量和列报要求，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。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

1)增加子公司或业务

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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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)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。

3) 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。

4) 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

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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(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下三类：

- ① 以摊余成本计量的金融资产。
- ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

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。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

① 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

② 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

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，且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，则本公司将该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。

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。

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。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

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

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。

(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：

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。

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。

①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：

② 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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。

①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：

- A、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- B、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；

C、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；

- D、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- E、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。

② 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：

- A、发行方或债务人发生重大财务困难；
- B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C、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；
- D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E、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；
- F、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。

③ 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：

A、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。

B、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。

C、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。

4) 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四 / (十一) 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	承兑人的信用评级	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	出票人的信用评级一般，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四 / (十一) 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
其他客户	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

本公司对应收款项融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四 / (十一) 6.金融工具减值。

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四 / (十一) 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

公司存货的计价方法以标准成本核算为主，加权平均法核算为辅。

标准成本法核算，存货在取得和发出时按标准成本法进行日常核算，月末对标准成本差异进行分配，将标准成本调整为实际成本。

加权平均法核算，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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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) 低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。
- 2) 包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

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附注五、10“金融工具”。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，公司将其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该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益，即摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，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。

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、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四 / （十一）6.金融工具减值。

20、长期股权投资

（1）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四 / （六）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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）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。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

(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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司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。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。

21、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

22、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；
- ③固定资产初始计量。

1) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入

账；④购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 固定资产后续计量及处置

① 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

② 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

③ 固定资产处置

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

(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	0-5.00	3.17-9.5
机器设备	年限平均法	5、10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

23、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

24、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。

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

当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。

25、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分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

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。

3) 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。

4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

26、长期资产减值

本公司在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。

27、长期待摊费用

摊销方法

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。

28、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(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分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务,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,其中:除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益,且在后续会计期间不允许转回至损益。

(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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(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。

30、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

31、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) 期权的有效期限；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。

32、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客

户取得相关商品控制权时的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- 3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 4) 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；
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

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

34、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

(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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。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。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，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或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

35、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。

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。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。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

2) 经营租出资产

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

1) 融资租入资产: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用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

2) 融资租出资产: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。

37、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

本公司将满足下列条件之一的,且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

38、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
财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”),要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据上述规定,公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	公司第五届董事会第二十四次会议及第五届监事会第十九次会议审议通过	受重要影响的报表项目名称和金额详见其他说明

受重要影响的报表项目名称和金额:

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	56,735,582.98	3,637,664.83	-53,097,918.15
合同负债		53,097,918.15	53,097,918.15

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
应收款项单项金额重大并单项计提坏账准备变更前后采用的会计估计 单项金额重大的判断依据或金额标准: 变更前:期末余额达到 30 万元(含 30 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项; 变更后:期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。	公司第五届董事会第二十四次会议及第五届监事会第十九次会议审议通过	2020 年 01 月 01 日	

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位:元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	494,860,615.23	494,860,615.23	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	173,696,455.18	173,696,455.18	
应收账款	600,932,500.32	600,932,500.32	
应收款项融资			
预付款项	15,630,180.65	15,630,180.65	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	63,017,129.66	63,017,129.66	
其中：应收利息	33,903.72	33,903.72	
应收股利	280,000.00	280,000.00	
买入返售金融资产			
存货	386,628,432.69	386,628,432.69	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	78,946,351.68	78,946,351.68	
流动资产合计	1,813,711,665.41	1,813,711,665.41	
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	40,158,805.01	40,158,805.01	
其他权益工具投资	39,849,250.00	39,849,250.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,199,194.96	4,199,194.96	
固定资产	453,781,952.55	453,781,952.55	
在建工程	30,489,227.72	30,489,227.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	113,864,646.62	113,864,646.62	
开发支出	3,249,858.01	3,249,858.01	
商誉	61,314,755.93	61,314,755.93	
长期待摊费用	31,352,058.56	31,352,058.56	
递延所得税资产	44,986,656.30	44,986,656.30	
其他非流动资产	36,699,654.64	36,699,654.64	
非流动资产合计	859,946,060.30	859,946,060.30	
资产总计	2,673,657,725.71	2,673,657,725.71	
流动负债：			
短期借款	259,000,000.00	259,000,000.00	
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	162,801,437.11	162,801,437.11	
应付账款	430,880,456.67	430,880,456.67	
预收款项	56,735,582.98	3,637,664.83	-53,097,918.15
合同负债		53,097,918.15	53,097,918.15

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	114,082,897.74	114,082,897.74	
应交税费	7,147,496.69	7,147,496.69	
其他应付款	48,199,273.36	48,199,273.36	
其中：应付利息	213,149.84	213,149.84	
应付股利	160,050.00	160,050.00	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	1,078,847,144.55	1,078,847,144.55	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	645,012.40	645,012.40	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	37,512,015.69	37,512,015.69	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	38,157,028.09	38,157,028.09	
负债合计	1,117,004,172.64	1,117,004,172.64	
所有者权益：			
股本	753,498,210.00	753,498,210.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	198,835,818.08	198,835,818.08	
减：库存股	46,296,837.24	46,296,837.24	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	122,770,271.31	122,770,271.31	
一般风险准备			
未分配利润	524,645,664.40	524,645,664.40	
归属于母公司所有者权益合计	1,553,453,126.55	1,553,453,126.55	

少数股东权益	3,200,426.52	3,200,426.52	
所有者权益合计	1,556,653,553.07	1,556,653,553.07	
负债和所有者权益总计	2,673,657,725.71	2,673,657,725.71	

调整情况说明

根据新收入准则的衔接规定，公司无需重述前期可比数，执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	56,735,582.98	3,637,664.83	-53,097,918.15
合同负债		53,097,918.15	53,097,918.15

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	224,683,754.85	224,683,754.85	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	24,606,307.78	24,606,307.78	
应收账款	748,886,318.15	748,886,318.15	
应收款项融资			
预付款项	5,677,219.90	5,677,219.90	
其他应收款	64,820,626.06	64,820,626.06	
其中：应收利息	33,903.72	33,903.72	
应收股利	40,280,000.00	40,280,000.00	
存货	101,866,928.07	101,866,928.07	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,585,863.95	5,585,863.95	
流动资产合计	1,176,127,018.76	1,176,127,018.76	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	990,757,520.04	990,757,520.04	
其他权益工具投资	11,349,250.00	11,349,250.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	61,229,021.31	61,229,021.31	
固定资产	200,605,713.15	200,605,713.15	
在建工程	5,599,197.06	5,599,197.06	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	38,387,486.80	38,387,486.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	24,116,140.13	24,116,140.13	
递延所得税资产	39,282,189.55	39,282,189.55	
其他非流动资产	31,872,254.10	31,872,254.10	
非流动资产合计	1,403,198,772.14	1,403,198,772.14	
资产总计	2,579,325,790.90	2,579,325,790.90	
流动负债：			
短期借款	53,000,000.00	53,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付账款	616,844,737.00	616,844,737.00	
预收款项	31,137,114.47	360,914.41	-30,888,034.16
合同负债		31,137,114.47	30,888,034.16
应付职工薪酬	57,670,384.21	57,670,384.21	
应交税费	4,469,144.63	4,469,144.63	
其他应付款	7,022,171.27	7,022,171.27	
其中：应付利息			
应付股利	160,050.00	160,050.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	790,143,551.58	790,143,551.58	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	13,438,511.12	13,438,511.12	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,438,511.12	13,438,511.12	
负债合计	803,582,062.70	803,582,062.70	
所有者权益：			
股本	753,498,210.00	753,498,210.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	392,193,920.72	392,193,920.72	
减：库存股	46,296,837.24	46,296,837.24	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	122,770,271.31	122,770,271.31	
未分配利润	553,578,163.41	553,578,163.41	
所有者权益合计	1,775,743,728.20	1,775,743,728.20	
负债和所有者权益总计	2,579,325,790.90	2,579,325,790.90	

调整情况说明

根据新收入准则的衔接规定，公司无需重述前期可比数，执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	31,137,114.47	249,080.31	-30,888,034.16
合同负债		30,888,034.16	30,888,034.16

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

四、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	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 7% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%，适用优惠税率的企业详见下表

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%
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	12.5%
深圳市英威腾电源有限公司	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%
深圳市英威腾自动控制技术有限公司	15%
深圳市英威腾控制技术有限公司	15%
上海英威腾工业技术有限公司	15%
苏州英威腾电力电子有限公司	15%
宁波市君纬电气有限公司	15%
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	15%
英威腾国际贸易有限公司	16.5%

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16%/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》，国家重点扶持高新技术企业享受税收优惠税率，于2017年8月取得高新技术企业证书，证书编号为GR201744201408，有效期为三年，报告期内已提交复审资料，2020年暂按15%优惠税率缴纳企业所得税。

2) 根据国税2015年第76号-企业所得税优惠事项备案管理目录（2015年版）第46条，财税[2012]27号《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，子公司深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税，2020年度所得税率为12.5%

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，子公司深圳市英威腾电源有限公司于2019年12月通过高新复审,重新取得高新技术企业证书，证书编号为GR201944203762，有效期为三年，2020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2018年11月获得高新技术企业证书，证书编号为GR201831000111。有效期为三年，2020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，子公司宁波市君纬电气有限公司于2017年11月取得高新技术企业证书，证书编号为GR201733100036，有效期为三年，报告期内已提交复审资料，2020年暂按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，子公司无锡英威腾电梯控制技术有限公司于2019年11月获得高新技术企业认证资格，证书编号为GR201932003048。有效期为三年，2020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。苏州英威腾电力电子有限公司于2017年11月取得高新技术企业证书，证书编号为GR201732000983，有效期三年，报告期内已提交复审资料，2020年暂按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，子公司深圳市英威腾光伏科技有限公司2017年10月获得高新技术企业资格认证，证书编号为GR201744204580，有效期为三年，报告期内已提交复审资料，2020年暂按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，子公司深圳市英威腾交通技术有限公司于2018年11月取得高新技术企业证书，证书编号为GR201844202592，有效期为三年，2020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，子公司深圳市英威腾控制技术有限公司于2018年11月取得高新技术企业证书，证书编号为

GR201844202055，有效期为三年，2020年按15%优惠税率缴纳企业所得税。

11) 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自动控制技术有限公司于2017年11月取得高新技术企业证书，证书编号为GR201744205069，有效期为三年，报告期内已提交复审资料，2020年暂按15%优惠税率缴纳企业所得税。

12) 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充电技术有限公司于2019年12月取得高新技术企业证书，证书编号为GR201944201878，有效期为三年，2020年按15%优惠税率缴纳企业所得税。

五、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	182,843.91	148,865.21
银行存款	472,636,508.65	478,262,205.83
其他货币资金	32,254,171.91	16,449,544.19
合计	505,073,524.47	494,860,615.23
其中：存放在境外的款项总额	28,270,589.41	35,440,761.25
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	43,891,441.56	20,766,802.06

其他说明

截止2020年6月30日，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	32,254,171.91	15,097,445.03
资金冻结	9,811,454.91	3,997,383.20
远期结售汇保证金	261,134.09	319,877.08
保函保证金	1,564,680.65	
质量保证金		1,352,096.75
合计	43,891,441.56	20,766,802.06

2、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	98,260,293.62	172,173,200.05
商业承兑票据	833,988.13	1,523,255.13
合计	99,094,281.75	173,696,455.18

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	99,593,509.76	100.00%	499,228.01	0.50%	99,094,281.75	174,556,323.95	100.00%	859,868.77	16.74%	173,696,455.18
其中：										
无风险银行承兑票据组合	97,733,493.62	98.13%			97,733,493.62	169,419,747.38	97.06%			169,419,747.38
财务公司承兑的银行承兑汇票、商业承兑汇票	1,860,016.14	1.87%	499,228.01	26.84%	1,360,788.13	5,136,576.57	2.94%	859,868.77	16.74%	4,276,707.84
合计	99,593,509.76		499,228.01	26.84%	99,094,281.75	174,556,323.95	100.00%	859,868.77	16.74%	173,696,455.18

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
财务公司承兑的银行承兑汇票	1,000,000.00	473,200.00	47.32%
商业承兑汇票	860,016.14	26,028.01	3.21%
合计	1,860,016.14	499,228.01	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失法计提坏账准备

按组合计提坏账准备：

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

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)	
2020年1月1日余额	859,868.77			859,868.77
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提				-
本期转回	360,640.76			360,640.76
本期转销				-
2020年6月30日余额	499,228.01	-	-	499,228.01

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
财务公司承兑的银行承兑汇票	1,000,000.00	473,200.00	47.32%
商业承兑汇票	860,016.14	26,028.01	3.21%
合计	1,860,016.14	499,228.01	--

确定该组合依据的说明：按预期信用损失法计提坏账准备

(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	
财务公司承兑的银行承兑汇票、商业承兑汇票	859,868.77		360,640.76			499,228.01
合计	859,868.77		360,640.76			499,228.01

(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	26,000,000.00
合计	26,000,000.00

(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	410,122,133.17	
商业承兑票据	46,149.99	
合计	410,168,283.16	

3、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	97,042,589.02	12.19%	63,070,497.75	64.99%	33,972,091.27	65,081,563.65	8.99%	65,081,563.65	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	699,138,207.17	87.81%	60,637,040.10	8.67%	638,501,167.07	658,641,729.52	91.01%	57,709,229.20	8.76%	600,932,500.32
其中：										
其他客户	699,138,207.17	87.81%	60,637,040.10	8.67%	638,501,167.07	658,641,729.52	91.01%	57,709,229.20	8.76%	600,932,500.32
合并范围内关联方										
合计	796,180,796.19	100.00%	123,707,537.85	15.54%	672,473,258.34	723,723,293.17	100.00%	122,790,792.85	16.97%	600,932,500.32

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市羿资互联网科技有限公司	10,265,508.00	1,936,326.72	19.00%	根据预计回款金额计提
珠海银隆电器有限公司	7,121,841.67	3,560,920.84	50.00%	根据预计回款金额计提
扬子江汽车集团有限公司	6,713,450.21	6,713,450.21	100.00%	预计无法收回
山西昌泉新能源科技有限公司	6,068,400.00	3,641,040.00	60.00%	根据预计回款金额计提
沃特玛	5,928,700.00	5,928,700.00	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	5,540,073.00	1,662,021.90	30.00%	根据预计回款金额计提
合水灿烂新能源有限公司	3,900,000.00	1,170,000.00	30.00%	根据预计回款金额计提
新疆希望电子有限公司	3,817,517.05	3,817,517.05	100.00%	预计无法收回
SWEMO GmbH	3,388,931.58	2,477,855.40	73.00%	根据预计回款金额计提
江苏赛麟汽车科技有限公司	3,307,076.14	1,653,538.07	50.00%	根据预计回款金额计提
浙江中首新能源科技有限公司	2,915,490.00	816,337.20	28.00%	根据预计回款金额计提
深圳粤沃科技服务有限公司	2,699,600.00	2,699,600.00	100.00%	预计无法收回
贵州东瑞电力科技有限公司	2,603,900.00	1,301,950.00	50.00%	根据预计回款金额计提
重庆瑞阳鑫驰新能源汽车有限责任公司	2,230,250.00	1,115,125.00	50.00%	根据预计回款金额计提
Australia INVT Solar Technology Pty Ltd	2,163,718.25	865,487.30	40.00%	根据预计回款金额计提
江苏爱多能源科技股份有限公司	2,042,080.00	2,042,080.00	100.00%	预计无法收回
山西华聚福新能源股份有限公司	1,698,019.41	1,018,811.65	60.00%	根据预计回款金额计提
深圳塞伏尔智慧科技有限公司	1,524,887.31	1,524,887.31	100.00%	预计无法收回
HANG HING JEWELLERY (HK) LIMITED	1,402,962.44	420,888.73	30.00%	根据预计回款金额计提
建龙北满特殊钢有限责任公司	1,120,000.00	1,120,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南猎豹汽车股份有限公司	1,056,692.39	1,056,692.39	100.00%	预计无法收回
其他非重大单项计提坏账客户小计	19,533,491.57	16,527,267.98	85.00%	根据预计回款金额计提
合计	97,042,589.02	63,070,497.75	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	581,625,401.50	13,322,838.47	2.29%
1 至 2 年	49,824,478.82	8,223,186.48	16.50%
2 至 3 年	57,348,174.99	29,894,550.36	52.13%
3 至 4 年	6,040,519.35	4,896,832.29	81.07%
4 至 5 年	2,505,867.31	2,505,867.31	100.00%
5 年以上	1,793,765.20	1,793,765.20	100.00%
合计	699,119,397.13	60,637,040.10	--

确定该组合依据的说明: 按预期信用损失法计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

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)	586,371,198.64
1 至 2 年	91,180,144.47
2 至 3 年	90,889,598.89
3 年以上	27,739,854.19
3 至 4 年	10,810,434.91
4 至 5 年	7,410,867.78
5 年以上	9,518,551.50
合计	796,180,796.19

(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	
计提坏账准备期末余额	122,790,792.85	1,832,121.01	513,096.00	402,280.01		123,707,537.85
合计	122,790,792.85	1,832,121.01	513,096.00	402,280.01		123,707,537.85

(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	402,280.01

(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	37,176,138.47	4.67%	20,193,301.55
第二名	33,435,646.96	4.20%	545,001.05
第三名	21,160,646.37	2.66%	344,918.54
第四名	15,976,711.18	2.01%	279,592.45
第五名	11,040,579.00	1.39%	593,983.15
合计	118,789,721.98	14.93%	

4、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	19,114,866.84	89.77%	13,289,109.94	85.02%
1至2年	1,795,493.60	8.43%	1,746,216.72	11.17%
2至3年	233,509.64	1.10%	429,704.59	2.75%
3年以上	149,471.79	0.70%	165,149.40	1.06%
合计	21,293,341.87	--	15,630,180.65	--

(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(%)
第一名	3,000,000.00	14.09%
第二名	1,115,767.69	5.24%
第三名	765,556.02	3.60%
第四名	593,317.80	2.79%
第五名	521,443.59	2.45%
合计	5,996,085.10	28.16%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	229,438.01	33,903.72
应收股利		280,000.00
其他应收款	62,449,330.22	62,703,225.94
合计	62,678,768.23	63,017,129.66

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	229,438.01	33,903.72
合计	229,438.01	33,903.72

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
河南卫华机械工程研究院有限公司		280,000.00
合计		280,000.00

(3) 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
退税款	165,719.04	110,062.97
押金及保证金	50,018,430.10	45,192,702.57
备用金	339,143.44	306,423.22
单位往来款	11,726,590.01	7,788,262.20
其他	9,563,907.25	18,284,525.91
合计	71,813,789.84	71,681,976.87

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	4,819,170.33		4,159,580.60	8,978,750.93
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	271,062.91		745,285.00	1,016,347.91
本期转回	500,639.22		100,000.00	600,639.22
本期转销			30,000.00	30,000.00
2020 年 6 月 30 日余额	4,589,594.02		4,774,865.60	9,364,459.62

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,344,771.94
1 至 2 年	53,953,209.13
2 至 3 年	1,672,381.20
3 年以上	4,843,427.57
3 至 4 年	3,814,503.80
4 至 5 年	487,215.00
5 年以上	541,708.77
合计	71,813,789.84

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应收账款小计	4,159,580.60	745,285.00	100,000.00	30,000.00		4,774,865.60
按组合计提预期信用损失的应收账款小计	4,819,170.33	271,062.91	500,639.22			4,589,594.02
合计	8,978,750.93	1,016,347.91	600,639.22	30,000.00		9,364,459.62

1、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,499,765.60	7.66	4,774,865.60	86.82	724,900.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	66,314,024.24	92.34	4,589,594.02	6.92	61,724,430.22
其中：合并范围内关联方					
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	11,892,309.05	16.56	-	-	11,892,309.05
押金、保证金、备用金组合	44,878,192.94	62.49	3,178,952.94	7.08	41,699,240.00
除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	9,543,522.25	13.29	1,410,641.08	14.78	8,132,881.18
合计	71,813,789.84	100.00	9,364,459.62	13.04	62,449,330.22

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,884,480.60	6.81	4,159,580.60	85.16	724,900.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	66,797,496.27	93.19	4,819,170.33	7.22	61,978,325.94
其中：合并范围内关联方					
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	11,230,053.67	15.67			11,230,053.67

押金、保证金、备用金组合	43,949,325.79	61.31	3,076,452.81	7	40,872,872.98
除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	11,618,116.81	16.21	1,742,717.52	15	9,875,399.29
合计	71,681,976.87	100	8,978,750.93	12.53	62,703,225.94

2、单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
金源威科技股份有限公司	1,678,914.00	1,678,914.00	100	预计无法收回
临汾宇腾开发建设有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	预计无法收回
安徽徽尚汽车服务有限公司	320,000.00	320,000.00	100	预计无法收回
何斌斌	175,000.00	175,000.00	100	预计无法收回
刘莹	100,000.00	100,000.00	100	预计无法收回
李琼	15,000.00	15,000.00	100	预计无法收回
永清环保股份有限公司	10,000.00	10,000.00	100	预计无法收回
何琳	5,766.60	5,766.60	100	预计无法收回
南京越博动力系统股份有限公司	1,449,800.00	724,900.00	50	根据预计回款金额计提
深圳市万润天成实业有限公司	724,900.00	724,900.00	100	预计无法收回
深圳兴之源	20,385.00	20,385.00	100	预计无法收回
合计	5,499,765.60	4,774,865.60	86.82	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
金正大诺泰尔化学有限公司	100,000.00	银行回款
合计	100,000.00	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
保证金	30,000.00

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	项目保证金	20,333,050.00	1-2 年	32.56%	1,423,313.50
第二名	保证金	13,544,720.00	1-2 年	21.69%	948,130.40
第三名	搬迁补偿款	8,670,898.40	1-2 年	13.88%	1,300,634.76
第四名	押金	3,735,852.24	1-2 年	5.98%	261,509.66
第五名	保证金	1,500,000.00	1-2 年	2.40%	105,000.00
合计	--	47,784,520.64	--	76.52%	4,038,588.32

6、存货

(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	189,045,826.41	15,612,428.85	173,433,397.56	158,181,500.83	20,078,608.29	138,102,892.54
在产品	39,222,039.28	5,883,520.90	33,338,518.38	33,345,012.93	12,965,613.76	20,379,399.17
库存商品	146,256,826.03	22,390,370.90	123,866,455.13	143,367,524.29	24,263,350.58	119,104,173.71
发出商品	75,881,021.92	1,518,240.62	74,362,781.30	65,739,582.27	821,329.11	64,918,253.16
委托加工物资	46,443,364.12	1,136,682.73	45,306,681.39	44,581,406.80	457,692.69	44,123,714.11
合计	496,849,077.76	46,541,244.00	450,307,833.76	445,215,027.12	58,586,594.43	386,628,432.69

(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	20,078,608.29	2,965,505.58		7,431,685.02		15,612,428.85
在产品	12,965,613.76	1,067,537.55		8,149,630.41		5,883,520.90
库存商品	24,263,350.58	967,233.83		2,840,213.51		22,390,370.90
发出商品	821,329.11	1,248,624.00		551,712.49		1,518,240.62
委托加工物资	457,692.69	678,990.04				1,136,682.73
合计	58,586,594.43	6,927,891.00		18,973,241.43		46,541,244.00

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	16,000,000.00	21,000,000.00
待抵扣进项税	36,283,046.52	35,907,875.59
待摊租金	476,279.48	490,553.73
预缴所得税		3,975,479.58
增值税留抵扣额	19,325,480.77	17,571,962.78
其他	26,221.23	480.00
合计	72,111,028.00	78,946,351.68

8、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	18,762,757.97			-1,975,431.35						16,787,326.62	
南京瀚谟新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	0									0	4,319,200.27
安徽东方易阳新能源有限公司	1,650,955.55			-1,650,955.55						0	
深圳市英威腾智能控制有限公司	19,745,091.49			-50,757.22						19,694,334.29	
小计	40,158,805.01			-3,677,144.10						36,481,660.91	4,319,200.27
合计	40,158,805.01			-3,677,144.10						36,481,660.91	4,319,200.27

其他说明：安徽东方易阳新能源有限公司经营不善，资不抵债，全额确认投资损失，其账面价值减至为0元。

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
行之有道汽车服务深圳有限公司	4,050,000.00	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
深圳市英威腾飞投资企业(有限合伙)	565,250.00	565,250.00
河南卫华机械工程研究院股份有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
深圳市阿尔法特网络环境有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00
西安安凡达智能电机有限公司		500,000.00
常州市步云工控自动化股份有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00
比亚迪半导体有限公司	15,000,000.00	
合计	54,349,250.00	39,849,250.00

其他说明：2020年4月，本公司以45万元价格对外转让持股10%的西安安凡达智能电机有限公司。

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,348,368.07			4,348,368.07
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,348,368.07			4,348,368.07
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	149,173.11			149,173.11
2.本期增加金额	68,849.10			68,849.10
(1) 计提或摊销	68,849.10			68,849.10
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	218,022.21			218,022.21
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,130,345.86			4,130,345.86
2.期初账面价值	4,199,194.96			4,199,194.96

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
英威腾光明产业园	4,130,345.86	已验收通过，正在办理房产证环节

其他说明

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	433,079,565.62	453,733,391.71
固定资产清理	50,759.91	48,560.84
合计	433,130,325.53	453,781,952.55

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	276,850,573.97	204,053,608.78	83,065,065.47	104,038,684.92	668,007,933.14
2.本期增加金额		8,798,103.61	16,562,040.26	15,701,769.88	41,061,913.75
(1) 购置		6,096,795.93	3,890,854.91	2,250,442.47	12,238,093.31
(2) 在建工程转入		2,139,478.53			2,139,478.53
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		561,829.14	12,671,185.35	13,451,327.41	26,684,341.90
3.本期减少金额		16,907,651.88	1,577,436.58	34,146,193.05	52,631,281.51
(1) 处置或报废		3,994,512.50	1,027,700.44	34,146,193.05	39,168,405.99
(2) 其他		12,913,139.38	549,736.14		13,462,875.52
4.期末余额	276,850,573.97	195,944,060.50	98,049,669.15	85,594,261.75	656,438,565.37
二、累计折旧					
1.期初余额	18,773,007.97	72,044,970.96	47,802,312.15	24,591,870.31	163,212,161.39
2.本期增加金额	4,740,317.79	12,716,703.48	11,014,973.07	2,229,202.21	30,701,196.55
(1) 计提	4,740,317.79	12,354,797.31	6,158,921.44	2,229,202.21	25,483,238.75
(2) 其他		361,906.17	4,856,051.63		5,217,957.80
3.本期减少金额		6,303,226.01	1,063,585.00	4,837,336.09	12,204,147.10
(1) 处置或报废		1,447,174.38	702,396.79	4,836,618.13	6,986,189.30
(2) 其他		4,856,051.63	361,188.21	717.96	5,217,957.80
4.期末余额	23,513,325.76	78,458,448.43	57,753,700.22	21,983,736.43	181,709,210.84
三、减值准备					
1.期初余额				51,062,380.04	51,062,380.04
2.本期增加金额				12,199,395.98	12,199,395.98
(1) 计提				12,199,395.98	12,199,395.98
3.本期减少金额				21,611,987.11	21,611,987.11
(1) 处置或报废				21,611,987.11	21,611,987.11
4.期末余额				41,649,788.91	41,649,788.91
四、账面价值					
1.期末账面价值	253,337,248.21	117,485,612.07	40,295,968.93	21,960,736.41	433,079,565.62
2.期初账面价值	258,077,566.00	132,008,637.82	35,262,753.32	28,384,434.57	453,733,391.71

(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
运输设备	28,642,622.51	3,291,092.59	19,933,927.86	5,417,602.06	
机器设备	22,346.15	16,964.98		5,381.17	
电子及办公设备	1,247,382.26	632,269.26		615,113.00	
合计	29,912,350.92	3,940,326.83	19,933,927.86	6,038,096.23	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
运输设备	7,476,890.87

(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
英威腾光明科技大厦	187,623,891.45	已验收通过，正在办理房产证环节
合计	187,623,891.45	

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	50,759.91	48,560.84
合计	50,759.91	48,560.84

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	33,620,758.02	30,489,227.72
工程物资	442,477.85	
合计	34,063,235.87	30,489,227.72

(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	33,620,758.02		33,620,758.02	30,489,227.72		30,489,227.72
合计	33,620,758.02		33,620,758.02	30,489,227.72		30,489,227.72

(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	419,259,200.00	3,122,455.36	3,154,223.57			6,276,678.93	9.37%	2%，地下桩基工程阶段				其他
合计	419,259,200.00	3,122,455.36	3,154,223.57			6,276,678.93	--	--				--

(3) 工程物资

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
工程物资	442,477.85		442,477.85			
合计	442,477.85		442,477.85			

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	56,296,297.30	2,918,379.35		98,044,061.84	6,735,058.05	163,993,796.54
2.本期增加金额				5,417,407.55		5,417,407.55
(1) 购置				793,145.66		793,145.66
(2) 内部研发				4,623,996.39		4,623,996.39
(3) 企业合并增加				265.50		265.50
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	56,296,297.30	2,918,379.35		103,461,469.39	6,735,058.05	169,411,204.09
二、累计摊销						
1.期初余额	10,397,371.86	1,961,896.04		34,769,422.85	3,000,459.17	50,129,149.92
2.本期增加金额	778,470.00	154,871.04		4,945,778.62	333,384.36	6,212,504.02
(1) 计提	778,470.00	154,871.04		4,945,778.62	333,384.36	6,212,504.02
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	11,175,841.86	2,116,767.08		39,715,201.47	3,333,843.53	56,341,653.94
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	45,120,455.44	801,612.27		63,746,267.92	3,401,214.52	113,069,550.15
2.期初账面价值	45,898,925.44	956,483.31		63,274,638.99	3,734,598.88	113,864,646.62

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 4.09%。

14、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
DL310 伺服驱动器	3,249,858.01				3,249,858.01			
合计	3,249,858.01				3,249,858.01			

15、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
		企业合并形成的		处置		
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		
上海英威腾工业技术有限公司	45,907,419.05					45,907,419.05
唐山普林亿威科技有限公司	127,501,316.17					127,501,316.17
合计	173,408,735.22					173,408,735.22

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。2016年度因其业绩不达标预期, 计提商誉减值580.21万元; 2019年度因其业绩仍不达标预期, 经商誉减值测试, 计提商誉减值4,010.53万元, 截止至报告期, 商誉共减值4,590.74万元。

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为15000万元, 并基于交易价款的调整对业绩承诺进行相应修订。因本项交易在合并层面形成商誉12,750.13万元。2018年度因普林亿威业绩不达标预期, 计提商誉减值3,015.82万元; 因其2019年度业绩仍不达标预期, 剩余商誉9,734.31万元在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:

2020年半年度报告期末未做专项商誉减值测试, 相关依据及结果仍沿用2019年度报告。

商誉减值测试的影响: 无

16、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	31,246,646.07	2,050,357.42	5,741,769.80	1,702,857.26	25,852,376.43
其他	105,412.49				105,412.49
合计	31,352,058.56	2,050,357.42	5,741,769.80	1,702,857.26	25,957,788.92

17、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	251,150,652.22	37,687,755.20	247,048,395.21	37,072,416.64
内部交易未实现利润	13,795,740.26	2,069,361.04	11,490,361.36	1,723,554.20
固定资产折旧	10,943,283.94	1,641,492.59	10,943,283.93	1,641,492.59
股权激励费用	25,486,867.33	3,823,030.10	16,589,441.33	2,488,416.20
递延收益	11,728,677.86	1,759,301.68	13,738,511.12	2,060,776.67
合计	313,105,221.61	46,980,940.61	299,809,992.95	44,986,656.30

(2) 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		46,980,940.61		44,986,656.30

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		1,351,227.83	
2021 年	2,959,576.77	2,959,576.77	
2022 年	6,277,007.08	6,277,007.08	
2023 年	15,549,641.65	15,549,641.65	
2024 年	60,100,037.26	60,100,037.26	
2025 年	10,510,815.60		
合计	95,397,078.36	86,237,490.59	--

18、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	6,295,316.06		6,295,316.06	6,215,923.74		6,215,923.74
垫付拆迁补偿款	30,483,730.90		30,483,730.90	30,483,730.90		30,483,730.90
预付工程款	33,300,000.00		33,300,000.00			
合计	70,079,046.96		70,079,046.96	36,699,654.64		36,699,654.64

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	235,360,000.00	259,000,000.00
其他（应计利息）	155,047.40	
合计	235,515,047.40	259,000,000.00

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	192,859,516.03	162,801,437.11
信用证	40,000,000.00	

合计	232,859,516.03	162,801,437.11
----	----------------	----------------

21、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	223,088,575.68	398,306,565.55
1 至 2 年	196,006,132.91	16,331,262.24
2 至 3 年	11,018,332.50	14,286,380.79
3 年以上	3,063,835.96	1,956,248.09
合计	433,176,877.05	430,880,456.67

22、预收款项

预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,188,750.55	3,637,664.83
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	3,188,750.55	3,637,664.83

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	72,803,714.49	45,064,126.72
1 至 2 年	7,312,131.45	5,704,872.52
2 至 3 年	1,617,132.33	2,328,918.91
3 年以上	2,197,495.25	
合计	83,930,473.52	53,097,918.15

24、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	105,971,731.05	240,091,588.43	295,579,602.58	50,483,716.90
二、离职后福利-设定提存计划	111,167.00	5,623,086.99	5,456,322.16	277,931.83
三、辞退福利	10,000.00	308,641.00	257,476.00	61,165.00

四、一年内到期的其他福利	7,989,999.69		1,760,000.02	6,229,999.67
合计	114,082,897.74	246,023,316.42	303,053,400.76	57,052,813.40

(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	105,863,363.00	226,619,753.80	282,397,843.51	50,085,273.29
2、职工福利费	-54,130.92	1,961,296.20	1,907,165.28	
3、社会保险费	99,190.47	3,515,859.76	3,333,575.77	281,474.46
其中：医疗保险费	85,352.79	3,002,618.90	2,851,613.43	236,358.26
工伤保险费	2,289.60	81,456.21	78,805.57	4,940.24
生育保险费	11,548.08	411,298.84	382,670.96	40,175.96
4、住房公积金	-8,128.96	7,473,033.93	7,416,447.89	48,457.08
5、工会经费和职工教育经费	71,437.46	521,644.74	524,570.13	68,512.07
合计	105,971,731.05	240,091,588.43	295,579,602.58	50,483,716.90

(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	107,661.10	5,482,574.31	5,319,819.27	270,416.14
2、失业保险费	3,505.90	140,512.68	136,502.89	7,515.69
合计	111,167.00	5,623,086.99	5,456,322.16	277,931.83

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,594,453.14	1,271,098.76
企业所得税	14,974,998.35	2,041,952.41
个人所得税	506,572.55	2,538,948.53
城市维护建设税	329,081.76	555,675.43
房产税	177,350.42	177,350.42
教育费附加	255,971.50	393,340.99
土地使用税	38,070.33	62,248.30
其他	41,475.48	106,881.85
合计	17,917,973.53	7,147,496.69

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		213,149.84

应付股利		160,050.00
其他应付款	61,993,810.20	47,826,073.52
合计	61,993,810.20	48,199,273.36

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		213,149.84
合计		213,149.84

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		160,050.00
合计		160,050.00

(3) 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	5,976,336.53	7,681,645.77
押金及保证金	11,381,474.62	1,231,630.10
个人往来款	4,480,310.12	4,117,699.47
租金	27,619,179.35	26,247,592.94
限制性股票回购义务		2,520,720.00
其他	12,536,509.58	6,026,785.24
合计	61,993,810.20	47,826,073.52

27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	645,012.40	645,012.40
合计	645,012.40	645,012.40

(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
购车款	645,012.40	645,012.40

28、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
与资产相关政府补助	36,562,015.69		4,284,834.26	32,277,181.43	
与收益相关政府补助	950,000.00			950,000.00	
合计	37,512,015.69		4,284,834.26	33,227,181.43	--

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
工业机器人控制技术工程实验室项目	605,733.24			499,999.98			105,733.26	与资产相关
开放式低压变频器工程实验室项目	3,166,666.74			499,999.98			2,666,666.76	与资产相关
AUTOSAR 架构高性能乘用车	3,315,000.00			331,500.00			2,983,500.00	与资产相关
基于 Ether Cat 总线的八轴工业机器人控制研发项目	1,717,777.78			253,333.32			1,464,444.46	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	1,733,333.36			199,999.98			1,533,333.38	与资产相关
新能源汽车压缩机驱动器高标准电磁兼容关键技术研发	1,400,000.00			150,000.00			1,250,000.00	与资产相关
工业设计中心	1,500,000.00			75,000.00			1,425,000.00	与资产相关
高效节能型微模块数据中心	125,000.00			125,000.00				与资产相关
深圳节能大功率通信电源工程研究中心	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
新能源汽车的节能型电机驱动控制系统关键技术研发	741,818.18			85,454.46			656,363.72	与资产相关
新能源汽车的节能型电机驱动控制系统关键技术研发	950,000.00						950,000.00	与收益相关
大功率牵引电机及系统产业化项目	13,486,092.39			1,473,372.54			12,012,719.85	与资产相关
智慧电梯云平台项目	300,000.00			150,000.00			150,000.00	与资产相关
年产 10 万套纯电动汽车驱动总成	6,470,594.00			441,174.00			6,029,420.00	与资产相关
合计	37,512,015.69			4,284,834.26			33,227,181.43	

29、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	753,498,210.00				-33,000.00	-33,000.00	753,465,210.00

其他说明：股本变动情况说明：因员工离职相应的限制性股票回购注销。

30、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）	150,855,790.37	661,482.56	109,560.00	151,407,712.93
其他资本公积	47,980,027.71	8,049,562.35	661,482.56	55,368,107.50
合计	198,835,818.08	8,711,044.91	771,042.56	206,775,820.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的说明：本期资本公积主要变动为已到达解锁条件的限制性股票，原计入其他资本科目的金额转入股本溢价，限制性股票回购注销冲减资本溢价以及因股份支付费用分摊增加其他资本公积。

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	46,296,837.24		2,520,720.00	43,776,117.24
合计	46,296,837.24		2,520,720.00	43,776,117.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股变动情况说明：本期减少原因是冲回限制性股票回购义务所计提的负债。

32、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	122,770,271.31			122,770,271.31
合计	122,770,271.31			122,770,271.31

33、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	524,645,664.40	867,989,772.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-8,949,421.38
调整后期初未分配利润	524,645,664.40	859,040,351.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,512,283.98	-297,616,613.11
应付普通股股利		36,778,073.50
其他	-27,575.00	
期末未分配利润	585,130,373.38	524,645,664.40

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 0.00 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。

34、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	937,701,244.44	593,280,332.40	1,057,556,101.04	674,569,043.18
其他业务	7,772,338.40	7,828,111.54	3,856,076.38	1,412,770.91
合计	945,473,582.84	601,108,443.94	1,061,412,177.42	675,981,814.09

收入相关信息：

单位：元

合同分类	工业自动化	网络能源	新能源汽车	轨道交通	合计
商品类型					
变频器	552,775,887.58				552,775,887.58
UPS 电源		176,687,602.19			176,687,602.19
电机控制器	27,567.40		52,676,359.34		52,703,926.74
轨道控制				4,579,584.56	4,579,584.56
其他	115,006,225.60	29,937,938.68	13,782,417.49		158,726,581.77
按经营地区分类					
国内	510,760,684.61	68,864,847.55	66,239,518.85	4,579,584.56	650,444,635.57
海外	157,048,995.97	137,760,693.32	219,257.98		295,028,947.27
合同类型					
买卖合同	667,809,680.58	206,625,540.87	66,458,776.83	4,579,584.56	945,473,582.84
按销售渠道分类					
直销	153,228,205.38	13,772,969.52	66,239,518.85	4,579,584.56	237,820,278.31
经销	514,581,475.20	192,852,571.35	219,257.98		707,653,304.53

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 83,930,473.52 元，其中，83,930,473.52 元预计将于 2020 年下半年度确认收入。

35、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	2,840,250.83	3,601,535.56
教育费附加	1,303,623.14	1,694,541.12
房产税	354,700.84	354,700.84
土地使用税	48,355.84	117,550.36
车船使用税	5,674.98	4,140.00
印花税	724,398.11	701,456.15
地方教育费附加	842,564.92	833,812.40
其他	5,519.77	9,347.13
合计	6,125,088.43	7,317,083.56

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	56,265,399.62	59,519,102.46
差旅费	6,185,304.57	11,049,200.58
运输费	11,055,391.69	11,631,572.80
业务宣传推广费	3,774,699.99	8,027,085.11
租赁费	632,899.70	2,140,174.89
业务招待费	3,150,885.16	4,474,315.12
通讯费	117,381.97	173,594.66
折旧费	900,204.89	1,019,561.32
中介服务费	3,393,483.72	8,025,818.89
办公费	3,042,118.07	2,823,905.41
保险费	1,545,116.82	1,111,695.04
维修费	4,309,256.11	4,957,952.02
运维费	221,351.92	8,441,770.65
其他	418,924.04	943,923.73
合计	95,012,418.27	124,339,672.68

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	37,311,348.96	39,429,468.68
咨询顾问费	4,577,919.06	8,820,124.25
折旧及摊销费	9,461,322.69	11,128,233.31
办公费	9,825,854.94	10,261,783.84
培训费	192,413.84	531,584.88
低值易耗品	434,952.83	1,302,431.74
差旅费	1,447,051.87	2,330,572.73
汽车费用	1,623,945.80	2,101,758.69
通讯费	1,391,534.03	1,685,139.23
租赁费	7,545,107.93	5,924,177.74
业务招待费	342,046.58	720,057.98
企业文化建设费	1,285,932.45	1,678,405.36
股份支付费用	9,718,908.53	8,549,076.50
其他	1,369,913.32	3,235,905.23
合计	86,528,252.83	97,698,720.16

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	79,077,017.22	81,813,506.78
折旧及摊销费	14,822,665.11	12,593,239.83
直接材料	13,148,421.64	14,562,101.49
检测费	2,337,460.88	2,097,464.89
差旅费	1,629,195.44	3,373,593.25
专利申请维护费	2,052,560.73	1,740,672.91
委托外部研究开发费用	5,387,328.24	6,009,987.17
中介服务费	71,547.17	6,979,060.24
其他	2,910,048.01	3,720,553.54
合计	121,436,244.44	132,890,180.10

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,568,933.21	11,332,201.45
减：利息收入	3,853,323.06	2,987,999.81
汇兑损益	-1,958,084.29	210,458.20
银行手续费	965,991.84	1,728,887.04
合计	1,723,517.70	10,283,546.88

40、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	42,914,187.07	58,527,227.43
债务重组收益	203,603.28	
代扣个人所得税手续费返还	1,280,640.84	822,912.18
合计	44,398,431.19	59,350,139.61

41、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	-3,677,144.10	-1,727,409.89
处置长期股权投资产生的投资收益		6,679,205.89
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		1,061,932.24
合计	-3,677,144.10	6,013,728.24

42、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	-415,708.69	-394,052.53
应收账款款坏账损失	-1,319,025.02	-3,811,813.52
应收票据坏账损失	360,640.76	-1,079,670.00
合计	-1,374,092.95	-5,285,536.05

43、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	-4,425,813.92	-1,118,556.94
五、固定资产减值损失	-12,190,265.10	
合计	-16,616,079.02	-1,118,556.94

44、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	-2,995,967.11	30,530.71
合计	-2,995,967.11	30,530.71

45、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
政府补助	150,599.50		150,599.50
罚款收入	11,500.00	49,486.79	11,500.00
拆迁补偿	3,320,433.60	3,963,151.82	3,320,433.60
其他	928,019.98	138,784.25	868,688.24
非流动资产毁损报废收益	59,331.74		59,331.74
合计	4,410,553.08	4,151,422.86	4,410,553.08

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发 生金额	与资产相关/ 与收益相关
光伏发电项目补助	杭州市余杭区经济和信 息化局	补助	因从事国家鼓励和扶持特 定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法 取得)	是	否	12,399.50		与收益相关
苏州市“防 疫”项目制培 训补贴	苏州市人民 政府	补助	因从事国家鼓励和扶持特 定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法	是	否	133,200.00		与收益相关

			取得)					
组织部-两新 党组织党建 经费	深圳市宝安区 石岩街道 办事处	补助	其他	是	否	5,000.00		与收益相关

46、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		1,200,000.00	
非流动资产毁损报废损失	845,205.94		845,205.94
盘亏损失		209,479.03	
罚款支出	235,376.46		235,376.46
收购子公司少数股权业绩承诺差价调整款项		92,820,000.00	
违约金支出	45,000.00		45,000.00
其他	361,936.74	5,781,791.74	361,936.74
合计	1,487,519.14	100,011,270.77	1,487,519.14

其他说明：罚款支出 235,376.46 元，系因本公司在深圳光明产业园工程建设过程中部分项目不当变更所致。

47、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	22,720,534.68	11,030,427.07
递延所得税费用	-75,076.73	-2,613,424.12
合计	22,645,457.95	8,417,002.95

(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	56,197,799.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,429,669.88
子公司适用不同税率的影响	5,668.08
调整以前期间所得税的影响	3,163,374.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,399,069.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-862,288.99
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	10,509,965.39
所得税费用	22,645,457.95

48、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	2,306,063.22	3,017,352.82
政府财政补助	24,046,148.46	31,948,266.66
往来款项	55,653,111.60	29,130,768.16
其他	6,527,718.05	27,242,614.09
合计	88,533,041.33	91,339,001.73

(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	64,333,772.04	95,426,682.02
往来款项	39,679,101.35	28,196,309.40
押金及保证金	4,738,849.35	13,002,022.33
其他	8,980,193.72	25,603,977.86
合计	117,731,916.46	162,228,991.61

(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
结构性存款利息收入	356,086.89	
结构性存款本金	97,000,000.00	
合计	97,356,086.89	

(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	92,000,000.00	
合计	92,000,000.00	

(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
票据保证金到期	2,355,000.00	
合计	2,355,000.00	

(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
限制性股票回购注销	142,560.00	3,041,565.00
票据保证金	1,192,000.00	
其他		1,562,739.18
合计	1,334,560.00	4,604,304.18

49、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	33,552,341.23	-32,385,385.34
加：资产减值准备	17,990,171.97	6,404,092.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,701,196.55	26,038,430.32
无形资产摊销	6,212,504.02	5,771,060.40
长期待摊费用摊销	5,741,769.80	21,545,091.03
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）	2,995,967.11	30,530.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-785,874.20	209,479.03
财务费用（收益以“-”号填列）	4,610,848.92	11,332,201.45
投资损失（收益以“-”号填列）	3,677,144.10	-6,013,728.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,994,284.31	-2,422,011.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-63,679,401.07	49,321,056.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,263,384.38	96,465,691.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,273,712.24	-161,154,866.50
其他	7,744,472.79	-14,901,656.66
经营活动产生的现金流量净额	49,777,184.77	239,986.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	461,182,082.91	470,064,480.48
减：现金的期初余额	474,093,813.17	447,943,919.79
现金及现金等价物净增加额	-12,911,730.26	22,120,560.69

(2) 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	461,182,082.91	474,093,813.17
其中：库存现金	183,854.44	148,865.21
可随时用于支付的银行存款	460,999,239.00	473,944,945.55
可随时用于支付的其他货币资金		2.41
三、期末现金及现金等价物余额	461,182,082.91	474,093,813.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	19,697,777.39	17,571,238.31

50、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	43,891,441.56	银行承兑汇票保证金及银行冻结资金
应收票据	26,000,000.00	质押借款
合计	69,891,441.56	--

51、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	--	--	1,295,454,129.21
其中：美元	11,486,149.05	7.0795	81,316,192.20
欧元	299,971.07	7.9610	2,388,069.69
港币	19,193,498.59	0.9134	17,532,109.35
印度卢比	111,611,510.90	10.6653	1,190,370,247.20
泰铢	882,072.21	4.3619	3,847,510.77
应收账款	--	--	197,225,495.91
其中：美元	27,450,572.09	7.0795	194,336,325.14
欧元	74,356.09	7.9610	591,948.83
港币			
泰铢	526,656.26	4.3619	2,297,221.94
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			35,824.50
其中：欧元	4,500.00	7.9610	35,824.50

52、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
计入其他收益的政府补助	42,914,187.07	其他收益	42,914,187.07
计入营业外收入的政府补助	150,599.50	营业外收入	150,599.50
合计	43,064,786.57		43,064,786.57

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
保险补助类小计	866,692.00	273,351.00
人力资源补助类小计	6,216,406.96	1,177,303.13
高新技术企业补助类小计	400,000.00	300,000.00
两化融合项目补助类小计	100,000.00	250,000.00
信息化项目补助类小计		14,166.47
企业扶持资金类小计	2,123,372.54	5,434,132.72
知识产权相关补助类小计	746,650.00	9,791.00
市场开拓补助类小计		276,400.00
新能源汽车项目补助类小计	1,008,128.46	636,799.00
研发、技改项目补助类小计	16,719,133.26	22,829,667.00
增值税补助类小计	14,733,803.85	27,325,617.11
个税手续费返还	1,280,640.84	822,912.18
债务重组收益类小计	203,603.28	
合计	44,398,431.19	59,350,139.61

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期内深圳市英威腾光伏科技有限公司注销陕西英威腾光伏科技有限公司一家子公司。

七、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	
深圳市英威腾控制技术有限公司	广东深圳	深圳	软硬件研发销售	100.00%		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
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
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
深圳市英威腾光伏科技有限公司	广东深圳	深圳	研发销售光伏逆变器等网络能源产品	87.50%		设立
深圳市英威腾交通技术有限公司	广东深圳	深圳	研发销售轨道交通系统等电气传动产品	37.98%		设立
深圳市英威腾自动控制技术有限公司	广东深圳	深圳	研发销售运动控制器等工业自动化产品	77.55%		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	51.00%		设立
深圳市英威腾电动汽车充电技术有限公司	广东深圳	深圳	研发销售新能源汽车充电设施等产品	42.00%	28.00%	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
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
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	75.25%		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	70.00%		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		72.30%	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：本报告期内由本公司承接了光伏科技子公司两个员工持股平台公司所持有的光伏科技的12.5%股权，并按该股权对应的注册资本份额出资750万元到深圳市英威腾光伏科技有限公司，按认缴出资比例计算，英威腾持股由75%升至87.5%。

说明2：深圳市英威腾电动汽车充电技术有限公司由本公司持股42%，由子公司深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司持股28%。

说明3：宁波市君纬电气有限公司由控股子公司上海英威腾工业技术有限公司持股41.55%，由全资子公司深圳市英创盈投资有限公司30.75%。

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：

英威腾公司对深圳市英威腾交通技术有限公司持股37.98%，为第一大股东，交通公司董事会人数为7人，其中英威腾公司有4名董事席位，能够决定企业的生产经营决策。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

无其他说明：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
深圳市英威腾交通技术有限公司	62.02%	-11,185,164.54		4,970,195.91
无锡英威腾电梯控制技术有限公司	24.75%	604,209.71	2,474,540.00	12,254,239.16
深圳市英威腾自动控制技术有限公司	22.45%	-177,754.19		-400,521.64
上海英威腾工业技术有限公司	30.00%	1,079,542.68		1,237,992.86
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	49.00%	-13,781,485.74		-38,179,206.54
深圳市英威腾光伏科技有限公司	12.50%	190,551.40		978,063.01
深圳市英威腾电动汽车充电技术有限公司	30.00%	-2,870,761.65		-12,038,665.07
宁波市君纬电气有限公司	27.70%	591,248.42		6,252,170.28

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

英威腾公司对深圳市英威腾交通技术有限公司持股37.98%，交通公司董事会人数为7人，其中英威腾公司有4名董事席位，能够决定企业的生产经营决策

(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
深圳市英威腾交通技术有限公司	28,203,592.34	60,217,752.91	88,421,345.25	68,394,713.81	12,012,719.85	80,407,433.66	28,714,883.78	67,299,124.86	96,014,008.64	56,479,286.05	13,486,092.39	69,965,378.44
无锡英威腾电梯控制技术有限公司	68,966,239.22	2,197,928.42	71,164,167.64	21,492,886.27	150,000.00	21,642,886.27	74,100,033.66	2,356,616.27	76,456,649.93	19,077,073.72	300,000.00	19,377,073.72
深圳市英威腾自动控制技术有限公司	15,066,705.37	379,990.09	15,446,695.46	17,230,756.20		17,230,756.20	14,274,603.93	422,837.44	14,697,441.37	15,689,723.99		15,689,723.99
上海英威腾工业技术有限公司	78,465,689.53	20,011,708.92	98,477,398.45	94,350,755.59		94,350,755.59	71,600,881.43	18,305,562.58	89,906,444.01	89,378,276.76		89,378,276.76
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	222,999,458.42	33,315,982.25	256,315,440.67	333,425,825.00	806,363.72	334,232,188.72	288,219,911.35	40,123,451.50	328,343,362.85	377,242,811.60	891,818.18	378,134,629.78
深圳市英威腾光伏科技有限公司	140,606,186.52	16,913,210.94	157,519,397.46	149,694,893.37		149,694,893.37	129,794,623.56	19,651,881.90	149,446,505.46	143,831,919.55		143,831,919.55
深圳市英威腾电动汽车充电技术有限公司	50,595,939.56	8,330,995.22	58,926,934.78	98,255,818.34	800,000.00	99,055,818.34	38,277,429.94	8,951,257.09	47,228,687.03	76,988,365.09	800,000.00	77,788,365.09
宁波市君纬电气有限公司	39,148,245.25	3,115,887.51	42,264,132.76	19,693,120.93		19,693,120.93	34,023,094.33	2,506,434.63	36,529,528.96	16,092,987.94		16,092,987.94

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
深圳市英威腾交通技术有限公司	5,211,544.89	-18,034,718.61	-18,034,718.61	-10,671,801.02	66,619,856.82	-649,262.43	-649,262.43	-20,311,917.06
无锡英威腾电梯控制技术有限公司	33,465,154.24	2,441,705.16	2,441,705.16	1,572,313.18	36,073,197.11	3,639,928.97	3,639,928.97	-2,648,404.38
深圳市英威腾自动控制技术有限公司	8,149,669.87	-791,778.12	-791,778.12	-631,884.15	6,545,244.12	-661,430.26	-661,430.26	-2,292,982.09
上海英威腾工业技术有限公司	78,804,272.24	3,598,475.61	3,598,475.61	-7,836,768.46	81,302,855.41	3,526,899.01	3,526,899.01	1,492,245.84
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	52,096,131.73	-28,285,481.13	-28,285,481.13	26,127,099.96	78,943,782.18	-33,635,708.40	-33,635,708.40	17,988,265.30
深圳市英威腾光伏科技有限公司	49,700,929.27	-5,610,715.62	-5,610,715.62	-8,768,093.97	75,527,588.99	-1,735,069.96	-1,735,069.96	-14,971,752.24
深圳市英威腾电动汽车充电技术有限公司	14,327,972.77	-10,769,205.50	-10,769,205.50	782,113.54	11,028,213.86	-12,807,985.25	-12,807,985.25	384,450.42
宁波市君纬电气有限公司	27,675,709.94	2,134,470.81	2,134,470.81	2,363,557.66	20,815,632.21	285,836.00	285,836.00	-4,308,229.74

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-3,677,144.10	-1,581,360.47
--综合收益总额	-3,677,144.10	-1,460,810.76

八、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。

1、信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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2020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：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	99,593,509.76	499,228.01
应收账款	796,180,796.19	123,707,537.85
其他应收款	71,813,789.84	9,364,459.62
合计	967,588,095.79	133,571,225.48

2.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。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

注：企业应当披露金融负债按剩余到期期限进行的到期期限分析，以及管理这些金融负债流动性风险的方法。当企业将所有持有的金融资产作为流动性风险管理的一部分，且披露金融资产的到期期限分析使财务报表使用者能够恰当地评估企业流动性风险的性质和范围时，企业应当披露金融资产的到期期限分析。应收账款见附注五（三）；应付账款见附注五（二十二）。

3.市场风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币、欧元、卢比有关，公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，目前汇率的变动对公司经营活动影响不大，除尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险外，本公司目前并未采取其他措施规避外汇风险。

九、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	--	--	--	--
其他权益工具投资			54,349,250.00	54,349,250.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第二层次输入值包括：

- 1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；
- 2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；
- 3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；
- 4) 市场验证的输入值等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债

和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、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12.52%，对本公司的表决权比例为12.52%，为公司的实际控制人。
本企业最终控制方是自然人黄申力先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）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。

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
新疆希望电子有限公司	联营企业
深圳市英威腾能源管理有限公司	联营企业
深圳市阿尔法特网络环境有限公司	联营企业
常州市步云工控自动化股份有限公司	联营企业

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
深圳市乐高乐教育投资发展有限公司	实际控制人配偶持股 56.37% 的公司
宁波梅山保税港区云翼创业投资合伙企业（有限合伙）	董事杨林配偶持股 17.84%
深圳市新为电子商务有限公司	鄢光敏持股 99%，为法定代表人
李颖	董事、副总裁
张科孟	董事、副总裁
张清	董事、副总裁
郑亚明	董事
杨林	董事
董秀琴	独立董事
何志聪	独立董事
廖爱敏	独立董事
孙波	监事
董瑞勇	监事会主席
周强	监事
鄢光敏	董事会秘书、副总裁
田华臣	副总裁、财务负责人

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
深圳市阿尔法特网络环境有限公司	采购商品	2,381,610.00		否	2,427,637.00
深圳市英威腾智能控制有限公司	采购商品				13,865.00

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
深圳市阿尔法特网络环境有限公司	销售商品	8,000.00	212,160.00
常州市步云工控自动化股份有限公司	销售商品	840,486.00	2,113,714.00
深圳市英威腾智能控制有限公司	销售商品	41,726.00	25,126.97
深圳市英威腾能源管理有限公司	销售商品		411,681.85

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,395,000.00	4,855,000.00

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	深圳市英威腾能源管理有限公司	839,488.50	232,499.16	933,268.50	85,406.54
应收账款	新疆希望电子有限公司	3,817,517.05	3,817,517.05	3,817,517.05	2,960,381.17
应收账款	深圳市英威腾智能控制有限公司	20,572.00			
应收账款	深圳市阿尔法特网络环境有限公司			16,000.00	480.00
应收账款	常州市步云工控自动化股份有限公司	953,735.41	13,434.91	1,287,397.41	38,621.92

(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	深圳市阿尔法特网络环境有限公司	1,373,821.23	948,008.85
应付账款	李颖		42,800.00
应付账款	郑亚明		7,500.00
应付账款	董秀琴		20,000.00

应付账款	何志聪		20,000.00
应付账款	廖爱敏		20,000.00

十一、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	550,500.00
公司本期失效的各项权益工具总额	33,000.00
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

(1) 2019年向激励对象授予的股票期权

1) 股权激励概况

公司2019年2月20日召开的2019年第一次临时股东大会会议审议通过的《深圳市英威腾电气股份有限公司2019年股票期权激励计划（草案）》以及公司2019年1月15日召开的第五届董事会第九次会议审议，公司股权激励计划首次授予股票期权数量为4300万份。

公司第五届董事会第九次会议审议，公司以2019年2月22日为首次授予日，完成了首次授予股票期权。公司实际授予任职的董事、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429人4300万份股票期权。首次

2) 股权激励计划的有效期限、等待期和行权安排

① 股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。

② 股权激励计划的等待期

股票期权授予后至可行权日之间的时间，本激励计划等待期为12个月。

③ 股权激励计划的有效期限、等待期和行权安排

在本激励计划通过后，授予的股票期权自相应授予日起满12个月后可以开始行权。可行权日必须为交易日，且不得为下列区间日：A、公司定期报告公告前30日内，因特殊情况推迟定期报告公告日期的，自原预约公告日前30日起算，至公告前1日；B、公司业绩预告、业绩快报公告前10日内；C、自可能对公司股票及其衍生品价格产生较大影响的重大事件发生之日或者进入决策程序之日，至依法披露后2个交易日内；D、中国证监会及深圳证券交易所规定的其它期间。

在可行权日内，若达到本激励计划规定的行权条件，激励对象可根据下述行权安排行权。

首次授予股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自首次授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个行权期	自首次授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自首次授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

本激励计划预留部分的股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示：

预留行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自预留授予日起12个月后的首个交易日起至预留授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权期	自预留授予日起24个月后的首个交易日起至预留授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

在上述约定期间内因行权条件未达成的股票期权，不得行权或递延至下期行权，并由公司按本激励计划规定的原则注销激励对象相应股票期权。股票期权各行权期结束后，激励对象未行权的当期股票期权应当终止行权，公司将予以注销。

（2）公司2019年第一期员工持股计划

1) 持股计划概况

公司于 2019年4月19日、5月8日分别召开了第五届董事会第十三次会议及2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<深圳市英威腾电气股份有限公司第一期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，同意公司实施第一期员工持股计划，本次员工持股计划通过非交易过户等法律法规允许的方式获得公司回购专用证券账户所持有的部分公司股份321万股。根据《深圳市英威腾电气股份有限公司国内营销事业部奖励基金管理办法》规定，2018年度应对相关激励对象奖励1,876.64万元，该等奖金按照等价值股票兑现给激励对象，以审议本计划的董事会召开前60个交易日平均收盘价5.84元测算，激励对象可获受321.00万股。该等奖励股票通过本次员工持股计划兑现，涉及的标的股票数量为321.00万股，占公司目前总股本的比例为0.43%。本次员工持股计划以零价格受让对等数量的公司回购股票。

2) 员工持股计划的存续期限、锁定期及解锁期

①员工持股计划的存续期限

本次员工持股计划的存续期为36个月，自公司公告标的股票过户至当期员工持股计划名下之日起计算。

本次员工持股计划的存续期届满前2个月，经出席持有人会议的持有人所持2/3以上份额同意并提交公司董事会审议通过后，本次员工持股计划的存续期可以延长。

如因公司股票停牌或者窗口期较短等情况，导致本员工持股计划所持有的公司股票无法在存续期限届满前全部变现时，经出席持有人会议的持有人所持2/3以上份额同意并提交董事会审议通过后，员工持股计划的存续期限可以延长。

②工持股计划所涉及的标的股票的锁定期

本员工持股计划通过非交易性过户等法律法规许可的方式所获标的股票，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起12个月后可分期解锁，锁定期最长24个月。其中，第一批解锁时点为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满12个月，可减持不超过本员工持股计划持股总数的50%。第二批解锁时点为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满24个月，可减持本员工持股计划的剩余50%的股票。

员工持股计划将严格遵守市场交易规则，遵守中国证监会、深圳证券交易所关于信息敏感期不得买卖股票的规定，在下列期间不得买卖公司股票：

- A、公司定期报告公告前三十日内，因特殊原因推迟定期报告公告日期的，自原预约公告日前三十日起算，至公告前一日；
- B、公司业绩预告、业绩快报公告前十日内；
- C、自可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响的重大事件 发生之日或者进入决策程序之日，至依法披露后二个交易日内；
- D、中国证监会及深圳证券交易所规定的其他期间。

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	248,786,053.17
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,558,908.52

其他说明

公司 2019 年业绩未达到 2019 年股票期权激励计划第一个行权期公司层面业绩考核，公司注销第一个行权期对应的已获授但尚未行权的 1,667.52 万份股票期权；由于部分 2019 年股票期权激励计划激励对象因个人原因离职，已不符合公司 2019 年股票期权激励计划中有关激励对象的规定，公司拟注销 27 名激励对象已获授但尚未行权的 131.2 万份股票期权。

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

2019年向激励对象授予的股票期权行权价格修改

鉴于公司于2019年4月2日召开的2018年年度股东大会审议通过了《关于2018年度利润分配预案的议案》，决定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0.5元人民币现金(含税)。此次利润分配已于2019年5月22日实施完毕。

根据《2019年股票期权激励计划（草案）》之“第九章”的规定：“若在行权前有资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股、缩股或派息等事项，应对行权价格进行相应的调整。”因此需对首次授予的股票期权行权价格进行如下调整：

派息： $P=P_0-V=4.81-0.05=4.76$ 元

其中： P_0 为调整前的行权价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的行权价格。经派息调整后， P 仍须大于1。

综上，首次授予股票期权的行权价格调整为4.76元/股。

十二、承诺及或有事项

1、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

①深圳市蓝海华腾技术股份有限公司因买卖合同纠纷起诉唐山普林亿威科技有限公司和深圳市英威腾电气股份有限公司，诉讼金额200.26万元。截止财务报表批准报出日止，冻结普林亿威银行存款4.3万元，案件已判决生效，判决确定：一、被告唐山普林亿威科技有限公司应于判决生效之日起十日内向原告深圳市蓝海华腾技术股份有限公司返还剩余货款198.17万元及资金占用费（资金占用费以198.17万元为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率为标准，自2019年8月29日起计至款项付清之日止；二、驳回原告深圳市蓝海华腾技术股份有限公司的其他诉讼请求。

②山东省阳信金港铝业有限公司因产品生产者责任纠纷起诉深圳市英威腾光伏科技有限公司及其他四被告，诉讼金额1,996.91万元，深圳市英威腾光伏科技有限公司银行存款398万元被冻结。截止财务报表批准报出日止，案件正在审理中。公司在积极应诉，对财务影响目前难以预计。

③王永立因股权转让纠纷起诉深圳市英威腾电气股份有限公司，诉讼金额578.81万元，深圳市英威腾电气股份有限公司银行存款578.81万元被冻结，截止财务报表批准报出日止，案件正在审理中。公司在积极应诉，对财务影响目前难以预计。

2) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止2020年6月30日，本公司不存在为非关联方单位提供保证的情况。

3) 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
中车长春轨道客车股份有限公司	质保保函	1,105.80	民生银行深圳分行	-	2020.2.27	2023.02.27
深圳市地铁集团有限公司	投标保函	80.00	建设银行深圳分行	-	2020.4.30	2021.2.26
苏州英威腾电力电子有限公司	信用证	4,000.00	中信银行深圳分行营业部	-	2020.1.16	2020.7.15
合计		5,185.80	-			

除存在上述或有事项外，截止2020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。

十三、其他重要事项

1、债务重组

公司新能源板块受国家新能源汽车补贴退坡和金融去杠杆的影响，新能源汽车行业普遍存在资金困难。公司对新能源汽车业务板块的应收账款进行了全面梳理和催收、对应付账款与供应商进行协商处理。为控制回款风险，对于存在资金困难，预计短期无法回款的客户，经与客户双方沟通达成共识，采用以车辆抵偿货款的方式来解决应收账款回款问题，与新能源板块的供应商协商以相关存货抵偿，本报告期内债务重组产生的其他收益为20.36万元。

2、分部信息

(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：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 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；
- 3) 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：

- 1) 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；
- 2) 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%：

1) 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；

2) 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) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工业自动化	网络能源	新能源汽车	轨道交通	分部间抵销	合计
营业收入	818,244,925.33	226,523,955.47	71,671,660.45	5,211,544.89	176,178,503.30	945,473,582.84
营业成本	553,200,477.90	152,730,534.63	59,672,611.78	3,164,553.67	167,659,734.03	601,108,443.94
信用减值损失	922,767.11	-2,568,233.32	422,168.31	-150,795.05		-1,374,092.95
资产减值损失	-4,968,361.91	542,547.99	-12,190,265.10			-16,616,079.02
利润总额	153,471,534.19	25,428,593.39	-43,517,805.40	-18,034,718.61	61,149,804.40	56,197,799.18
净利润	137,229,074.94	19,269,030.67	-43,517,805.40	-18,034,718.61	61,393,240.38	33,552,341.23
资产总额	2,491,196,488.92	458,601,639.64	340,968,847.79	88,421,345.25	616,599,384.44	2,762,588,937.16
负债总额	959,842,792.72	290,608,535.76	444,292,963.66	80,407,433.66	615,644,270.29	1,159,507,455.51

(3) 其他说明

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、网络能源、新能源汽车、轨道交通。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、UPS电源、电机控制器、轨道控制。

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。

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 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

深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司对湖南省英威腾新能源汽车服务有限公司认缴出资人民币200万元，报告报出日前实缴10万元。

深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司对合肥英威腾新能源汽车运营服务有限公司认缴出资人民币100万元，报告报出日前实缴10万元。

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100万元，报告报出日前实缴10万元。

山西合为信光伏有限公司注册资本人民币1000万元，其中深圳市英威腾光伏科技有限公司认缴出资人民币700万元，实缴出资100万元，自然人任俊刚认缴出资人民币160万元，报告报出日前尚未实缴，自然人王猛认缴出资人民币140万元，报告报出日前尚未实缴。

莫力达瓦达斡尔族自治旗威腾光伏科技有限公司注册资本人民币980万元，其中深圳市英威腾光伏科技有限公司认缴出资人民币686万元，实缴出资100万元，自然人董清认缴出资人民币294万元，报告报出日前尚未实缴。

杭州雅翔优源新能源有限公司注册资本人民币200万元，其中深圳市英威腾光伏科技有限公司认缴出资人民币102万元，报告报出日前尚未实缴，浙江惠阳科技有限公司出资人民币98万元，报告报出日前尚未实缴。

(2) 业绩对赌方深圳市瀚瑞德创新投资有限公司于本报告期内注销

2017年8月28日，深圳市英威腾电气股份有限公司（以下简称“公司”或“英威腾”）召开第四届董事会第二十九次会议，审议通过《关于公司现金收购唐山普林亿威科技有限公司100%股权及增资的议案》，同意公司以现金收购唐山普林亿威科技有限公司（以下简称“普林亿威”）的100%股权，并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（以下简称“交易对方”）签订了《关于唐山普林亿威科技有限公司100%股权之收购协议》（以下简称“《收购协议》”），协议约定：公司使用自有资金25,000万元人民币购买交易对方合计持有的普林亿威100%股权，交易对方承诺：普林亿威2017年净利润不低于1,500万元；2018年净利润不低于3,000万元；2019年净利润不低于5,500万元。

2018年6月22日，公司召开了第四届董事会第四十三次会议，审议通过《关于签署〈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〉的议案》，同意公司对《收购协议》部分条款进行修改，并与普林亿威原股东签订相关补充协议。协议主要变化情况如下：

普林亿威100%股权的总对价由25,000万元修改为15,000万元。普林亿威业绩承诺修改为：普林亿威承诺，2017年净利润不低于1,500万元；2018年净利润不低于700万元；2019年净利润不低于1,300万元；2020年净利润不低于2,000万元。若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。瀚瑞德应在收到英威腾补偿通知之日起5日内以自筹资金并支付至英威腾指定帐户。自英威腾向瀚瑞德发出补偿通知之日起15日内尚未收到瀚瑞德应支付的全部补偿金，英威腾保留追究其法律责任的权利。

公司在日常经营管理过程中，发现瀚瑞德于2019年1月3日在工商管理局完成注销。公司经营管理层成立了专项工作小组，并聘请专业律师，就瀚瑞德注销事宜可能的应对措施进行积极论证研究，后续将根据进展情况积极采取必要措施，维护公司权利、保障公司权益。

十四、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	16,664,858.17	1.91%	16,664,858.17	100.00%		16,405,149.12	2.11%	16,405,149.12	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	855,371,297.41	98.09%	13,451,353.49	1.57%	841,919,943.92	762,304,355.57	97.89%	13,418,037.42	1.76%	748,886,318.15
其中：										
其中：其他客户	260,006,564.10	29.82%	13,451,353.49	5.17%	246,555,210.61	171,545,703.53	22.03%	13,418,037.42	7.82%	158,127,666.11
合并范围内关联方	595,364,733.31	68.27%			595,364,733.31	590,758,652.04	75.86%			590,758,652.04
合计	872,036,155.58	100.00%	30,116,211.66	3.45%	841,919,943.92	778,709,504.69	100.00%	29,823,186.54	3.83%	748,886,318.15

按单项计提坏账准备：

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
新疆希望电子有限公司	3,817,517.05	3,817,517.05	100.00%	预计无法收回
SWEMO GmbH	1,870,471.28	1,870,471.28	100.00%	预计无法收回
建龙北满特殊钢有限责任公司	1,120,000.00	1,120,000.00	100.00%	预计无法收回
其他不重大单项计提应收账款	9,856,869.84	9,856,869.84	100.00%	预计无法收回
合计	16,664,858.17	16,664,858.17	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	595,364,733.31		
一年以内	232,148,262.15	3,784,016.67	1.63%
1至2年	18,170,400.47	3,047,176.16	16.77%
2至3年	3,717,841.84	1,541,417.23	41.46%
3至4年	3,383,888.43	2,492,572.22	73.66%
4至5年	2,134,687.93	2,134,687.93	100.00%
5年以上	451,483.28	451,483.28	100.00%
合计	855,371,297.41	13,451,353.49	--

确定该组合依据的说明: 按预期信用损失法计提坏账准备

按组合计提坏账准备:

确定该组合依据的说明:

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)	827,532,906.46
1至2年	20,876,351.47
2至3年	4,432,125.65
3年以上	19,194,772.00
3至4年	5,888,865.52
4至5年	7,922,147.08
5年以上	5,383,759.40
合计	872,036,155.58

(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	
计提坏账准备期末余额	29,823,186.54	806,121.12	513,096.00			30,116,211.66
合计	29,823,186.54	806,121.12	513,096.00			30,116,211.66

(3) 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	251,972,561.98	28.89%	
第二名	101,333,028.77	11.62%	
第三名	90,727,638.27	10.40%	
第四名	67,250,509.03	7.71%	
第五名	52,691,855.18	6.04%	
合计	563,975,593.23	64.66%	

其他说明：前五名应收账款均为合并范围内的关联公司。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	76,448.72	33,903.72
应收股利	80,000,000.00	40,280,000.00
其他应收款	29,401,967.71	24,506,722.34
合计	109,478,416.43	64,820,626.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	76,448.72	33,903.72
合计	76,448.72	33,903.72

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
苏州英威腾电力电子有限公司	30,000,000.00	
深圳市英威腾电源有限公司	50,000,000.00	40,000,000.00
河南卫华机械工程研究院有限公司		280,000.00
合计	80,000,000.00	40,280,000.00

(3) 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	5,493,113.60	6,402,369.09
备用金	1,015,970.48	47,500.00
单位往来款	13,024,329.15	7,350,645.41
其他	10,609,539.95	11,786,925.57
合计	30,142,953.18	25,587,440.07

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,241,624.69		130,000.00	1,371,624.69
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	500,639.22		100,000.00	600,639.22
本期转销			30,000.00	30,000.00
2020 年 6 月 30 日余额	740,985.47			740,985.47

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	15,303,664.32
1 至 2 年	14,621,873.86
2 至 3 年	63,056.20
3 年以上	154,358.80
3 至 4 年	30,600.00
4 至 5 年	23,030.00
5 年以上	100,728.80
合计	30,142,953.18

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	130,000.00		100,000.00	30,000.00		
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,241,624.69		500,639.22			740,985.47
合计	1,371,624.69		600,639.22	30,000.00		740,985.47

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
保证金	30,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：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	搬迁补偿款	8,670,898.40	1-2 年	28.77%	
第二名	押金及保证金	3,735,852.24	1-2 年	12.39%	463,013.42
第三名	往来款	3,887,148.40	1 年以内	12.90%	
第四名	往来款	3,191,184.23	1 年以内	10.59%	
第五名	往来款	1,883,665.99	1 年以内	6.25%	
合计	--	21,368,749.26	--	70.89%	463,013.42

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	1,158,903,474.93	180,815,365.50	978,088,109.43	1,137,683,474.95	180,815,365.50	956,868,109.45
对联营、合营企业投资	36,182,422.31	4,319,200.27	31,863,222.04	38,208,610.86	4,319,200.27	33,889,410.59
合计	1,195,085,897.24	185,134,565.77	1,009,951,331.47	1,175,892,085.81	185,134,565.77	990,757,520.04

(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		
深圳市英威腾控制技术有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
深圳市英威腾交通技术有限公司	45,600,000.00					45,600,000.00	
深圳市英威腾自动控制技术有限公司	17,840,000.00					17,840,000.00	
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					32,000,000.00	

上海英威腾工业技术有限公司	147,075,920.00					147,075,920.00	
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	82,240,000.00				160,000.01	82,079,999.99	
深圳市英威腾光伏科技有限公司	45,549,999.69	7,500,000.00			400,000.01	52,649,999.68	
深圳市英创盈投资有限公司	39,100,000.00	15,000,000.00				54,100,000.00	
深圳市英威腾电动汽车充电技术有限公司	24,240,000.00				720,000.00	23,520,000.00	
唐山普林亿威科技有限公司	19,184,634.50					19,184,634.50	180,815,365.50
合计	956,868,109.45	22,500,000.00			1,280,000.02	978,088,109.43	180,815,365.50

(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	18,762,757.97			-1,975,431.35						16,787,326.62	
南京瀚谟新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	0.00									0	4,319,200.27
深圳市英威腾智能控制有限公司	15,126,652.62			-50,757.20						15,075,895.42	
小计	33,889,410.59			-2,026,188.55						31,863,222.04	4,319,200.27
合计	33,889,410.59			-2,026,188.55						31,863,222.04	4,319,200.27

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	571,722,409.50	465,226,859.09	523,026,756.57	436,389,563.70
其他业务	35,503,100.92	12,842,558.95	51,100,609.41	35,982,357.90
合计	607,225,510.42	478,069,418.04	574,127,365.98	472,371,921.60

收入相关信息:

合同分类	工业自动化	网络能源	新能源汽车	轨道交通	合计
商品类型					
变频器	300,230,027.70				300,230,027.70
UPS 电源	86,149,741.41				86,149,741.41
电机控制器	34,010,628.13				34,010,628.13
轨道控制	266,914.81				266,914.81
其他	186,568,198.36				186,568,198.36
按经营地区分类					
国内	450,176,514.45				450,176,514.45
海外	157,048,995.97				157,048,995.97
合同类型					
买卖合同	607,225,510.42				607,225,510.42
按销售渠道分类					
直销	135,052,954.34				135,052,954.34
经销	472,172,556.09				472,172,556.09

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 35,469,356.24 元, 其中, 35,469,356.24 元预计将于 2020 年下半年度确认收入。

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	184,434,792.40	100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,026,188.55	-1,460,810.75
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,003,100.00
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-1,276,071.45
合计	182,408,603.85	91,260,017.80

十五、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	-4,731,841.30	
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	28,330,982.73	
债务重组损益	203,603.28	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	100,000.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,838,949.48	
减：所得税影响额	3,610,422.74	
少数股东权益影响额	2,062,194.40	
合计	23,069,077.05	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因。

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	3.81%	0.0804	0.0804
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.36%	0.0498	0.0498

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	945,473,582.84	1,061,412,177.42	-10.92%	主要系受疫情影响一季度销售较上年同期减少所致。
营业成本	601,108,443.94	675,981,814.09	-11.08%	主要系报告期内营业收入下降所致。
销售费用	95,012,418.27	124,339,672.68	-23.59%	车辆运维费减少及因受疫情影响减少人员出差、咨询及宣传推广活动致差旅费、中介服务费、业务宣传推广费等减少所致。
管理费用	86,528,252.83	97,698,720.16	-11.43%	主要系报告期内办公费用、中介服务费减少所致。
财务费用	1,723,517.70	10,283,546.88	-83.24%	主要系报告期内较去年同期借款减少致利息支出减少及汇兑收益增加所致。
所得税费用	22,645,457.95	8,417,002.95	169.04%	主要系报告期内利润总额较上年同期增长所致。
研发投入	106,613,579.33	134,538,008.93	-20.76%	受疫情影响部分研发项目延迟所致
经营活动产生的现金流量净额	49,777,184.77	239,986.93	20,641.62%	支付税费及现金支付期间费用减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-51,383,386.90	-12,841,401.41	-300.14%	苏州二期工程建设增加及报告期对外股权投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-12,776,149.68	34,132,763.14	-137.43%	主要系报告期贷款余额下降所致
现金及现金等价物净增加额	-12,911,730.26	22,120,560.69	-158.37%	主要系投资活动、筹资活动产生的现金流净额较上年同期减少所致。
投资收益	-4,625,994.89	6,013,728.24	-176.92%	主要系上年同期转让子公司西安英威腾，智能控制股权收益所致。
信用减值损失	-1,374,092.95	-5,285,536.05	74.00%	主要系客户信用状况变动所致
资产减值损失	-15,666,079.02	-1,118,556.94	-1,300.56%	主要系固定资产减值增加所致
资产处置收益	-2,995,967.11	30,530.71	-9,912.96%	主要系处置固定资产增加所致
营业外支出	1,487,519.14	100,011,270.77	-98.51%	主要系去年同期支付收购子公司少数股权的业绩承诺款所致。

十六、财务报表的批准

本公司财务报表业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 2020 年 8 月 24 日第五届董事会第二十九次会议批准。

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

日期：2020/8/24

日期：2020/8/24

日期：2020/8/24

深圳市英威腾电气股份有限公司
二〇二〇年八月二十四日