

深圳市英威腾电气股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

信会师报字[2019]第 ZI10030 号

深圳市英威腾电气股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-99
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2019]第 ZI10030 号

深圳市英威腾电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市英威腾电气股份有限公司（以下简称英威腾）财务报表，包括 2018-12-31 的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了英威腾 2018-12-31 的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款可回收性	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释（十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二）。于 2018 年 12 月 31 日，英威腾合并财务报表中应收账款的原值为 955,799,144.35 元，坏账准备为 67,638,018.51 元。</p> <p>英威腾管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。</p> <p>由于英威腾管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；
(二) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十六）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十二）。</p> <p>于 2018 年度，英威腾确认的营业收入为人民币 2,228,061,113.85 元。销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入情况执

<p>由于收入是英威腾的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将英威腾收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>4、 对本年记录的收入交易选取样本，核对发运单、销售合同及出库单、签收记录等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>5、 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
<p>(三) 商誉减值</p>	
<p>商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（十四）。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，英威腾公司商誉的账面原值合计人民币 239,316,018.64 元，相应的减值准备余额为人民币 40,552,893.01 元。</p> <p>管理层每年对商誉进行减值测试。在测试时，管理层通过预计被分摊商誉的资产组及资产组组合的未来现金流量现值估计可收回金额，并将可收回金额与资产组及资产组组合（含有分摊商誉）的账面价值进行比较，以确定是否出现减值。该过程涉及重大的管理层判断和估计，尤其是对下列事项的估计：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 未来收入增长率； 	<p>与商誉减值有关的审计程序包括：</p> <p>1、 我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；</p> <p>2、 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性，同时获取外部专家工作底稿进行复核；</p> <p>3、 通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；</p> <p>4、 通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；</p> <p>5、 对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以</p>

<ul style="list-style-type: none"> • 未来运营成本变动； • 未来资本支出； • 适用的折现率 <p>管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为英威腾公司的关键审计事项。</p>	<p>评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象；</p> <p>6、通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。</p>
---	--

四、 其他信息

英威腾管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括英威腾 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估英威腾的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英威腾的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 陈勇
（项目合伙人）

中国注册会计师： 林万鏢

中国•上海

2019年3月7日

深圳市英威腾电气股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	488,562,579.13	684,819,101.61
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	998,590,039.24	919,418,643.95
预付款项	(三)	56,094,193.39	40,024,464.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	102,172,001.21	68,464,495.69
买入返售金融资产			
存货	(五)	603,481,848.58	494,081,842.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	61,795,705.02	16,430,190.29
流动资产合计		2,310,696,366.57	2,223,238,738.37
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	39,849,250.00	53,708,096.28
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	102,851,272.43	102,279,577.26
投资性房地产	(九)	10,506,621.72	10,980,703.68
固定资产	(十)	477,690,256.52	206,984,020.73
在建工程	(十一)	30,770,845.02	116,767,424.49
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	119,540,738.80	127,012,402.60
开发支出	(十三)	4,075,374.04	1,929,951.56
商誉	(十四)	198,763,125.63	328,921,335.53
长期待摊费用	(十五)	28,170,388.78	10,572,999.06
递延所得税资产	(十六)	18,069,042.88	13,647,130.88
其他非流动资产	(十七)	69,770,209.77	23,015,344.37
非流动资产合计		1,100,057,125.59	995,818,986.44
资产总计		3,410,753,492.16	3,219,057,724.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 黄申力

主管会计工作负责人: 康莉

会计机构负责人: 谭华猛

深圳市英威腾电气股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	345,250,000.00	145,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十九）	678,005,972.62	563,825,396.07
预收款项	（二十）	75,938,954.00	69,716,516.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	102,778,208.69	132,661,525.63
应交税费	（二十二）	21,410,548.00	12,408,860.25
其他应付款	（二十三）	136,041,175.81	320,711,672.22
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		1,359,424,859.12	1,244,323,971.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十四）	645,012.40	692,331.16
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十五）	39,188,291.18	17,577,749.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,833,303.58	18,270,080.42
负债合计		1,399,258,162.70	1,262,594,051.44
所有者权益：			
股本	（二十六）	754,225,710.00	754,552,710.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	208,807,086.03	186,500,475.11
减：库存股	（二十八）	85,716,732.24	83,053,230.00
其他综合收益	（二十九）	-42,842.12	-42,842.12
专项储备			
盈余公积	（三十）	122,872,469.58	109,860,236.58
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	867,989,772.39	770,004,836.73
归属于母公司所有者权益合计		1,868,135,463.64	1,737,822,186.30
少数股东权益		143,359,865.82	218,641,487.07
所有者权益合计		2,011,495,329.46	1,956,463,673.37
负债和所有者权益总计		3,410,753,492.16	3,219,057,724.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄申力

主管会计工作负责人：康莉

会计机构负责人：谭华猛

深圳市英威腾电气股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		193,820,696.57	273,084,867.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	796,088,643.49	576,575,187.05
预付款项		13,234,744.57	9,378,482.04
其他应收款	(二)	72,406,945.96	16,528,408.19
存货		137,987,702.80	185,543,919.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,878,736.37	7,785,939.63
流动资产合计		1,231,417,469.76	1,068,896,804.16
非流动资产:			
可供出售金融资产		11,349,250.00	25,208,096.28
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,246,158,028.74	1,311,272,890.04
投资性房地产			
固定资产		248,382,710.70	60,117,360.09
在建工程		7,999,179.86	114,745,967.64
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		38,141,196.44	38,094,456.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,255,720.40	1,271,844.60
递延所得税资产		13,798,400.05	9,487,814.38
其他非流动资产		37,708,482.90	16,355,080.65
非流动资产合计		1,621,792,969.09	1,576,553,510.17
资产总计		2,853,210,438.85	2,645,450,314.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 黄申力

主管会计工作负责人: 康莉

会计机构负责人: 谭华猛

深圳市英威腾电气股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		654,435,699.24	330,238,026.82
预收款项		30,404,020.56	32,536,038.96
应付职工薪酬		36,409,513.94	78,334,462.21
应交税费		6,408,605.31	1,246,136.50
其他应付款		148,084,752.94	305,037,087.54
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		975,742,591.99	797,391,752.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,905,765.80	14,062,032.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,905,765.80	14,062,032.46
负债合计		989,648,357.79	811,453,784.49
所有者权益：			
股本		754,225,710.00	754,552,710.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		378,153,906.92	362,537,276.96
减：库存股		85,716,732.24	83,053,230.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		122,872,469.58	109,860,236.58
未分配利润		694,026,726.80	690,099,536.30
所有者权益合计		1,863,562,081.06	1,833,996,529.84
负债和所有者权益总计		2,853,210,438.85	2,645,450,314.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄申力

主管会计工作负责人：康莉

会计机构负责人：谭华猛

深圳市英威腾电气股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,228,061,113.85	2,122,310,971.78
其中: 营业收入	(三十二)	2,228,061,113.85	2,122,310,971.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,142,216,392.15	2,016,591,388.95
其中: 营业成本	(三十二)	1,397,851,536.00	1,320,386,844.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十三)	20,518,604.65	16,773,298.25
销售费用	(三十四)	234,557,427.92	250,552,227.40
管理费用	(三十五)	174,451,107.11	158,614,399.46
研发费用	(三十六)	256,232,184.92	235,295,075.03
财务费用	(三十七)	3,870,729.56	3,880,490.03
其中: 利息费用		13,823,134.64	2,443,209.20
利息收入		10,131,713.51	8,319,529.00
资产减值损失	(三十八)	54,734,801.99	31,089,054.19
加: 其他收益	(三十九)	96,365,349.76	79,369,160.55
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	33,401,364.78	38,000,504.17
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,328,304.84	-1,075,607.02
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-334,898.78	599,784.10
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		215,276,537.46	223,689,031.65
加: 营业外收入	(四十二)	12,088,197.15	3,580,368.05
减: 营业外支出	(四十三)	17,363,304.57	622,492.84
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		210,001,430.04	226,646,906.86
减: 所得税费用	(四十四)	32,122,996.83	14,363,213.10
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		177,878,433.21	212,283,693.76
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		177,878,433.21	212,283,693.76
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		224,180,075.15	225,854,957.60
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-46,301,641.94	-13,571,263.84
六、其他综合收益的税后净额			140,312.52
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			140,312.52
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			140,312.52
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			140,312.52
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		177,878,433.21	212,424,006.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		224,180,075.15	225,995,270.12
归属于少数股东的综合收益总额		-46,301,641.94	-13,571,263.84
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.2972	0.2994
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.2935	0.2957

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 黄申力

主管会计工作负责人: 康莉

会计机构负责人: 谭华猛

深圳市英威腾电气股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,283,833,155.59	1,508,485,580.55
减：营业成本	(四)	1,092,617,136.46	1,113,333,219.82
税金及附加		6,618,357.58	7,970,986.20
销售费用		25,866,068.61	133,635,186.84
管理费用		71,788,267.16	84,719,089.87
研发费用		44,131,903.89	77,265,260.09
财务费用		-4,571,657.22	1,931,080.04
其中：利息费用		2,158,921.02	338,937.50
利息收入		2,771,600.10	4,035,741.97
资产减值损失		4,909,729.12	4,257,322.14
加：其他收益		23,458,191.21	49,554,062.47
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	69,174,810.32	196,723,148.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-194,861.30	-986,114.65
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-91,688.03	-2,447,106.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		135,014,663.49	329,203,540.81
加：营业外收入		10,122,006.29	2,190,022.08
减：营业外支出		11,657,699.55	58,497.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,478,970.23	331,335,065.65
减：所得税费用		3,356,640.24	3,962,122.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,122,329.99	327,372,943.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		130,122,329.99	327,372,943.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		130,122,329.99	327,372,943.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄申力

主管会计工作负责人：康莉

会计机构负责人：谭华猛

深圳市英威腾电气股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,513,630,330.51	1,225,451,983.13
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		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		136,061,056.03	88,612,361.11
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	113,046,314.81	126,775,442.72
经营活动现金流入小计		1,762,737,701.35	1,440,839,786.96
购买商品、接受劳务支付的现金		937,333,197.82	769,363,553.84
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		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		472,510,461.23	370,833,947.80
支付的各项税费		169,170,369.68	130,981,810.97
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	319,219,147.92	266,086,767.46
经营活动现金流出小计		1,898,233,176.65	1,537,266,080.07
经营活动产生的现金流量净额		-135,495,475.30	-96,426,293.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		23,902,879.80	1,418,713,837.67
取得投资收益收到的现金		40,658,967.30	39,607,740.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,058,776.91	11,965,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,500,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		68,120,624.01	1,470,287,277.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,049,983.79	113,565,063.63
投资支付的现金		76,872,000.00	1,212,430,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	145,498,985.50
支付其他与投资活动有关的现金	(四十五)	-	26,545,247.15
投资活动现金流出小计		179,921,983.79	1,498,039,296.28
投资活动产生的现金流量净额		-111,801,359.78	-27,752,018.61
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		32,000,000.00	10,155,610.27
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		427,250,000.00	147,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	-	1,440,000.00
筹资活动现金流入小计		459,250,000.00	158,595,610.27
偿还债务支付的现金		227,001,666.67	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,651,891.60	41,291,075.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	45,144,387.24	51,736,043.78
筹资活动现金流出小计		435,797,945.51	98,027,119.08
筹资活动产生的现金流量净额		23,452,054.49	60,568,491.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,194,010.22	-623,972.32
五、现金及现金等价物净增加额		-219,650,770.37	-64,233,792.85
加：期初现金及现金等价物余额		667,594,690.16	731,828,483.01
六、期末现金及现金等价物余额		447,943,919.79	667,594,690.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄申力

主管会计工作负责人：康莉

会计机构负责人：谭华猛

深圳市英威腾电气股份有限公司
现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		679,341,563.23	864,120,417.46
收到的税费返还		40,179,332.35	55,200,843.97
收到其他与经营活动有关的现金		150,917,305.46	96,721,815.00
经营活动现金流入小计		870,438,201.04	1,016,043,076.43
购买商品、接受劳务支付的现金		364,099,843.00	764,387,728.67
支付给职工以及为职工支付的现金		202,597,100.50	180,029,528.50
支付的各项税费		32,591,078.75	64,346,869.57
支付其他与经营活动有关的现金		126,480,520.96	90,601,294.88
经营活动现金流出小计		725,768,543.21	1,099,365,421.62
经营活动产生的现金流量净额		144,669,657.83	-83,322,345.19
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,715,912.50	495,383,837.67
取得投资收益收到的现金		40,658,967.30	236,941,835.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,500,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		46,874,879.80	732,325,673.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,440,109.20	88,386,350.23
投资支付的现金		81,972,000.00	591,812,290.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		159,412,109.20	680,198,640.63
投资活动产生的现金流量净额		-112,537,229.40	52,127,032.93
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	6,968,110.27
取得借款收到的现金		100,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	56,968,110.27
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,555,044.10	37,695,779.39
支付其他与筹资活动有关的现金		45,144,387.24	5,283,753.38
筹资活动现金流出小计		208,699,431.34	42,979,532.77
筹资活动产生的现金流量净额		-108,699,431.34	13,988,577.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,042,962.58	-
五、现金及现金等价物净增加额		-84,609,965.49	-17,206,734.76
加: 期初现金及现金等价物余额		273,084,867.61	290,291,602.37
六、期末现金及现金等价物余额		188,474,902.12	273,084,867.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 黄申力

主管会计工作负责人: 康莉

会计机构负责人: 谭华猛

深圳市英威腾电气股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	754,552,710.00	-	-	-	186,500,475.11	83,053,230.00	-42,842.12	-	109,860,236.58	-	770,004,836.73	218,641,487.07	1,956,463,673.37
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	754,552,710.00	-	-	-	186,500,475.11	83,053,230.00	-42,842.12	-	109,860,236.58	-	770,004,836.73	218,641,487.07	1,956,463,673.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-327,000.00	-	-	-	22,306,610.92	2,663,502.24	-	-	13,012,233.00	-	97,984,935.66	-75,281,621.25	55,031,656.09
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	224,180,075.15	-46,301,641.94	177,878,433.21
(二) 所有者投入和减少资本	-327,000.00	-	-	-	22,306,610.92	2,663,502.24	-	-	-	-	-	-28,979,979.31	-9,663,870.63
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	6,689,980.96	-	-	-	-	-	-	-28,979,979.31	-22,289,998.35
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	-327,000.00	-	-	-	15,616,629.96	-	-	-	-	-	-	-	15,289,629.96
4. 其他	-	-	-	-	-	2,663,502.24	-	-	-	-	-	-	-2,663,502.24
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,012,233.00	-	-126,195,139.49	-	-113,182,906.49
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	13,012,233.00	-	-13,012,233.00	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-113,182,906.49	-	-113,182,906.49
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 黄申力

主管会计工作负责人: 康莉

会计机构负责人: 谭华猛

深圳市英威腾电气股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	754,550,710.00				183,341,431.47	136,928,500.00	-183,154.65		77,122,942.23		615,696,765.91	213,966,621.91	1,707,566,816.87
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、本年年初余额	754,550,710.00				183,341,431.47	136,928,500.00	-183,154.65		77,122,942.23		615,696,765.91	213,966,621.91	1,707,566,816.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000.00				3,159,043.64	-53,875,270.00	140,312.53		32,737,294.35		154,308,070.82	4,674,865.16	248,896,856.50
（一）综合收益总额							140,312.53				225,854,957.60	-13,571,263.84	212,424,006.29
（二）所有者投入和减少资本	2,000.00				3,159,043.64	-53,875,270.00						18,246,129.00	75,282,442.64
1. 所有者投入的普通股	1,297,001.00				-14,516,756.23							59,934,678.19	46,714,922.96
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	-1,295,001.00				17,675,799.87								16,380,798.87
4. 其他						-53,875,270.00						-41,688,549.19	12,186,720.81
（三）利润分配									32,737,294.35		-71,546,886.78		-38,809,592.43
1. 提取盈余公积									32,737,294.35		-32,737,294.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-38,809,592.43		-38,809,592.43
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（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	754,552,710.00				186,500,475.11	83,053,230.00	-42,842.12		109,860,236.58		770,004,836.73	218,641,487.07	1,956,463,673.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄申力

主管会计工作负责人：康莉

会计机构负责人：谭华猛

深圳市英威腾电气股份有限公司
所有者权益变动表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	754,552,710.00				362,537,276.96	83,053,230.00			109,860,236.58	690,099,536.30	1,833,996,529.84
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	754,552,710.00				362,537,276.96	83,053,230.00			109,860,236.58	690,099,536.30	1,833,996,529.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-327,000.00				15,616,629.96	2,663,502.24			13,012,233.00	3,927,190.50	29,565,551.22
(一) 综合收益总额										130,122,329.99	130,122,329.99
(二) 所有者投入和减少资本	-327,000.00				15,616,629.96	2,663,502.24					12,626,127.72
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-327,000.00				15,616,629.96						15,289,629.96
4. 其他						2,663,502.24					-2,663,502.24
(三) 利润分配									13,012,233.00	-126,195,139.49	-113,182,906.49
1. 提取盈余公积									13,012,233.00	-13,012,233.00	
2. 对所有者(或股东)的分配										-113,182,906.49	-113,182,906.49
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											
(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	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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 黄申力

主管会计工作负责人: 康莉

会计机构负责人: 谭华猛

深圳市英威腾电气股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	754,550,710.00				343,921,814.13	136,928,500.00			77,122,942.23	433,232,585.49	1,471,899,551.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	754,550,710.00				343,921,814.13	136,928,500.00			77,122,942.23	433,232,585.49	1,471,899,551.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000.00				18,615,462.83	-53,875,270.00			32,737,294.35	256,866,950.81	362,096,977.99
（一）综合收益总额										327,372,943.46	327,372,943.46
（二）所有者投入和减少资本	2,000.00				18,615,462.83	-53,875,270.00					72,492,732.83
1. 所有者投入的普通股	1,297,001.00				1,101,662.87						2,398,663.87
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	-1,295,001.00				17,513,799.96						16,218,798.96
4. 其他						-53,875,270.00					53,875,270.00
（三）利润分配									32,737,294.35	-70,505,992.65	-37,768,698.30
1. 提取盈余公积									32,737,294.35	-32,737,294.35	
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,768,698.30	-37,768,698.30
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											
（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	754,552,710.00				362,537,276.96	83,053,230.00			109,860,236.58	690,099,536.30	1,833,996,529.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄申力

主管会计工作负责人：康莉

会计机构负责人：谭华猛

深圳市英威腾电气股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市英威腾电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 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, 股份公司成立时注册资本为人民币 24,000,000.00 元。公司的企业法人营业执照注册号: 914403007362836219。2010 年 1 月在深圳证券交易所上市。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。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 75,422.571 万股, 本公司注册资本为 75,422.571 万元, 注册地: 深圳市, 总部地址: 深圳市南山区龙井高发科技工业园 4 号厂房。本公司主要经营范围为: 电气传动产品(包括变频器、电梯驱动及控制产品、轨道交通及相关行业的电气传动及电气化产品)、工业自动化产品(控制器)、新能源产品(包括光伏逆变器、动态无功补偿器、UPS 不间断电源)和各种软件的研发、设计、系统集成、生产、销售及技术服务(以上不含限制项目); 提供技术转让、技术咨询和技术服务; 经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营); 信息技术服务、信息系统服务、企业管理服务、人力资源服务; 房屋租赁、自有物业租赁、物业管理; 自有知识产权的转让。本公司的实际控制人为黄申力。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2019 年 3 月 7 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
深圳市英威腾控制技术有限公司
深圳市英威腾交通技术有限公司
无锡英威腾电梯控制技术有限公司
英威腾国际贸易有限公司
深圳市英威腾电源有限公司
西安英威腾电机有限公司
深圳市英威腾自动控制技术有限公司
上海英威腾工业技术有限公司

子公司名称
苏州英威腾电力电子有限公司
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司
深圳市英威腾智能控制有限公司
深圳市英威腾光伏科技有限公司
深圳市英创盈投资有限公司
深圳市英威腾电动汽车充电技术有限公司
唐山普林亿威科技有限公司
宁波市君纬电气有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(六) 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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

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

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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

(八) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资
取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项
公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收款项标准为 30 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有证据表明单项金额重大的应收款项发生减值的，根据预计未来能收回的现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析法	除单独计提坏账准备和按其他组合计提坏账准备外的应收款项。
组合 2：单个报表主体且属于母公司合并报表抵销的母子孙公司之间的应收款项组合	单个报表主体且属于母公司合并报表抵销的母子孙公司之间的应收款项

(2) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1 账龄分析法	账龄分析法
组合 2 单个报表主体且属于母公司合并报表抵销的母子孙公司之间的应收款项组合单项计提法	单项计提, 无明显减值证据时不计提坏账准备

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	应收款项 30 万元以下, 有确凿证据表明其存在减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4、 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入本年损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入本年损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类

本公司的存货包括公司在日常生产过程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, 主要分为原材料、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品等几类。

2、 发出存货的计价方法

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。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注中同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）投资性房地产

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（含自行

建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	30	-	3.33
机器设备	平均年限法	5、10	5.00	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	10	5.00	9.50
办公及电子设备	平均年限法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，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。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

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。

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职

工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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如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，则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，则本公司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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(二十六) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）商品销售收入

国内销售,对于不需要安装验收的，根据经销协议及合同条款，以产品发出、取得发货运单等原始凭证后确认收入；需要安装验收，且安装验收工作属于

销售合同重要组成部分的，在产品发出，安装调试验收合格后视为公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给了购买方，确认产品销售收入的实现。出口销售以产品报关装运后，确认销售收入。合同能源管理模式(EPC)下收入确认方式：在设备安装、调试完成对方验收合格后，合同双方会确定一个节能率和收益分成比例，在项目结算周期，凭双方签字盖章确认的节能量结算报告为依据确认收入。

(2) 提供劳务收入

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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) 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，确认为租赁相关收入。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相关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、 融资租赁会计处理

(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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(三十) 终止经营

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

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

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	已批准	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 998,590,039.24 元，上期金额 919,418,643.95 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 678,005,972.62 元，上期金额 563,825,396.07 元；</p> <p>“其他应收款”本期金额 102,172,001.21 元，上期金额 68,464,495.69 元；</p> <p>“其他应付款”本期金额 136,041,175.81 元，上期金额 320,711,672.22 元；</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	已批准	<p>调减“管理费用”本期金额 174,451,107.11 元，上期金额 158,614,399.46 元，重分类至“研发费用”235,295,075.03 元。</p>

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	应税收入按 17%、16%、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	0%
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%
上海英威腾工业技术有限公司	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%
深圳市英威腾智能控制有限公司	15%
英威腾国际贸易有限公司	16.5%
INVT ELECTRIC INDIA PRIVATE LIMITED (印度)	30.9%
INVT Electric(Thailand)Co.,Ltd (泰国)	20%

(二) 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 17% 税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

① 本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》,于 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,2018 年按 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,2017 年度开始盈利。

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 2016 年 11 月取得高新技术企业证书,证书编号为 GR201644202385,有效期为三年,2018 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,根据国税函【2009】203 号文件,子公司上海英威腾工业技术有限公司于 2018 年 10 月获得高新技术企

业认证通过，有效期三年，证书尚未发放，预计 3 月取得。上海市高新技术企业认定办公室已与 2018 年 10 月 19 日公告公示，29 日公示通过。公司从 2018 年 1 月 1 日到 2020 年 12 月 31 日减按 15% 征收企业所得税。根据沪国税浦十五【2014】000052 增值税即征即退核定结果通知书，公司自 2015 年 1 月 1 日-2019 年 5 月 31 日，享受增值税即征即退优惠政策。

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，2018 年按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

⑥ 子公司无锡英威腾电梯控制技术有限公司于 2016 年获得高新技术企业认证资格，有效期为三年，证书编号为 GR201632002837。公司 2018 年度减按 15% 征收企业所得税。

⑦ 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，国家重点扶持高新技术企业享受税收优惠税率，子公司唐山普林亿威科技有限公司于 2016 年获得高新技术企业资格认证，证书编号为 GR201613000598，有效期为 3 年，2018 年减按 15% 征收企业所得税。

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智能控制有限公司 2017 年获得高新技术企业资格认证，证书编号为 GR201744203649，有效期为 3 年，2018 年减按 15% 征收企业所得税。

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光伏科技有限公司 2017 年获得高新技术企业资格认证，证书编号为 GR201744204580，有效期为 3 年，2018 年减按 15% 征收企业所得税

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	163,798.71	133,713.53
银行存款	464,966,107.07	667,003,309.69
其他货币资金	23,432,673.35	17,682,078.39
合计	488,562,579.13	684,819,101.61
其中：存放在境外的款项总额	87,300,202.95	3,364,225.86

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	21,974,531.32	17,661,767.77
保函保证金		20,310.62
履约保证金	160,374.54	
投标保证金	228,909.95	
财政监管资金	18,146,700.28	
资金冻结	92,350.44	
外币资本金	275.15	
远期结售汇保证金	15,517.66	
合计	40,618,659.34	17,682,078.39

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司使用受到限制的货币资金共有 40,618,659.34 元，主要由银行承兑汇票以及财政监管资金组成。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	110,428,913.40	90,337,123.80
应收账款	888,161,125.84	829,081,520.15
合计	998,590,039.24	919,418,643.95

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	106,537,257.46	68,891,700.80
商业承兑汇票	3,891,655.94	21,445,423.00
合计	110,428,913.40	90,337,123.80

说明：其中期末商业承兑汇票原值 4,043,362.88 元，本期计提坏账准备 151,706.94 元，期末净额 3,891,655.94 元。

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	30,849,782.79
商业承兑汇票	-
合计	30,849,782.79

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	297,568,214.35	
商业承兑汇票		
合计	297,568,214.35	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,922,935.89	0.72	6,922,935.89	100.00		8,505,137.89	0.96	7,875,137.89	92.59	630,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	946,214,343.17	99.00	58,053,217.33	6.14	888,161,125.84	872,635,322.80	98.82	44,183,802.65	5.06	828,451,520.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,661,865.29	0.28	2,661,865.29	100.00		1,977,825.84	0.22	1,977,825.84	100.00	
合计	955,799,144.35	100.00	67,638,018.51	7.08	888,161,125.84	883,118,286.53	100.00	54,036,766.38	6.12	829,081,520.15

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏州吉姆西客车制造有限公司	2,026,661.54	2,026,661.54	100.00	预计无法收回
山东泰丰制动系统科技股份有限公司	1,877,600.00	1,877,600.00	100.00	预计无法收回
浙江三志纺织有限公司	560,000.00	560,000.00	100.00	预计无法收回
湖北博创机械制造有限公司	529,640.00	529,640.00	100.00	预计无法收回
浙江科维节能技术股份有限公司	452,000.00	452,000.00	100.00	预计无法收回
张家港市鹰联节能技术有限公司	447,569.35	447,569.35	100.00	预计无法收回
山西蓝光机电设备有限公司	371,000.00	371,000.00	100.00	预计无法收回
鞍山市合汇科技开发有限公司	350,465.00	350,465.00	100.00	预计无法收回
北京明诚技术开发有限公司	308,000.00	308,000.00	100.00	预计无法收回
合计	6,922,935.89	6,922,935.89	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	785,984,983.03	23,579,549.49	3.00
1 至 2 年	110,245,682.45	11,024,568.25	10.00
2 至 3 年	24,611,755.19	4,922,351.04	20.00
3 至 4 年	11,158,963.97	5,579,481.98	50.00
4 至 5 年	6,328,459.82	5,062,767.86	80.00
5 年以上	7,884,498.71	7,884,498.71	100.00
合计	946,214,343.17	58,053,217.33	6.14

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
宁波巴斯顿机械科技有限公司	282,198.08	282,198.08	100.00
泊头市宁泊滤材有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00
新疆金汇铸管有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00
南京六合煤矿机械有限责任公司	220,000.00	220,000.00	100.00
河北轩屹机电设备有限公司	213,200.00	213,200.00	100.00
湖北追日电气股份有限公司	206,500.00	206,500.00	100.00
上海哲呈电气有限公司	201,500.00	201,500.00	100.00
河北凯瑞思环境工程有限公司	187,000.00	187,000.00	100.00
淮南市富捷机电产品供应站	163,165.00	163,165.00	100.00
常州御发工矿设备有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00
江苏戴梦特化工科技股份有限公司	98,000.00	98,000.00	100.00
淮安市金钟电器成套设备营销部	90,854.80	90,854.80	100.00

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
张家港保税区天将贸易有限公司	79,998.54	79,998.54	100.00
台州市黄岩腾宇电气设备销售中心	65,533.68	65,533.68	100.00
东莞市吉通电子科技有限公司	62,850.00	62,850.00	100.00
苏州市美善机械有限公司	62,201.50	62,201.50	100.00
深圳市阿徕米罗科技有限公司	59,135.00	59,135.00	100.00
东莞市金族通用机械设备有限公司	27,450.00	27,450.00	100.00
上海岚冶电子科技有限公司	26,000.00	26,000.00	100.00
深圳市民富沃能新能源汽车有限公司	21,878.69	21,878.69	100.00
浙江荣欣防爆电器有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00
宁阳县富华强力锻造有限公司	400.00	400.00	100.00
合计	2,661,865.29	2,661,865.29	100.00

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,601,252.13 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款 3,434,286.97 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南京越博电驱动系统有限公司	68,968,638.47	7.22	3,072,371.85
吉利四川商用车有限公司	23,315,998.41	2.44	699,479.95
东风特汽（十堰）专用车有限公司	17,182,310.00	1.80	972,188.43
东风汽车股份有限公司	14,391,990.17	1.50	431,759.71
南京越博动力系统股份有限公司	13,276,403.02	1.39	1,254,883.70
合计	137,135,340.07	14.35	6,430,683.64

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	51,961,449.73	92.63	37,914,562.46	94.74
1 至 2 年	3,561,927.53	6.35	1,859,494.86	4.63
2 至 3 年	416,262.78	0.74	231,298.00	0.58
3 年以上	154,553.35	0.28	19,109.35	0.05
合计	56,094,193.39	100.00	40,024,464.67	100.00

2、 期末余额前五名的预付账款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
日牵（唐山）电机有限公司	10,000,000.00	17.83%
北方工业大学	2,989,951.00	5.33%
东莞市奥特模具有限公司	2,724,360.64	4.86%
广州五所环境仪器有限公司	2,033,017.08	3.62%
湘潭开元机电制造有限公司	1,600,000.00	2.85%
合计	19,347,328.72	34.49%

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	101,925,886.21	68,419,335.68
应收利息	246,115.00	45,160.01
应收股利		
合计	102,172,001.21	68,464,495.69

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品利息		
定期存款利息	113,112.00	45,160.01
委托贷款利息	133,003.00	
合计	246,115.00	45,160.01

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	105,609,106.78	98.42	5,330,174.93	5.05	100,278,931.85	71,482,259.31	99.86	3,062,923.63	4.28	68,419,335.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,696,954.36	1.58	50,000.00	2.95	1,646,954.36	103,596.00	0.14	103,596.00	100.00	
合计	107,306,061.14	100.00	5,380,174.93		101,925,886.21	71,585,855.31	100.00	3,166,519.63		68,419,335.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,126,398.78	2,614,414.43	3
1 至 2 年	15,252,026.93	1,525,202.70	10
2 至 3 年	2,301,887.39	460,917.47	20
3 至 4 年	260,492.31	130,246.16	50
4 至 5 年	344,536.00	275,628.80	80
5 年以上	323,765.37	323,765.37	100
合计	105,609,106.78	5,330,174.93	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,213,655.30 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
退税款	1,646,954.36	2,949,905.00
押金及保证金	21,387,212.39	7,179,220.20
备用金	636,915.81	1,290,717.07
单位往来款	50,472,570.56	47,936,244.73
其他	33,162,408.02	12,229,768.31
合计	107,306,061.14	71,585,855.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
固盈投资管理(香港)有限公司	股权转让款	47,412,425.60	1 年以内	44.18	1,422,372.77
深圳唐骏欧铃汽车销售服务有限公司	保证金	7,500,000.00	1 年以内	6.99	225,000.00
保德新能源开发投资有限公司	股权转让款	4,500,000.00	1 年以内	4.19	135,000.00
郝昕	股权转让款	3,000,000.00	1-2 年	2.80	300,000.00
中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	保证金	2,941,600.00	1 年以内	2.74	88,248.00
合计		65,354,025.60		60.90	2,170,620.77

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	275,409,463.98	227,369.77	275,182,094.21	170,242,471.35	71,506.51	170,170,964.84
在产品	93,599,466.86	273,791.41	93,325,675.45	89,666,747.39	273,791.41	89,392,955.98
库存商品	159,021,407.51	4,434,742.02	154,586,665.49	142,869,577.71	1,182,403.72	141,687,173.99
发出商品	81,713,822.62	1,326,409.19	80,387,413.43	92,830,747.35		92,830,747.35
合计	609,744,160.97	6,262,312.39	603,481,848.58	495,609,543.80	1,527,701.64	494,081,842.16

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	71,506.51	155,863.26				227,369.77
在产品	273,791.41	0.00				273,791.41
库存商品	1,182,403.72	3,252,338.30				4,434,742.02
发出商品		1,326,409.19				1,326,409.19
委托加工物资						
合计	1,527,701.64	4,734,610.75				6,262,312.39

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品		
待抵扣进项税	52,397,781.40	11,839,449.72
待摊租金	47,663.36	168,536.75
预缴所得税	4,977,160.69	4,422,203.82
增值税留抵税额	4,373,099.57	
合计	61,795,705.02	16,430,190.29

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	39,849,250.00		39,849,250.00	53,708,096.28		53,708,096.28
其中：按公允价值计量						
按成本计量	39,849,250.00		39,849,250.00	53,708,096.28		53,708,096.28
合计	39,849,250.00		39,849,250.00	53,708,096.28		53,708,096.28

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
行之有道汽车服务股份有限公司	4,050,000.00			4,050,000.00					3.43	
固高科技(香港)有限公司	13,141,706.68		13,141,706.68							
比锐精密设备(深圳)有限公司	4,217,139.60		4,217,139.60							
深圳市英威腾能源管理有限公司	3,234,000.00			3,234,000.00					20.58	
深圳市英威腾飞投资企业(有限合伙)	565,250.00			565,250.00					17.94	
深圳市阿尔法特网络环境有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00					10.01	
西安安凡达智能电机有限公司	500,000.00			500,000.00					10.00	
常州市步云工控自动化股份有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00					16.67	
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					7.00	
合计	53,708,096.28	3,500,000.00	17,358,846.28	39,849,250.00						

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
新疆希望电子有限公司	19,484,331.03			610,536.16					20,094,867.19		
南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	74,984,145.75			-805,397.46					74,178,748.29		
西安上普动力科技有限公司	903,430.82			-26,319.02					877,111.80		
金寨和兴精工科技有限公司	6,907,669.66			-1,371,071.06					5,536,598.60		
安徽东方易阳新能源有限公司		2,900,000.00		-736,053.45					2,163,946.55		
小计	102,279,577.26	2,900,000.00		-2,328,304.83					102,851,272.43		
合计	102,279,577.26	2,900,000.00		-2,328,304.83					102,851,272.43		

其他说明：安徽东方易阳新能源有限公司为本年新投资的公司。

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用 权	在建工 程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	14,219,615.94			14,219,615.94
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转 入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	14,219,615.94			14,219,615.94
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	3,238,912.26			3,238,912.26
(2) 本期增加金额				
—计提或摊销	474,081.96			474,081.96
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,712,994.22			3,712,994.22
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	10,506,621.72			10,506,621.72
(2) 年初账面价值	10,980,703.68			10,980,703.68

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	477,690,256.52	206,984,020.73
固定资产清理		
合计	477,690,256.52	206,984,020.73

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	126,305,176.36	109,629,793.94	26,298,128.94	67,963,594.86	330,196,694.10
(2) 本期增加金额	188,394,393.57	61,849,738.88	79,726,529.12	14,507,718.02	344,478,379.59
—购置		47,987,223.80	79,726,529.12	9,753,931.96	137,467,684.88
—在建工程转入	188,394,393.57	13,862,515.08		4,753,786.06	207,010,694.71
—企业合并增加					
—.....					
(3) 本期减少金额	46,811,437.74	6,940,843.73	8,439,959.32	4,877,997.78	67,070,238.57
—处置或报废	46,811,437.74	6,940,843.73	8,435,240.09	4,877,997.78	67,065,519.34
—其他转出			4,719.23		4,719.23
(4) 期末余额	267,888,132.19	164,538,689.09	97,584,698.74	77,593,315.10	607,604,835.12
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	22,069,331.41	47,725,480.03	15,369,016.44	38,048,845.49	123,212,673.37
(2) 本期增加金额	4,590,693.06	15,177,167.22	4,232,586.71	8,952,354.77	32,952,801.76
—计提	4,590,693.06	15,177,167.22	4,232,586.71	8,952,354.77	32,952,801.76
—.....					
(3) 本期减少金额	16,327,706.85	3,176,656.74	2,501,927.23	4,244,605.71	26,250,896.53
—处置或报废	16,327,706.85	3,176,656.74	2,501,927.23	4,244,605.71	26,250,896.53
—.....					
(4) 期末余额	10,332,317.62	59,725,990.51	17,099,675.92	42,756,594.55	129,914,578.60

深圳市英威腾电气股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
—					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
—					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	257,555,814.57	104,812,698.58	80,485,022.82	34,836,720.55	477,690,256.52
(2) 年初账面价值	104,235,844.95	61,904,313.91	10,929,112.50	29,914,749.37	206,984,020.73

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

截止至 2018 年 12 月 31 日，英威腾光明产业园暂未办妥产权证。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	22,312,426.50	116,767,424.49
工程物资	8,458,418.52	
合计	30,770,845.02	116,767,424.49

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
设备购置		1,624,905.72	7,776,410.22	2,563,116.51	240,743.80	6,597,455.63						自有资金
系统软件		4,746,933.30	3,291,407.21	-	1,272,728.80	6,765,611.71						自有资金
厂房建设、 改造工程		110,395,585.47	113,618,491.29	204,447,578.20	10,617,139.40	8,949,359.16						自有资金
合计		116,767,424.49	124,686,308.72	207,010,694.71	12,130,612.00	22,312,426.50						

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	特许权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	56,296,297.30	3,429,179.35	89,737,130.43	6,735,058.05	156,197,665.13
(2) 本期增加金额			5,663,178.65		5,663,178.65
—购置			5,088,427.23		5,088,427.23
—内部研发			574,751.42		574,751.42
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额			1,668,572.59		1,668,572.59
—处置			1,668,572.59		1,668,572.59
(4) 期末余额	56,296,297.30	3,429,179.35	93,731,736.49	6,735,058.05	160,192,271.19
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	7,321,116.72	2,749,918.80	17,447,305.26	1,666,921.75	29,185,262.53
(2) 本期增加金额	1,519,315.10	843,837.01	8,450,589.16	666,768.70	11,480,509.97
—计提	1,519,315.10	843,837.01	8,687,145.76	666,768.70	11,717,066.57
企业合并增加			-236,556.60		-236,556.60
(3) 本期减少金额			14,240.11		14,240.11
—处置			14,240.11		14,240.11
(4) 期末余额	8,840,431.82	3,593,755.81	25,883,654.31	2,333,690.45	40,651,532.39
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	47,455,865.48	-164,576.46	67,848,082.18	4,401,367.60	119,540,738.80
(2) 年初账面价值	48,975,180.58	679,260.55	72,289,825.17	5,068,136.30	127,012,402.60

(十三) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支 出	其他	确认为无形 资产	计入当期损 益	其他				
DA300 伺服驱动 器	1,355,200.14	2,720,173.90					4,075,374.04	2017-3-1		
MH800 电液伺服 系统	574,751.42			574,751.42			0.00	2017-1-1		
合计	1,929,951.56	2,720,173.90		574,751.42			4,075,374.04			

(十四) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的	.....	处置	其他	
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
西安英威腾电机 有限公司	4,592,527.49					4,592,527.49
唐山普林亿威科 技有限公司	227,501,316.17				100,000,000.00	127,501,316.17
合计	339,316,018.64				100,000,000.00	239,316,018.64

说明： 2018 年 6 月 22 日，英威腾召开了第四届董事会第四十三次会议，审议通过了《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。将普林亿威 100% 股权的总对价 25,000 万元调整为 15,000 万元，相应商誉减少 10,000.00 万元，详见英威腾对外公告《深圳市英威腾电气股份有限公司关于签署〈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〉的公告》。

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	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	5,802,155.62					5,802,155.62
西安英威腾电机有 限公司	4,592,527.49					4,592,527.49
唐山普林亿威科技 有限公司		30,158,209.90				30,158,209.90
合计	10,394,683.11	30,158,209.90				40,552,893.01

说明：公司对形成商誉的各被投资单位的业绩进行持续跟踪，并在年末对商誉进行减值测试，具体测试方法为：公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为零，考虑公司债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素后确定税前折现率，采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，根据估算的结果与按权益法计算的投资账面价值进行比较，以此判断投资及合并商誉是否存在减值，对于存在明显减值的投资计提相应的减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	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	10,434,925.27	22,518,291.77	4,833,497.23	73,631.07	28,046,088.74
租赁费		284,988.57	284,988.57		
其他	138,073.79	9,046.86	22,820.61		124,300.04
合计	10,572,999.06	22,812,327.20	5,141,306.41	73,631.07	28,170,388.78

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备对所得税的影响	45,390,821.84	8,133,434.21	42,901,716.77	7,235,648.54
固定资产折旧对所得税的影响	15,916,391.14	2,387,458.67	8,746,406.27	1,311,960.94
股权激励费用对所得税的影响	50,320,999.99	7,548,150.00	33,863,476.08	5,099,521.40
合计	111,628,212.97	18,069,042.88	85,511,599.12	13,647,130.88

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-	18,069,042.88		13,647,130.88
递延所得税负债	-	-		

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
设备款	39,286,478.87	23,015,344.37
旧改转销的长期资产	30,483,730.90	
合计	69,770,209.77	23,015,344.37

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	54,250,000.00 -	50,000,000.00
信用借款	291,000,000.00 -	95,000,000.00
合计	345,250,000.00	145,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 深圳市英威腾电气股份有限公司新增信用借款合计 1 亿元人民币；其中包括宁波银行股份有限公司深圳分行借款 5,000 万；中国银行股份有限公司深圳高新区支行借款 3,000 万；中国银行股份有限公司深圳高新区支行借款 2,000 万。截至 2018 年 12 月 31 日，期初残余的与招商银行股份有限公司华侨城支行的 5,000 万借款已尽数归还。

(2) 本公司之子公司深圳市英威腾交通技术有限公司向银行申请总额度为人民币不超过 1 亿元的授信额度，期限一年，内容包括贷款、保函等，最终以银行实际审批的授信额度为准，具体融资金额将视公司运营资金的实际需求来确定。公司为该授信额度提供担保，英威腾交通技术的股东姚晓军、广州元捷机械设备有限公司为公司提供反担保。

(3) 本公司之子公司深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司新增短期借款合计 8,300 万元；其中包括宁波银行股份有限公司深圳分行信用借款 2,300 万元；兴业银行股份有限公司深圳前海支行保证借款 4,000 万元；兴业银行股份有限公司深圳前海支行保证借款 2,000 万元，且截至 2018 年 12 月 31 日，该笔借款已尽数还清；截至 2018 年 12 月 31 日，期初合计 5,000 万元借款均已尽数还清。

(4) 本公司之子公司深圳市英威腾交通技术有限公司新增保证借款合计 1,425 万元；其中包括中国民生银行股份有限公司深圳分行借款 1,000 万元；中国工商银行股份有限公司深圳东门支行借款 425 万元。

(5) 本公司之子公司苏州英威腾电力电子有限公司与农行苏州分行签署《业务战略合作框架协议》，农行苏州分行向苏州英威腾提供累计不超过人民币 20

亿元的授信额度，苏州英威腾取得农行苏州分行 13300 万元的信用借款；截至 2018 年 12 月 31 日，已偿还 5000 万的短期借款。

(6) 本公司之子公司苏州英威腾电力电子有限公司新增招商银行 3000 万、1000 万的信用借款。

(7) 本公司之子公司苏州英威腾电力电子有限公司新增浦发银行 4500 万的信用借款。

(十九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	196,775,470.08	119,644,684.14
应付账款	481,230,502.54	444,180,711.93
合计	678,005,972.62	563,825,396.07

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	196,775,470.08	119,644,684.14
商业承兑汇票	-	
合计	196,775,470.08	119,644,684.14

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	406,503,707.92	432,451,847.00
1 至 2 年	69,089,168.35	9,442,391.19
2 至 3 年	4,074,802.97	1,562,609.07
3 至 4 年	1,562,823.30	723,864.67
合计	481,230,502.54	444,180,711.93

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	61,534,117.59	65,625,967.02
1 至 2 年	14,211,252.09	3,912,136.42
2 至 3 年	117,693.00	68,577.09
3 至 4 年	75,891.32	109,836.32
合计	75,938,954.00	69,716,516.85

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	132,525,971.13	413,905,575.64	453,089,275.35	93,342,271.42
离职后福利-设定提存计划	135,554.50	23,039,622.08	23,001,839.31	173,337.27
辞退福利		295,215.00	232,615.00	62,600.00
一年内到期的其他福利		9,200,000.00		9,200,000.00
合计	132,661,525.63	446,440,412.72	476,323,729.66	102,778,208.69

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	132,531,055.12	381,731,976.31	421,059,752.23	93,203,279.20
(2) 职工福利费	-11,040.59	5,750,259.35	5,764,203.45	-24,984.69
(3) 社会保险费	48,768.92	11,206,824.17	11,171,202.56	84,390.53
其中：医疗保险费	45,213.49	9,783,604.58	9,755,530.26	73,287.81
工伤保险费	4,556.97	590,617.10	590,526.04	4,648.03
生育保险费	-1,001.54	832,602.49	825,146.26	6,454.69
意外险				
(4) 住房公积金	-112,466.50	12,666,797.38	12,540,862.50	13,468.38
(5) 工会经费和职工教育经费	69,654.18	2,549,718.43	2,553,254.61	66,118.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	132,525,971.13	413,905,575.64	453,089,275.35	93,342,271.42

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	127,434.50	22,302,457.34	22,261,415.86	168,475.98
失业保险费	8,120.00	737,164.74	740,423.45	4,861.29
企业年金缴费				
合计	135,554.50	23,039,622.08	23,001,839.31	173,337.27

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	9,936,655.61	6,661,501.29
企业所得税	2,738,447.58	2,413,219.21
个人所得税	7,258,275.88	1,125,915.60
城市维护建设税	664,224.10	969,474.49

税费项目	期末余额	年初余额
房产税	177,350.42	273,897.95
教育费附加	284,927.21	693,784.26
土地使用税	101,974.50	108,497.48
其他	248,692.70	162,569.97
合计	21,410,548.00	12,408,860.25

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	744,346.22	58,993.15
应付股利	3,221,087.62	2,079,539.35
其他应付款	132,075,741.97	318,573,139.72
合计	136,041,175.81	320,711,672.22

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	744,346.22	58,993.15
合计	744,346.22	58,993.15

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	3,221,087.62	2,079,539.35
合计	3,221,087.62	2,079,539.35

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来款	71,952,073.74	213,380,226.14
押金及保证金	1,833,442.04	678,445.53
个人往来款	1,405,514.37	1,446,099.94
租金	4,148,281.34	6,517,476.34
其他	10,795,815.48	13,493,183.77
限制性股票回购义务	41,940,615.00	83,057,708.00
合计	132,075,741.97	318,573,139.72

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
购车款	645,012.40	692,331.16
合计	645,012.40	692,331.16

(二十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,577,749.26	29,400,000.00	7,789,458.08	39,188,291.18	与资产相关
合计	17,577,749.26	29,400,000.00	7,789,458.08	39,188,291.18	与资产相关

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
信息化重点项目	184,166.51		170,000.04		14,166.47	与资产相关
伺服一体化数控系统项目	991,666.81		699,999.96		291,666.85	与资产相关
智能电网项目	430,666.53		272,000.04		158,666.49	与资产相关
高压防爆项目	1,588,865.85		999,999.96		588,865.89	与资产相关
深圳工业机器人控制技术 项目	2,666,666.76		1,000,000.36		1,666,666.40	与资产相关
开放式低压变频器项目	5,000,000.00		833,333.30	60,933.00	4,105,733.70	与资产相关
多维一体化驱动控制关键 技术研发项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
Ether Cat 总线八轴联动工 业机器人控制器研发	1,200,000.00		20,000.00		1,180,000.00	与资产相关
AUTOSAR 架构高性能乘 用		3,900,000.00			3,900,000.00	与资产相关
大功率牵引电机及系统产 业化定向补贴		15,000,000.00			15,000,000.00	与资产相关
高效节能型微模块数据中 心		3,000,000.00	1,375,000.00		1,625,000.00	与资产相关
开放式八轴联动工业机器 人控制项目	733,333.34		399,999.96		333,333.38	与资产相关
Ether Cat 总线八轴工业机	1,800,000.00		900,000.00		900,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
机器人控制研发项目						
河北省发改委新能源电动汽车补助		7,500,000.00	147,058.00		7,352,942.00	与资产相关
2015 年第二批省级新能源汽车推广应用补助资金	142,500.00		71,250.00		71,250.00	与资产相关
CMS 集群电梯运维云平台系统关键技术研发	839,883.46		839,883.46			与资产相关
合计	17,577,749.26	29,400,000.00	7,728,525.08	60,933.00	39,188,291.18	与资产相关

(二十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	754,552,710.00				-327,000.00	-327,000.00	754,225,710.00

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	95,638,328.95	6,689,980.96	1,041,270.00	101,287,039.91
其他资本公积	90,862,146.16	16,657,899.96		107,520,046.12
合计	186,500,475.11	23,347,880.92	1,041,270.00	208,807,086.03

说明：主要为股份激励费用分摊增加其他资本公积 16,657,899.96 元。

(二十八) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	83,053,230.00	43,776,117.24	41,112,615.00	85,716,732.24
合计	83,053,230.00	43,776,117.24	41,112,615.00	85,716,732.24

说明：冲回限制性股票回购义务所计提的负债 41,112,615.00 元、回购股份增加 43,776,117.24 元。

(二十九) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-42,842.12						-42,842.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-42,842.12						-42,842.12
其他综合收益合计	-42,842.12						-42,842.12

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	109,860,236.58	13,012,233.00		122,872,469.58
合计	109,860,236.58	13,012,233.00		122,872,469.58

说明：本期变动主要是提取盈余公积所致。

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	770,004,836.73	615,696,765.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	770,004,836.73	615,696,765.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	224,180,075.15	225,854,957.60
减：提取法定盈余公积	13,012,233.00	32,737,294.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	113,182,906.49	38,809,592.43
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	867,989,772.39	770,004,836.73

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,215,839,404.29	1,395,135,485.76	2,115,284,127.84	1,316,623,151.88
其他业务	12,221,709.56	2,716,050.24	7,026,843.94	3,763,692.71
合计	2,228,061,113.85	1,397,851,536.00	2,122,310,971.78	1,320,386,844.59

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	974,497.07	571,201.09
车船税	57,525.28	1,680.00
城镇土地使用税	403,489.68	158,957.91
印花税	1,801,152.72	1,637,627.10
城市维护建设税	9,907,281.41	7,831,395.01

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	4,436,203.58	3,366,016.90
地方教育费附加	2,613,558.95	2,249,976.88
河道管理费	242.27	4,018.96
水利基金	43,652.89	54,359.69
其他	281,000.80	898,064.71
合计	20,518,604.65	16,773,298.25

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	112,628,669.80	129,201,832.21
差旅费	27,843,858.86	30,736,078.40
运费	27,745,964.05	29,289,391.74
业务宣传推广费	14,220,436.05	15,311,080.74
租赁费	3,320,103.11	3,527,507.14
业务招待费	9,655,679.33	10,132,107.24
通讯费	335,469.59	405,042.79
维修费	9,253,382.14	8,778,103.72
折旧费	597,073.91	580,622.37
咨询顾问费	18,174,741.67	12,871,998.72
办公费	2,439,371.68	3,301,719.79
保险费	1,632,274.97	1,480,546.97
其他	6,710,402.76	4,936,195.57
合计	234,557,427.92	250,552,227.40

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	71,026,372.40	72,561,433.23
咨询顾问费	11,901,648.14	5,733,614.57
折旧费	12,203,128.25	8,975,643.87
办公费用	10,989,950.94	13,272,363.05
培训费	1,704,157.13	2,111,452.36
低值易耗品	1,756,366.80	2,428,596.00

深圳市英威腾电气股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,583,350.23	1,629,415.39
汽车费用	2,801,435.13	2,605,544.44
通讯费	3,268,328.26	3,181,890.00
无形资产摊销	3,794,954.09	4,872,234.72
租赁费	16,354,200.77	10,290,237.36
业务招待费	1,291,219.26	833,464.83
董事会费	718,129.84	1,233,787.70
企业文化建设费	1,788,153.51	3,313,448.23
股票期权费用	18,027,523.40	18,034,176.04
其他	14,360,650.45	7,537,097.67
停工损失	881,538.51	
合计	174,451,107.11	158,614,399.46

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	144,815,119.89	154,445,927.20
折旧费	12,714,386.29	9,707,358.27
无形资产摊销	7,406,992.82	7,615,845.38
租赁费	1,627,501.92	4,279,808.37
水费	163,274.14	830,861.49
直接材料	32,546,833.30	33,491,412.76
模具费用		11,890.59
样机、样品	20,025.00	3,098.89
检验费	3,451,635.98	2,707,076.05
仪器设备维护费	77,617.32	790,260.85
办公费	858,627.37	1,081,254.12
差旅费	6,794,553.40	8,320,117.82
邮电通讯费	75,267.63	131,470.65
专利申请维护费	1,369,543.28	1,241,311.03
委托外部研究开发费用	29,688,050.23	717,638.50
专家咨询费	3,652,014.85	1,001,357.81
评审验收费	512,090.06	

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	6,221,387.70	6,932,421.42
其他	4,237,263.74	1,985,963.83
合计	256,232,184.92	235,295,075.03

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,823,134.64	2,443,209.20
减：利息收入	10,131,713.51	8,319,529.00
汇兑损益	-3,344,906.99	9,027,156.79
银行手续费及其他	3,524,215.42	729,653.04
合计	3,870,729.56	3,880,490.03

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	21,168,390.53	26,298,715.06
存货跌价损失	3,408,201.56	197,811.64
商誉减值损失	30,158,209.90	4,592,527.49
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
合计	54,734,801.99	31,089,054.19

(三十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
信息技术应用"倍增计划"		489,796.00	与资产相关
SVG 产业化项目		500,000.18	与资产相关
深圳电站型光伏逆变器		1,000,000.16	与资产相关

深圳市英威腾电气股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工程			
信息化重点项目		170,000.04	与资产相关
伺服一体化数控系统项目		699,999.96	与资产相关
智能电网项目		272,000.04	与资产相关
高压防爆变频器关键技术		999,999.96	与资产相关
工业机器人伺服控制技术		999,999.96	与资产相关
软件增值税即征即退	64,445,781.50	54,835,495.42	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会知识产权专利资金资助		65,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2015 年度深圳市专利奖		300,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会知识产权境外商标资金资助		5,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会.王春阳 2016 第 11-17 批提政府补贴		137,021.00	与收益相关
南山经济促进局重点企业境外展会		85,000.00	与收益相关
2017 年企业岗前培训补贴南山区		10,200.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 年第 1 批专利资助补贴		103,000.00	与收益相关
深圳市南山区经济促进局短期出口信用保险资助		.....238,900.00	与收益相关

深圳市英威腾电气股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市经济贸易和信息 化委员会叶迅锋工业设 计创新攻关成果转化应 用第二批资助计划款		1,450,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息 化委员会补助		95,036.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管 理局 2017 年稳岗补贴		171,389.88	与收益相关
深圳市南山区科学技 术局国内外发明专利补助		42,500.00	与收益相关
2016 年度电气公司研 发费用补贴		3,704,000.00	与收益相关
深圳市财政委员会第二 批企业研究开发资助		4,232,000.00	与收益相关
政府住房补助补贴		2,560,000.00	与收益相关
节能型信息化电源系统 研发		1,142,857.20	与资产相关
2017 年俄罗斯展会展 位补助（深圳市）		29,966.58	与收益相关
展会补助		.....21,385.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督 管理委员会第一批软件 著作权资助		.....5,000.00	与收益相关
高新技术机器政府补贴 款		.....100,000.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管 理局 2017 年稳岗补贴		.....19,393.63	与收益相关
深圳市社会保险基金管 理局 2016 年稳岗补贴		.....30,501.90	与收益相关
深圳市经济贸易和信息 化委员会展会补贴款		.....32,039.00	与收益相关
深圳市科技开发交流中		.....50,587.00	与收益相关

深圳市英威腾电气股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
心海外展会补贴款			
深圳市科技开发交流中心海外展会补贴款	199,968.00	.....30,750.00	与收益相关
社会保险基金局补贴		.....4,242.74	与收益相关
生育津贴		.....11,717.55	与收益相关
社保基金局生育津贴		.....23,557.14	与收益相关
社保基金局 2017 年稳岗补贴		.....8,999.01	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2016 年知识产权专利资金资助款		.....4,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会.2017 年第一批计算机软件著作权登记资助款		.....5,400.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会.2017 年第一批专利申请资助经费		.....7,000.00	与收益相关
开放式八轴联动工业机器人控制器研发		.....66,666.66	与资产相关
社保局发 2017 年度稳岗补贴		.....4,460.95	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会知识产权计算机软件著作权资金资助		.....1,800.00	与收益相关
年产各系列中高压变频器等节能装备 1000 套"项目		.....3,600,000.00	与资产相关
创业园第一批企业扶持资金自主创新投入补助		.....150,000.00	与收益相关
CMS 集群电梯运维云平台系统关键技术研究		.....460,116.54	与资产相关

深圳市英威腾电气股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	220,357.62	39,224.00	与收益相关
专利资助	556,800.00	2,000.00	与收益相关
生育津贴	219,188.25	8,707.05	与收益相关
2015 年第二批省级新能源汽车推广应用补助资金		23,750.00	与资产相关
2015 年研发投入补贴款		316,000.00	与收益相关
计算机软件著作权款		2,700.00	与收益相关
个税返还	985,932.38		与收益相关
三代手续费	36,128.25		与收益相关
男职工护理费	6,073.20		与收益相关
高企培育资金	192,537.00		与收益相关
国家高新技术企业认定奖补资金	110,000.00		与收益相关
出口信用保险保费资助	1,333,996.00		与收益相关
研发资助	4,396,600.00		与收益相关
收到社保津贴	4,054.52		与收益相关
科创委补助资	650,000.00		与收益相关
企业研究开发资助第二批	137,000.00		与收益相关
军民融合专项资金	100,000.00		与收益相关
深圳市南山区经济促进局补助款	184,900.00		与收益相关
中央外经贸发展资金	36,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会科学技术奖	1,000,000.00		与收益相关
深圳市南山区经济促进局补助款	148,500.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会资助款	1,838,000.00		与收益相关
广西科技技术厅补助款	60,000.00		与收益相关

深圳市英威腾电气股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省级两化融合管理体系贯标试点企业	200,000.00		与收益相关
2018 年中小企业发展专项资金小微企业培育项目	600,000.00		与收益相关
双创示范企业国内市场开拓项目资助	12,800.00		与收益相关
市场监管局 2017 年第二批软件著作权资助	1,800.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会补贴	70,000.00		与收益相关
省强化知识产权专项资金	500,000.00		与收益相关
产业转型升级专项	500,000.00		与收益相关
中央外经贸发展资金	39,000.00		与收益相关
2018 年人才安居住房补租款	600,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会科学技术奖	500,000.00		与收益相关
深圳市南山区科学技术局补助	350,000.00		与收益相关
Ether Cat 总线的八轴联动工业机器人控制器的研发配套	600,000.00		与收益相关
技术改造资助经费	880,000.00		与收益相关
南山区产业发展与创新人才资助项目	461,546.00		与收益相关
总部企业规模扩大奖励项目	3,698,900.00		与收益相关
中央外经贸 16-26 批资助专项	55,297.00		与收益相关
深圳市南山区经促局两	100,000.00		与收益相关

深圳市英威腾电气股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
化融合资助项目			
企业扶持资金补助	150,000.00		与收益相关
待解报预算收入	2,500.00		与收益相关
上海浦东世博地区开管委专项资金专户	49,600.00		与收益相关
上海市知识产权局补助	282,265.00		与收益相关
高企奖励	280,000.00		与收益相关
2018 年高新区节能专项资金	670,000.00		与收益相关
工业经济扶持专项	50,000.00		与收益相关
省级专精特新	200,000.00		与收益相关
企业技术中心	100,000.00		与收益相关
快速成长奖补	100,000.00		与收益相关
省级专精特新	200,000.00		与收益相关
企业技术中心	100,000.00		与收益相关
2018 年度第二批软件和云计算产业扶持资金	200,000.00		与收益相关
企业研究开发费用省级财政奖励	221,300.00		与收益相关
CMS 集群电梯运维云平台系统关键技术	839,883.42		与资产相关
高效节能型微模块数据中心研发政府补助	1,375,000.00		与资产相关
开放式八轴联动工业机器人控制项目	399,999.96		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	900,000.00		与资产相关
信息化重点项目	170,000.04		与资产相关
伺服一体化数控系统项目	699,999.96		与资产相关
智能电网项目	272,000.04		与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高压防爆项目	999,999.96		与资产相关
深圳工业机器人控制技术工程实验室项目	1,000,000.36		与资产相关
开放式低压变频器工程实验室项目	833,333.30		与资产相关
基于 Ether Cat 总线的八轴联动工业机器人控制器的研发	20,000.00		与资产相关
年产 10 万套纯电动汽车驱动总成	147,058.00		与资产相关
2015 年第二批省级新能源汽车推广应用补助资金	71,250.00		与资产相关
合计	96,365,349.76	79,369,160.55	

(四十) 投资收益

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	-2,328,304.84	-1,075,607.02
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,269,715.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	35,729,669.62	31,867,346.37
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
认购银行理财产品取得收益		14,478,480.33
合计	33,401,364.78	38,000,504.17

(四十一) 资产处置收益

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
固定资产处置利得	-334,898.78	-3,072,281.90	-334,898.78
无形资产处置利得		3,672,066.00	
合计	-334,898.78	599,784.10	-334,898.78

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	56,555.81		56,555.81
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	752,245.41	1,897,276.61	752,245.41
盘盈利得	34,930.47	11,223.35	34,930.47
罚款收入	18,000.00		18,000.00
违约赔偿收入	10,000.00		10,000.00
无法支付款项			
收购子公司利得			
其他	11,216,465.46	1,671,868.09	11,216,465.46
合计	12,088,197.15	3,580,368.05	12,088,197.15

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	899,082.33		899,082.33
债务重组损失	5,171,934.71		5,171,934.71
对外捐赠支出		58,252.43	
非常损失			
盘亏损失	21,922.08	257,532.02	21,922.08
罚款支出	69,147.00	116,026.85	69,147.00
拆迁支出	11,134,225.33		11,134,225.33
其他	66,993.12	190,681.54	66,993.12
合计	17,363,304.57	622,492.84	17,363,304.57

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,544,908.83	19,288,594.72
递延所得税费用	-4,421,912.00	-4,925,381.62
合计	32,122,996.83	14,363,213.10

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	210,001,430.04
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	31,500,214.51
子公司适用不同税率的影响	775,627.21
调整以前期间所得税的影响	305,518.82
非应税收入的影响	-1,270,795.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,642,015.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	12,693,736.53
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	835,491.44
研发费加计扣除的影响	-15,331,351.69
其他	-27,460.32
所得税费用	32,122,996.83

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	9,845,570.47	5,796,180.04
政府财政补助	55,878,614.81	23,066,515.40
往来款项	37,762,635.07	92,428,878.75
其他	9,559,494.46	5,483,868.53
合计	113,046,314.81	126,775,442.72

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
现金支付本年销售费用	92,439,116.28	102,898,037.65
现金支付本年管理费用	104,598,863.63	115,615,775.66
往来款项	81,005,552.86	28,278,589.91
票据保证金	35,600,460.96	17,204,100.83
其他	5,575,154.19	2,090,263.41
合计	319,219,147.92	266,086,767.46

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制子公司支付的现金		26,545,247.15
合计		26,545,247.15

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到少数股东的股权转让款		1,440,000.00
合计		1,440,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东股权		46,452,290.40
限制性股票回购注销	45,144,387.24	5,283,753.38
合计	45,144,387.24	51,736,043.78

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	177,878,433.21	212,283,693.76
加：资产减值准备	54,734,801.99	31,089,054.19
信用减值损失		
固定资产折旧	32,952,801.76	29,666,223.98

深圳市英威腾电气股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	11,717,066.57	12,692,628.55
长期待摊费用摊销	5,141,306.41	3,542,196.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	334,898.78	-599,784.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,823,134.64	2,443,209.20
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,421,912.00	-3,653,379.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-114,134,617.17	-56,805,756.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-184,982,254.27	-466,520,398.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-128,539,135.22	139,436,019.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-135,495,475.30	-96,426,293.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	447,943,919.79	667,594,690.16
减：现金的期初余额	667,594,690.16	731,828,483.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-219,650,770.37	-64,233,792.85

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	447,943,919.79	667,594,690.16
其中：库存现金	163,798.71	133,713.53
可随时用于支付的银行存款	446,550,889.00	667,003,309.69
可随时用于支付的其他货币资金	1,229,232.08	457,666.94
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	447,943,919.79	667,594,690.16
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		

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,618,659.34	
应收票据	30,849,782.79	质押借款
无形资产	300.00	质押借款
合计	71,468,742.13	

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	72,337,951.58		87,300,202.95
其中：美元	10,956,740.71	6.8632	75,198,302.83
欧元	123,029.90	7.8473	965,452.53
港币	6,223,066.90	0.8762	5,452,651.22
印度卢比	52,419,210.36	0.0979	5,131,840.69
泰铢	2,615,903.71	0.2110	551,955.68
应收账款	29,121,772.93		171,904,437.57
其中：美元	24,092,665.20	6.8632	165,352,779.80
欧元	781,278.23	7.8473	6,130,924.65
印度卢比	4,204,755.33	0.0979	411,645.55
泰铢	43,074.17	0.2110	9,087.57

六、 合并范围的变更

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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	75.00	-	设立
深圳市英威腾交通技术有 限公司	广东深圳	深圳	研发销售轨道交通系 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
深圳市英威腾智能控制有 限公司	广东深圳	深圳	研发销售电气传动、工 业自动化等产品	55.04	-	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	14.28	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

深圳市英威腾电气股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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	
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
西安英威腾电机有限公司	陕西西安	陕西	研发销售电机等工业 自动化控制设备产品	55.00	-	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	-	59.88	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股 东持股 比例	本期归属于少数 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%	-26,211,746.08		29,223,873.60
无锡英威腾电梯控制技术有限公司	24.75%	1,257,964.20		14,853,479.46
西安英威腾电机有限公司	45.00%	-981,160.42		5,424,458.55
深圳市英威腾自动控制技术有限公司	22.45%	-247,169.55		-162,589.40
上海英威腾工业技术有限公司	30.00%	3,639,989.22		-7,423,200.38
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限 公司	49.00%	-15,974,051.89		81,054,197.14
深圳市英威腾智能控制有限公司	44.96%	-2,444,882.86		3,708,676.88
深圳市英威腾光伏科技有限公司	25.00%	-693,278.98		6,955,306.14
深圳市英威腾电动汽车充电技术有限 公司	43.72%	-3,085,952.09		-4,896,919.23
宁波市君纬电气有限公司	40.17%	-1,009,300.68		4,272,147.18

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市英威腾交通技术有限公司	89,708,706.76	55,201,184.41	144,909,891.17	82,238,637.60	15,000,000.00	97,238,637.60	20,435,439.27	62,533,910.00	82,969,349.27	7,752,499.89		7,752,499.89
无锡英威腾电梯控制技术有限公司	66,844,717.90	2,682,490.19	69,527,208.09	19,937,939.87	-	19,937,939.87	54,476,419.53	2,842,515.20	57,318,934.73	11,972,915.38	839,883.46	12,812,798.84
西安英威腾电机有限公司	19,013,689.37	8,324,871.14	27,338,560.51	15,284,208.18	-	15,284,208.18	23,064,821.63	10,469,501.17	33,534,322.80	19,299,613.97		19,299,613.97
深圳市英威腾自动控制技术有限公司	13,247,383.71	599,542.38	13,846,926.09	11,532,411.32	-	11,532,411.32	13,569,288.66	591,825.19	14,161,113.85	10,745,621.13		10,745,621.13
上海英威腾工业技术有限公司	95,416,639.12	20,418,360.09	115,834,999.21	96,404,606.07	-	96,404,606.07	108,963,039.24	5,350,346.67	114,313,385.91	100,999,070.51		100,999,070.51
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	484,615,637.79	111,105,549.30	595,721,187.09	430,183,091.71	-	430,183,091.71	513,035,472.66	37,127,748.42	550,163,221.08	352,345,019.80		352,345,019.80
深圳市英威腾智能控制有限公司	7,797,422.03	5,359,475.02	13,156,897.05	3,674,649.40	1,233,333.38	4,907,982.78	12,944,640.36	6,135,914.60	19,080,554.96	2,860,349.36	2,533,333.34	5,393,682.70
深圳市英威腾光伏科技有限公司	186,270,980.41	28,832,313.58	215,103,293.99	179,015,009.78	-	179,015,009.78	194,484,829.95	3,493,548.73	197,978,378.68	122,301,623.41		122,301,623.41
深圳市英威腾电动	67,849,049.55	18,772,718.99	86,621,768.54	54,854,574.58	-	54,854,574.58	70,249,874.36	4,721,317.14	74,971,191.50	33,353,676.93		33,353,676.93

深圳市英威腾电气股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汽车充电技术有限公司												
宁波市君纬电气有限公司	31,242,405.55	1,869,762.77	33,112,168.32	12,847,257.21	-	12,847,257.21						

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	22,138,656.43	-42,545,595.81	-42,545,595.81	-10,931,623.82	7,349,572.76	-34,995,840.47	-34,995,840.47	-30,822,042.10
无锡英威腾电梯控制技术有限公司	56,867,053.26	5,083,132.33	5,083,132.33	-5,715,896.70	44,700,631.31	2,559,857.53	2,559,857.53	-776,023.04
西安英威腾电机有限公司	8,126,502.14	-2,180,356.50	-2,180,356.50	1,730,389.36	12,649,157.69	-4,342,971.59	-4,342,971.59	293,442.15
深圳市英威腾自动控制技术有限公司	13,821,682.09	-1,100,977.95	-1,100,977.95	-875,331.85	11,137,007.10	-2,221,464.84	-2,221,464.84	147,741.60
上海英威腾工业技术有限公司	157,203,279.91	11,405,905.55	11,405,905.55	25,606,016.50	155,229,328.41	2,734,237.72	2,734,237.72	7,430,170.68
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	180,492,715.64	-32,600,105.90	-32,600,105.90	-60,724,099.30	416,817,361.75	39,647,439.78	39,647,439.78	-36,194,833.30
深圳市英威腾智能控制有限公司	3,916,811.15	-5,437,957.99	-5,437,957.99	-3,330,907.39	4,537,547.69	-8,362,019.24	-8,362,019.24	-8,552,689.77
深圳市英威腾光伏科技有限公司	176,668,947.49	-4,778,470.71	-4,778,470.71	-26,825,452.63	171,211,273.13	2,579,546.20	2,579,546.20	20,893,767.51
深圳市英威腾电动汽车充电技术有限公司	61,033,417.72	-10,250,320.61	-10,250,320.61	-13,865,280.04	47,102,775.65	-4,629,408.56	-4,629,408.56	-27,364,662.16
宁波市君纬电气有限公司	35,496,097.97	-2,515,085.06	-2,515,085.06	-2,048,864.73				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆希望电子有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	研发、销售	30.00		权益法
南京瀚谟新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	南京	南京	投资	21.37		权益法
西安上普动力科技有限公司	西安市	西安市	研发、生产、销售及技术咨询		33.33	权益法
金寨和兴精工科技有限公司	金寨县	金寨县	研发、生产、销售		28.18	权益法
安徽东方易阳新能源有限公司	淮南市	淮南市	研制、生产、销售、技术服务		29.00	权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	新疆公司	南京瀚谟	新疆公司	南京瀚谟
流动资产	124,533,137.97	347,397,929.77	131,682,528.96	351,101,310.70
非流动资产	140,817,681.52		134,498,869.12	
资产合计	265,350,819.49	347,397,929.77	266,181,398.08	351,101,310.70
流动负债	118,465,506.71	240,942.00	123,887,047.82	175,500.00
非流动负债	60,586,665.94		56,546,666.63	
负债合计	179,052,172.65	240,942.00	180,433,714.45	175,500.00
少数股东权益			2,450,000.00	
归属于母公司股东权益	86,298,646.84		83,297,683.63	350,925,810.70
按持股比例计算的净资产	25,889,594.05	74,187,448.29	24,989,305.09	74,992,845.75

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	新疆公司	南京瀚谟	新疆公司	南京瀚谟
份额				
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	20,094,867.19	74,178,748.29	19,484,331.03	74,984,145.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	24,560,088.31		595,929,985.79	
净利润	1,035,120.54	-3,768,822.93	-3,234,200.14	-74,189.30
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,035,120.54	-3,768,822.93	-3,234,200.14	-74,189.30
本期收到的来自联营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等。与这些金融工具有关的风险，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：

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 信用风险

2018 年 12 月 31 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。

(二) 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。

(三) 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）。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

股东	关联关系	企业类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	该股东对本公司的表决权比例(%)
黄申力	实际控制人	自然人	16.4	16.4	16.4

黄申力：中国公民，无境外永久居留权，公司成立时发起人之一，公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆希望电子有限公司	出售商品	115,386.00	19,829.06
西安上普动力科技有限公司	出售商品	1,308,250.00	2,843,760.68
深圳市英威腾能源管理有限公司	出售商品	585,185.00	

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,390,000.00	5,350,000.00

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：（深圳市英威腾电气股份有限公司）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市英威腾交通技术有限公司	5,000 万	2017 年 12 月 29 日	2018 年 12 月 29 日	是
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	5,000 万	2017 年 7 月 25 日	2019 年 7 月 25 日	否
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	5,000 万	2017 年 11 月 6 日	2018 年 11 月 6 日	是

本公司作为被担保方：（深圳市英威腾交通技术有限公司）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚晓军	5,000 万	2018 年 9 月 19 日	2019 年 9 月 19 日	否

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新疆希望电子有限公司	5,920,402.02	3,807,180.09	6,721,816.02	2,438,570.30
	西安上普动力科技有限公司	71,070.00	2,132.10	955,063.07	28,651.89
	深圳市英威腾能源管理有限公司	790,757.50	16,015.72		

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：无

公司本期行权的各项权益工具总额：9,539,100.00

公司本期失效的各项权益工具总额：327,000.00

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限： 见其他说明

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限： 见其他说明

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法： 详见下述说明

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法： 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

其他说明

向激励对象授予 2015 年第二期限限制性股票激励计划预留限制性股票

(一) 预留限制性股票的授予条件

1、英威腾未发生以下任一情形：

(1)最近一个会计年度的财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；

(2)最近一年内因重大违法违规行为被证监会予以行政处罚；

(3)中国证监会认定的其他情形。

2、激励对象未发生如下任一情形：

- (1) 最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选的；
- (2) 最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚的；
- (3) 具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；
- (4) 公司董事会认定其他严重违反公司规定的情形。

(二) 本次实施股权激励的方式、股票来源及调整

- 1、本次实施股权激励的方式是限制性股票；
- 2、公司将通过向激励对象定向发行股票作为激励对象获授限制性股票的来源；
- 3、本次实施的激励计划相关内容与已披露的激励计划不存在差异。

(三) 预留限制性股票的授予情况

- 1、预留限制性股票的授予日为 2016 年 11 月 14 日
- 2、本次授予的激励对象为限制性股票激励计划获得股东大会批准时尚未确定，但在本计划存续期间纳入激励计划的激励对象，主要为中层管理人员、核心技术（业务）人员。
- 3、授予价格：本次预留限制性股票授予价格为 4.32 元/股。授予价格依据董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价（前 20 个交易日股票交易总额/前 20 个交易日股票交易总量）8.64 元的 50% 确定，为每股 4.32 元。
- 4、本次拟向激励对象授予预留限制性股票 277 万股，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股，约占公司目前股本总额的 0.37%。
- 5、本次预留限制性股票解锁安排

本激励计划的预留限制性股票自预留部分授予之日起 12 个月为锁定期。根据公司《2015 年第二期限限制性股票激励计划》的规定，预留部分的限制性股票解锁安排如下表所示：

解锁期	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例
第一个预留解锁期	自预留部分权益的授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起的 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个预留解锁期	自预留部分权益的授予日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授予日起的 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个预留解锁期	自预留部分权益的授予日起 36 个月后的首个交易日起至相应的授予日起的 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

6、预留限制性股票的解锁条件

(1) 公司业绩考核要求

预留部分各年度绩效考核目标如下表所示：

解锁期	业绩考核目标
第一个预留解锁期	以 2015 年公司营业收入为基数，2016 年营业收入增长率不低于 10%
第二个预留解锁期	以 2015 年公司营业收入为基数，2017 年营业收入增长率不低于 20%
第三个预留解锁期	以 2015 年公司营业收入为基数，2018 年营业收入增长率不低于 30%

若限制性股票的解锁条件达成，激励对象持有股权按照计划规定比例逐年解锁。若第一个和第二个解锁期内公司业绩未达到业绩考核目标条件的，这部分标的股票可以递延到下一年，在下一年达到业绩考核目标条件时解锁。若下一年仍未达到解锁条件，该部分股票不得解锁，该部分股票将由公司回购注销。第三个解锁期内，如公司业绩考核达不到业绩考核目标条件时，该部分股票将由公司回购注销。

(2) 个人业绩考核要求

根据公司制定的《深圳市英威腾电气股份有限公司 2015 年第二期限限制性股票激励计划实施考核管理办法》，若激励对象在解锁的上一年度考核结果为“合格”，激励对象可按照限制性股票激励计划的规定按比例分批次解锁；若激励对象上一年度个人绩效考核为“不合格”，公司将按照限制性股票激励计划的规定，取消该激励对象当期解锁额度，限制性股票由公司回购并注销。

7、本次限制性股票授予后，将不会导致股权分布不符合上市条件要求。

8、预留限制性股票的授予对公司相关年度财务状况和经营成果的影响

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，公司本次激励计划预留限制性股票的授予对公司相关年度的财务状况和经营成果将产生一定的影响。董事会已确定预留限制性股票的授予日为 2016 年 11 月 14 日，根据授予日限制性股票的公允价值总额确认激励成本。经测算，本次预留限制性股票的总费用为 314.02 万元，则 2016 年-2019 年限限制性股票成本摊销情况见下表：

需摊销的总费用（万元）	2016 年 （万元）	2017 年 （万元）	2018 年 （万元）	2019 年 （万元）
314.02	30.40	166.85	81.26	35.51

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期发生额	上期发生额	
高效节能型微模 块数据中心研发 政府补助	3,000,000.00	递延收益	1,375,000.00		计入当期损益
开放式八轴联动 工业机器人控制 项目	800,000.00	递延收益	399,999.96	733,333.34	计入当期损益
基于 Ether Cat 总线的八轴工业 机器人控制研发 项目	1,800,000.00	递延收益	900,000.00	1,800,000.00	计入当期损益
信息化重点项目	850,000.00	递延收益	170,000.04	184,166.51	计入当期损益
伺服一体化数控 系统项目	3,500,000.00	递延收益	699,999.96	991,666.81	计入当期损益
智能电网项目	1,360,000.00	递延收益	272,000.04	430,666.53	计入当期损益
高压防爆项目	5,000,000.00	递延收益	999,999.96	1,588,865.85	计入当期损益
深圳工业机器人 控制技术工程实 验室项目	5,000,000.00	递延收益	1,000,000.36	2,666,666.76	计入当期损益
开放式低压变频 器工程实验室项 目	5,000,000.00	递延收益	833,333.30	5,000,000.00	计入当期损益
基于 Ether Cat 总 线的八轴联动工 业机器人控制器 的研发	1,200,000.00	递延收益	20,000.00	1,200,000.00	计入当期损益
多维形态一体化 驱动控制系统关 键技术研发项目	2,000,000.00	递延收益		2,000,000.00	
AUTOSAR 架构 高性能乘用车	3,900,000.00	递延收益			
年产 10 万套纯 电动汽车驱动总 成	7,500,000.00	递延收益	147,058.00		计入当期损益
2015 年第二批省 级新能源汽车推 广应用补助资金	285,000.00	递延收益	71,250.00	142,500.00	计入当期损益
大功率牵引电机 及系统产业化定 向补贴	15,000,000.00	递延收益			
合计	56,195,000.00		6,888,641.62	16,737,865.80	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
生育津贴	73,178.88	73,178.88		计入当期损益
稳岗补贴	227,090.60	227,090.60		计入当期损益
国家高新技术企业倍增 支持计划项目	450,000.00	450,000.00		计入当期损益
增值税优惠减免	1,975.93	1,975.93		计入当期损益
软件增值税即征即退	64,445,781.50	64,445,781.50		计入当期损益
个税返还	985,932.38	985,932.38		计入当期损益
三代手续费	36,128.25	36,128.25		计入当期损益
男职工护理费	6,073.20	6,073.20		计入当期损益
生育津贴	219,188.25	219,188.25		计入当期损益
稳岗补贴	220,357.62	220,357.62		计入当期损益
专利资助	556,800.00	556,800.00		计入当期损益
出口信用保险保费资助	1,333,996.00	1,333,996.00		计入当期损益
深圳市科技开发交流中 心海外展会补贴款	199,968.00	199,968.00		计入当期损益
国家高新技术企业认定 奖补资金	110,000.00	110,000.00		计入当期损益
高企培育资金	192,537.00	192,537.00		计入当期损益
研发资助	4,396,600.00	4,396,600.00		计入当期损益
收到社保津贴	4,054.52	4,054.52		计入当期损益
科创委补助资	650,000.00	650,000.00		计入当期损益
企业研究开发资助第二 批	137,000.00	137,000.00		计入当期损益
军民融合专项资金	100,000.00	100,000.00		计入当期损益
深圳市南山区经济促进 局补助款	184,900.00	184,900.00		计入当期损益
中央外贸发展资金	36,000.00	36,000.00		计入当期损益
深圳市科技创新委员会 科学技术奖	1,000,000.00	1,000,000.00		计入当期损益
深圳市南山区经济促进 局补助款	148,500.00	148,500.00		计入当期损益
深圳市科技创新委员会 资助款	1,838,000.00	1,838,000.00		计入当期损益
广西科技技术厅补助款	60,000.00	60,000.00		计入当期损益
省级两化融合管理体系 贯标试点企业	200,000.00	200,000.00		计入当期损益
2018 年中小企业发展专 项资金小微企业培育项 目	600,000.00	600,000.00		计入当期损益
双创示范企业国内市场 开拓项目资助	12,800.00	12,800.00		计入当期损益
市场监督局 2017 年第二 批软件著作权资助	1,800.00	1,800.00		计入当期损益

深圳市英威腾电气股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
深圳市科技创新委员会 补贴	70,000.00	70,000.00		计入当期损益
省强化知识产权专项资 金	500,000.00	500,000.00		计入当期损益
产业转型升级专项	500,000.00	500,000.00		计入当期损益
中央外经贸发展资金	39,000.00	39,000.00		计入当期损益
2018 年人才安居住房补 租房款	600,000.00	600,000.00		计入当期损益
深圳市科技创新委员会 科学技术奖	500,000.00	500,000.00		计入当期损益
深圳市南山区科学技术 局补助	350,000.00	350,000.00		计入当期损益
Ether Cat 总线的八轴联 动工业机器人控制器的 研发配套	600,000.00	600,000.00		计入当期损益
技术改造资助经费	880,000.00	880,000.00		计入当期损益
南山区产业发展与创新 人才资助项目	461,546.00	461,546.00		计入当期损益
总部企业规模扩大奖励 项目	3,698,900.00	3,698,900.00		计入当期损益
中央外经贸 16-26 批资助 专项	55,297.00	55,297.00		计入当期损益
深圳市南山区经促局两 化融合资助项目	100,000.00	100,000.00		计入当期损益
企业扶持资金补助	150,000.00	150,000.00		计入当期损益
待解报预算收入	2,500.00	2,500.00		计入当期损益
上海浦东世博地区开管 委专项资金专户	49,600.00	49,600.00		计入当期损益
上海市知识产权局补助	282,265.00	282,265.00		计入当期损益
高企奖励	280,000.00	280,000.00		计入当期损益
2018 年高新区节能专项 资金	670,000.00	670,000.00		计入当期损益
工业经济扶持专项	50,000.00	50,000.00		计入当期损益
省级专精特新	200,000.00	200,000.00		计入当期损益
企业技术中心	100,000.00	100,000.00		计入当期损益
快速成长奖补	100,000.00	100,000.00		计入当期损益
省级专精特新	200,000.00	200,000.00		计入当期损益
企业技术中心	100,000.00	100,000.00		计入当期损益
2018 年度第二批软件和 云计算产业扶持资金	200,000.00	200,000.00		计入当期损益
CMS 集群电梯运维云平 台系统关键技术	839,883.42	839,883.42		计入当期损益
企业研究开发费用省级 财政奖励	221,300.00	221,300.00		计入当期损益
合计	90,228,953.55	90,228,953.55		

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

无

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	37,711,285.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据 2019 年 3 月 7 日深圳市英威腾电气股份有限公司召开第五届董事会第十一次会议决议，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 股派现金红利人民币 0.5 元（含税）。假设以公司现有股本 754,225,710.00 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利人民币 0.5 元（含税），共计分配现金红利 37,711,285.50 元。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
收购少数股东股权	出具差错更正报告	长期股权投资、其他应付款、资本公积	见说明 1
非经常性损益	出具差错更正报告	非经常性损益及净资产收益率每股收益	见说明 2

说明 1：对财务报表相关项目的影响

(一) 对 2016 年财务报表相关项目的影响

追溯调整事项对深圳市英威腾电气股份有限公司 2016 年度母公司财务报表的主要项目的影响如下：

单位：元

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	846,478,066.69	154,350,000.00	1,000,828,066.69
其他应付款	142,755,672.36	154,350,000.00	297,105,672.36

追溯调整事项对深圳市英威腾电气股份有限公司 2016 年度合并财务报表的主要项目的影响如下： 单位：元

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应付款	150,493,959.02	154,350,000.00	304,843,959.02
资本公积	337,691,431.47	-154,350,000.00	183,341,431.47

(二) 对 2017 年财务报表相关项目的影响

追溯调整事项对深圳市英威腾电气股份有限公司 2017 年度母公司财务报表的主要项目的影响如下： 单位：元

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	1,201,022,890.04	110,250,000.00	1,311,272,890.04
其他应付款	192,707,548.19	110,250,000.00	302,957,548.19

追溯调整事项对深圳市英威腾电气股份有限公司 2017 年度合并财务报表的主要项目的影响如下： 单位：元

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应付款	208,323,139.72	110,250,000.00	318,573,139.72
资本公积	296,750,475.11	-110,250,000.00	186,500,475.11

说明 2：公司已披露的 2015 年度和 2016 年度审计报告及财务报表中存在未将保本理财产品投资收益计入非经常性损益的会计差错。该等会计差错对公司财务状况，经营成果和现金流量均不产生重大影响，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，为更加客观准确地反映公司的经营成果，公司对发现的上述会计差错进行了调整。

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。公司于 2015 年和 2016 年的保本理财收益符合非经常性损益定义。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 发行可转换公司债券

根据公司公告《公开发行可转换公司债券预案》，公司拟发行可转换公司债券总额不超过人民币 68,800 万元（含 68,800 万元），具体发行规模提请股东大会授权公司董事会在上述额度范围内确定。发行的可转换公司债券每张面值为人民币 100 元，按面值发行。发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起六年。发行的可转换公司债券的票面利率的确定方式及每一计息年度的最终利率水平，提请股东大会授权公司董事会在发行前根据国家政策、市场状况和公司具体情况与保荐机构（主承销商）协商确定。发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

(三) 债务重组

2018 年，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。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，在第四季度，经双方沟通达成共识，采用以车辆抵偿货款的方式来解决应收账款回款问题。根据双方协商同意的价格、并经有资质的评估机构出具的车辆价值评估报告确认，截至 2018 年 12 月 31 日，置换车辆的评估价值为 8,338.86 万元，冲抵应收账款 8,856.05 万元，确认债务重组损失 517.19 万元。

(四) 资产置换

2018 年 8 月 1 日，公司与深圳南山区桃源街道高发科技园旧厂房区城市更新单元实施主体深圳市高发科技园开发投资有限公司（简称高发投资，下同）签订了搬迁安置协议。协议约定，高发投资将付给公司一次性搬迁补偿费 8,670,898.40 元、过渡期安置补助费 553,405.60 元/月、不低于 1: 1.21 面积比率的回迁物业补偿，公司将位于南山区北环路猫头山高发工业区高发科技产业园 4#厂房交由其进行旧城改造。公司于 2018 年 11 月搬迁至光明新区，支付搬迁成本 11,134,225.33 元、发生固定资产清理损失 30,483,730.90 元（固定资产账面价值 46,811,437.74 元）。

根据企业会计准则的相关规定，公司将协议约定的搬迁补偿款总额 8,670,898.40 万元及 2018 期间收到的归属于当期的过渡期安置补助费 553,405.60 元计入当年度营业外收入，将搬迁费用 11,134,225.33 元计入当年度营业外支出，影响净利-1,909,921.33 元。回迁物业补偿认定为非货币性资产交换，该交换会在以后年份实现。

(五) 其他对投资者决策有影响的重要事项

公司于 2018 年 12 月 7 日召开的第五届董事会第六次会议审议通过了《关于转让控股子公司股权的议案》。深圳市英威腾电气股份有限公司、邓晓、尚立库、张锐、任海松、章建霞、徐扬、孙楠拟与厦门钨业股份有限公司签署《股权转让协议》，拟将西安英威腾电机有限公司的 100% 股权以人民币 3,500 万元的价格转让给厦门钨业。公司持有西安英威腾 55% 的股权，本次股权转让后公司将获得转让款人民币 1,925 万元，转让完成之后，公司不再持有西安英威腾股权。截至 2018 年 12 月 31 日，该股权转让未满足会计准则关于控制权转移的相关条件，故截止 2018 年 12 月 31 日未认定对西安英威腾公司丧失控制权。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	4,391,527.12	24,286,394.61
应收账款	791,697,116.37	552,288,792.44
合计	796,088,643.49	576,575,187.05

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,391,527.12	24,286,394.61
商业承兑汇票		
合计	4,391,527.12	24,286,394.61

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	161,433,136.41	
商业承兑汇票		
合计	161,433,136.41	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,929,034.35	0.24	1,929,034.35	100.00		2,585,034.35	0.45	2,585,034.35	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	810,247,037.59	99.47	18,549,921.22	2.29	791,697,116.37	567,387,926.27	99.21	15,099,133.83	2.66	552,288,792.44
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	178,455,296.63	21.91	18,549,921.22	10.39	159,905,375.41	181,250,275.58	31.69	15,099,133.83	8.33	166,151,141.75
（组合二）应收子孙公司组合不计提坏账准备的应收账款	631,791,740.96	77.56			631,791,740.96	386,137,650.69	67.52			386,137,650.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,357,788.52	0.29	2,357,788.52	100.00		1,930,867.92	0.34	1,930,867.92	100.00	
合计	814,533,860.46	100.00	22,836,744.09	2.80	791,697,116.37	571,903,828.54	100.00	19,615,036.10		552,288,792.44

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
北京明诚技术开发有限公司	308,000.00	308,000.00	100.00	预计无法收回
鞍山市合汇科技开发有限公司	350,465.00	350,465.00	100.00	预计无法收回
山西蓝光机电设备有限公司	371,000.00	371,000.00	100.00	预计无法收回
张家港市鹰联节能技术有限公司	447,569.35	447,569.35	100.00	预计无法收回
浙江科维节能技术股份有限公司	452,000.00	452,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,929,034.35	1,929,034.35	100.00	预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	144,396,585.65	4,331,897.57	3.00
1 至 2 年	11,859,062.22	1,185,906.22	10.00
2 至 3 年	6,572,939.95	1,314,587.99	20.00
3 至 4 年	5,771,169.91	2,885,584.96	50.00
4 至 5 年	5,117,972.09	4,094,377.67	80.00
5 年以上	4,737,566.81	4,737,566.81	100.00
合计	178,455,296.63	18,549,921.22	10.39

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收子孙公司组合不计提坏账准备的应收账款	631,791,740.96		
合计	631,791,740.96		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 3,221,707.99 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	280,320,807.14	34.41%	
深圳市英威腾光伏科技有限公司	147,212,377.79	18.07%	
深圳市英威腾电源有限公司	77,131,528.87	9.47%	
深圳市英威腾电动汽车充电技术有限公司	46,705,196.75	5.73%	
苏州英威腾电力电子有限公司	44,921,193.00	5.52%	
合计	596,291,103.55	73.20%	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	113,112.00	45,160.01
其他应收款	72,293,833.96	16,483,248.18
合计	72,406,945.96	16,528,408.19

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	113,112.00	45,160.01
委托贷款		
债券投资		
合计	113,112.00	45,160.01

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,069,803.45	99.93	2,775,969.49	3.70	72,293,833.96	17,211,118.78	99.40	727,870.60	4.23	16,483,248.18
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	69,383,791.68	92.36	2,775,969.49	4.00	66,607,822.19	11,376,063.60	65.70	727,870.60	6.40	10,648,193.00
（组合二）应收子孙公司组合不计提坏账准备的其他应收款	5,686,011.77	7.57			5,686,011.77	5,835,055.18	33.70			5,835,055.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	0.07	50,000.00	100		103,596.00	0.60	103,596.00	100.00	
合计	75,119,803.45	100.00	2,825,969.49		72,293,833.96	17,314,714.78	100.00	831,466.60		16,483,248.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	66,054,291.92	1,981,628.76	3.00
1 至 2 年	1,666,238.20	166,623.82	10.00
2 至 3 年	1,182,919.56	236,583.91	20.00
3 至 4 年	96,018.00	48,009.00	50.00
4 至 5 年	206,000.00	164,800.00	80.00
5 年以上	178,324.00	178,324.00	100.00
合计	69,383,791.68	2,775,969.49	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
刘建波	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	50,000.00	50,000.00	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,994,502.89 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	6,743,086.10	2,518,813.82
备用金	164,261.95	239,261.95
单位往来款	49,560,428.60	
合并范围内往来款	5,686,011.77	5,835,055.18
其他	12,966,015.03	8,721,583.83
合计	75,119,803.45	17,314,714.78

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,151,884,413.26		1,151,884,413.26	1,216,804,413.26		1,216,804,413.26
对联营、合营企业投资	94,273,615.48		94,273,615.48	94,468,476.78		94,468,476.78
合计	1,246,158,028.74		1,246,158,028.74	1,311,272,890.04		1,311,272,890.04

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	16,987,555.26			16,987,555.26		
深圳市英威腾自动控制技术有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
深圳市英威腾电源有限公司	147,075,920.00			147,075,920.00		
英威腾国际贸易有限公司	247,050,000.00			247,050,000.00		
无锡英威腾电梯控制技术有限公司	45,600,000.00			45,600,000.00		
西安英威腾电机有限公司	17,840,000.00			17,840,000.00		
上海英威腾工业技术有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
苏州英威腾电力电子有限公司	81,600,000.00			81,600,000.00		
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	27,450,938.00			27,450,938.00		
深圳市英威腾光伏科技有限公司	24,300,000.00		1,800,000.00	22,500,000.00		
深圳市英创盈投资有限公司	29,100,000.00	10,000,000.00		39,100,000.00		
深圳市英威腾智能控制有限公司	28,800,000.00			28,800,000.00		
深圳市英威腾电动汽车充电技术有限公司	19,000,000.00	5,520,000.00	8,640,000.00	15,880,000.00		
唐山普林亿威科技有限公司	260,000,000.00	30,000,000.00	100,000,000.00	190,000,000.00		
合计	1,216,804,413.26	45,520,000.00	110,440,000.00	1,151,884,413.26		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
新疆希望电子有限公司	19,484,331.03			610,536.16					20,094,867.19		
南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	74,984,145.75			-805,397.46					74,178,748.29		
小计	94,468,476.78			-194,861.30					94,273,615.48		
合计	94,468,476.78			-194,861.30					94,273,615.48		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,181,169,625.57	1,018,644,191.67	1,496,686,197.56	1,111,547,812.79
其他业务	102,663,530.02	73,972,944.79	11,799,382.99	1,785,407.03
合计	1,283,833,155.59	1,092,617,136.46	1,508,485,580.55	1,113,333,219.82

(五) 投资收益

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	33,640,002.00	206,381,040.33
权益法核算的长期股权投资收益	-194,861.30	-986,114.65
处置长期股权投资产生的投资收益		-13,125,652.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	35,729,669.62	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
银行理财产品		4,453,875.74
合计	69,174,810.32	196,723,148.80

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-334,898.78	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	31,729,188.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-5,171,934.71	

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	35,729,669.62	处置可供出售金融资产
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,207.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	8,730,579.19	
少数股东权益影响额（税后）	1,387,261.35	
合计	51,921,391.14	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.66	0.2972	0.2935
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.73	0.2284	0.2255

深圳市英威腾电气股份有限公司
(加盖公章)
2019 年 3 月 7 日