
深圳市英威腾电气股份有限公司
2019 年半年度财务报告

（未经审计）

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	504,300,087.27	488,562,579.13
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融		
衍生金融资产		
应收票据	104,010,252.39	110,428,913.40
应收账款	849,607,625.74	888,161,125.84
应收款项融资	34,909,330.00	
预付款项	24,381,165.72	56,094,193.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	82,391,498.07	102,172,001.21
其中：应收利息	212,467.00	246,115.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	554,160,791.70	603,481,848.58
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	53,006,544.03	61,795,705.02
流动资产合计	2,206,767,294.92	2,310,696,366.57
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		39,849,250.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	104,622,589.25	102,851,272.43
其他权益工具投资	39,849,250.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,268,044.06	10,506,621.72
固定资产	486,189,423.17	477,690,256.52
在建工程	37,636,618.33	30,770,845.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	114,787,779.53	119,540,738.80
开发支出	1,615,306.00	4,075,374.04
商誉	198,763,125.63	198,763,125.63
长期待摊费用	29,898,616.42	28,170,388.78
递延所得税资产	20,491,053.94	18,069,042.88
其他非流动资产	72,062,551.59	69,770,209.77
非流动资产合计	1,110,184,357.92	1,100,057,125.59
资产总计	3,316,951,652.84	3,410,753,492.16

法定代表人：黄申力 主管会计工作负责人：田华臣 会计机构负责人：康莉

合并资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

金额单位：人民币元

流动负债：		
短期借款	435,924,550.00	345,250,000.00
向中央银行借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	139,644,434.16	196,775,470.08
应付账款	425,657,452.37	481,230,502.54
预收款项	72,201,146.79	75,938,954.00
应付职工薪酬	65,578,139.04	102,778,208.69
应交税费	6,122,929.95	21,410,548.00
其他应付款	143,815,890.31	136,041,175.81
其中：应付利息	560,360.84	744,346.22
应付股利	1,105,187.62	3,221,087.62
应付手续费及佣金		
合同负债		
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	1,288,944,542.62	1,359,424,859.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
租赁负债		
长期应付款	645,012.40	645,012.40
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	37,813,663.81	39,188,291.18
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,458,676.21	39,833,303.58
负债合计	1,327,403,218.83	1,399,258,162.70
所有者权益：		
股本	753,498,210.00	754,225,710.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	223,432,145.13	208,807,086.03
减：库存股	46,296,837.24	85,716,732.24
其他综合收益	-42,842.12	-42,842.12
专项储备		
盈余公积	121,903,876.34	122,872,469.58
一般风险准备		
未分配利润	811,196,996.49	867,989,772.39
归属于母公司所有者权益合计	1,863,691,548.60	1,868,135,463.64
少数股东权益	125,856,885.41	143,359,865.82
所有者权益合计	1,989,548,434.01	2,011,495,329.46
负债和所有者权益总计	3,316,951,652.84	3,410,753,492.16

法定代表人：黄申力 主管会计工作负责人：田华臣 会计机构负责人：康莉

合并利润表
2019年1-6月

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,061,412,177.42	1,035,136,151.82
其中：营业收入	1,061,412,177.42	1,035,136,151.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,048,511,017.47	969,277,736.78
其中：营业成本	675,981,814.09	661,361,195.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
分保费用		
税金及附加	7,317,083.56	10,767,884.61
销售费用	124,339,672.68	106,955,540.52
管理费用	97,698,720.16	75,501,026.88
研发费用	132,890,180.10	117,341,375.98
财务费用	10,283,546.88	-2,649,287.05
其中：利息费用	11,522,621.87	4,210,616.57
利息收入	183,786.35	5,423,808.74
加：其他收益	59,350,139.61	44,067,823.24
投资收益（损失以“-”号填列）	6,013,728.24	-2,336,636.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,727,409.88	-2,336,636.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,285,536.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,118,556.94	-7,534,395.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30,530.71	-142,679.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	71,891,465.52	99,912,526.85
加：营业外收入	4,151,422.86	1,358,998.65
减：营业外支出	100,011,270.77	61,740.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-23,968,382.39	101,209,785.08
减：所得税费用	8,417,002.95	17,967,661.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-32,385,385.34	83,242,123.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-32,385,385.34	83,242,123.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-10,843,018.85	96,268,656.87
少数股东损益	-21,542,366.49	-13,026,533.76
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
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	-32,385,385.34	83,242,123.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	-10,843,018.85	96,268,656.87
归属于少数股东的综合收益总额	-21,542,366.49	-13,026,533.76
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0144	0.1279
（二）稀释每股收益	-0.0144	0.1279

法定代表人：黄申力 主管会计工作负责人：田华臣 会计机构负责人：康莉

合并现金流量表

2019年1-6月

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期发生额	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	743,856,090.87	573,197,146.14
收到的税费返还	64,426,262.53	57,499,185.77
收到其他与经营活动有关的现金	91,339,001.73	73,252,038.78
经营活动现金流入小计	899,621,355.13	703,948,370.69
购买商品、接受劳务支付的现金	392,879,755.72	330,326,993.72
客户贷款及垫款净增加额	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-
支付保单红利的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	265,325,251.42	248,448,139.92
支付的各项税费	78,947,369.45	79,926,121.50
支付其他与经营活动有关的现金	162,228,991.61	163,685,180.47
经营活动现金流出小计	899,381,368.20	822,386,435.61
经营活动产生的现金流量净额	239,986.93	-118,438,064.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	47,595,369.54	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收	28,608,951.25	200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,273,602.33	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	88,477,923.12	200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	35,169,324.53	43,565,229.40
投资支付的现金	66,150,000.00	2,900,000.00
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	101,319,324.53	46,465,229.40
投资活动产生的现金流量净额	-12,841,401.41	-46,465,029.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,865,000.00	15,000,000.00
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	255,493,582.00	60,000,000.00
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	258,358,582.00	75,000,000.00
偿还债务支付的现金	173,500,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,121,514.68	116,119,078.69
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	4,604,304.18	39,840,270.00
筹资活动现金流出小计	224,225,818.86	205,959,348.69
筹资活动产生的现金流量净额	34,132,763.14	-130,959,348.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	589,212.03	-145,828.89
五、现金及现金等价物净增加额	22,120,560.69	-296,008,271.90
加：期初现金及现金等价物余额	447,943,919.79	667,594,690.16
六、期末现金及现金等价物余额	470,064,480.48	371,586,418.26

法定代表人：黄申力 主管会计工作负责人：田华臣 会计机构负责人：康莉

合并所有者权益变动表

2019年1-6月

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	754,225,710.00	208,807,086.03	85,716,732.24	-42,842.12	122,872,469.58	867,989,772.39	1,868,135,463.64	143,359,865.82	2,011,495,329.46
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	754,225,710.00	208,807,086.03	85,716,732.24	-42,842.12	122,872,469.58	867,989,772.39	1,868,135,463.64	143,359,865.82	2,011,495,329.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-727,500.00	14,625,059.10	-39,419,895.00		-968,593.24	-56,792,775.90	-4,443,915.04	-17,502,980.41	-21,946,895.45
（一）综合收益总额						-10,843,018.85	-10,843,018.85		-10,843,018.85
（二）所有者投入和减少资本	-727,500.00	14,625,059.10	-39,419,895.00				53,317,454.10	-17,502,980.41	35,814,473.69
1. 股东投入的普通股	-727,500.00	6,075,982.60	-39,419,895.00				44,768,377.60	-17,502,980.41	27,265,397.19
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额		8,549,076.50					8,549,076.50		8,549,076.50
4. 其他									
（三）利润分配					-968,593.24	-45,949,757.05	-46,918,350.29		-46,918,350.29
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-37,232,417.85	-37,232,417.85		-37,232,417.85
4. 其他					-968,593.24	-8,717,339.20	-9,685,932.44		-9,685,932.44
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他		-							
四、本期期末余额	753,498,210.00	223,432,145.13	46,296,837.24	-42,842.12	121,903,876.34	811,196,996.49	1,863,691,548.60	125,856,885.41	1,989,548,434.01

法定代表人：黄申力 主管会计工作负责人：田华臣 会计机构负责人：康莉

合并所有者权益变动表（续）

2019年1-6月

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上期								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	754,552,710.00	296,750,475.11	83,053,230.00	-42,842.12	109,860,236.58	770,004,836.73	1,848,072,186.30	218,641,487.07	2,066,713,673.37
加：会计政策变更									
前期差错更正		-110,250,000.00					-110,250,000.00		-110,250,000.00
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	754,552,710.00	186,500,475.11	83,053,230.00	-42,842.12	109,860,236.58	770,004,836.73	1,737,822,186.30	218,641,487.07	1,956,463,673.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	-327,000.00	12,267,039.87	-1,368,270.00			-17,166,251.28	-3,857,941.41	-3,005,893.66	-6,863,835.07
（一）综合收益总额						96,268,656.88	96,268,656.88	-13,026,533.77	83,242,123.11
（二）所有者投入和减少资本	-327,000.00	12,267,039.87	-1,368,270.00				13,308,309.87	10,020,640.11	23,328,949.98
1. 股东投入的普通股	-327,000.00	3,938,089.89	-1,368,270.00				4,979,359.89	10,020,640.11	15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额		8,328,949.98					8,328,949.98		8,328,949.98
4. 其他									
（三）利润分配						-113,434,908.16	-113,434,908.16		-113,434,908.16
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-113,182,906.49	-113,182,906.49		-113,182,906.49
4. 其他						-252,001.67	-252,001.67		-252,001.67
（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. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	754,225,710.00	198,767,514.98	81,684,960.00	-42,842.12	109,860,236.58	752,838,585.45	1,733,964,244.89	215,635,593.41	1,949,599,838.30

法定代表人：黄申力 主管会计工作负责人：田华臣 会计机构负责人：康莉

母公司资产负债表
2019年6月30日

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	240,709,888.75	193,820,696.57
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	29,307,079.41	4,391,527.12
应收账款	777,807,945.69	791,697,116.37
应收账款融资		
预付款项	4,034,107.20	13,234,744.57
其他应收款	24,230,211.94	72,406,945.96
其中：应收利息	212,467.00	113,112.00
应收股利		
存货	117,532,188.99	137,987,702.80
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,557,060.77	17,878,736.37
流动资产合计	1,201,178,482.75	1,231,417,469.76
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		11,349,250.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,247,870,214.10	1,246,158,028.74
其他权益工具投资	11,349,250.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	62,232,920.07	
固定资产	186,007,216.82	248,382,710.70
在建工程	10,031,567.90	7,999,179.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	36,781,743.92	38,141,196.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	20,496,010.31	18,255,720.40
递延所得税资产	16,411,799.99	13,798,400.05
其他非流动资产	39,050,629.49	37,708,482.90
非流动资产合计	1,630,231,352.60	1,621,792,969.09
资产总计	2,831,409,835.35	2,853,210,438.85

法定代表人：黄申力 主管会计工作负责人：田华臣 会计机构负责人：康莉

资产负债表（续）
2019年6月30日

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

金额单位：人民币元

流动负债：		
短期借款	94,685,550.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,890,000.00	6,890,000.00
应付账款	653,823,042.70	647,545,699.24
预收款项	41,050,587.09	30,404,020.56
合同负债		
应付职工薪酬	34,830,597.20	36,409,513.94
应交税费	513,880.26	6,408,605.31
其他应付款	99,221,151.27	148,084,752.94
其中：应付利息	289,360.77	257,424.00
应付股利	1,105,187.62	3,221,087.62
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	931,014,808.52	975,742,591.99
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,277,265.66	13,905,765.80
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,277,265.66	13,905,765.80
负债合计	944,292,074.18	989,648,357.79
所有者权益：		
股本	753,498,210.00	754,225,710.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	384,388,918.42	378,153,906.92
减：库存股	46,296,837.24	85,716,732.24
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	121,903,876.34	122,872,469.58
未分配利润	673,623,593.65	694,026,726.80
所有者权益合计	1,887,117,761.17	1,863,562,081.06
负债和所有者权益总计	2,831,409,835.35	2,853,210,438.85

法定代表人：黄申力 主管会计工作负责人：田华臣 会计机构负责人：康莉

母公司利润表
2019年1-6月

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	574,127,365.98	613,422,751.98
减：营业成本	472,371,921.60	487,155,545.04
税金及附加	1,322,560.34	4,665,009.53
销售费用	24,680,733.80	42,052,991.85
管理费用	47,290,119.00	35,537,871.79
研发费用	23,312,628.17	37,248,694.17
财务费用	2,090,024.28	-3,872,343.22
其中：利息费用	2,921,113.26	212,666.66
利息收入	1,013,319.80	1,985,837.23
加：其他收益	24,156,290.39	10,093,632.92
投资收益（损失以“-”号填列）	91,260,017.80	38,387,944.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,460,810.75	-1,612,055.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,807,402.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-20,986.42	-2,673,689.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,400.56	-122,308.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	116,454,699.02	56,320,562.61
加：营业外收入	8,035,508.20	557,245.28
减：营业外支出	99,533,102.23	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,957,104.99	56,877,807.89
减：所得税费用	-589,518.91	2,726,382.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,546,623.90	54,151,425.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,546,623.90	54,151,425.88
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	25,546,623.90	54,151,425.88
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：黄申力 主管会计工作负责人：田华臣 会计机构负责人：康莉

母公司现金流量表
2019年1-6月

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期发生额	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	388,084,002.22	294,263,521.93
收到的税费返还	18,931,480.44	21,164,586.35
收到其他与经营活动有关的现金	55,007,718.77	29,145,201.27
经营活动现金流入小计	462,023,201.43	344,573,309.55
购买商品、接受劳务支付的现金	253,599,490.30	89,452,336.19
支付给职工以及为职工支付的现金	101,613,379.09	114,589,093.89
支付的各项税费	12,027,179.93	16,732,631.47
支付其他与经营活动有关的现金	43,850,722.34	23,856,012.31
经营活动现金流出小计	411,090,771.66	244,630,073.86
经营活动产生的现金流量净额	50,932,429.77	99,943,235.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,592,269.54	
取得投资收益收到的现金	100,000,000.00	40,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	160,607,269.54	40,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,388,202.91	34,648,555.97
投资支付的现金	99,285,000.00	58,472,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	115,673,202.91	93,120,555.97
投资活动产生的现金流量净额	44,934,066.63	-53,120,555.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	63,735,900.00	
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	63,735,900.00	-
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,338,693.29	112,376,798.22
支付其他与筹资活动有关的现金	3,041,565.00	1,368,270.00
筹资活动现金流出小计	112,380,258.29	163,745,068.22
筹资活动产生的现金流量净额	-48,644,358.29	-163,745,068.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-229,224.79	
五、现金及现金等价物净增加额	46,992,913.32	-116,922,388.50
加：期初现金及现金等价物余额	188,474,902.12	273,084,867.61
六、期末现金及现金等价物余额	235,467,815.44	156,162,479.11

法定代表人：黄申力 主管会计工作负责人：田华臣 会计机构负责人：康莉

所有者权益变动表

2019年1-6月

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

金额单位：人民币元

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

法定代表人：黄申力 主管会计工作负责人：田华臣 会计机构负责人：康莉

所有者权益变动表（续）

2019年1-6月

编制单位：深圳市英威腾电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上期							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	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	7,287,679.98	-1,368,270.00				-59,031,480.61	-50,702,530.63
（一）综合收益总额							54,151,425.88	54,151,425.88
（二）所有者投入和减少资本	-327,000.00	7,287,679.98	-1,368,270.00					8,328,949.98
1. 股东投入的普通股	-327,000.00	-1,041,270.00	-1,368,270.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额		8,328,949.98						8,328,949.98
4. 其他								
（三）利润分配							-113,182,906.49	-113,182,906.49
1. 提取盈余公积								
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. 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	369,824,956.94	81,684,960.00			109,860,236.58	631,068,055.69	1,783,293,999.21

法定代表人：黄申力 主管会计工作负责人：田华臣 会计机构负责人：康莉

深圳市英威腾电气股份有限公司

2019年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 深圳市英威腾电气股份有限公司

注册资本: 753, 498, 210.00

营业执照号码: 914403007362836219

法定代表人: 黄申力

总部办公地址: 深圳市光明区马田街道松白路英威腾光明科技大厦

深圳市英威腾电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为深圳市英威腾电气有限公司, 设立于2002年4月15日, 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。

经过历年的转增股本及增发新股, 截至2019年6月30日止, 本公司累计发行股本总数753,498,210.00股,

(二) 公司行业性质、经营范围及主营业务

公司所处行业: 制造业—电气机械及器材制造业—输配电及控制设备制造。

公司经营范围: 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。

公司主营业务: 报告期, 公司专注于工业自动化和能源电力两大领域, 向用户提供最有价值的产品和解决方案, 依托于电力电子、自动控制、信息技术, 业务覆盖工业自动化、新能源汽车、网络能源及轨道交通。主要产品涵括变频器、伺服系统、控制器、新能源汽车动力总成系统、电机控制器、驱动电机、车载充电电源、充电桩、数据中心基础设施、光伏发电、城市轨道交通牵引系统、工程车牵引系统、矿用车牵引系统等。产品广泛应用于起重、机床、电梯、石油、金属制品、电线电缆、塑胶、印刷包装、纺织化纤、建材、冶金、煤矿、新能源汽车、轨道交通、电源、光伏等行业。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月26日决议批准报出。

2019年1月本公司控股子公司深圳市英威腾智能控制有限公司因股东增资, 致本公司对深圳市英威腾智能控制有限公司持股比例由原来的55.04%, 被稀释为49.04%, 失去对其控制权, 从2月开始不纳入合并报表范围; 2019年4月本公司转让对西安英威腾原持有的55%股权, 转让后剩余持有股权0%, 失去对其控制权, 从4月份开始不纳入合并范围内;

截止2019年6月30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
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
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

二、财务报表的编制基础

1、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。

2、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”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年

修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、

负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融

资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，

且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价

值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团长期应收款按照组合方法计提坏账准备，组合分为信用期内的长期应收款和逾期的长期应收款，其中对于信用期内的长期应收款不计提坏账准备，对于逾期的长期应收款，在发生逾期的时点转入应收账款并按照应收账款的减值损失计量方法计提坏账。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司结算一般使用银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票

据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12、应收账款

对于应收账款，不包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

确认预期信用损失组合的情况如下：

(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	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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	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%
------	---------	---------

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(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。

13、应收款项融资

反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款等

按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，详见“10、金融工具（8）减值”，参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收利息和应收股利，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益；对于其他应收款项的减值损失计量，本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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) 存货取得和发出的计价方法

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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期年末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入本年损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

(4) 存货的盘存制度为

存货的盘存制度采用永续盘存法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物：

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、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。

19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

20、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权

投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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

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、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。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。

25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，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。

26、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。

26、 生物资产

28 油气资产

29 使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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	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。

内部研究开发支出会计政策

1. 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。

2. 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。

31、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。

32、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。

33、合同负债

34、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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、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。

37、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。

38. 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。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

（1）商品销售收入

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

基于以上原则，本公司主要风险和报酬转移具体时点和具体原则按国内销售和出口销售分别确定如下：

国内销售：根据客户订单发货或安装验收后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入。

国外销售：根据签订的订单发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点：

①报关离境的，根据出库单、出口专用发票、报关单或提单入账，确认销售收入；

②报关至国内保税区的，根据出库单、出口专用发票和报关单入账，确认销售收入。

（2）提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本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）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；

③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认

有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	2019年8月26日召开了第五届董事会第十八次会议及第五届监事会第十四次会议批准	
财政部于2019年5月9日发布关于印发修订《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号)，对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行修订。	2019年8月26日召开了第五届董事会第十八次会议及第五届监事会第十四次会议批准	
财政部于2019年5月16日发布关于印发修订《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号)，对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订。	2019年8月26日召开了第五届董事会第十八次会议及第五届监事会第十四次会议批准	

(一) 新财务报表格式

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)相关要求，公司将对财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整，具体情况如下：

- 1、资产负债表中“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目。
- 2、资产负债表新增“其他权益工具投资”项目，反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。
- 3、利润表新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。
- 4、将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失(损失以“-”列示)”。
- 5、现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列。
- 6、所有者权益变动表，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

公司根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》相关要求编制财务报表，仅对财务报表格式和部分项目填列口径产生影响，不影响公司净资产、净利润等财务指标。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	488,562,579.13	488,562,579.13	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	110,428,913.40	110,428,913.40	
应收账款	888,161,125.84	888,161,125.84	
应收款项融资			
预付款项	56,094,193.39	56,094,193.39	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	102,172,001.21	102,172,001.21	
其中：应收利息	246,115.00	246,115.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	603,481,848.58	603,481,848.58	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	61,795,705.02	61,795,705.02	
流动资产合计	2,310,696,366.57	2,310,696,366.57	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	39,849,250.00		-39,849,250.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	102,851,272.43	102,851,272.43	
其他权益工具投资		39,849,250.00	39,849,250.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,506,621.72	10,506,621.72	
固定资产	477,690,256.52	477,690,256.52	
在建工程	30,770,845.02	30,770,845.02	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	119,540,738.80	119,540,738.80	
开发支出	4,075,374.04	4,075,374.04	
商誉	198,763,125.63	198,763,125.63	
长期待摊费用	28,170,388.78	28,170,388.78	
递延所得税资产	18,069,042.88	18,069,042.88	
其他非流动资产	69,770,209.77	69,770,209.77	
非流动资产合计	1,100,057,125.59	1,100,057,125.59	
资产总计	3,410,753,492.16	3,410,753,492.16	
流动负债：			
短期借款	345,250,000.00	345,250,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	196,775,470.08	196,775,470.08	
应付账款	481,230,502.54	481,230,502.54	
预收款项	75,938,954.00	75,938,954.00	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	102,778,208.69	102,778,208.69	
应交税费	21,410,548.00	21,410,548.00	
其他应付款	136,041,175.81	136,041,175.81	
其中：应付利息	744,346.22	744,346.22	
应付股利	3,221,087.62	3,221,087.62	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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	1,359,424,859.12	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	645,012.40	645,012.40	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	39,188,291.18	39,188,291.18	
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	39,833,303.58	
负债合计	1,399,258,162.70	1,399,258,162.70	
所有者权益：			
股本	754,225,710.00	754,225,710.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	208,807,086.03	208,807,086.03	
减：库存股	85,716,732.24	85,716,732.24	
其他综合收益	-42,842.12	-42,842.12	
专项储备			
盈余公积	122,872,469.58	122,872,469.58	
一般风险准备			
未分配利润	867,989,772.39	867,989,772.39	
归属于母公司所有者权益合计	1,868,135,463.64	1,868,135,463.64	
少数股东权益	143,359,865.82	143,359,865.82	
所有者权益合计	2,011,495,329.46	2,011,495,329.46	
负债和所有者权益总计	3,410,753,492.16	3,410,753,492.16	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	193,820,696.57	193,820,696.57	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,391,527.12	4,391,527.12	
应收账款	791,697,116.37	791,697,116.37	
应收款项融资			
预付款项	13,234,744.57	13,234,744.57	
其他应收款	72,406,945.96	72,406,945.96	
其中：应收利息	113,112.00	113,112.00	
应收股利			
存货	137,987,702.80	137,987,702.80	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	17,878,736.37	17,878,736.37	
流动资产合计	1,231,417,469.76	1,231,417,469.76	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	11,349,250.00		-11,349,250.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,246,158,028.74	1,246,158,028.74	
其他权益工具投资		11,349,250.00	11,349,250.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	248,382,710.70	248,382,710.70	
在建工程	7,999,179.86	7,999,179.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	38,141,196.44	38,141,196.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	18,255,720.40	18,255,720.40	
递延所得税资产	13,798,400.05	13,798,400.05	
其他非流动资产	37,708,482.90	37,708,482.90	
非流动资产合计	1,621,792,969.09	1,621,792,969.09	
资产总计	2,853,210,438.85	2,853,210,438.85	
流动负债：			
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6,890,000.00	6,890,000.00	
应付账款	647,545,699.24	647,545,699.24	
预收款项	30,404,020.56	30,404,020.56	
合同负债			
应付职工薪酬	36,409,513.94	36,409,513.94	
应交税费	6,408,605.31	6,408,605.31	
其他应付款	148,084,752.94	148,084,752.94	
其中：应付利息	257,424.00	257,424.00	
应付股利	3,221,087.62	3,221,087.62	
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	975,742,591.99	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	13,905,765.80	13,905,765.80	
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	13,905,765.80	
负债合计	989,648,357.79	989,648,357.79	
所有者权益：			
股本	754,225,710.00	754,225,710.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	378,153,906.92	378,153,906.92	
减：库存股	85,716,732.24	85,716,732.24	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	122,872,469.58	122,872,469.58	
未分配利润	694,026,726.80	694,026,726.80	
所有者权益合计	1,863,562,081.06	1,863,562,081.06	
负债和所有者权益总计	2,853,210,438.85	2,853,210,438.85	

调整情况说明

(4) 非货币性资产交换

- 1、非货币性资产示例中删除“存货”，其适用于第14号收入准则；货币性资产定义中将收取固定或可确定金额的“资产”改为“权利”。
- 2、增加规范非货币性资产交换的确认时点，即换入资产应在符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认，换出资产应在满足资产终止确认条件时终止确认。
- 3、将非货币性资产交换的计量原则与新收入准则协调一致。

公司将按照财政部2019年5月9日发布的关于印发修订《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

(5) 债务重组

- 1、将原“债权人让步行为”改为将“原有债务重新达成协议的交易行为”。
- 2、重组方式中债务转为“资本”改为债务转为“权益工具”。
- 3、将重组债权和债务的会计处理规定索引至新金融工具准则，从而与新金融工具准则协调一致，同时删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定。
- 4、将以非现金资产偿债情况下资产处置损益的计算方法与新收入准则协调一致。

公司将按照财政部2019年5月16日发布的关于印发修订《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），对

2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组不进行追溯调整。

45、其他

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	应税收入按16%、13%、6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	应纳增值税及免抵税额7%计缴
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%,适用优惠税率的企业详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市英威腾电气股份有限公司	15%
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	12.5%
深圳市英威腾电源有限公司	15%
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%
英威腾国际贸易有限公司	16.5%
INVTElectric(Thailand)Co.,Ltd(泰国)	35%
深圳市英威腾自动控制技术有限公司	15%
深圳市英威腾光伏科技有限公司	15%
苏州英威腾电力电子有限公司	15%
深圳市英威腾控制技术有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 增值税

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%、11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)规定,自2018年5月1日起,适用税率调整为16%、10%。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)自2019年4月1日起,适用税率调整为13%、9%。

(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，2019 年减按 15%征收企业所得税。

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，2019 年减按 12.50%征收企业所得税。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，国家重点扶持高新技术企业享受税收优惠税率，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，2019 年减按 15%征收企业所得税。

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，证书编号为 GR201831000111，有效期为三年，2019 年减按 15%征收企业所得税。5、根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，国家重点扶持高新技术企业享受税收优惠税率，子公司宁波市君纬电气有限公司于 2017 年 11 月取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201733100036，有效期为三年，2019 年减按 15%征收企业所得税。

6、子公司无锡英威腾电梯控制技术有限公司于 2016 年 11 月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 2019 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，2019 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，2019 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控制技术有限公司 2018 年 10 月获得高新技术企业资格认证，证书编号为 GR201844202055，有效期为 3 年，2019 年减按 15%征收企业所得税。

10. 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，国家重点扶持高新技术企业享受税收优惠税率，子公司苏州英威腾电力电子有限公司 2017 年 11 月获得高新技术企业资格认证，证书编号为 GR201732000983，有效期为 3 年，2019 年减按 15%征收企业所得税。

11. 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，国家重点扶持高新技术企业享受税收优惠税率，子公司深圳市英威腾自动控制技术有限公司 2017 年 12 月获得高新技术企业资格认证，证书编号为 GR201744205069，有效期为 3 年，2019 年减按 15%征收企业所得税。

3、其他

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	102,513.83	163,798.71
银行存款	461,926,380.38	464,804,697.53
其他货币资金	42,271,193.06	23,594,082.89
合计	504,300,087.27	488,562,579.13
其中：存放在境外的款项总额	34,565,203.81	87,300,202.95

其他说明

截止2019年6月30日，本公司使用受限资金的货币资金共有34,235,606.78元，主要由银行承兑汇票以及财政监管资金组成。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	99,036,590.11	106,537,257.46
商业承兑票据	4,973,662.28	3,891,655.94
合计	104,010,252.39	110,428,913.40

确定该组合依据的说明：

根据公司业务实际状况及风险状况，未对该等应收票据计提坏账准备。

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	77,258,004.30
合计	77,258,004.30

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	316,321,064.09	
商业承兑票据		13,244,130.38
合计	316,321,064.09	13,244,130.38

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	9,000,000.00
合计	9,000,000.00

说明：

英威腾电动汽车公司于2017年12月收到南京越博动力系统股份有限公司商业承兑汇票三张共计900万，出票日期

2017/6/17, 出票人深圳市沃特玛电池有限公司, 背书人: 南京越博动力系统股份有限公司, 被背书人: 深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司。后出票人深圳市沃特玛电池有限公司债务恶化无法兑付, 经背书人与被背书人双方友好协商, 其中 450 万恢复为英威腾电动汽车公司对南京越博的应收账款, 另 450 万英威腾电动汽车公司向出票人深圳市沃特玛电池有限公司追讨, 英威腾电动汽车公司于 2018 年转为应收账款。450 万元债权处理情况: 英威腾电动汽车公司向沃特玛追索 450 万元, 并于 2019 年 1 月完成 9 台车辆过户及相关合法手续的办理。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,771,986.06	1.06%	7,612,306.06	77.90%	2,159,680.00	9,584,801.18	1.00%	9,584,801.18	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,466,274.35	0.59%	3,306,594.35	60.49%	2,159,680.00	6,922,935.89	0.72%	6,922,935.89	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,305,711.71	0.47%	4,305,711.71	100.00%		2,661,865.29	0.28%	2,661,865.29	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	909,865,992.10	98.94%	62,418,046.36	6.86%	847,447,945.74	946,214,343.17	99.00%	58,053,217.33	6.14%	888,161,125.84
其中：										
合计	919,637,978.16	100.00%	70,030,352.42	7.61%	849,607,625.74	955,799,144.35	100.00%	67,638,018.51	7.08%	888,161,125.84

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江科维节能技术股份有限公司	452,000.00	452,000.00	100.00%	质量问题无法收回
张家港市鹰联节能技术有限公司	447,569.35	447,569.35	100.00%	合同违约，无法追讨
山西蓝光机电设备有限公司	371,000.00	371,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
鞍山市合汇科技开发有限公司	350,465.00	350,465.00	100.00%	合同违约，无法追讨
北京明诚技术开发有限公司	308,000.00	308,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
欧胜能源（上海）有限公司	308,000.00	308,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
深圳粤沃科技服务有限公司	2,699,600.00	539,920.00	20.00%	预计以车抵债
湖北博创机械制造有限公司	529,640.00	529,640.00	100.00%	收回可能性较小
合计	5,466,274.35	3,306,594.35	--	--

期末项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
泊头市宁泊滤材有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
新疆金汇铸管有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
坤仕华—南京六合煤矿机械有限责任公司	220,000.00	220,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
坤仕华—淮南市富捷机电产品供应站	163,165.00	163,165.00	100.00%	合同违约，无法追讨
坤仕华—常州御发工矿设备有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
坤仕华—上海岚冶电子科技有限公司	26,000.00	26,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
坤仕华—宁阳县富华强力锻造有限公司	400.00	400.00	100.00%	合同违约，无法追讨
河北轩屹机电设备有限公司	213,200.00	213,200.00	100.00%	合同违约，无法追讨
湖北追日电气股份有限公司	206,500.00	206,500.00	100.00%	合同违约，无法追讨
上海哲呈电气有限公司	201,500.00	201,500.00	100.00%	合同违约，无法追讨
西安西普电力电子有限公司	188,676.71	188,676.71	100.00%	合同违约，无法追讨
河北凯瑞思环境工程有限公司	187,000.00	187,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
隆化县顺昌矿业有限公司	183,000.00	183,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
天津领航电气制造有限公司	162,018.00	162,018.00	100.00%	合同违约，无法追讨
乌鲁木齐安控电气设备有限公司	149,473.10	149,473.10	100.00%	合同违约，无法追讨
雷奇节能科技股份有限公司	142,065.50	142,065.50	100.00%	合同违约，无法追讨
江苏泰隆环境工程有限公司	105,200.00	105,200.00	100.00%	合同违约，无法追讨
河北雅惠节能科技有限公司	104,000.00	104,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
茌平华兴保温材料有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
江苏戴梦特化工科技股份有限公司	48,000.00	48,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
淮安端木传东/淮安市金钟电器成套设备营销部	90,854.80	90,854.80	100.00%	合同违约，无法追讨
宁波耀发数控机床制造有限公司	85,653.00	85,653.00	100.00%	合同违约，无法追讨

沙河市双基水泥有限公司	85,333.00	85,333.00	100.00%	合同违约,无法追讨
张家港保税区天将贸易有限公司	79,998.54	79,998.54	100.00%	合同违约,无法追讨
西乡县西玛机床有限责任公司	74,980.00	74,980.00	100.00%	合同违约,无法追讨
南昌市伟鑫自动化技术有限公司	69,243.42	69,243.42	100.00%	合同违约,无法追讨
台州市黄岩腾宇电气设备销售中心	65,533.68	65,533.68	100.00%	合同违约,无法追讨
东莞市吉通电子科技有限公司	62,850.00	62,850.00	100.00%	合同违约,无法追讨
苏州市美善机械有限公司	62,201.50	62,201.50	100.00%	合同违约,无法追讨
深圳市阿徕米罗科技有限公司	59,135.00	59,135.00	100.00%	合同违约,无法追讨
山东博诚机电有限公司	53,200.00	53,200.00	100.00%	合同违约,无法追讨
乌鲁木齐雷达尔电气有限公司	52,993.60	52,993.60	100.00%	合同违约,无法追讨
陕西万合能源科技发展有限公司	52,808.00	52,808.00	100.00%	合同违约,无法追讨
乌海市友谊精煤有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	合同违约,无法追讨
云南日昌商贸有限公司	46,542.40	46,542.40	100.00%	合同违约,无法追讨
上海追日电气有限公司	32,007.97	32,007.97	100.00%	合同违约,无法追讨
抚顺市波金高新电器制造有限公司	31,880.00	31,880.00	100.00%	合同违约,无法追讨
深圳市格瑞斯特环保技术有限公司	30,900.00	30,900.00	100.00%	合同违约,无法追讨
郑州福达节能设备有限公司	29,870.80	29,870.80	100.00%	合同违约,无法追讨
东莞市金族通用机械设备有限公司	27,450.00	27,450.00	100.00%	合同违约,无法追讨
山东赛通电器有限公司	24,349.00	24,349.00	100.00%	合同违约,无法追讨
湖北福欣机床制造有限公司	21,603.00	21,603.00	100.00%	合同违约,无法追讨
喀什德力克石油工程技术有限公司	20,608.00	20,608.00	100.00%	合同违约,无法追讨
重庆亨尔通冶金新技术股份有限公司	20,469.00	20,469.00	100.00%	合同违约,无法追讨
上海存在自动化控制设备有限公司	18,500.00	18,500.00	100.00%	合同违约,无法追讨
深圳市维可达精密科技有限公司	12,360.00	12,360.00	100.00%	合同违约,无法追讨
浙江荣欣防爆电器有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00%	合同违约,无法追讨
武汉市黄陂新隆建筑机械有限公司	7,800.00	7,800.00	100.00%	合同违约,无法追讨
山西潞安海通工贸有限公司	20,510.00	20,510.00	100.00%	收回可能性较小
深圳市民富沃能新能源汽车有限公司	21,878.69	21,878.69	100.00%	以车抵债后剩余款项,无回款可能
合计	4,305,711.71	4,305,711.71	--	--

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	750,730,168.96	22,521,905.07	3.00%
1至2年	137,880,999.33	13,788,099.93	10.00%
2至3年	23,230,530.82	4,646,106.16	20.00%
3年以上	34,013,292.99	22,541,605.19	66.27%
3至4年	20,259,804.78	10,129,902.39	50.00%
4至5年	6,708,927.05	5,367,141.64	80.00%
5年以上	7,044,561.16	7,044,561.16	100.00%

合计	945,854,992.10	63,497,716.36	--
----	----------------	---------------	----

确定该组合依据的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	750,730,168.96
1至2年	137,880,999.33
2至3年	23,230,530.82
3年以上	34,013,292.99
3至4年	20,259,804.78
4至5年	6,708,927.05
5年以上	7,044,561.16
合计	945,854,992.10

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,922,935.89	2,155,493.58		5,771,835.12	3,306,594.35
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	1,643,846.42			4,305,711.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,053,217.33	5,444,499.03			63,497,716.36
合计	67,638,018.51	9,243,839.03		5,771,835.12	71,110,022.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳市英威腾智能控制有限公司	312,794.32	丧控转出
西安英威腾电机有限公司	1,106,685.29	处置转出
合计	1,419,479.61	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
坏账准备	5,771,835.12

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳华御威节能科技有限公司	销售商品货款	679,720.00	公司注销	公司内部审批流程	否
浙江三志纺织有限公司	销售商品货款	560,000.00	政府主导破产清算	公司内部审批流程	否
宁波巴斯顿机械科技有限公司	销售商品货款	282,198.08	政府主导重组	公司内部审批流程	否
广东泓利机器有限公司	销售商品货款	232,696.00	市场重组	公司内部审批流程	否
广东威亚精密机械有限公司	销售商品货款	112,959.50	市场重组	公司内部审批流程	否
苏州吉姆西客车制造有限公司	销售商品货款	2,026,661.54	法院诉讼后，客户因骗补入狱已无资金偿还，坏账核销	公司内部审批流程	否
山东泰丰制动系统科技股份有限公司	销售商品货款	1,877,600.00	客户无力偿还账款	公司内部审批流程	否
合计	--	5,771,835.12	--	--	--

应收账款核销说明：

上述款项，确因多种原因无法收回，经业务部门提出，相关部门核实，经公司经营层讨论，董事长审批同意核销。

(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	金额	占应收账款总额的比例(%)
第一名	53,520,528.75	5.60%
第二名	45,712,438.47	4.78%
第三名	29,812,780.00	3.12%
第四名	27,911,592.27	2.92%
第五名	26,051,102.79	2.73%
合计	183,008,442.28	19.15%

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

转移应收账款且继续涉入形成的资产总额 3,074.53 万元

1) 英威腾电动汽车公司应收湖北世纪中远车辆有限公司货款 1,290.46 万元，经多方了解其财务状况，判断其公司已资不抵债，双方于 2018 年 9 月达成共识以物流车 77 台抵偿应收账款，于 2018 年完成车辆过户及债权核销。

2) 英威腾电动汽车公司应收深圳市沃特玛电池有限公司货款 938.07 万元，该债权源于 2017 年英威腾电动汽车公司给沃特玛电池公司供应车载 DCDC 产品，沃特玛电池公司支付电子商业承兑汇票，2018 年初因沃特玛债务危机爆发，电子商业承兑汇票无法兑付，货款无法支付。双方于 2018 年 6 月份签订债务重组协议，沃特玛以其旗下子公司呼和浩特市沃绿源旅游运输有限公司 18 辆中通 10.5 米纯电动大巴车抵偿应收账款，车辆已于 2018 年 12 月份至 2019 年 1 月陆续

过户至英威腾电动汽车公司名下。

3) 英威腾电动汽车公司于2017年12月收到南京越博动力系统股份有限公司商业承兑汇票三张共计900万, 背书人: 南京越博动力系统股份有限公司, 被背书人: 深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司。因出票人深圳市沃特玛电池有限公司债务恶化无法兑付, 经背书人与被背书人双方友好协商, 其中450万恢复为英威腾电动汽车公司对南京越博的债权, 另450万英威腾电动汽车公司向出票人深圳市沃特玛电池有限公司继续追讨。

2018年11月英威腾电动汽车公司与南京越博签订债务偿还协议, 约定英威腾电动汽车公司作为票据债权人向出票人深圳市沃特玛电池有限公司追索全部商业承兑汇票款额(人民币900万元), 出票人以车辆或其他物品抵债, 则取得的抵债物不论是否足够抵债, 均由英威腾电动汽车公司与越博按每种物品件数(台数)平分, 平分后若英威腾电动汽车公司获得的物品总价不足450万的, 再由英威腾电动汽车公司与越博协商解决, 反之, 若平分后英威腾电动汽车公司获得的物品超过450万元, 则英威腾电动汽车公司将会就超出的部分再与越博平分。2018年12月英威腾电动汽车公司与沃特玛签订债务抵偿协议, 用17辆银隆11米纯电动大巴抵欠900万元商票债务。按前述英威腾电动汽车公司与越博签订的债务偿还协议, 英威腾电动汽车公司与越博通过友好协商用9台银隆11米纯电动大巴抵欠越博对英威腾电动汽车公司的450万元商票债务, 剩余450万恢复为南京越博对英威腾电动汽车公司的应付账款。英威腾电动汽车公司于2019年1月完成9台车辆过户。

4) 英威腾充电技术公司应收深圳粤沃科技服务有限公司665.96万元, 深圳粤沃科技服务有限公司是沃特玛新能源汽车产业创新联盟的运营公司之一。2018年沃特玛债务危机爆发, 该司已无力维持正常运营, 资金极其困难, 欠款已无力偿还。2018年9月双方签订债务抵偿协议, 用30台东风4.5T物流车抵偿英威腾充电技术公司396万元货款, 债务重组后应收账款余额269.96万元。双方合同生效后, 英威腾充电技术公司于2019年1月完成30台车辆过户及相关合法手续的办理。

针对剩余应收账款269.96万元, 英威腾充电技术公司分别于2018年11月以公司名义发布催款函二份, 通过律师事务所发布催款函一份, 最终都未得到对方有效的回复, 2019年初英威腾充电技术公司已启动诉讼程序, 目前案件正交南山区人民法院处理。现法院已发出传票, 原定7月11日开庭, 但粤沃提出管辖权异议上诉, 被一审驳回, 现进入中院二审, 案件还在进一步审理中。2018年末该项应收账款已按账龄法2-3年、20%的比例计提坏账53.99万元

4、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收账款融资	34,909,330.00	
合计	34,909,330.00	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√适用 □ 不适用

深圳市英威腾交通技术有限公司为确保“深圳地铁9号线西延线工程地铁车辆电气系统”项目顺利交付, 基于与“中车长春轨道客车股份有限公司”签订的采购合同(合同编号: 4900232117)项下已交付并确认的应收账款, 于2019年5月向“中车商业保理有限公司”申请带追溯权保理融资款两笔, 共计35,989,000.00元, 按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备1,079,670.00万元。

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

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	为了12个月逾期信用损失	整个存续期逾期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年月1日余额	-	-	-	-
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-

--转回第二阶段				-
--转回第三阶段				-
本期计提	1,079,670.00			1,079,670.00
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2019年6月30日余额	1,079,670.00	-	-	1,079,670.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	21,081,959.24	86.47%	51,961,449.73	92.63%
1至2年	1,869,643.23	7.67%	3,561,927.53	6.35%
2至3年	862,255.46	3.54%	416,262.78	0.74%
3年以上	567,307.79	2.33%	154,553.35	0.28%
合计	24,381,165.72	--	56,094,193.39	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款比例
第一名	2,344,710.00	9.62%
第二名	2,231,318.00	9.15%
第三名	1,500,000.00	6.15%
第四名	1,500,000.00	6.15%
第五名	1,169,533.39	4.80%
合计	8,745,561.39	35.87%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	212,467.00	246,115.00
其他应收款	82,179,031.07	101,925,886.21
合计	82,391,498.07	102,172,001.21

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	212,467.00	113,112.00
委托贷款		133,003.00
合计	212,467.00	246,115.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
退税款	835,988.54	1,646,954.36
押金及保证金	42,474,492.27	21,387,212.39
备用金	1,223,940.97	636,915.81
单位往来款	21,144,646.53	50,472,570.56
其他	22,261,838.29	33,162,408.02
合计	87,940,906.60	107,306,061.14

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,614,414.43	2,715,760.50	50,000.00	5,380,174.93
2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	-406,389.35	-199,558.12	1,000,000.00	394,052.53
其他变动	-12,351.93			-12,351.93
2019年6月30日余额	2,195,673.15	2,516,202.38	1,050,000.00	5,761,875.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	73,189,104.99
1至2年	8,713,607.56
2至3年	3,755,185.61
3年以上	1,233,008.44
3至4年	535,864.95
4至5年	356,357.31
5年以上	340,786.18
合计	86,890,906.60

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		1,000,000.00		1,000,000.00
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			50,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,330,174.93	-605,947.47	12,351.93	4,711,875.53
合计	5,380,174.93	394,052.53	12,351.93	5,761,875.53

其中收回或转回金额为深圳市英威腾智能控制有限公司丧控转出 4,380.54 元, 西安英威腾电机有限公司处置转出 7,971.39 元

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: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
保德新能源开发投资有限公司	保证金	20,333,050.00	1年以内	23.12%	609,991.50
深圳市高发产业园开发投资有限公司	搬迁补助	8,670,898.40	1年以内	9.86%	260,126.95
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	8.53%	225,000.00
西安合升动力科技有限公司	往来借款	5,000,000.00	1年以内	5.69%	150,000.00
深圳市英之光投资发展企业(有限合伙)	股权款	4,170,000.00	1年以内	4.74%	125,100.00
合计	--	45,673,948.40	--	51.94%	1,370,218.45

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市南山区国家税务局	退税	71,671.33	1年以内	2019年8月、退税审批单

无

7、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	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	186,915,032.29	2,088,061.56	184,826,970.73	275,409,463.98	227,369.77	275,182,094.21
在产品	152,455,521.93		152,455,521.93	93,599,466.86	273,791.41	93,325,675.45

库存商品	157,711,634.63	4,154,407.67	153,557,226.96	159,021,407.51	4,434,742.02	154,586,665.49
发出商品	63,321,072.08		63,321,072.08	81,713,822.62	1,326,409.19	80,387,413.43
合计	560,403,260.93	6,242,469.23	554,160,791.70	609,744,160.97	6,262,312.39	603,481,848.58

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	227,369.77	1,860,691.79				2,088,061.56
在产品	273,791.41				273,791.41	
库存商品	4,434,742.02	577,865.15			858,199.50	4,154,407.67
发出商品	1,326,409.19			1,326,409.19		
合计	6,262,312.39	2,438,556.94		1,326,409.19	1,131,990.91	6,242,469.23

无

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊租金	14,579.63	47,663.36
预缴所得税	7,653,195.56	4,977,160.69
待抵扣进项税	2,614,836.76	52,397,781.40
增值税留抵税额	42,723,932.08	4,373,099.57
合计	53,006,544.03	61,795,705.02

其他说明：

无

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
新疆希望电子有限公司	20,094,867.19			-1,600,846.79						18,494,020.40	
南京瀚谟新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	74,178,748.29			-113,357.09						74,065,391.20	
西安上普动力科技有限公司	877,111.80								-877,111.80	0.00	
金寨和兴精工科技有限公司	5,536,598.60								-5,536,598.60	0.00	
“安徽东方易阳新能源有限公司”	2,163,946.55			-266,599.13						1,897,347.42	
深圳市英威腾智能控制有限公司		635,000.00		253,393.12					9,277,437.11	10,165,830.23	
小计	102,851,272.43	635,000.00		-1,727,409.89					2,863,726.71	104,622,589.25	
合计	102,851,272.43	635,000.00		-1,727,409.89					2,863,726.71	104,622,589.25	

其他说明

无

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
行之有道汽车服务(深圳有限公司)	4,050,000.00	4,050,000.00
深圳市英威腾能源管理有限公司	3,234,000.00	3,234,000.00
深圳市英威腾飞投资企业(有限合伙)	565,250.00	565,250.00
河南卫华机械工程研究院股份有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
深圳市阿尔法特网络环境有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00
西安安凡达智能电机有限公司	500,000.00	500,000.00
常州市步云工控自动化股份有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	39,849,250.00	39,849,250.00

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用□不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,219,615.94			14,219,615.94
2. 本期增加金额	4,348,368.08			4,348,368.08
(1) 外购				
(2) 其他转入	4,348,368.08			4,348,368.08
3. 本期减少金额	14,219,615.94			14,219,615.94
(1) 处置	14,219,615.94			14,219,615.94
4. 期末余额	4,348,368.08			4,348,368.08
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,712,994.22			3,712,994.22
2. 本期增加金额	238,446.14			238,446.14
(1) 计提或摊销	238,446.14			238,446.14
3. 本期减少金额	3,871,116.34			3,871,116.34
(1) 处置	3,871,116.34			3,871,116.34
4. 期末余额	80,324.02			80,324.02
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	4,268,044.06			4,268,044.06
2. 期初账面价值	10,506,621.72			10,506,621.72

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	486,189,423.17	477,690,256.52
合计	486,189,423.17	477,690,256.52

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	267,888,132.19	164,538,689.09	77,653,605.70	97,524,408.14	607,604,835.12
2. 本期增加金额		29,064,731.63	10,832,884.24	7,823,711.66	106,777,094.81
(1) 购置		28,367,775.85	6,101,527.79	7,823,711.66	42,293,015.30
(2) 在建工程转入		669,092.53	354,879.46		1,023,971.99
(3) 其他增加		27,863.25	4,376,476.99		63,460,107.52
3. 本期减少金额	4,348,368.07	6,142,472.83	6,329,712.97	1,297,914.10	77,174,235.25
(1) 处置或报废		1,681,394.84	1,387,998.25	467,252.28	3,536,645.37
(2) 其他转出	4,348,368.07	4,461,077.99	4,941,714.72	830,661.82	73,637,589.88
4. 期末余额	263,539,764.12	187,460,947.89	82,156,776.97	104,050,205.70	637,207,694.68
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,332,317.62	59,725,990.51	42,816,885.15	17,039,385.32	129,914,578.60
2. 本期增加金额	4,214,607.69	11,917,932.14	5,145,352.91	4,760,537.58	26,038,430.32
(1) 计提	3,123,716.42	11,917,490.98	5,128,028.85	4,760,537.58	24,929,773.83
(2) 其他增加	1,090,891.27	441.16	17,324.06	0.00	1,108,656.49
3. 本期减少金额	0.00	2,817,999.97	1,685,078.89	431,658.55	4,934,737.41
(1) 处置或报废		799,224.13	1,278,251.32	369,670.08	2,447,145.53
(2) 其他减少	0.00	2,018,775.84	406,827.57	61,988.47	2,487,591.88
4. 期末余额	14,546,925.31	68,825,922.68	46,277,159.17	21,368,264.35	151,018,271.51
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	248,992,838.81	118,635,025.21	35,879,617.80	82,681,941.35	486,189,423.17
2. 期初账面价值	257,555,814.57	104,812,698.58	34,836,720.55	80,485,022.82	477,690,256.52

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
英威腾光明科技大厦	122,681,410.42	规划验收暂未通过
厦门金旅纯电动客车(冀 B7069C)	427,844.83	准备出售,直接过户
厦门金旅纯电动客车(冀 B7018C)	427,844.83	准备出售,直接过户
厦门金旅纯电动客车(冀 B7066C)	422,241.38	准备出售,直接过户
厦门金旅纯电动客车(冀 B8920B)	346,551.72	准备出售,直接过户
厦门金旅纯电动客车(冀 B2070C)	346,551.72	准备出售,直接过户
厦门金旅纯电动客车(冀 B1979C)	346,551.71	准备出售,直接过户
厦门金旅纯电动客车(冀 B9051B)	346,551.72	准备出售,直接过户
厦门金旅纯电动客车(冀 B9030B)	346,551.72	准备出售,直接过户
厦门金旅纯电动客车(冀 B7035C)	351,206.90	准备出售,直接过户
厦门金旅纯电动客车(冀 B8963B)	346,551.72	准备出售,直接过户
南京金龙(冀 B1931C)	252,241.38	准备出售,直接过户
南京金龙(冀 B2989D)	252,241.38	准备出售,直接过户
南京金龙(冀 B3111D)	252,241.38	准备出售,直接过户

其他说明

无

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,870,692.70	22,312,426.50
工程物资	9,765,925.63	8,458,418.52
合计	37,636,618.33	30,770,845.02

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	27,870,692.70		27,870,692.70	22,312,426.50		22,312,426.50
合计	27,870,692.70		27,870,692.70	22,312,426.50		22,312,426.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备购置		6,597,455.63	5,211,206.44	977,440.11	0.00	10,831,221.96						
系统软件		6,765,611.71	284,189.98	0.00	141,509.43	6,908,292.26						
厂房建设、改造工程		8,949,359.16	1,414,098.75	0.00	232,279.43	10,131,178.48						
合计		22,312,426.50	6,909,495.17	977,440.11	373,788.86	27,870,692.70	---	---				---

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	9,765,925.63		9,765,925.63	8,458,418.52		8,458,418.52
合计	9,765,925.63		9,765,925.63	8,458,418.52		8,458,418.52

其他说明：无

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	56,296,297.30	3,429,179.35		95,522,380.62	6,735,058.05	161,982,915.32
2. 本期增加金额				5,962,687.92		5,962,687.92
(1) 购置				1,713,281.62		1,713,281.62
(2) 内部研发				4,107,896.87		4,107,896.87
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入				141,509.43		141,509.43
3. 本期减少金额				7,148,800.00		7,148,800.00
(1) 处置						
(2) 其他转出				7,148,800.00		7,148,800.00
4. 期末余额	56,296,297.30	3,429,179.35		94,336,268.54	6,735,058.05	160,796,803.24
二、累计摊销						
1. 期初余额	8,840,431.82	3,593,755.81		27,674,298.44	2,333,690.45	42,442,176.52
2. 本期增加金额	778,470.00	273,149.34		4,386,056.70	333,384.36	5,771,060.40
(1) 计提	778,470.00	273,149.34		4,386,056.70	333,384.36	5,771,060.40
3. 本期减少金额				2,204,213.21		2,204,213.21
(1) 处置						
(2) 其他转出				2,204,213.21		2,204,213.21
4. 期末余额	9,618,901.82	3,866,905.15		29,856,141.93	2,667,074.81	46,009,023.71
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						

四、账面价值						
1. 期末账面价值	46,677,395.48	-437,725.80		64,480,126.61	4,067,983.24	114,787,779.53
2. 期初账面价值	47,455,865.48	-164,576.46		67,848,082.18	4,401,367.60	119,540,738.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 3.58%。

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
DA300 伺服驱动器	4,075,374.04	32,522.83		4,107,896.87			
DL310 低压伺服系统		1,615,306.00					1,615,306.00
合计	4,075,374.04	1,647,828.83		4,107,896.87			1,615,306.00

其他说明：无

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
无锡英威腾电梯控制技术有限公司	12,400,000.00			12,400,000.00
深圳市英威腾电源有限公司	2,040,428.65			2,040,428.65
上海英威腾工业技术有限公司	92,781,746.33			92,781,746.33
西安英威腾电机有限公司	4,592,527.49		4,592,527.49	0.00
唐山普林亿威科技有限公司	127,501,316.17			127,501,316.17
合计	239,316,018.64		4,592,527.49	234,723,491.15

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	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	40,552,893.01		4,592,527.49	35,960,365.52

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

报告期内公司所持有西安英威腾股权全部对外转让，对应商誉的期初额及减值金额一并转销。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	28,046,088.74	6,977,403.39	15,704,706.87		19,318,785.26
其他	124,300.04	14,567,687.64	4,112,156.52		10,579,831.16
合计	28,170,388.78	21,545,091.03	19,816,863.39		29,898,616.42

其他说明：无

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,375,526.30	8,281,139.88	45,390,821.84	8,133,434.21
固定资产折旧	19,227,476.44	2,884,121.47	15,916,391.14	2,387,458.67
股权激励费用	62,171,950.64	9,325,792.59	50,320,999.99	7,548,150.00
合计	127,774,953.38	20,491,053.94	111,628,212.97	18,069,042.88

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		20,491,053.94		18,069,042.88

18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	41,578,820.69	39,286,478.87
垫付拆迁补偿款	30,483,730.90	30,483,730.90
合计	72,062,551.59	69,770,209.77

其他说明：无

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	4,250,000.00	4,250,000.00
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	345,685,550.00	291,000,000.00
保理融资	35,989,000.00	
合计	435,924,550.00	345,250,000.00

短期借款分类的说明:

- (1) 根据“兴银深后海授信字(2017)第053号”借款合同,深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司向兴业银行获取由深圳市英威腾电气股份有限公司作保的保证借款4000万元,借款期限2018年11月05日至2019年11月05日;
- (2) 根据2018圳中银高司借字第0034号,深圳市英威腾电气股份有限公司向中国银行股份有限公司深圳高新区支行获取信用借款人民币3000万,借款期限2018年9月25日至2019年9月25日;
- (3) 根据2019圳中银高司借字第0009号,深圳市英威腾电气股份有限公司向中国银行股份有限公司深圳高新区支行获取信用借款人民币2000万,借款期限2019年1月29日到2020年1月29日;
- (4) 根据2019深银福强贷字第0009号,深圳市英威腾电气股份有限公司向中信银行股份有限公司深圳分行获取信用借款美元650万,借款期限2019年5月19日到2020年5月10日;
- (5) 根据0400000005-2018年(东门)字00135号借款合同,深圳市英威腾交通技术公司向工商银行获取抵押借款425万元,借款期限2018年09月28日至2019年09月27日;
- (6) 根据公借贷字第高新区综19002号借款合同,深圳市英威腾交通技术公司向民生银行获取由深圳市英威腾电气股份有限公司作保的保证借款1000万元,借款期限2019年04月29日至2020年04月29日;
- (7) 根据YWT-CK-20190429号国内商业保理合同,深圳市英威腾交通技术公司向中车商业保理公司获取保理融资借款1798.9万元,借款期限2019年05月27日至2020年05月27日;
- (8) 根据YWT-CK-20190515号国内商业保理合同,深圳市英威腾交通技术公司向中车商业保理公司获取保理融资借款1800万元,借款期限2019年05月29日至2020年05月29日;
- (9) 根据89032018280641信用合同,苏州英威腾电力电子有限公司向浦发银行获取信用借款人民币4500万,借款期限2018年9月18日至2019年9月18日;
- (10) 根据32010120180017425信用合同,苏州英威腾电力电子有限公司向农业银行获取信用借款人民币5000万,借款期限2018年11月9日至2019年9月8日;
- (11) 根据512HT2018137215信用合同,苏州英威腾电力电子有限公司向招商银行获取信用借款人民币1000万,借款期限2018年12月5日至2019年12月5日;
- (12) 根据512HT2019023705信用合同,苏州英威腾电力电子有限公司向招商银行获取信用借款人民币3000万,借款期限2019年3月7日至2020年3月6日;
- (13) 根据32010120190004043信用合同,苏州英威腾电力电子有限公司向农业银行获取信用借款人民币3600万,借款期限2019年3月19日至2020年1月14日;
- (14) 根据2019苏银贷字第811208046426信用合同,苏州英威腾电力电子有限公司向中信银行获取信用借款人民币5000万,借款期限2019年3月27日至2020年3月27日;
- (15) 根据32010120190005705信用合同,苏州英威腾电力电子有限公司向农业银行获取信用借款人民币3000万,借款期限2019年4月8日至2020年2月7日。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	139,644,434.16	196,775,470.08
合计	139,644,434.16	196,775,470.08

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

21、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	372,466,917.01	406,503,707.92
1至2年	49,072,620.15	69,089,168.35
2至3年	1,487,052.20	4,074,802.97
3至4年	2,630,863.01	1,562,823.30
合计	425,657,452.37	481,230,502.54

其他说明

一年以上主要系因质量问题和因发票问题未支付款项所致（质量1500万，发票1400万）。

22、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	67,039,787.44	61,534,117.59
1至2年	3,853,611.60	14,211,252.09
2至3年	230,380.50	117,693.00
3至4年	1,077,367.25	75,891.32
合计	72,201,146.79	75,938,954.00

23、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	93,342,271.42	192,062,085.98	224,409,655.97	60,994,701.43
二、离职后福利-设定提存计划	173,337.27	13,051,983.29	12,321,882.95	903,437.61

三、辞退福利	62,600.00	33,000.00	95,600.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	9,200,000.00		5,520,000.00	3,680,000.00
合计	102,778,208.69	205,147,069.27	242,347,138.92	65,578,139.04

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	93,203,279.20	176,206,930.13	208,857,742.60	60,552,466.73
2、职工福利费	-24,984.69	2,842,015.91	2,871,162.14	-54,130.92
3、社会保险费	84,390.53	5,645,503.52	5,317,147.62	412,746.43
其中：医疗保险费	73,287.81	4,938,321.66	4,649,596.68	362,012.79
工伤保险费	4,648.03	206,825.39	197,234.33	14,239.09
生育保险费	6,454.69	500,356.47	470,316.61	36,494.55
4、住房公积金	13,468.38	6,632,562.07	6,642,065.44	3,965.01
5、工会经费和职工教育经费	66,118.00	735,074.35	721,538.17	79,654.18
合计	93,342,271.42	192,062,085.98	224,409,655.97	60,994,701.43

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	168,475.98	12,300,420.44	11,589,124.47	879,771.95
2、失业保险费	4,861.29	751,562.85	732,758.48	23,665.66
合计	173,337.27	13,051,983.29	12,321,882.95	903,437.61

其他说明：无

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,573,678.89	9,936,655.61
企业所得税	1,232,053.05	2,738,447.58
个人所得税	251,479.29	7,258,275.88
城市维护建设税	462,822.33	664,224.10
房产税	177,350.42	177,350.42
教育费附加	327,042.69	284,927.21
土地使用税	69,194.48	101,974.50
印花税	29,308.80	
其他		248,692.70
合计	6,122,929.95	21,410,548.00

其他说明：无

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	560,360.84	744,346.22
应付股利	1,105,187.62	3,221,087.62
其他应付款	142,150,341.85	132,075,741.97
合计	143,815,890.31	136,041,175.81

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	560,360.84	744,346.22
合计	560,360.84	744,346.22

重要的已逾期未支付的利息情况：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,105,187.62	3,221,087.62
合计	1,105,187.62	3,221,087.62

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

主要系计提的未达解锁条件的员工股利。

(3) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	40,761,255.16	71,952,073.74
押金及保证金	2,179,500.00	1,833,442.04
个人往来款	319,393.52	1,405,514.37
租金	552,853.42	4,148,281.34
限制性股票回购义务	2,520,720.00	41,940,615.00
收购子公司少数股权业绩承诺款	92,820,000.00	
其他	2,996,619.75	10,795,815.48
合计	142,150,341.85	132,075,741.97

26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期应付款	645,012.40	645,012.40
合计	645,012.40	645,012.40

按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购车款	645,012.40	645,012.40

其他说明：分期付款购车，因有质量问题，双方未协商成功，暂停支付。

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,188,291.18	3,300,000.00	4,674,627.37	37,813,663.81	
合计	39,188,291.18	3,300,000.00	4,674,627.37	37,813,663.81	--

涉及政府补助的项目：单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
信息化重点项目(1)	14,166.47			14,166.47				与资产相关
伺服一体化数控系统项目(2)	291,666.85			291,666.85				与资产相关
智能电网项目(3)	158,666.49			136,000.02			22,666.47	与资产相关
高压防爆项目(4)	588,865.89			439,066.98			149,798.91	与资产相关
深圳工业机器人控制技术项目(5)	1,666,666.40			560,933.18			1,105,733.22	与资产相关
开放式低压变频器项目(6)	4,105,733.70			499,999.98			3,605,733.72	与资产相关
多维一体化驱动控制关键技术研发项目(7)	2,000,000.00			66,666.66			1,933,333.34	与资产相关
EtherCat 总线八轴联动工业机器人控制器研发(8)	2,080,000.00			120,000.00		900,000.00	1,060,000.00	与资产相关
AUTOSAR 架构高性能乘用车(9)	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(10)	15,000,000.00			85,994.85			14,914,005.15	与资产相关
高效节能型微模块数据中心(11)	1,625,000.00			750,000.00			875,000.00	与资产相关
开放式八轴联动工业机器人控制项目(12)	333,333.38					333,333.38		与资产相关
河北省发改委新能源电动汽车补助(13)	7,352,942.00			441,174.00			6,911,768.00	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(14)	71,250.00			35,625.00			35,625.00	与资产相关
新能源汽车压缩机驱动(15)		1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
2019年第一批深科技技术攻关创新项目(16)		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
车载式多功能补电机系统研发项目(17)		800,000.00					800,000.00	与收益相关
合计	39,188,291.18	3,300,000.00		3,441,293.99		1,233,333.38	37,813,663.81	

其他说明：

递延收益说明：

- (1) 根据深经贸信息计财字(2013)268号文,《关于下达2013年度深圳市企业信息化重点项目资助计划的通知》,项目资金850,000.00元。
- (2) 根据深发改(2014)728号文,《深圳市发展改革委关于深圳市英威腾电气股份有限公司高速高精车复合与伺服一体化数控系统产业化项目资金申请报告的批复》,项目资金3,500,000.00元。
- (3) 根据深发改(2014)939号文,《深圳市发展改革委等关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第二批扶持计划的通知》,专项资金1,360,000.00元。
- (4) 系根据深发改(2015)863号文,拨付给本公司高压防爆变频器关键技术研发专项资金5,000,000.00元。
- (5) 系根据深发改(2015)956号文,拨付给本公司工业机器人伺服控制技术工程实验项目研发专项资金5,000,000.00元。
- (6) 根据深发改[2016]1064号文,本公司承担深圳市开放式抵押变频器工程试验项目,该项目列入深圳市战略性新兴产业发展专项资金2016年第二批扶持计划,市节能环保产业发展专项资金安排补助500万元。
- (7) 系根据深发改(2017)713号文,拨付给本公司重20170111多维形态一体化驱动控制系统关键技术研发项目研发专项资金2,000,000.00元。
- (8) 根据粤科规财字[2017]139号文,总共拨付给本公司及子公司深圳市英威腾智能控制有限公司基于EtherCat总线的八轴联动工业机器人控制器的研发资金5,000,000.00元,其中2017年第一期拨付本公司款1,200,000.00元,拨付子公司深圳市英威腾智能控制有限公司款1,800,000.00元,合计3,000,000.00元;第二期2019年6月已验收,待政府进行拨款。
- (9) 根据深发改(2018)46号文,《关于深圳市发展和改革委员会关于AUTOSAR架构高性能乘用车电机控制器关键技术产业化项目资金申请报告的批复》,项目资金3,900,000.00元。
- (10) 根据深发改[2017]1246号文关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2017年第三批扶持计划的通知以及深发改[2018]84号文关于深圳市英威腾交通技术有限公司大功率牵引电机及系统产业化项目资金申请报告的批复,获得政府专款专项使用补贴资金1500万元。
- (11) 根据深发改【2017】1447号文,深圳市战略新兴产业发展专项资金拨付给深圳市英威腾电源有限公司的高效节能型微模块数据中心的关键技术研发专项资金3,000,000.00元。
- (12) 根据深科技创新[2017]204号文,拨付给本公司子公司深圳市英威腾智能控制有限公司开放式八轴联动工业机器人控制器研发项目资金800,000.00元。
- (13) 年产10万吨纯电动车驱动总成递延收益说明:根据冀发改高技【2018】1159号文件,《河北省发展和改革委员会关于2018年第一批省高技术产业化及应用示范项目的复函》,项目金额7,500,000.00元
- (14) 根据唐高发改[2016]18号文《关于下达2015年第二批省级新能源汽车推广应用补助资金的通知》,拨付唐山普林亿威科技有限公司新能源汽车推广应用补助资金285,000.00元,截止至2019年6月本公司新收购的子公司唐山普林亿威科技有限公司新能源汽车推广应用补助资金递延收益余额为35,625.00元。
- (15) 根据深科技创新(2019)33号文,深圳市科技计划项目合同书,项目资金1,500,000.00元。
- (16) 根据深圳市科技创新委员会深科技创新(2019)33号文《深圳市科技计划项目》资金1,000,000.00元。
- (17) 根据深科技创新(2019)33号文,《关于下达科技计划资助项目的通知》,拨付深圳市英威腾电动汽车充电技术有限公司车载式多功能补电机系统研发项目资金800,000.00元

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	754,225,710.00				-727,500.00	-727,500.00	753,498,210.00

其他说明：

根据公司2019年1月4日召开的2019年第五届董事会第八次会议审议通过的《关于回购注销2015年第二期限制性股票部分激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》以及公司2019年4月19日2019年第五届董事会第十三次会

议审议通过的《关于回购注销 2015 年第二期限限制性股票部分激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票 727,500 股，减少注册资本人民币 727,500.00 元。回购注销完成后，公司注册资本减少至 753,498,210.00 元，股本为 753,498,210 股。上述减资业经中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了的中证天通[2019]证验字第 10004 号验资报告。

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	101,287,039.91	8,390,047.60	2,314,065.00	107,363,022.51
其他资本公积	107,520,046.12	8,549,076.50		116,069,122.62
合计	208,807,086.03	16,939,124.10	2,314,065.00	223,432,145.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、子公司丧失转出而增加资本溢价（股本溢价）8,390,047.60.00 元，及未达到激励条件而回购注销减少资本溢价（股本溢价）2,314,065.00 元；
- 2、公司本期以股权支付换取的职工服务金额为 8,549,076.50 元。

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	85,716,732.24		39,419,895.00	46,296,837.24
合计	85,716,732.24		39,419,895.00	46,296,837.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

达到解锁条件，2019 年 2 月解禁 604,500 股，价格 4.32 元，5 月解禁 8,136,600 股，价格 4.15 元；2019 年上半年离职回购 595,500 股，价格 4.15 元，离职回购 132,000 股，价格 4.32 元，共冲回限制性股票回购义务所计提的负债 39,419,895 元。

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-42,842.12						-42,842.12
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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	122,872,469.58		968,593.24	121,903,876.34
合计	122,872,469.58		968,593.24	121,903,876.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期变动主要是英威腾智能控制其他股东增资，致持有股权被稀释，丧失对其控制权，由成本法转权益法结算，追溯调整英威腾智能控制公司2019年前期净利润。

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	867,989,772.39	770,004,836.73
调整后期初未分配利润	867,989,772.39	770,004,836.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,497,316.26	224,180,075.15
减：提取法定盈余公积		13,012,233.00
应付普通股股利	37,232,417.85	113,182,906.49
其他	-8,717,339.20	
期末未分配利润	811,196,996.49	867,989,772.39

调整期初未分配利润明细：

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

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,057,556,101.04	674,569,043.18	1,033,830,886.84	660,643,456.34
其他业务	3,856,076.38	1,412,770.91	1,305,264.98	717,739.50
合计	1,061,412,177.42	675,981,814.09	1,035,136,151.82	661,361,195.84

是否已执行新收入准则

是 否

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,601,535.56	5,331,373.38
教育费附加	1,694,541.12	2,988,667.13
房产税	354,700.84	551,640.43
土地使用税	117,550.36	122,732.32

车船使用税	4,140.00	2,340.00
印花税	701,456.15	753,376.68
地方教育费附加	833,812.40	834,480.08
水利基金		242.27
其他	9,347.13	183,032.32
合计	7,317,083.56	10,767,884.61

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	59,519,102.46	61,073,031.36
差旅费	11,049,200.58	13,665,524.49
运费	11,631,572.80	10,903,013.44
业务宣传推广费	8,027,085.11	6,258,186.45
租赁费	2,140,174.89	1,497,316.97
业务招待费	4,474,315.12	4,456,072.52
通讯费	173,594.66	143,441.41
折旧费	1,019,561.32	302,496.24
咨询顾问费	8,025,818.89	1,477,409.24
办公费	2,823,905.41	1,103,809.96
保险费	1,111,695.04	749,982.83
维修费	4,957,952.02	4,375,704.99
运维费	8,441,770.65	
其他	943,923.73	949,550.62
合计	124,339,672.68	106,955,540.52

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	39,429,468.68	30,928,023.34
咨询顾问费	8,820,124.25	2,780,847.37
折旧费	9,122,959.30	5,842,904.40
办公费	10,261,783.84	7,166,508.72
培训费	531,584.88	1,188,401.29
低值易耗品	1,302,431.74	1,068,482.44
差旅费	2,330,572.73	2,439,898.73
汽车费用	2,101,758.69	1,245,460.65
通讯费	1,685,139.23	1,579,687.89
无形资产摊销	2,005,274.01	2,039,141.84
租赁费	5,924,177.74	7,485,512.06
业务招待费	720,057.98	496,137.58

董事会费	573,992.81	363,169.42
企业文化建设费	1,678,405.36	1,328,694.32
股票期权	8,549,076.50	8,328,573.78
其他	2,661,912.42	1,219,583.05
合计	97,698,720.16	75,501,026.88

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,813,506.78	76,741,928.81
折旧费	8,751,271.94	5,815,065.68
无形资产摊销	3,841,967.89	3,826,917.30
租赁费	982,640.68	929,121.23
水电费	712,746.40	323,832.21
直接材料	14,562,101.49	14,983,998.71
检测费	2,097,464.89	1,647,575.81
仪器设备维护费	852,715.31	10,914.68
办公费	166,897.22	243,014.12
差旅费	3,373,593.25	3,965,178.40
邮电通讯费	88,594.73	53,064.83
专利申请维护费	1,740,672.91	2,075,239.89
委托外部研究开发费用	6,009,987.17	4,497,887.31
专家咨询费	6,979,060.24	1,285,174.83
其他	916,959.20	942,462.17
合计	132,890,180.10	117,341,375.98

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,332,201.45	4,210,616.57
减：利息收入	2,987,999.81	5,423,808.74
汇兑损失	1,485,602.88	2,523,553.11
减：汇兑收益	1,275,144.68	4,767,904.00
银行手续费	1,728,887.04	808,256.01
合计	10,283,546.88	-2,649,287.05

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件增值税即征即退	27,325,617.11	31,234,962.42
个税手续费返还	250.05	100,340.21

专利资助补贴		67,000.00
高新技术政府补贴款		150,000.00
社保基金局生育津贴	276,801.25	46,571.19
深圳市科技创新委员会研发资助	6,214,000.00	1,194,000.00
深圳市经济贸易和信息化委员会出口信用保险保费资助	273,351.00	774,696.00
深圳市市场和质量管理委员会专利资助	7,791.00	4,000.00
深圳市经济贸易和信息化委员会军民融合专项资金	150,000.00	100,000.00
深圳市科技创新委员会国家高新技术企业认定奖补资金		30,000.00
深圳市南山区经济促进局补助款	200,000.00	284,900.00
高效节能型微模块数据中心研发政府补助	750,000.00	625,000.00
年度研发资助		715,300.00
社保基金局稳岗补贴		28,197.00
CMS 集群电梯运维云平台系统关键技术研究		279,961.14
深圳市市场和质量管理委员会省强化知识产权专项资金		500,000.00
深圳市经济贸易和信息化委员会补助（陈海康产业转型升级专项第一批）		500,000.00
电气公司研发费用补贴		982,000.00
深圳市南山区科学技术局企业研发投入支持计划	504,000.00	325,000.00
深圳市南山财政局补助款		501,000.00
深圳市科技创新委员会资助款	2,089,000.00	1,838,000.00
广西壮族自治区科技技术厅（桂财教2018（135）号第一部分-3）		60,000.00
研发奖励	300,000.00	358,600.00
省高企培育资金		55,537.00
高品奖励		80,000.00
高企奖励		100,000.00
唐山发改委奖励金	100,000.00	100,000.00
专精特新中小企业奖补资金		200,000.00
发改局示范项目奖励金		100,000.00
科技局专利补贴		800.00
电动车新能源政府补贴		35,625.00
开放式八轴联动工业机器人控制器研发		649,999.98
深圳市科技创新委员会2017年企业研究开发资助计划第二批资助款		142,000.00
将弥补以前年度成本费用的政府补助从递延收益调整至其他收益		1,904,333.30
高新区节能专项资金	7,360,000.00	
信息化重点项目	14,166.47	
伺服一体化数控系统项目	291,666.85	
智能电网项目	136,000.02	
高压防爆项目	499,999.98	
深圳工业机器人控制技术工程实验室项目	499,999.98	
开放式低压变频器工程实验室项目	500,000.00	
基于 EtherCat 总线的八轴联动工业机器人控制器的研发	228,333.33	

年产 10 万套纯电动汽车驱动总成	441,174.00	
省级新能源汽车推广应用补助资金	35,625.00	
稳增长资助项目	322,100.00	
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心补助	14,800.00	
深圳市经济贸易和信息化委员会庞振达 2019 年度省级	1,500,000.00	
人才补贴	528,301.88	
陈微波 2019 年技术装备	1,440,000.00	
人才素质提升工程项目	84,000.00	
企业参加展会活动资助项目	254,400.00	
多维形态一体化驱动控制系统关键技术研发项目	66,666.84	
深圳市经济贸易和信息化委员会技术改造投资补贴款	230,000.00	
深圳市科技创新委员会科学技术奖	300,000.00	
晋中市开发区就业补助	23,400.00	
规上企业补助	20,000.00	
工商管理局注册商标奖励	2,000.00	
桂财教函〔2019〕27 号第一批滚动一重点研发自治区本级国库集中支付---电子化系统	60,000.00	
大型工业创新能力培育提升支持计划	355,700.00	
BWxymoB2018 年第一批企业研发资助 20190093 高新处	1,720,000.00	
两化融合资助项目	100,000.00	
2019 年度企业国内市场开拓项目资助	22,000.00	
2018 年度第二批省级工业和信息化产业转型升级专项资金	1,000,000.00	
2018 年第二批姑苏领军人才第一笔市级经费	250,000.00	
深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金	85,994.85	
2018 年企业扩产增效扶持计划拟资助计划	2,773,000.00	
合计	59,350,139.61	44,067,823.24

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,727,409.89	-2,336,636.15
处置长期股权投资产生的投资收益	6,679,205.89	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	1,061,932.24	
合计	6,013,728.24	-2,336,636.15

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-394,052.53	
应收账款坏账损失	-3,811,813.52	
应收账款融资坏账损失	-1,079,670.00	

合计	-5,285,536.05	
----	---------------	--

43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-7,730,299.41
二、存货跌价损失	-1,118,556.94	195,903.77
合计	-1,118,556.94	-7,534,395.64

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	30,530.71	-142,679.64
无形资产处置利得		
合计	30,530.71	-142,679.64

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		786,252.06	
索赔收入	49,486.79		49,486.79
拆迁补偿	3,963,151.82		3,963,151.82
其他	138,784.25	572,746.59	138,784.25
合计	4,151,422.86	1,358,998.65	4,151,422.86

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,200,000.00	25,000.00	1,200,000.00
盘亏损失	209,479.03		209,479.03
收购子公司少数股权业绩承诺差价调整款项	92,820,000.00		92,820,000.00
其他	5,781,791.74	36,740.42	5,781,791.74
合计	100,011,270.77	61,740.42	100,011,270.77

其他说明：

其他：主要为旧改支出结转营业外支出 554 万

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,030,427.07	17,967,661.97
递延所得税费用	-2,613,424.12	
合计	8,417,002.95	17,967,661.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-23,968,382.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,595,257.36
子公司适用不同税率的影响	271,977.86
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	18,755,111.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,077,749.24
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	5,857,567.42
研发加计扣除	-14,950,145.26
所得税费用	8,417,002.95

其他说明：无

48、其他综合收益

详见附注 31。

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	3,017,352.82	3,797,742.61
政府财政补助	31,948,266.66	27,535,264.24
往来款项	29,130,768.16	2,463,674.02
其他	27,242,614.09	39,455,357.91
合计	91,339,001.73	73,252,038.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

往来款项：主要系收到退回的保证金及预付货款 2300 万。

其他：主要系期初受限资金调整 1000 万，股权激励相关费用 300 万，旧改过渡期安置补助 300 万。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
现金支付本年销售费用	48,907,153.10	45,501,855.89
现金支付本年管理费用	46,519,528.92	50,753,984.09
往来款项	28,196,309.40	7,703,207.00
票据保证金	13,002,022.33	15,766,616.64
其他	25,603,977.86	43,959,516.85
合计	162,228,991.61	163,685,180.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

往来款项：主要系项目保证金 1600 万，退回预付款 1000 万。

其他：主要系研发咨询费 700 万，厂房租金保证金 700 万。

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权回购注销	3,041,565.00	1,368,270.00
支付收购子公司少数股权款		38,472,000.00
其他	1,562,739.18	
合计	4,604,304.18	39,840,270.00

其他：英威腾智能控制公司本期丧控，母公司收到的处置款项减除英威腾智能控制公司现金及现金等价物的金额，该差额为负数，故重分类到支付其他筹资活动有关的现金中

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-32,385,385.34	83,242,123.11
加：资产减值准备	-6,404,092.99	7,534,395.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,038,430.32	14,687,537.34
无形资产摊销	5,771,060.40	5,755,097.12
长期待摊费用摊销	21,545,091.03	2,237,647.37
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）	30,530.71	-142,679.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	209,479.03	
财务费用（收益以“-”号填列）	11,332,201.45	4,210,616.57

投资损失（收益以“-”号填列）	-6,013,728.24	2,336,636.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,422,011.06	
存货的减少（增加以“-”号填列）	49,321,056.88	-135,285,820.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	81,564,035.26	-189,124,451.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-161,154,866.50	85,118,816.21
其他		992,017.10
经营活动产生的现金流量净额	239,986.93	-118,438,064.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	470,064,480.48	371,586,418.26
减：现金的期初余额	447,943,919.79	667,594,690.16
现金及现金等价物净增加额	22,120,560.69	-296,008,271.90

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	12,273,602.33
其中：	--
收到转让西安英威腾款项	12,273,602.33
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	12,273,602.33

其他说明：

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	470,064,480.48	447,943,919.79
其中：库存现金	102,513.83	163,798.71
可随时用于支付的银行存款	469,961,966.65	446,550,889.00
可随时用于支付的其他货币资金		1,229,232.08
三、期末现金及现金等价物余额	470,064,480.48	447,943,919.79

其他说明：无

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,235,606.79	银行承兑汇票保证金及财政监管资金
应收票据	77,258,004.30	质押借款
合计	111,493,611.09	--

其他说明：

项目	期末金额
银行承兑汇票保证金	25,267,186.38
财政监管资金	7,790,785.81
外币资本金	1,017,260.06
远期结售汇保证金	160,374.54
合计	34,235,606.79

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	6,454,105.59	6.8747	44,370,039.70
欧元	1,795,626.19	7.8170	14,036,409.93
港币	39,723,759.98	0.8797	34,943,402.70
卢比	32,755,784.69	0.0996	3,262,528.49
泰铢	4,440,622.78	0.2232	991,210.44
应收账款	--	--	
其中：美元	15,607,595.90	6.8747	107,297,539.53
欧元	748,298.21	7.817	5,849,447.11
卢比	68,371,660.55	0.0996	6,809,926.64
泰铢	940,087.00	0.2232	209,840.85

其他说明：无

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	27,325,617.11	其他收益	27,325,617.11
与日常活动相关的政府补助	32,024,522.50	详见附注 67、其他收益	32,024,522.50
新能源汽车压缩机驱动	1,500,000.00	递延收益	
2019 年第一批科技计划项目 技术攻关深科技创新	1,000,000.00	递延收益	
计入递延收益项目	800,000.00	递延收益	
合计	62,650,139.61		59,350,139.61

六、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√是 □否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
西安电机英威腾有限公司	16,451,160.00	55.00%	股权转让	2019年04月15日	签署股权转让协议及产权交割完毕	10,133,465.89	0.00%	0.00	0.00	0.00	参考账面净资产	0.00

其他说明：

本年度处置子公司西安电机英威腾有限公司全部股权，原持有 55%，处置股权 55%，剩余股权 0%，从而丧失对西安电机英威腾有限公司的控制权。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 √否

2、其他原因的合并范围变动

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

2019年1月本公司控股子公司深圳市英威腾智能控制有限公司因股东增资，致本公司对深圳市英威腾智能控制有限公司持股比例由原来的 55.04%，被稀释为 49.04%，失去对其控制权，从2月开始不纳入合并报表范围；

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市英威腾控制技术有限公司	深圳	深圳	研发、生产、销售	100.00%		设立
英威腾国际贸易有限公司	香港	香港	贸易、投资	100.00%		设立
苏州英威腾电力电子有限公司	苏州	苏州	研发、生产、销售	100.00%		设立

深圳市英威腾电源有限公司	深圳	深圳	研发、生产、销售	100.00%		非同一控制下合并
深圳市英威腾光伏科技有限公司	深圳	深圳	研发、生产、销售	75.00%		设立
深圳市英创盈投资有限公司	深圳	深圳	贸易、投资	100.00%		设立
深圳市英威腾交通技术有限公司	深圳	深圳	研发、生产、销售	37.98%		设立
深圳市英威腾自动控制技术有限公司	深圳	深圳	研发、生产、销售	77.55%		设立
无锡英威腾电梯控制技术有限公司	无锡	无锡	研发、生产、销售	75.25%		非同一控制下合并
深圳市英威腾电动汽车充电技术有限公司	深圳	深圳	研发、生产、销售	42.00%	28.00%	设立
上海英威腾工业技术有限公司	上海	上海	贸易、销售	70.00%		非同一控制下合并
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	深圳	深圳	研发、生产、销售	51.00%		设立
唐山普林亿威科技有限公司	唐山	唐山	研发、生产、销售	100.00%		非同一控制合并
宁波市君纬电气有限公司	宁波	宁波	研发、生产、销售		59.83%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市英威腾交通技术有限公司	62.02%	-402,669.96		28,821,203.64
无锡英威腾电梯控制技术有限公司	24.75%	900,714.98		15,754,194.44
上海英威腾工业技术有限公司	30.00%	1,058,069.70		-6,365,130.68
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	49.00%	-16,481,497.12		64,572,700.02
深圳市英威腾光伏科技有限公司	25.00%	-433,767.49		6,521,538.65
深圳市英威腾电动汽车充电技术有限公司	43.72%	-5,599,651.15		-10,496,570.38

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市英威腾交通技术有限公司	104,097,843.21	65,803,828.30	169,901,671.51	107,965,675.22	14,914,005.15	122,879,680.37	89,708,706.76	55,201,184.41	144,909,891.17	82,238,637.60	15,000,000.00	97,238,637.60
无锡英威腾电梯控制技术有限公司	73,082,234.21	2,527,359.07	75,609,593.28	22,380,396.09		22,380,396.09	66,844,717.90	2,682,490.19	69,527,208.09	19,937,939.87		19,937,939.87
上海英威腾工业技术有限公司	92,432,891.89	16,774,040.80	109,206,932.69	91,342,588.10		91,342,588.10	95,416,639.12	20,418,360.09	115,834,999.21	96,404,606.07		96,404,606.07
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	392,699,764.28	111,677,034.39	504,376,798.67	371,474,411.69	1,000,000.00	372,474,411.69	484,615,637.79	111,105,549.30	595,721,187.09	430,183,091.71		430,183,091.71
深圳市英威腾光伏科技有限公司	199,746,391.16	30,933,144.65	230,679,535.81	166,326,321.57		166,326,321.57	186,270,980.41	28,832,313.58	215,103,293.99	179,015,009.78		179,015,009.78
深圳市英威腾电动汽车充电技术有限公司	58,360,374.49	22,684,694.09	81,045,068.58	61,285,859.87	800,000.00	62,085,859.87	67,849,049.55	18,772,718.99	86,621,768.54	54,854,574.58		54,854,574.58

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市英威腾交通技术有限公司	66,619,856.82	-649,262.43	-649,262.43	-20,311,917.06	1,136,431.12	-17,449,505.02	-17,449,505.02	-13,150,860.46
无锡英威腾电梯控制技术有限公司	36,073,197.11	3,639,928.97	3,639,928.97	-2,648,404.38	27,154,836.50	2,087,724.16	2,087,724.16	-3,449,882.77
上海英威腾工业技术有限公司	81,302,855.41	3,526,899.01	3,526,899.01	1,492,245.84	76,224,525.36	4,945,260.15	4,945,260.15	220,622.11
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	78,943,782.18	-33,635,708.40	-33,635,708.40	17,988,265.30	99,397,004.70	-1,998,324.47	-1,998,324.47	-59,206,402.66
深圳市英威腾光伏科技有限公司	75,527,588.99	-1,735,069.96	-1,735,069.96	-14,971,752.24	97,396,982.44	-905,053.72	-905,053.72	-21,702,799.89
深圳市英威腾电动汽车充电技术有限公司	11,028,213.86	-12,807,985.25	-12,807,985.25	384,450.42	26,832,216.09	-4,536,233.22	-4,536,233.22	-14,515,961.43

其他说明：

2019年1月本公司控股子公司深圳市英威腾智能控制有限公司因股东增资，致本公司对深圳市英威腾智能控制有限公司持股比例由原来的55.04%，被稀释为49.04%，失去对其控制权，从2月开始不纳入合并报表范围；2019年4月本公司转让对西安英威腾原持有的55%股权，转让后剩余持有股权0%，失去对其控制权，从4月份开始不纳入合并范围内；

2、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
安徽东方易阳新能源有限公司	淮南	淮南	研发、销售		29.00%	权益法
深圳市英威腾智能控制有限公司	深圳	深圳	研发、销售	49.03%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	新疆希望电子有限公司	南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	新疆希望电子有限公司	南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	127,694,853.47	347,476,598.60	124,533,137.97	347,397,929.77
非流动资产	140,132,853.17	381,000.00	140,817,681.52	
资产合计	267,827,706.64	347,857,598.60	265,350,819.49	347,397,929.77
流动负债	172,424,952.58	1,231,060.45	118,465,506.71	240,942.00
非流动负债	14,729,943.66		60,586,665.94	
负债合计	187,154,896.24	1,231,060.45	179,052,172.65	240,942.00
少数股东权益	3,050,000.00			
归属于母公司股东权益	77,622,810.40	346,626,538.15	86,298,646.84	347,156,987.77
按持股比例计算的净资产份额	23,286,843.12	74,074,091.20	25,889,594.05	74,187,448.29
对联营企业权益投资的账面价值	18,494,020.40	74,089,204.22	20,094,867.19	74,202,561.30
营业收入	1,311,294.65		1,019,554.69	
净利润	-5,336,155.98	-530,449.62	-2,768,235.97	-3,657,390.97
综合收益总额	-5,336,155.98	-530,449.62	-2,768,235.97	-3,657,390.97

其他说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是黄申力。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第六节的第一项。

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市阿尔法特网络环境有限公司	采购货物	2,427,637.00			1,118,276.44
深圳市英威腾智能控制有限公司	采购货物	13,865.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市英威腾能源管理有限公司	销售货物	411,681.85	563,060.05
西安上普动力科技有限公司	销售货物		1,308,250.00
深圳市英威腾智能控制有限公司	销售货物	25,126.97	712,849.41
常州市步云工控自动化股份有限公司	销售货物	2,113,714.00	3,769,067.00

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

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、广州元捷机械设备有限公司	50,000,000.00	2020年04月29日	2022年04月29日	否
姚晓军、广州元捷机械设备有限公司	50,000,000.00	2020年02月02日	2023年02月02日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,855,000.00	4,230,000.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市英威腾能源管理有限公司	864,759.50	23,475.89	1,047,657.50	16,015.72
应收账款	新疆希望电子有限公司	5,570,402.02	3,874,361.69	5,920,402.02	3,807,180.09
应收账款	深圳市英威腾智能控制有限公司	102,906.89	3,077.40	249,236.60	2,213.42
应收账款	常州市步云工控自动化股份有限公司	2,649,095.41		2,035,381.41	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市阿尔法特网络环境有限公司	747,458.40	919,135.92

九、股份支付

1、股份支付总体情况

√适用□不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	43,000,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	8,136,600.00
公司本期失效的各项权益工具总额	727,500.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见其他说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见其他说明

其他说明

一、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	30.4	166.85	81.26	35.51

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

根据公司第五届董事会第九次会议审议，公司以2019年2月22日为首次授予日，完成了首次授予股票期权。公司实际授予任职的董事、高级管理人员、中层管理人员和技术（业务）骨干人员（不包括独立董事、监事）共429人4300万份股票期权。首次授予日为2019年2月22日，首次行权价格为4.81元/股。

该次股权激励计划的有效期、等待期和行权安排为：激励计划有效期为自股票期权授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过48个月。等待期为股票期权授予后至可行权日之间的时间，本激励计划等待期为12个月；在本激励计划通过后，授予的股票期权自相应授予日起满12个月后可以开始行权。在满足本激励计划规定的可行权条件时，激励对象可分三次进行标的股票行权，分别自首次授予之日起12个月后的首个交易日起至首次授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止，自首次授予之日起24个月后的首个交易日起至首次

授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止及自首次授予之日起36个月后的首个交易日起至首次授予之日起48个月内的最后一个交易日当日止所获授股票期权总量的40%、30%、30%。

2、以权益结算的股份支付情况

√适用□不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的公允价值确定方法：公司股票理论价格（授予日市价减去授予价格）减去看跌期权价值，加上看涨期权价值。
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励计划中权益工具的授予条件的规定，在授予条件已经成就时确定可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,549,076.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,549,076.50

十、承诺及或有事项

1、其他

1、2017年8月28日，深圳市英威腾电气股份有限公司（以下简称“公司”或“英威腾”）召开第四届董事会第二十九次会议，审议通过《关于公司现金收购唐山普林亿威科技有限公司100%股权及增资的议案》，同意公司以现金收购唐山普林亿威科技有限公司（以下简称“普林亿威”）的100%股权，并与深圳市瀚瑞德创新投资有限公司（以下简称“瀚瑞德”）及赵泉勇、李婉露、唐慧斌、吴素娟、罗德祥、陈健、邹红生、董希久、唐洲卿、何建中（以下简称“交易对方”）签订了《关于唐山普林亿威科技有限公司100%股权之收购协议》（以下简称“《收购协议》”），协议约定：公司使用自有资金25,000万元人民币购买交易对方合计持有的普林亿威100%股权，交易对方承诺：普林亿威2017年净利润不低于1,500万元；2018年净利润不低于3,000万元；2019年净利润不低于5,500万元。

2、2017年9月27日，公司披露《关于收购唐山普林亿威科技有限公司的进展公告》，普林亿威已完成工商变更，成为公司全资子公司。

3、2018年6月22日，公司召开了第四届董事会第四十三次会议，审议通过《关于签署〈关于唐山普林亿威科技有限公司100%股权之收购协议之补充协议〉的议案》，同意公司对《收购协议》部分条款进行修改，并与普林亿威原股东签订相关补充协议。协议主要变化情况如下：

普林亿威100%股权的总对价由25,000万元修改为15,000万元。普林亿威业绩承诺修改为：普林亿威承诺，2017年净利润不低于1,500万元；2018年净利润不低于700万元；2019年净利润不低于1,300万元；2020年净利润不低于2,000万元。若普林亿威考核净利润未达到考核目标，公司有权向瀚瑞德追索其对应业绩承诺期内产生的业绩补偿金额，补偿金计算公式为：应补偿金额=（截至业绩承诺期末累积承诺净利润数－截至业绩承诺期末累积实际净利润数）÷业绩承诺期内的承诺净利润数总和×本次交易股权对价。瀚瑞德应在收到英威腾补偿通知之日起5日内以自筹资金并支付至英威腾指定帐户。自英威腾向瀚瑞德发出补偿通知之日起15日内尚未收到瀚瑞德应支付的全部补偿金，英威腾保留追究其法律责任的权利。截止目前，公司已向交易对方支付股权转让款1.5亿元人民币。

深圳市英威腾电气股份有限公司（以下简称“公司”）就唐山普林亿威科技有限公司原股东深圳市瀚瑞德创新投资有限公司（以下简称“瀚瑞德”）注销事宜进行了披露，针对瀚瑞德注销事宜，公司将聘请专业律师就可能的应对措施进行积极论证研究，详细内容见公司于2019年5月21日披露的《关于唐山普林亿威科技有限公司原股东深圳市瀚瑞德创新投资有限公司注销的公告》（公告编号：2019-057）。

为维护公司权利、保障公司权益，公司向深圳市南山区人民法院提交了立案申请并于近日收到了深圳市南山区人民法院出具的《案件受理通知书》，对公司与股东损害公司债权人利益责任纠纷一案进行立案。

十一、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为4个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为工业自动化、网络能源、新能源汽车、交通轨道。这些报告分部是以提供产品为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品分别为变频器、UPS电源、电机控制器、轨道控制。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工业自动化	网络能源	新能源汽车	交通轨道	分部间抵销	合计
营业收入	1,238,873,349.03	253,100,193.19	91,189,075.24	66,619,856.82	588,370,296.86	1,061,412,177.42
资产总额	4,226,097,055.53	487,284,311.98	692,817,970.00	169,901,671.51	2,259,149,356.18	3,316,951,652.84
负责总额	1,774,301,730.16	225,279,555.67	474,873,042.66	122,879,680.37	1,269,930,790.03	1,327,403,218.83

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,500,357.37	0.81%	6,500,357.37	24.49%		4,286,822.87	0.53%	4,286,822.87	18.77%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,237,034.35	0.28%	2,237,034.35	100.00%		1,929,034.35	0.24%	1,929,034.35	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,263,323.02	0.53%	4,263,323.02	100.00%		2,357,788.52	0.29%	2,357,788.52	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	797,850,141.61	99.19%	20,042,195.92	2.51%	777,807,945.69	810,247,037.59	99.47%	18,549,921.22	26.60%	791,697,116.37
其中：										
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	224,918,811.01	27.96%	20,042,195.92	8.91%	204,876,615.09	178,455,296.63	21.91%	18,549,921.22	83.30%	159,905,375.41
（组合二）应收子孙公司组合不计提坏账准备的应收账款	572,931,330.60	71.23%		0.00%	572,931,330.60	631,791,740.96	77.56%		0.00%	631,791,740.96
合计	804,350,498.98	100.00%	26,542,553.29	3.30%	777,807,945.69	814,533,860.46	100.00%	22,836,744.09		791,697,116.37

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江科维节能技术股份有限公司	452,000.00	452,000.00	100.00%	质量问题无法收回
张家港市鹰联节能技术有限公司	447,569.35	447,569.35	100.00%	合同违约，无法追讨
山西蓝光机电设备有限公司	371,000.00	371,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
鞍山市合汇科技开发有限公司	350,465.00	350,465.00	100.00%	合同违约，无法追讨
北京明诚技术开发有限公司	308,000.00	308,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
欧胜能源（上海）有限公司	308,000.00	308,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
合计	2,237,034.35	2,237,034.35	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
泊头市宁泊滤材有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
新疆金汇铸管有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
坤仕华—南京六合煤矿机械有限责任公司	220,000.00	220,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
坤仕华—淮南市富捷机电产品供应站	163,165.00	163,165.00	100.00%	合同违约，无法追讨
坤仕华—常州御发工矿设备有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
坤仕华—上海岚冶电子科技有限公司	26,000.00	26,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
坤仕华—宁阳县富华强力锻造有限公司	400.00	400.00	100.00%	合同违约，无法追讨
河北轩屹机电设备有限公司	213,200.00	213,200.00	100.00%	合同违约，无法追讨
湖北追日电气股份有限公司	206,500.00	206,500.00	100.00%	合同违约，无法追讨
上海哲呈电气有限公司	201,500.00	201,500.00	100.00%	合同违约，无法追讨
西安西普电力电子有限公司	188,676.71	188,676.71	100.00%	合同违约，无法追讨
河北凯瑞思环境工程有限公司	187,000.00	187,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
隆化县顺昌矿业有限公司	183,000.00	183,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
天津领航电气制造有限公司	162,018.00	162,018.00	100.00%	合同违约，无法追讨
乌鲁木齐安控电气设备有限公司	149,473.10	149,473.10	100.00%	合同违约，无法追讨
雷奇节能科技股份有限公司	142,065.50	142,065.50	100.00%	合同违约，无法追讨
江苏泰隆环境工程有限公司	105,200.00	105,200.00	100.00%	合同违约，无法追讨
河北雅惠节能科技有限公司	104,000.00	104,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
茌平华兴保温材料有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
江苏戴梦特化工科技股份有限公司	48,000.00	48,000.00	100.00%	合同违约，无法追讨
淮安端木传东/淮安市金钟电器成套设备营销部	90,854.80	90,854.80	100.00%	合同违约，无法追讨
宁波耀发数控机床制造有限公司	85,653.00	85,653.00	100.00%	合同违约，无法追讨
沙河市双基水泥有限公司	85,333.00	85,333.00	100.00%	合同违约，无法追讨
张家港保税区天将贸易有限公司	79,998.54	79,998.54	100.00%	合同违约，无法追讨
西乡县西玛机床有限责任公司	74,980.00	74,980.00	100.00%	合同违约，无法追讨
南昌市伟鑫自动化技术有限公司	69,243.42	69,243.42	100.00%	合同违约，无法追讨
台州市黄岩腾宇电气设备销售中心	65,533.68	65,533.68	100.00%	合同违约，无法追讨
东莞市吉通电子科技有限公司	62,850.00	62,850.00	100.00%	合同违约，无法追讨

苏州市美善机械有限公司	62,201.50	62,201.50	100.00%	合同违约,无法追讨
深圳市阿徕米罗科技有限公司	59,135.00	59,135.00	100.00%	合同违约,无法追讨
山东博诚机电有限公司	53,200.00	53,200.00	100.00%	合同违约,无法追讨
乌鲁木齐雷达尔电气有限公司	52,993.60	52,993.60	100.00%	合同违约,无法追讨
陕西万合能源科技发展有限公司	52,808.00	52,808.00	100.00%	合同违约,无法追讨
乌海市友谊精煤有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	合同违约,无法追讨
云南日昌商贸有限公司	46,542.40	46,542.40	100.00%	合同违约,无法追讨
上海追日电气有限公司	32,007.97	32,007.97	100.00%	合同违约,无法追讨
抚顺市波金高新电器制造有限公司	31,880.00	31,880.00	100.00%	合同违约,无法追讨
深圳市格瑞斯特环保技术有限公司	30,900.00	30,900.00	100.00%	合同违约,无法追讨
郑州福达节能设备有限公司	29,870.80	29,870.80	100.00%	合同违约,无法追讨
东莞市金族通用机械设备有限公司	27,450.00	27,450.00	100.00%	合同违约,无法追讨
山东赛通电器有限公司	24,349.00	24,349.00	100.00%	合同违约,无法追讨
湖北福欣机床制造有限公司	21,603.00	21,603.00	100.00%	合同违约,无法追讨
喀什德力克石油工程技术有限公司	20,608.00	20,608.00	100.00%	合同违约,无法追讨
重庆亨尔通冶金新技术股份有限公司	20,469.00	20,469.00	100.00%	合同违约,无法追讨
上海存在自动化控制设备有限公司	18,500.00	18,500.00	100.00%	合同违约,无法追讨
深圳市维可达精密科技有限公司	12,360.00	12,360.00	100.00%	合同违约,无法追讨
浙江荣欣防爆电器有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00%	合同违约,无法追讨
武汉市黄陂新隆建筑机械有限公司	7,800.00	7,800.00	100.00%	合同违约,无法追讨
合计	4,263,323.02	4,263,323.02	--	--

按组合计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	193,512,634.52	5,805,379.04	3.00%
1至2年	9,116,746.05	911,674.61	10.00%
2至3年	4,590,431.08	918,086.22	20.00%
3年以上	17,698,999.36	12,407,056.05	70.10%
3至4年	8,356,643.04	4,178,321.52	50.00%
4至5年	5,568,108.97	4,454,487.18	80.00%
5年以上	3,774,247.35	3,774,247.35	100.00%
合计	224,918,811.01	20,042,195.92	--

确定该组合依据的说明:

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收子孙公司组合不计提坏账准备的应收账款	572,931,330.60		
合计	572,931,330.60		--

确定该组合依据的说明:

单项计提，无明显减值迹象故不计提坏账准备。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	193,512,634.52
1至2年	9,116,746.05
2至3年	4,590,431.08
3年以上	17,698,999.36
3至4年	8,356,643.04
4至5年	5,568,108.97
5年以上	3,774,247.35
合计	224,918,811.01

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	18,549,921.22	1,492,274.70			20,042,195.92
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,929,034.35	308,000.00			2,237,034.35
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	1,905,534.50			4,263,323.02
合计	22,836,744.09	3,705,809.20			26,542,553.29

（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	金额	占应收账款总额的比例(%)
第一名	26,051,102.79	3.24%
第二名	15,573,409.61	1.94%
第三名	10,500,600.00	1.31%
第四名	4,716,967.66	0.59%
第五名	4,442,666.40	0.55%
合计	61,284,746.46	7.62%

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	212,467.00	113,112.00
其他应收款	24,017,744.94	72,293,833.96
合计	24,230,211.94	72,406,945.96

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	212,467.00	113,112.00
合计	212,467.00	113,112.00

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

(1) 其他应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	
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	18,345,773.72	99.73%	877,562.40	4.78%	17,468,211.32	75,069,803.45	99.93%	2,775,969.49	3.70%	72,293,833.9
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收	11,796,240.10	64.12%	877,562.40	7.44%	10,918,677.70	69,383,791.68	92.36%	2,775,969.49	4.00%	66,607,822.1
（组合二）应收子孙公司组合不计提坏账准备的其他	6,549,533.62	35.60%			6,549,533.62	5,686,011.77	7.57%			5,686,011.77
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	0.27%	50,000.00	100.00%		50,000.00	0.07%	50,000.00	100.00%	
合计	18,395,773.72	100.00%	927,562.40	5.04%	17,468,211.32	75,119,803.45	100.00%	2,825,969.49	3.76%	72,293,833.9

2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	6,103,954.90	6,743,086.10
备用金	157,261.95	164,261.95
单位往来款	11,407,154.28	49,560,428.60
合并范围内往来款	6,549,533.61	5,686,011.77
其他	727,402.60	12,966,015.03
合计	24,945,307.34	75,119,803.45

3) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,981,628.76	794,340.73	50,000.00	2,825,969.49
2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	-1,464,905.56	-433,501.53		-1,898,407.09
2019年6月30日余额	516,723.20	360,839.20	50,000.00	927,562.40

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	17,224,106.57
1至2年	659,238.20
2至3年	78,140.00
3年以上	384,288.95
3至4年	135,479.95
4至5年	186,308.00
5年以上	62,501.00
合计	18,345,773.72

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,775,969.49	-1,898,407.09		877,562.40
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			50,000.00
合计	2,825,969.49	-1,898,407.09		927,562.40

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

第一名	单位往来款	8,670,898.40	1年以内	34.76%	260,126.95
第二名	押金	3,735,852.24	1年以内	14.98%	112,075.57
第三名	单位往来款	1,560,000.00	1年以内	6.25%	46,800.00
第四名	单位往来款	1,305,317.46	1年以内	5.23%	39,159.52
第五名	单位往来款	588,000.00	1年以内	2.36%	17,640.00
合计	--	15,860,068.10	--	63.58%	475,802.04

其他说明：

第三名和第五名的欠款已于2019年7月15日全部归还结清。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,137,933,475.26		1,137,933,475.26	1,151,884,413.26		1,151,884,413.26
对联营、合营企业投资	109,936,738.84		109,936,738.84	94,273,615.48		94,273,615.48
合计	1,247,870,214.10		1,247,870,214.10	1,246,158,028.74		1,246,158,028.74

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市英威腾控制技术有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
深圳市英威腾交通技术有限公司	45,600,000.00					45,600,000.00	
无锡英威腾电梯控制技术有限公司	32,000,000.00					32,000,000.00	
英威腾国际贸易有限公司	16,987,555.26					16,987,555.26	
深圳市英威腾电源有限公司	247,050,000.00					247,050,000.00	
上海英威腾工业技术有限公司	147,075,920.00					147,075,920.00	
西安英威腾电机有限公司	19,000,000.00		19,000,000.00				
深圳市英威腾自动控制技术有限公司	17,840,000.00					17,840,000.00	
苏州英威腾电力电子有限公司	210,000,000.00					210,000,000.00	
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	81,600,000.00					81,600,000.00	
深圳市英创盈投资有限公司	39,100,000.00					39,100,000.00	

深圳市英威腾智能控制有限公司	27,450,938.00		27,450,938.00						
深圳市英威腾光伏科技有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00						45,000,000.00	
深圳市英威腾电动汽车充电技术有限公司	25,680,000.00							25,680,000.00	
唐山普林亿威科技有限公司	190,000,000.00	10,000,000.00						200,000,000.00	
合计	1,151,884,413.26	32,500,000.00	46,450,938.00					1,137,933,475.26	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
二、联营企业											
新疆希望电子有限公司	20,094,867.19			-1,600,846.79						18,494,020.40	
南京瀚谟新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	74,178,748.29			-113,357.09						74,065,391.20	
深圳市英威腾智能控制有限公司		635,000.00		253,393.12					16,488,934.12	17,377,327.24	
小计	94,273,615.48	635,000.00		-1,460,810.76					16,488,934.12	109,936,738.84	
合计	94,273,615.48	635,000.00		-1,460,810.76					16,488,934.12	109,936,738.84	

(3) 其他说明

英威腾智能公司因股东增资，致本公司对深圳市英威腾智能控制有限公司持股比例由原来的 55.04%，被稀释为 49.04%，失去对其控制权。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	523,026,756.57	436,389,563.70	570,476,242.53	487,151,453.06
其他业务	51,100,609.41	35,982,357.90	42,946,509.45	4,091.98
合计	574,127,365.98	472,371,921.60	613,422,751.98	487,155,545.04

是否已执行新收入准则

□是√否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	40,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,460,810.76	-1,612,055.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,003,100.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-1,276,071.44	
合计	91,260,017.80	38,387,944.76

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,771,668.84	主要系处置长期股权投资收益
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)	32,048,292.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,883,617.89	主要原因系公司于2016年收购深圳市英威腾电源有限公司少数股权,三年业绩承诺期内,标的公司累计净利润大幅超出业绩承诺目标值,根据原协议约定,公司需向原股权转让方支付9,282万元的作价调整差额款项。根据企业准则的相关规定,该或有对价的后续公允价值变动计入当期损益。
减:所得税影响额	-9,873,350.22	
少数股东权益影响额	9,486,366.88	
合计	-55,676,673.23	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，

以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.58%	-0.0144	-0.0144
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.42%	0.0596	0.0596

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

利润表、现金流量表项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,061,412,177.42	1,035,136,151.82	2.54%	工业自动化板块收入持续稳定小幅增长，网络能源板块收入出现小幅下滑，新能源汽车业务受产业政策影响有所下滑，轨道交通收入稳步增长。
营业成本	675,981,814.09	661,361,195.84	2.21%	与营业收入保持同步平稳增长。
税金及附加	7,317,083.56	10,767,884.61	-32.05%	主要系城建税教育费附加税相应减少所致。
销售费用	124,339,672.68	106,955,540.52	16.25%	主要系业务宣传费用、车辆运维费增加所致。
管理费用	97,698,720.16	75,501,026.88	29.40%	主要系人员薪酬增加，其次系办公楼折旧及办公、信息系统等费用增加所致。
研发费用	132,890,180.10	117,341,375.98	13.25%	主要系研发人员人工费用和专家咨询费增加所致。
财务费用	10,283,546.88	-2,649,287.05	488.16%	主要系利息支出增加、汇兑收益减少所致。
投资收益	6,013,728.24	-2,336,636.15	357.37%	主要系转让子公司股权获得收益所致。
资产处置收益	30,530.71	-142,679.64	121.40%	主要系固定资产处置损失减少所致
所得税费用	8,417,002.95	17,967,661.97	-53.15%	主要系报告期利润减少，应纳税所得额减少所致。
营业外支出	100,011,270.77	61,740.42	161886.70%	主要系支付收购子公司少数股权的业绩承诺款及老厂区旧改支出所致。
其他收益	59,350,139.61	44,067,823.24	34.68%	主要系收到的与日常活动相关的政府补助增加所致。
营业外收入	4,151,422.86	1,358,998.65	205.48%	主要系旧改补偿收入增加所致。
研发投入	134,538,008.93	118,696,452.18	13.35%	主要系研发人员人工费用和专家咨询费增加所致。。
经营活动产生	-8,202,013.07	-118,438,064.92	93.07%	主要系报告期内销售回款增加所致。

的现金流量净额				
投资活动产生的现金流量净额	-4,399,401.41	-46,465,029.40	90.53%	主要系报告期收到处置股权、投资性房地产等长期资产款项，去年同期未发生；
筹资活动产生的现金流量净额	34,132,763.14	-130,959,348.69	126.06%	主要系报告期银行借款增加，分配股利减少所致。
现金及现金等价物净增加额	22,120,560.69	-296,008,271.90	107.47%	主要系经营活动产生的现金流量净额及筹资活动产生的现金流量净额增加所致
资产负债表项目	报告期末	报告期初	增减率	变动原因
应收款项融资	34,909,330.00	0	100%	系子公司通过应收账款进行保理融资所致。
预付款项	24,381,165.72	56,094,193.39	-56.54%	主要系报告期预付生产性物资采购款减少所致。
投资性房地产	4,268,044.06	10,506,621.72	-59.38%	主要系处置香港子公司用于出租的房产所致。
开发支出	1,615,306.00	4,075,374.04	-60.36%	主要系开发支出转无形资产所致。
应付职工薪酬	65,578,139.04	102,778,208.69	-36.19%	主要是本期支付去年年末计提年终奖所致。
应交税费	6,122,929.95	21,410,548.00	-71.40%	主要系增值税及个人所得税减少所致。
应付股利	1,105,187.62	3,221,087.62	-65.69%	主要系计提的未达解锁条件的员工股利减少。
库存股	46,296,837.24	85,716,732.24	-45.99%	主要系限制性股票回购注销所致。

十四、财务报表的批准

本公司财务报表业经公司法定代表人黄申力、主管会计工作负责人田华臣、会计机构负责人康莉签署，经公司2019年8月26日第五届董事会第二次会议批准。

深圳市英威腾电气股份有限公司

二〇一九年八月二十六日

法定代表人：黄申力

主管会计工作负责人：田华臣

会计机构负责人：康莉

日期:

2019/8/26

日期:

2019/8/26

日期:

2019/8/26