

# 四川英杰电气股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-86



## 审计报告

XYZH/2024CDAA3B0073

四川英杰电气股份有限公司

四川英杰电气股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了四川英杰电气股份有限公司（以下简称“英杰电气”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了英杰电气2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注五、36所示，2023年度英杰电气主营业务收入为17.68亿元，较上年增长38.01%。英杰电气收入确认按产品类别分为需要安装调试和不需要安装调试两种情况。需要安装调试的业务以客户签署调试验收报告为依据进行收入确认，不需要安装	针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括： (1) 了解、测试和评价公司与销售与收款循环相关的内部控制的设计和运行有效性； (2) 了解和评价公司收入确认政策的合理

<p>调试的业务由客户签署到货签收单进行收入确认。由于营业收入是英杰电气关键业绩指标之一，且年末存在较大金额的已发货未达到收入确认条件的发出商品，存在管理层为了达到特定目标或期望而调控收入确认时点的重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>性；</p> <p>(3) 结合行业和公司实际情况，执行分析性复核程序，判断收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>(4) 选取已发货未调试验收完毕的发出商品执行现场监盘或函证程序，以确定发出商品是否处于安装调试阶段；</p> <p>(5) 向主要客户函证应收款项余额及销售交易额，并检查与收入相关的销售合同、销售发票、货物运输单、货物签收单、调试验收报告等文件，评估收入确认的真实性、准确性；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查收入确认的相关依据文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
<p><b>2. 存货的存在性、计价和分摊的准确性事项</b></p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>审计中的应对</b></p>
<p>如财务报表附注五、9 所示，2023 年 12 月 31 日英杰电气存货余额为 18.41 亿元，较上年末增长 20.79%；存货中发出商品余额为 13.44 亿元，占存货余额比例为 72.98%。</p> <p>由于公司存货余额较大，占资产总额的比例接近 50%，而存货余额主要由发出商品构成，其存在性、计价和分摊的准确性可能存在重大错报风险，因此我们将存货的存在性、计价和分摊的准确性识别为关键审计事项。</p>	<p>针对存货的存在性、计价和分摊的准确性确认，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解、测试和评价公司生产与仓储循环内部控制制度设计和执行的有效性；</p> <p>(2) 对期末原材料、库存商品及在产品、发出商品进行监盘，以确认存货的存在性以及状态；</p> <p>(3) 对存货结存的合理性、余额变动的合理性、期末期初结存单价变动的合理性执行分析程序；</p> <p>(4) 抽查存货采购入库相关的合同、入库单、发票等原始单据，以确认存货入库金额的准确性；</p> <p>(5) 对原材料及库存商品的发出选取样本进行计价测试，以确认存货发出计价的准确性；</p> <p>(6) 检查生产成本归集与分配的准确性，分配方法及口径的一贯性，抽取生产成本</p>

	<p>计算单进行分析性复核，确认生产成本计算的准确性；</p> <p>（7）抽取大额发出商品余额对应的销售合同、出库单、物流运单进行检查，确认发出商品的存在性以及结合预收款余额分析判断发出商品是否已达到验收状态或实际已完成验收；</p> <p>（8）对于大额且发出时间较长的发出商品，了解未结转原因并评价其合理性；</p> <p>（9）根据公司存货跌价准备计提政策，对存货跌价准备余额计提的合理性和准确性进行分析性复核；</p> <p>（10）执行存货收发的截止性测试。</p>
--	---

#### 四、其他信息

英杰电气管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括英杰电气2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估英杰电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算英杰电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英杰电气的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十三日





## 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	441,212,874.66	261,532,419.48
交易性金融资产	五、2	305,000,000.00	285,000,000.00
应收票据	五、3	90,330,923.99	83,802,649.24
应收账款	五、4	307,991,829.98	125,441,988.85
应收款项融资	五、6	183,893,385.09	99,136,664.44
预付款项	五、8	10,613,099.68	18,092,483.77
其他应收款	五、7	7,085,075.91	5,112,698.24
其中：应收利息	五、7		-
应收股利	五、7		-
存货	五、9	1,838,110,593.28	1,521,620,982.00
合同资产	五、5	122,595,683.92	58,921,507.01
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	五、10	253,776,918.91	213,142,414.01
<b>流动资产合计</b>		<b>3,560,610,385.42</b>	<b>2,671,803,807.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	2,014,063.57	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	1,949,378.28	2,018,742.24
固定资产	五、13	202,546,115.30	112,520,848.25
在建工程	五、14	17,580,370.28	12,546,282.10
使用权资产	五、15	25,753,734.40	9,678,948.97
无形资产	五、16	49,011,753.72	50,527,528.47
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	五、17	2,471,890.36	278,273.72
递延所得税资产	五、18	21,149,745.02	8,596,916.66
其他非流动资产	五、19	11,872,231.34	318,501.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>334,349,282.27</b>	<b>196,486,041.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,894,959,667.69</b>	<b>2,868,289,848.45</b>

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：张海涛

会计机构负责人：张海涛

## 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、21	20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、22	255,299,956.27	231,016,307.00
预收款项			-
合同负债	五、24	1,136,136,222.74	845,559,306.49
应付职工薪酬	五、25	40,608,769.00	30,181,601.71
应交税费	五、26	30,132,850.74	19,607,527.14
其他应付款	五、23	8,843,127.81	3,392,325.40
其中：应付利息	五、23		-
应付股利	五、23		-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	3,263,923.02	1,998,422.31
其他流动负债	五、28	219,087,975.80	188,153,338.63
<b>流动负债合计</b>		<b>1,713,372,825.38</b>	<b>1,339,908,828.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
租赁负债	五、29	22,060,699.81	7,505,209.75
长期应付款			
预计负债			
递延收益	五、30	4,641,083.80	5,300,428.20
递延所得税负债	五、18	9,885,152.90	5,465,128.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>36,586,936.51</b>	<b>18,270,766.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,749,959,761.89</b>	<b>1,358,179,595.57</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、31	220,291,494.00	143,705,250.00
资本公积	五、32	675,507,122.22	471,664,899.74
减：库存股	五、33	8,096,952.00	3,133,545.00
其他综合收益			
盈余公积	五、34	110,145,747.00	71,852,625.00
未分配利润	五、35	1,147,014,464.89	825,739,810.98
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,144,861,876.11</b>	<b>1,509,829,040.72</b>
少数股东权益		138,029.69	281,212.16
<b>股东权益合计</b>		<b>2,144,999,905.80</b>	<b>1,510,110,252.88</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,894,959,667.69</b>	<b>2,868,289,848.45</b>

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：张海涛

会计机构负责人：张海涛

## 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		414,802,854.44	245,260,609.11
交易性金融资产		305,000,000.00	285,000,000.00
应收票据		89,181,708.99	83,802,649.24
应收账款	十七、1	284,059,203.41	115,571,929.25
应收款项融资		181,431,585.09	99,136,664.44
预付款项		6,313,057.50	15,754,550.07
其他应收款	十七、2	5,766,390.97	24,730,399.47
其中：应收利息	十七、2		-
应收股利	十七、2		-
存货		1,756,597,701.76	1,466,203,740.63
合同资产		118,077,404.24	57,531,514.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		249,415,474.81	209,115,296.30
<b>流动资产合计</b>		<b>3,410,645,381.21</b>	<b>2,602,107,352.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	146,014,094.31	32,037,764.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,949,378.28	2,018,742.24
固定资产		178,478,159.92	108,570,701.37
在建工程		17,241,838.17	12,052,704.12
使用权资产			
无形资产		46,926,966.34	49,629,667.13
开发支出			
长期待摊费用		72,776.30	-
递延所得税资产		18,136,872.84	8,834,987.01
其他非流动资产		1,618,506.00	189,001.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>410,438,592.16</b>	<b>213,333,566.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,821,083,973.37</b>	<b>2,815,440,919.59</b>

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：张海涛

会计机构负责人：张海涛

## 母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		241,967,856.96	215,038,782.76
预收款项			
合同负债		1,109,817,657.56	822,337,481.90
应付职工薪酬		32,381,571.79	25,750,700.77
应交税费		29,276,150.49	19,009,101.40
其他应付款		8,710,736.28	3,337,346.12
其中：应付利息			-
应付股利			-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		215,713,955.17	186,526,613.86
<b>流动负债合计</b>		<b>1,637,867,928.25</b>	<b>1,272,000,026.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		4,641,083.80	5,300,428.20
递延所得税负债		5,523,795.56	4,691,907.19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,164,879.36</b>	<b>9,992,335.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,648,032,807.61</b>	<b>1,281,992,362.20</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		220,291,494.00	143,705,250.00
资本公积		675,641,498.31	471,760,218.04
减：库存股		8,096,952.00	3,133,545.00
其他综合收益			
盈余公积		110,145,747.00	71,852,625.00
未分配利润		1,175,069,378.45	849,264,009.35
<b>股东权益合计</b>		<b>2,173,051,165.76</b>	<b>1,533,448,557.39</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,821,083,973.37</b>	<b>2,815,440,919.59</b>

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：张海涛

会计机构负责人：张海涛

## 合并利润表

2023 年度

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业总收入</b>	五、36	<b>1,769,805,726.40</b>	<b>1,282,572,327.81</b>
其中：营业收入	五、36	1,769,805,726.40	1,282,572,327.81
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,335,734,841.68</b>	<b>953,065,733.83</b>
其中：营业成本	五、36	1,110,996,158.34	780,547,837.39
税金及附加	五、37	14,069,054.26	9,668,347.58
销售费用	五、38	64,455,033.09	51,928,570.13
管理费用	五、39	52,829,095.57	44,225,368.90
研发费用	五、40	97,456,401.84	68,928,162.89
财务费用	五、41	-4,070,901.42	-2,232,553.06
其中：利息费用	五、41	748,396.96	747,433.99
利息收入	五、41	5,011,671.84	2,751,849.19
加：其他收益	五、42	78,046,817.52	50,205,373.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	6,439,146.68	12,916,620.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、43	14,063.57	
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）	五、44	-14,106,596.67	1,681,762.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-5,928,277.88	-1,703,297.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	170,091.98	-3,428,223.10
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>498,692,066.35</b>	<b>389,178,830.50</b>
加：营业外收入	五、47	285,252.71	1,722,349.86
减：营业外支出	五、48	2,342,898.88	735,295.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>496,634,420.18</b>	<b>390,165,884.73</b>
减：所得税费用	五、49	65,396,259.53	51,255,783.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>431,238,160.65</b>	<b>338,910,101.36</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>		<b>431,238,160.65</b>	<b>338,910,101.36</b>
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		431,238,160.65	338,910,101.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		<b>431,238,160.65</b>	<b>338,910,101.36</b>
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		431,420,400.91	339,095,692.58
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-182,240.26	-185,591.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>431,238,160.65</b>	<b>338,910,101.36</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		431,420,400.91	339,095,692.58
归属于少数股东的综合收益总额		-182,240.26	-185,591.22
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.99	1.58
（二）稀释每股收益（元/股）		1.99	1.58

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：张海涛

会计机构负责人：张海涛

## 母公司利润表

2023 年度

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业收入</b>	十七、4	<b>1,678,195,022.81</b>	<b>1,193,114,497.94</b>
减：营业成本	十七、4	1,068,346,074.10	717,667,730.50
税金及附加		13,685,524.14	9,503,988.63
销售费用		47,519,859.30	44,555,074.64
管理费用		40,746,765.88	30,779,376.20
研发费用		76,073,339.48	58,507,635.03
财务费用		-4,706,392.42	-3,040,908.13
其中：利息费用			-
利息收入		4,823,714.68	2,670,999.57
加：其他收益		75,907,687.24	48,546,225.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	6,425,083.11	12,916,620.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-10,904,266.43	1,162,291.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,968,475.81	-1,616,027.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-3,738,436.18
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>502,989,880.44</b>	<b>392,412,274.62</b>
加：营业外收入		192,759.28	1,712,143.45
减：营业外支出		2,172,457.15	612,601.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>501,010,182.57</b>	<b>393,511,816.57</b>
减：所得税费用		65,059,066.47	51,130,418.27
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>435,951,116.10</b>	<b>342,381,398.30</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		435,951,116.10	342,381,398.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>435,951,116.10</b>	<b>342,381,398.30</b>

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：张海涛

会计机构负责人：张海涛

## 合并现金流量表

2023 年度

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		954,743,947.57	797,036,095.83
收到的税费返还		74,778,438.59	54,771,311.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	7,800,026.93	15,976,741.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,037,322,413.09</b>	<b>867,784,148.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		508,890,093.83	531,928,878.22
支付给职工以及为职工支付的现金		168,020,114.77	124,273,819.82
支付的各项税费		158,826,405.94	104,303,902.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	61,868,274.19	61,440,633.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>897,604,888.73</b>	<b>821,947,234.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、51	<b>139,717,524.36</b>	<b>45,836,914.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		920,000,000.00	1,872,600,000.00
取得投资收益收到的现金		7,112,476.09	14,164,267.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,100.00	1,976,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>927,151,576.09</b>	<b>1,888,740,267.43</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,188,963.39	98,299,440.73
投资支付的现金		942,000,000.00	1,671,800,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,065,188,963.39</b>	<b>1,770,099,440.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-138,037,387.30</b>	<b>118,640,826.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		255,648,766.83	9,184,537.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		20,000,000.00	24,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>275,648,766.83</b>	<b>33,184,537.50</b>
偿还债务所支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		72,535,708.34	48,181,166.68
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	五、50	5,424,636.95	1,972,918.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>97,960,345.29</b>	<b>60,154,084.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>177,688,421.54</b>	<b>-26,969,547.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>311,896.58</b>	<b>-96,142.90</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、51	<b>179,680,455.18</b>	<b>137,412,051.31</b>
加：年初现金及现金等价物余额	五、51	261,532,419.48	124,120,368.17
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	五、51	<b>441,212,874.66</b>	<b>261,532,419.48</b>

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：张海涛

会计机构负责人：张海涛

## 母公司现金流量表

2023 年度

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		863,414,633.15	697,226,674.08
收到的税费返还		69,219,521.30	49,648,342.55
收到其他与经营活动有关的现金		8,235,621.19	14,565,271.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>940,869,775.64</b>	<b>761,440,288.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		418,917,217.62	447,521,603.59
支付给职工以及为职工支付的现金		136,067,020.59	105,600,233.24
支付的各项税费		157,072,995.00	102,866,495.04
支付其他与经营活动有关的现金		52,128,883.25	57,644,954.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>764,186,116.46</b>	<b>713,633,286.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>176,683,659.18</b>	<b>47,807,001.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		920,000,000.00	1,872,600,000.00
取得投资收益收到的现金		7,112,476.09	14,164,267.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			911,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>927,112,476.09</b>	<b>1,887,675,267.43</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,985,010.31	94,173,967.91
投资支付的现金		1,028,000,000.00	1,677,011,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,116,985,010.31</b>	<b>1,771,184,967.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-189,872,534.22</b>	<b>116,490,299.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		255,648,766.83	9,184,537.50
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>255,648,766.83</b>	<b>9,184,537.50</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,852,625.00	47,663,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,212,528.25	63,396.93
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>73,065,153.25</b>	<b>47,726,896.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>182,583,613.58</b>	<b>-38,542,359.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>147,506.79</b>	<b>-242,273.72</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>169,542,245.33</b>	<b>125,512,667.79</b>
加：年初现金及现金等价物余额		245,260,609.11	119,747,941.32
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>414,802,854.44</b>	<b>245,260,609.11</b>

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：张海涛

会计机构负责人：张海涛



# 合并股东权益变动表

2023 年度

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023 年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	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		
<b>一、上年年末余额</b>	143,705,250.00	471,664,899.74	3,133,545.00	-	71,852,625.00	825,739,810.98	1,509,829,040.72	281,212.16	1,510,110,252.88
加：会计政策变更							-		-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
<b>二、本年初余额</b>	143,705,250.00	471,664,899.74	3,133,545.00	-	71,852,625.00	825,739,810.98	1,509,829,040.72	281,212.16	1,510,110,252.88
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	76,586,244.00	203,842,222.48	4,963,407.00	-	38,293,122.00	321,274,653.91	635,032,835.39	-143,182.47	634,889,652.92
（一）综合收益总额						431,420,400.91	431,420,400.91	-182,240.26	431,238,160.65
（二）股东投入和减少资本	4,733,619.00	275,694,847.48	4,963,407.00	-	-	-	275,465,059.48	39,057.79	275,504,117.27
1. 股东投入的普通股	4,733,619.00	249,804,128.05					254,537,747.05		254,537,747.05
2. 其他权益工具持有者投入资本							-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额		25,890,719.43					25,890,719.43	39,057.79	25,929,777.22
4. 其他			4,963,407.00				-4,963,407.00		-4,963,407.00
（三）利润分配	-	-	-	-	38,293,122.00	-110,145,747.00	-71,852,625.00	-	-71,852,625.00
1. 提取盈余公积					38,293,122.00	-38,293,122.00	-		-
2. 对股东的分配						-71,852,625.00	-71,852,625.00		-71,852,625.00
3. 其他							-		-
（四）股东权益内部结转	71,852,625.00	-71,852,625.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	71,852,625.00	-71,852,625.00					-		-
2. 盈余公积转增股本							-		-
3. 盈余公积弥补亏损							-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							-		-
5. 其他综合收益结转留存收益							-		-
6. 其他							-		-
（五）其他							-		-
<b>四、本年年末余额</b>	220,291,494.00	675,507,122.22	8,096,952.00	-	110,145,747.00	1,147,014,464.89	2,144,861,876.11	138,029.69	2,144,999,905.80

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：张海涛

会计机构负责人：张海涛

## 合并股东权益变动表（续）

2023 年度

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权	股东权益合计
	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		
<b>一、上年年末余额</b>	95,327,000.00	493,523,106.28	6,267,090.00		47,663,500.00	558,513,736.88	1,188,760,253.16	396,325.51	1,189,156,578.67
加：会计政策变更						-16,993.48	-16,993.48		-16,993.48
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
<b>二、本年年初余额</b>	95,327,000.00	493,523,106.28	6,267,090.00		47,663,500.00	558,496,743.40	1,188,743,259.68		1,189,139,585.19
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	48,378,250.00	-21,858,206.54	-3,133,545.00		24,189,125.00	267,243,067.58	321,085,781.04	-115,113.35	320,970,667.69
（一）综合收益总额						339,095,692.58	339,095,692.58	-185,591.22	338,910,101.36
（二）股东投入和减少资本	714,750.00	25,805,293.46	-3,133,545.00		-	-	29,653,588.46	70,477.87	29,724,066.33
1. 股东投入的普通股	714,750.00	8,469,787.50					9,184,537.50		9,184,537.50
2. 其他权益工具持有者投入资本							-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额		17,335,505.96					17,335,505.96	70,477.87	17,405,983.83
4. 其他			-3,133,545.00				3,133,545.00		3,133,545.00
（三）利润分配	-	-	-		24,189,125.00	-71,852,625.00	-47,663,500.00	-	-47,663,500.00
1. 提取盈余公积					24,189,125.00	-24,189,125.00	-		-
2. 对股东的分配						-47,663,500.00	-47,663,500.00		-47,663,500.00
3. 其他							-		-
（四）股东权益内部结转	47,663,500.00	-47,663,500.00	-		-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	47,663,500.00	-47,663,500.00					-		-
2. 盈余公积转增股本							-		-
3. 盈余公积弥补亏损							-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							-		-
5. 其他综合收益结转留存收益							-		-
6. 其他							-		-
（五）其他							-		-
<b>四、本年年末余额</b>	143,705,250.00	471,664,899.74	3,133,545.00		71,852,625.00	825,739,810.98	1,509,829,040.72	281,212.16	1,510,110,252.88

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：张海涛

会计机构负责人：张海涛

## 母公司股东权益变动表

2023 年度

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023 年度						
	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	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>143,705,250.00</b>	<b>471,760,218.04</b>	<b>3,133,545.00</b>	-	<b>71,852,625.00</b>	<b>849,264,009.35</b>	<b>1,533,448,557.39</b>
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
<b>二、本年初余额</b>	<b>143,705,250.00</b>	<b>471,760,218.04</b>	<b>3,133,545.00</b>	-	<b>71,852,625.00</b>	<b>849,264,009.35</b>	<b>1,533,448,557.39</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>76,586,244.00</b>	<b>203,881,280.27</b>	<b>4,963,407.00</b>	-	<b>38,293,122.00</b>	<b>325,805,369.10</b>	<b>639,602,608.37</b>
（一）综合收益总额						435,951,116.10	435,951,116.10
（二）股东投入和减少资本	4,733,619.00	275,733,905.27	4,963,407.00	-	-	-	275,504,117.27
1. 股东投入的普通股	4,733,619.00	249,804,128.05					254,537,747.05
2. 其他权益工具持有者投入资本							-
3. 股份支付计入股东权益的金额		25,929,777.22	-				25,929,777.22
4. 其他			4,963,407.00				-4,963,407.00
（三）利润分配	-	-	-	-	38,293,122.00	-110,145,747.00	-71,852,625.00
1. 提取盈余公积					38,293,122.00	-38,293,122.00	-
2. 对股东的分配						-71,852,625.00	-71,852,625.00
3. 其他							-
（四）股东权益内部结转	71,852,625.00	-71,852,625.00	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	71,852,625.00	-71,852,625.00					-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							-
5. 其他综合收益结转留存收益							-
6. 其他							-
（五）其他							-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>220,291,494.00</b>	<b>675,641,498.31</b>	<b>8,096,952.00</b>	-	<b>110,145,747.00</b>	<b>1,175,069,378.45</b>	<b>2,173,051,165.76</b>

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：张海涛

会计机构负责人：张海涛

## 母公司股东权益变动表（续）

2023 年度

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年度						
	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	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>95,327,000.00</b>	<b>493,547,946.71</b>	<b>6,267,090.00</b>		<b>47,663,500.00</b>	<b>578,735,236.05</b>	<b>1,209,006,592.76</b>
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
<b>二、本年初余额</b>	<b>95,327,000.00</b>	<b>493,547,946.71</b>	<b>6,267,090.00</b>	-	<b>47,663,500.00</b>	<b>578,735,236.05</b>	<b>1,209,006,592.76</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>48,378,250.00</b>	<b>-21,787,728.67</b>	<b>-3,133,545.00</b>	-	<b>24,189,125.00</b>	<b>270,528,773.30</b>	<b>324,441,964.63</b>
（一）综合收益总额						342,381,398.30	<b>342,381,398.30</b>
（二）股东投入和减少资本	714,750.00	25,875,771.33	-3,133,545.00	-	-	-	<b>29,724,066.33</b>
1. 股东投入的普通股	714,750.00	8,469,787.50					<b>9,184,537.50</b>
2. 其他权益工具持有者投入资本							-
3. 股份支付计入股东权益的金额		17,405,983.83					<b>17,405,983.83</b>
4. 其他			-3,133,545.00				<b>3,133,545.00</b>
（三）利润分配		-	-	-	24,189,125.00	-71,852,625.00	<b>-47,663,500.00</b>
1. 提取盈余公积					24,189,125.00	-24,189,125.00	-
2. 对股东的分配						-47,663,500.00	<b>-47,663,500.00</b>
3. 其他							-
（四）股东权益内部结转	47,663,500.00	-47,663,500.00	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	47,663,500.00	-47,663,500.00					-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							-
5. 其他综合收益结转留存收益							-
6. 其他							-
（五）其他							-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>143,705,250.00</b>	<b>471,760,218.04</b>	<b>3,133,545.00</b>	-	<b>71,852,625.00</b>	<b>849,264,009.35</b>	<b>1,533,448,557.39</b>

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：张海涛

会计机构负责人：张海涛

## 一、公司的基本情况

四川英杰电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）于1996年1月16日成立，公司统一社会信用代码：9151060020515584XN；法定代表人：王军；注册地址、总部办公地址均为四川省德阳市金沙江西路686号。

于2020年1月8日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]53号文核准，公司首次向社会公众发行人民币普通股（A股）1,584万股，并于2020年2月13日在深圳证券交易所上市交易。经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1582号文批复，公司于2023年8月向特定对象发行人民币普通股（A股）3,968,883.00股。截至2023年12月31日，公司注册资本及股本为220,291,494.00元。

本公司属于电力电子设备行业，主要从事以功率控制电源、特种电源为代表的工业电源设备的研发、生产与销售以及新能源汽车充电桩/站的研发、生产和销售。主要产品为工业电源设备、新能源汽车充电桩。

本财务报表于2024年4月23日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《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》（2023年修订）的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自本报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货发出计量及存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团以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

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、4，十七、1	单项金额超过500.00万元
本期重要的应收款项核销	五、4，十七、1	单项金额超过500.00万元
账面价值发生重大变动的合同资产	五、5	单项金额变动绝对值超过500.00万元
重要的在建项目	五、14	单项金额超过1,000.00万元
账龄超过1年的重要预付款项及应付账款	五、8，五、22	账龄超过1年且单项金额超过1,000.00万元
账龄超过1年的重要其他应付款	五、23	账龄超过1年且单项金额超过500.00万元
账龄超过1年的重要合同负债	五、24	账龄超过1年且单项金额超过3,000.00万元
账面价值发生重大变动的合同负债	五、24	单项金额变动绝对值超过3,000.00万元
重要的投资活动项目现金收支	五、50	收到或支付投资活动现金金额超过5,000.00万元
重要的非全资子公司	八、1	单一主体收入及利润总额占本集团合并报表对应项目的5.00%以上
重要的联合营企业	八、2	对单一公司的投资成本超过3,000.00万元

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

#### **7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法**

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

#### **8. 现金及现金等价物**

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### **9. 外币业务和外币财务报表折算**

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务,并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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,将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异;对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。



金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债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,所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一,本集团才将金融负债在初始计量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:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

#### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对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权投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人

信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额超过 500.00 万元且面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ①应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款与合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认时点确定应收账款与合同资产账龄。

按账龄组合计提坏账准备的应收账款与合同资产计提比例如下：

账龄	应收账款与合同资产计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1-2 年	15.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

#### ②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：A. 承兑人为信用评级较高银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；B. 承兑人为信用评级较低银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同，应收票据的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

## 2) 其他应收款的减值测试方法

对于其他应收款,本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照金融工具初始确认日期为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

以组合为基础计量预期信用损失,本集团基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

组合中,按账龄组合计提坏账准备的其他应收款计提比例如下:

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

## (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业

务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

#### **(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务;②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### **11. 存货**

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

本集团对库存商品、原材料按照库龄组合计提存货跌价准备,针对3年及以上库龄的库存商品、原材料,按照本集团销售政策及历史经验数据确定。

## 12. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

### (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 13. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

#### 15. 投资性房地产

本集团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，主要包括房屋建筑物，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧，其预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40	5.00	2.375-9.50

#### 16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40	5.00	2.375-9.50
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67



本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准

### 18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权、软件著作权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件使用权、软件著作权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、材料费、折旧摊销费、技术开发费、试制维修费等。

本集团内部研究开发项目投入均于发生时计入当期损益。

### 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。

对于除金融资产及商誉之外的非流动资产,本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括车间改造费用、服务费、装修费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生,在本公司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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付辞退补偿款,按一定折现率折现后计入当期损益。

## 22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

### 23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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，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。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。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。

### 24. 收入确认原则和计量方法

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

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供服务收入。

#### (1) 销售商品收入

本集团主要从事工业电源设备、新能源汽车充电桩的生产与销售。具体实务中，本集团商品销售分为内销和外销，属于在某一时刻履行的履约义务，收入确认需满足以下条件：①需安装调试的产品内销和外销均以按合同约定向客户交付产品，安装调试完毕并经客户

验收后确认收入;②内销不需安装调试的产品以客户签收确认收入;③外销业务于装船并完成报关手续时确认收入。

## (2) 提供服务收入

本集团服务收入,属于在某一时点履行的履约义务,收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定的服务内容向客户提供服务且双方对服务完成结果已验收确认,服务收入金额已确定,已经收回款项或取得收款权力凭证且相关经济利益很可能流入,提供服务过程中已发生的成本能够可靠地计量。

## 25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照平均分配法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用);(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## **27. 租赁**

### **(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一段时间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### **(2) 本集团作为承租人**

#### **1) 租赁确认**

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用银行同期贷款基准利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的

折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

##### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，其中“关于单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的

会计处理”自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。

本公司自2023年1月1日起执行准则解释第16号规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税资产不适用初始确认豁免的会计处理”，对2022年12月31日及2022年财务报表相关项目的调整情况如下：

受影响的项目	2022年12月31日/2022年度（合并）		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	2,867,527,735.28	762,113.17	2,868,289,848.45
其中：递延所得税资产	7,834,803.49	762,113.17	8,596,916.66
负债合计	1,357,406,373.82	773,221.75	1,358,179,595.57
其中：递延所得税负债	4,691,907.19	773,221.75	5,465,128.94
股东权益合计	1,510,121,361.46	-11,108.58	1,510,110,252.88
其中：未分配利润	825,750,919.56	-11,108.58	825,739,810.98
所得税费用	51,261,668.27	-5,884.90	51,255,783.37
净利润	338,904,216.46	5,884.90	338,910,101.36
归属于母公司股东的净利润	339,089,807.68	5,884.90	339,095,692.58

注：此项会计政策变更，仅对合并报表产生影响，对母公司财务报表无影响。

## （2）重要会计估计变更

本年度无会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税商品收入或应税劳务、服务收入及对应税率计算的销项税并扣除可抵扣的进项税后的差额	13%(商品销售)、6%(提供劳务、服务)
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体说明：

序号	纳税主体名称	简称	所得税税率
1	本公司四川英杰电气股份有限公司	英杰电气	15%



四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	纳税主体名称	简称	所得税税率
2	本公司全资子公司四川英杰新能源有限公司 (原名四川蔚宇电气有限责任公司)	英杰新能源	15%
3	本公司全资子公司四川英杰晨冉科技有限公司	英杰晨冉	25%
4	本公司控股子公司深圳英杰晨戈科技有限公司	英杰晨戈	25%
5	本公司全资子公司重庆随时充新能源科技有限公司	随时充	25%
6	本公司全资子公司四川英杰寰宇国际贸易有限公司	英杰寰宇	25%
7	本公司全资子公司成都英杰晨晖科技有限公司	英杰晨晖	25%

## 2. 税收优惠

### (1) 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)和财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按适用税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司享受软件产品增值税优惠政策。

### (2) 企业所得税

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号),本公司2023年度符合《产业结构调整指导目录(2019年本)》的规定,且2023年度主营业务收入占收入总额60%以上,故2023年度满足西部大开发税收优惠的相关条件,按15%的税率计缴企业所得税。

英杰新能源于2023年10月16日获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202351002537,有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定,英杰新能源2023年至2025年减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号),对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日,英杰晨冉、英杰晨戈、随时充、英杰寰宇系符合条件的小型微利企业,依据小微企业税收优惠政策缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	45,662.33	20,702.20
银行存款	441,165,229.98	261,509,739.44
其他货币资金	1,982.35	1,977.84
合计	441,212,874.66	261,532,419.48
其中：存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	305,000,000.00	285,000,000.00
其中：结构性存款	305,000,000.00	285,000,000.00
合计	305,000,000.00	285,000,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	82,253,751.30	80,398,885.12
商业承兑汇票	8,077,172.69	3,403,764.12
合计	90,330,923.99	83,802,649.24

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	95,085,183.15	100.00	4,754,259.16	5.00	90,330,923.99
其中：银行承兑汇票	86,582,896.11	91.06	4,329,144.81	5.00	82,253,751.30
商业承兑汇票	8,502,287.04	8.94	425,114.35	5.00	8,077,172.69
合计	95,085,183.15	100.00	4,754,259.16	5.00	90,330,923.99

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备	88,213,314.99	100.00	4,410,665.75	5.00	83,802,649.24
其中: 银行承兑汇票	84,630,405.39	95.94	4,231,520.27	5.00	80,398,885.12
商业承兑汇票	3,582,909.60	4.06	179,145.48	5.00	3,403,764.12
合计	88,213,314.99	100.00	4,410,665.75	5.00	83,802,649.24

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	86,582,896.11	4,329,144.81	5.00
其中: 1年以内	86,582,896.11	4,329,144.81	5.00
商业承兑汇票	8,502,287.04	425,114.35	5.00
其中: 1年以内	8,502,287.04	425,114.35	5.00
合计	95,085,183.15	4,754,259.16	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	4,231,520.27	97,624.54			4,329,144.81
商业承兑汇票	179,145.48	245,968.87			425,114.35
合计	4,410,665.75	343,593.41			4,754,259.16

(4) 年末已质押的应收票据

无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		73,268,811.81
商业承兑汇票		100,000.00
合计		73,368,811.81

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
----	--------	--------

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	289,166,516.57	125,034,148.93
1-2年	37,682,490.14	6,265,395.67
2-3年	1,379,946.38	767,822.99
3年以上	9,809,288.96	11,384,750.64
其中:3-4年	206,829.59	2,583,641.66
4-5年	920,726.80	539,146.98
5年以上	8,681,732.57	8,261,962.00
<b>合计</b>	<b>338,038,242.05</b>	<b>143,452,118.23</b>

注:本集团不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,795,072.00	2.31	7,795,072.00	100.00	
其中:单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,795,072.00	2.31	7,795,072.00	100.00	
按组合计提坏账准备	330,243,170.05	97.69	22,251,340.07	6.74	307,991,829.98
其中:账龄组合	330,243,170.05	97.69	22,251,340.07	6.74	307,991,829.98
<b>合计</b>	<b>338,038,242.05</b>	<b>100.00</b>	<b>30,046,412.07</b>	<b>8.89</b>	<b>307,991,829.98</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,993,194.56	6.27	8,993,194.56	100.00	
其中:单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,993,194.56	6.27	8,993,194.56	100.00	
按组合计提坏账准备	134,458,923.67	93.73	9,016,934.82	6.71	125,441,988.85
其中:账龄组合	134,458,923.67	93.73	9,016,934.82	6.71	125,441,988.85
<b>合计</b>	<b>143,452,118.23</b>	<b>100.00</b>	<b>18,010,129.38</b>	<b>12.55</b>	<b>125,441,988.85</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南冶金云芯硅材股份有限公司	4,905,072.00	4,905,072.00	100.00	款项收回困难
内蒙古锋威硅业有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	款项收回困难
内蒙古汉马硅业有限公司	790,000.00	790,000.00	100.00	款项收回困难
<b>合计</b>	<b>7,795,072.00</b>	<b>7,795,072.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(续)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南冶金云芯硅材股份有限公司	4,905,072.00	4,905,072.00	100.00	款项收回困难
内蒙古锋威硅业有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	款项收回困难
成都聚马新能源科技有限公司	1,198,122.56	1,198,122.56	100.00	款项收回困难
内蒙古汉马硅业有限公司	790,000.00	790,000.00	100.00	款项收回困难
<b>合计</b>	<b>8,993,194.56</b>	<b>8,993,194.56</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	289,166,516.57	14,458,325.82	5.00
1-2年	37,682,490.14	5,652,373.53	15.00
2-3年	1,379,946.38	413,983.91	30.00
3-4年	206,829.59	103,414.80	50.00
4-5年	920,726.80	736,581.44	80.00
5年以上	886,660.57	886,660.57	100.00
<b>合计</b>	<b>330,243,170.05</b>	<b>22,251,340.07</b>	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
单项计提	8,993,194.56			1,198,122.56		7,795,072.00
账龄组合	9,016,934.82	13,383,244.59		148,839.34		22,251,340.07

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
合计	18,010,129.38	13,383,244.59		1,346,961.90		30,046,412.07

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销零星的应收账款	1,346,961.90

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 139,380,042.33 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 29.17%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,835,263.32 元。

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	139,791,190.25	17,195,506.33	122,595,683.92
合计	139,791,190.25	17,195,506.33	122,595,683.92

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	69,223,237.94	10,301,730.93	58,921,507.01
合计	69,223,237.94	10,301,730.93	58,921,507.01

(2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
单位 1	15,422,000.00	新增确认
单位 2	12,656,920.35	新增确认
单位 3	10,208,572.92	新增确认
合计	38,287,493.27	

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额
----	------

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,228,468.00	4.46	6,228,468.00	100.00	
按组合计提坏账准备	133,562,722.25	95.54	10,967,038.33	8.21	122,595,683.92
其中: 账龄组合	133,562,722.25	95.54	10,967,038.33	8.21	122,595,683.92
<b>合计</b>	<b>139,791,190.25</b>	<b>100.00</b>	<b>17,195,506.33</b>	<b>12.30</b>	<b>122,595,683.92</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,489,565.43	7.93	5,489,565.43	100.00	
按组合计提坏账准备	63,733,672.51	92.07	4,812,165.50	7.55	58,921,507.01
其中: 账龄组合	63,733,672.51	92.07	4,812,165.50	7.55	58,921,507.01
<b>合计</b>	<b>69,223,237.94</b>	<b>100.00</b>	<b>10,301,730.93</b>	<b>14.88</b>	<b>58,921,507.01</b>

1) 合同资产按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南冶金云芯硅材股份有限公司	2,359,268.00	2,359,268.00	100.00	款项收回困难
内蒙古汉马硅业有限公司	1,580,000.00	1,580,000.00	100.00	款项收回困难
内蒙古锋威硅业有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	款项收回困难
深圳市华正明电子科技有限公司	1,139,200.00	1,139,200.00	100.00	款项收回困难
<b>合计</b>	<b>6,228,468.00</b>	<b>6,228,468.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(续)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南冶金云芯硅材股份有限公司	2,016,468.38	2,016,468.38	100.00	款项收回困难
内蒙古汉马硅业有限公司	1,350,427.35	1,350,427.35	100.00	款项收回困难
内蒙古锋威硅业有限公司	982,905.98	982,905.98	100.00	款项收回困难
深圳市华正明电子科技有限公司	973,675.22	973,675.22	100.00	款项收回困难
成都聚马新能源科技有限公司	166,088.50	166,088.50	100.00	款项收回困难

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	5,489,565.43	5,489,565.43	—	—

注：除成都聚马新能源科技有限公司外，上表列示的对同一单位的账面余额年末较年初的变动系质保金部分对应的销项税，年初余额在其他流动资产列示的，本年末将其还原至合同资产列示。

2) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	102,074,070.33	5,103,703.53	5.00
1-2年	26,857,162.14	4,028,574.32	15.00
2-3年	3,069,126.64	920,737.99	30.00
3-4年	1,181,910.20	590,955.10	50.00
4-5年	286,927.76	229,542.21	80.00
5年以上	93,525.18	93,525.18	100.00
合计	133,562,722.25	10,967,038.33	

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
单项计提	904,991.07		166,088.50	工商登记状态为吊销未注销且被市场监管部门列入经营异常名录
账龄组合	6,154,872.83			
合计	7,059,863.90		166,088.50	—

(5) 本年实际核销的合同资产

项目	核销金额
实际核销的合同资产	166,088.50

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	183,893,385.09	99,136,664.44
合计	183,893,385.09	99,136,664.44



(2) 年末已质押的应收款项融资

无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	370,271,391.97	
合计	370,271,391.97	

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,085,075.91	5,112,698.24
合计	7,085,075.91	5,112,698.24

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	7,192,723.96	5,441,152.89
备用金	105,711.44	
其他	548,916.69	54,062.86
合计	7,847,352.09	5,495,215.75

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	3,052,037.79	4,477,281.45
1-2年	3,904,000.00	936,620.00
2-3年	840,000.00	
3年以上	51,314.30	81,314.30
其中：3-4年		200.00
4-5年	200.00	81,114.30
5年以上	51,114.30	
合计	7,847,352.09	5,495,215.75

注：本集团不存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,847,352.09	100.00	762,276.18	9.71	7,085,075.91
其中：账龄组合	7,847,352.09	100.00	762,276.18	9.71	7,085,075.91
<b>合计</b>	<b>7,847,352.09</b>	<b>100.00</b>	<b>762,276.18</b>	<b>9.71</b>	<b>7,085,075.91</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,495,215.75	100.00	382,517.51	6.96	5,112,698.24
其中：账龄组合	5,495,215.75	100.00	382,517.51	6.96	5,112,698.24
<b>合计</b>	<b>5,495,215.75</b>	<b>100.00</b>	<b>382,517.51</b>	<b>6.96</b>	<b>5,112,698.24</b>

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,052,037.79	152,601.88	5.00
1-2年	3,904,000.00	390,400.00	10.00
2-3年	840,000.00	168,000.00	20.00
3-4年			50.00
4-5年	200.00	160.00	80.00
5年以上	51,114.30	51,114.30	100.00
<b>合计</b>	<b>7,847,352.09</b>	<b>762,276.18</b>	

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		382,517.51		382,517.51
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		379,758.67		379,758.67
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		762,276.18		762,276.18

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	382,517.51	379,758.67				762,276.18
合计	382,517.51	379,758.67				762,276.18

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
单位1	保证金	1,000,000.00	1-2年	12.74	100,000.00
单位2	保证金	800,000.00	1-2年	10.19	80,000.00
单位3	保证金	800,000.00	2-3年	10.19	160,000.00
单位4	保证金	800,000.00	1-2年	10.19	80,000.00
单位5	保证金	800,000.00	1-2年	10.19	80,000.00
合计	—	4,200,000.00	—	53.50	500,000.00

8. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	10,385,089.53	97.85	17,740,591.24	98.05
1-2年	173,170.36	1.63	300,463.52	1.66
2-3年	12,385.89	0.12	21,043.00	0.12
3年以上	42,453.90	0.40	30,386.01	0.17
<b>合计</b>	<b>10,613,099.68</b>	<b>100.00</b>	<b>18,092,483.77</b>	<b>100.00</b>

注:本集团无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款项情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额4,529,798.65元,占预付款项年末余额合计数的比例42.69%。

9. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	209,181,516.99	2,591,875.90	206,589,641.09
在产品	122,719,581.69	316,172.71	122,403,408.98
库存商品	148,026,936.56	153,398.82	147,873,537.74
发出商品	1,343,647,435.66		1,343,647,435.66
委托加工物资	3,441,177.46		3,441,177.46
周转材料	4,994,401.57		4,994,401.57
合同履约成本	9,160,990.78		9,160,990.78
<b>合计</b>	<b>1,841,172,040.71</b>	<b>3,061,447.43</b>	<b>1,838,110,593.28</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	261,256,598.93	2,438,305.91	258,818,293.02
在产品	177,132,508.98		177,132,508.98
库存商品	206,551,899.77	221,256.78	206,330,642.99
发出商品	873,128,993.13		873,128,993.13

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
委托加工物资	2,043,087.38		2,043,087.38
周转材料	3,956,674.95		3,956,674.95
合同履约成本	210,781.55		210,781.55
<b>合计</b>	<b>1,524,280,544.69</b>	<b>2,659,562.69</b>	<b>1,521,620,982.00</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,438,305.91	859,446.58		705,876.59		2,591,875.90
在产品		316,172.71				316,172.71
库存商品	221,256.78	127,396.89		195,254.85		153,398.82
<b>合计</b>	<b>2,659,562.69</b>	<b>1,303,016.18</b>		<b>901,131.44</b>		<b>3,061,447.43</b>

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待结转的销项税额(注1)	250,650,494.74	178,950,129.42
留抵税额	3,126,424.17	26,510,232.43
与合同资产对应的销项税额收款权		8,983,935.58
其他		253,178.84
<b>小计</b>	<b>253,776,918.91</b>	<b>214,697,476.27</b>
减:与合同资产对应的销项税额收款权的减值准备		1,555,062.26
<b>合计</b>	<b>253,776,918.91</b>	<b>213,142,414.01</b>

注1:根据财政部财会[2016]22号《关于印发增值税会计处理规定的通知》等相关规定,按照增值税制度确认增值税纳税义务发生时点早于按照国家统一的会计制度确认收入或利得的时点的,应将应纳增值税额,借记“应收账款”科目,贷记“应交税费——应交增值税(销项税额)”,本公司将应收账款核算的应交增值税额重分类至其他流动资产,该部分销项税额对应的销售收入不满足收入确认条件,故暂未确认收入。

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动			
			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

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动			
			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
联营企业						
德阳能宇新能源有限公司			2,000,000.00		14,063.57	
合计			2,000,000.00		14,063.57	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
联营企业						
德阳能宇新能源有限公司					2,014,063.57	
合计					2,014,063.57	

## 12. 投资性房地产

### 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	3,380,700.10	3,380,700.10
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	3,380,700.10	3,380,700.10
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	1,361,957.86	1,361,957.86
2. 本年增加金额	69,363.96	69,363.96
计提或摊销	69,363.96	69,363.96
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,431,321.82	1,431,321.82
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,949,378.28	1,949,378.28
2. 年初账面价值	2,018,742.24	2,018,742.24

## 13. 固定资产

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
固定资产	202,546,115.30	112,520,848.25
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>202,546,115.30</b>	<b>112,520,848.25</b>

### 13.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	88,167,078.08	19,791,294.90	4,779,886.89	47,728,058.23	160,466,318.10
2. 本年增加金额	70,134,183.06	1,282,743.37	2,095,223.91	35,071,933.94	108,584,084.28
(1) 购置		1,282,743.37	2,095,223.91	32,737,542.57	36,115,509.85
(2) 在建工程转入	70,134,183.06			2,334,391.37	72,468,574.43
3. 本年减少金额		369,059.84	20,000.00	1,092,986.95	1,482,046.79
(1) 处置或报废		369,059.84	20,000.00	1,092,986.95	1,482,046.79
4. 年末余额	158,301,261.14	20,704,978.43	6,855,110.80	81,707,005.22	267,568,355.59
二、累计折旧					
1. 年初余额	21,423,575.37	3,395,207.05	1,990,008.72	21,136,678.71	47,945,469.85
2. 本年增加金额	5,616,533.16	1,879,260.98	807,633.05	9,983,015.71	18,286,442.90
(1) 计提	5,616,533.16	1,879,260.98	807,633.05	9,983,015.71	18,286,442.90
3. 本年减少金额		314,320.24	3,562.47	891,789.75	1,209,672.46
(1) 处置或报废		314,320.24	3,562.47	891,789.75	1,209,672.46
4. 年末余额	27,040,108.53	4,960,147.79	2,794,079.30	30,227,904.67	65,022,240.29
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	131,261,152.61	15,744,830.64	4,061,031.50	51,479,100.55	202,546,115.30
2. 年初账面价值	66,743,502.71	16,396,087.85	2,789,878.17	26,591,379.52	112,520,848.25

#### (2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
图门江路厂房	69,756,182.96	本年完工达到预定可使用状态后暂估转固厂房,产权证书尚未办理
厂房(图门江路)	1,626,911.37	法拍所得资产,原公司在投入使用后

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房(六盘山路)	2,343,529.83	未进行竣工验收、尚未办理权属登记
合计	73,726,624.16	

#### 14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	17,580,370.28	12,546,282.10
工程物资		
合计	17,580,370.28	12,546,282.10

##### 14.1 在建工程

###### (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
充电桩及储能项目	17,241,838.17		17,241,838.17	11,135,272.93		11,135,272.93
万州区厦门大厦充电站	338,532.11		338,532.11			
办公楼楼顶改造				917,431.19		917,431.19
郫都汇创天下充电站2000KVA项目				493,577.98		493,577.98
合计	17,580,370.28		17,580,370.28	12,546,282.10		12,546,282.10

###### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
充电桩及储能项目	11,135,272.93	74,928,821.70	68,822,256.46		17,241,838.17
合计	11,135,272.93	74,928,821.70	68,822,256.46		17,241,838.17

(续)

工程名称	预算数	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
充电桩及储能项目	127,113,900.00	73.80	85.00%				自有资金 募集资金
合计	---						—

#### 15. 使用权资产



四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	11,583,526.13	11,583,526.13
2. 本年增加金额	22,040,078.82	22,040,078.82
租入	22,040,078.82	22,040,078.82
3. 本年减少金额	4,563,324.14	4,563,324.14
租赁终止	4,563,324.14	4,563,324.14
4. 年末余额	29,060,280.81	29,060,280.81
二、累计折旧		
1. 年初余额	1,904,577.16	1,904,577.16
2. 本年增加金额	3,016,367.81	3,016,367.81
计提	3,016,367.81	3,016,367.81
3. 本年减少金额	1,614,398.56	1,614,398.56
租赁终止	1,614,398.56	1,614,398.56
4. 年末余额	3,306,546.41	3,306,546.41
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	25,753,734.40	25,753,734.40
2. 年初账面价值	9,678,948.97	9,678,948.97

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	著作权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	48,483,296.70	10,295,983.62	1,069,919.50	59,849,199.82
2. 本年增加金额		2,527,618.77		2,527,618.77
购置		2,527,618.77		2,527,618.77
3. 本年减少金额				
处置				
4. 年末余额	48,483,296.70	12,823,602.39	1,069,919.50	62,376,818.59
二、累计摊销				
1. 年初余额	3,495,767.88	5,469,263.64	356,639.83	9,321,671.35
2. 本年增加金额	1,088,174.40	2,598,579.29	356,639.83	4,043,393.52

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	著作权	合计
计提	1,088,174.40	2,598,579.29	356,639.83	4,043,393.52
3. 本年减少金额				
处置				
4. 年末余额	4,583,942.28	8,067,842.93	713,279.66	13,365,064.87
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	43,899,354.42	4,755,759.46	356,639.84	49,011,753.72
2. 年初账面价值	44,987,528.82	4,826,719.98	713,279.67	50,527,528.47

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修改造		2,710,835.45	311,721.39		2,399,114.06
车间改造	262,550.53		262,550.53		
其他	15,723.19	84,905.66	27,852.55		72,776.30
合计	278,273.72	2,795,741.11	602,124.47		2,471,890.36

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	53,700,193.93	8,230,577.14	35,154,674.80	5,273,201.22
股权激励费用	16,173,637.39	2,426,045.61	7,941,444.15	1,191,216.62
递延收益	4,641,083.80	696,162.57	5,300,428.20	795,064.23
未实现利润	38,944,000.00	5,841,600.00	2,487,820.00	373,173.00
租赁负债	25,190,712.15	1,851,308.42	9,493,039.84	762,113.17
可抵扣亏损	6,263,430.78	1,565,857.70		
固定资产折旧	3,587,957.17	538,193.58	1,347,656.15	202,148.42
合计	148,501,015.22	21,149,745.02	61,725,063.14	8,596,916.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	46,732,618.36	8,000,624.23	31,279,381.28	4,691,907.19
使用权资产	25,753,734.40	1,884,528.67	9,678,948.97	773,221.75
合计	72,486,352.76	9,885,152.90	40,958,330.25	5,465,128.94

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,119,707.24	2,164,993.72
可抵扣亏损	57,114,873.30	45,203,093.07
合计	59,234,580.54	47,368,086.79

注:本集团未确认递延所得税资产的主体系子公司英杰新能源、英杰晨冉、英杰晨戈、随时充和英杰寰宇。上表列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

1) 英杰新能源

年份	年末余额	年初余额	备注
2026年	1,916,587.99	1,916,587.99	对应2016年亏损
2027年	4,162,894.69	4,162,894.69	对应2017年亏损
2028年	4,803,481.01	4,803,481.01	对应2018年亏损
2029年	4,112,944.20	4,112,944.20	对应2019年亏损
2030年	5,191,583.81	5,191,583.81	对应2020年亏损
2031年	6,880,907.06	6,880,907.06	对应2021年亏损
2032年	6,128,753.40	7,889,702.92	对应2022年亏损
2033年	13,431,985.59		对应2023年亏损
合计	46,629,137.75	34,958,101.68	

注:子公司英杰新能源系高新技术企业,根据财政部、税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76号),其尚未弥补完的亏损可延长至10年。

2) 其他子公司

年份	年末余额	年初余额	备注
2023年		1,829,708.42	对应2018年亏损

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末余额	年初余额	备注
2024年	2,054,957.03	2,054,957.03	对应2019年亏损
2025年	2,704,863.79	2,704,863.79	对应2020年亏损
2026年	784,556.56	784,556.56	对应2021年亏损
2027年	1,253,556.40	2,870,905.59	对应2022年亏损
2028年	3,687,801.77		对应2023年亏损
合计	10,485,735.55	10,244,991.39	

### 19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	11,872,231.34		11,872,231.34	318,501.00		318,501.00
合计	11,872,231.34		11,872,231.34	318,501.00		318,501.00

### 20. 所有权或使用权受到限制的资产

无。

### 21. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款

年末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元。

### 22. 应付账款

#### (1) 应付账款按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
货款	219,664,408.65	220,610,585.00
工程设备款	26,000,317.08	4,047,714.42
劳务款	5,113,226.42	4,046,432.08
其他	4,522,004.12	2,311,575.50
合计	255,299,956.27	231,016,307.00

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,843,127.81	3,392,325.40
合计	8,843,127.81	3,392,325.40

23.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	8,096,952.00	3,133,545.00
往来款	121,203.80	597.00
押金	120,000.00	
其他	504,972.01	258,183.40
合计	8,843,127.81	3,392,325.40

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

无。

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,136,136,222.74	845,559,306.49
合计	1,136,136,222.74	845,559,306.49

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位1	86,733,451.33	项目尚未验收
单位2	69,125,309.73	项目尚未验收
单位3	34,120,353.98	项目尚未验收
合计	189,979,115.04	—

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
单位 1	132,902,612.39	新增合同预收款,项目尚未验收
单位 2	56,325,663.72	新增合同预收款,项目尚未验收
单位 3	50,743,805.31	新增合同预收款,项目尚未验收
单位 4	46,931,340.65	新增合同预收款,项目尚未验收
单位 5	34,120,353.98	新增合同预收款,项目尚未验收
单位 6	33,461,086.73	新增合同预收款,项目尚未验收
单位 7	-32,569,672.41	项目已结算
单位 8	-38,855,787.61	项目已办理验收
单位 9	-52,605,663.72	项目已办理验收
单位 10	-64,628,761.06	项目已办理验收
合计	165,824,977.98	—

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	30,181,601.71	166,645,666.50	156,218,499.21	40,608,769.00
离职后福利-设定提存计划		12,113,347.70	12,113,347.70	
辞退福利		12,000.00	12,000.00	
合计	30,181,601.71	178,771,014.20	168,343,846.91	40,608,769.00

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	29,342,164.62	139,787,476.36	129,555,049.56	39,574,591.42
职工福利费		8,919,911.78	8,919,911.78	
社会保险费		6,014,716.92	6,014,716.92	
其中:医疗保险费		5,217,425.20	5,217,425.20	
工伤保险费		422,957.69	422,957.69	
生育保险费		374,334.03	374,334.03	
住房公积金		7,757,134.20	7,757,134.20	
工会经费和职工教育经费	839,437.09	4,166,427.24	3,971,686.75	1,034,177.58
合计	30,181,601.71	166,645,666.50	156,218,499.21	40,608,769.00

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		11,681,168.36	11,681,168.36	
失业保险费		432,179.34	432,179.34	
<b>合计</b>		<b>12,113,347.70</b>	<b>12,113,347.70</b>	

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	24,326,956.31	14,011,162.48
增值税	4,534,144.87	4,542,243.31
个人所得税	470,563.84	250,406.49
印花税	299,024.29	284,629.28
城市维护建设税	292,826.96	302,799.92
教育费附加	125,600.68	129,771.40
地方教育费附加	83,733.79	86,514.26
<b>合计</b>	<b>30,132,850.74</b>	<b>19,607,527.14</b>

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	3,263,923.02	1,998,422.31
<b>合计</b>	<b>3,263,923.02</b>	<b>1,998,422.31</b>

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	145,719,163.99	107,900,101.00
期末已背书未到期的票据	73,368,811.81	80,253,237.63
<b>合计</b>	<b>219,087,975.80</b>	<b>188,153,338.63</b>

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	30,121,269.98	10,885,270.23
减：未确认融资费用	4,796,647.15	1,381,638.17
小计	25,324,622.83	9,503,632.06
减：重分类至一年内到期的非流动负债	3,263,923.02	1,998,422.31

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	22,060,699.81	7,505,209.75

### 30. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,300,428.20		659,344.40	4,641,083.80	
合计	5,300,428.20		659,344.40	4,641,083.80	—

#### (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
土地“三通一平”补助	2,600,428.20		69,344.40	2,531,083.80	与资产相关
电力电子设备生产扩能及 技术改造项目补助	1,250,000.00		500,000.00	750,000.00	与资产相关
离子注入设备关键零部件 研发及产业化项目经费补 助	1,360,000.00			1,360,000.00	与资产相关
束流模块集成与制造项目 经费补助	90,000.00		90,000.00		与收益相关
合计	5,300,428.20		659,344.40	4,641,083.80	

### 31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送 股	公积金转股	其 他	小计	
股份总额	143,705,250.00	4,733,619.00		71,852,625.00		76,586,244.00	220,291,494.00

### 32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	460,247,038.78	256,775,454.55	71,852,625.00	645,169,868.33
其他资本公积	11,417,860.96	25,890,719.43	6,971,326.50	30,337,253.89
合计	471,664,899.74	282,666,173.98	78,823,951.50	675,507,122.22

注：股本溢价本年增加系2021年授予的第二类限制性股票归属条件成就、2023年限制性股票激励计划的第一类限制性股票首次授予条件成就、公司本年向特定对象发行股票、激励/特定对象缴款增加资本公积249,804,128.05元以及2021年授予的第一类、第二类限制性股票本年度解锁/归属部分对应的股份支付费用从其他资本公积转入资本溢价6,971,326.50元；其他资本公积本年增加包含等待期内计提股权激励费用增加资本公积



四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17,925,225.22元及本期已解锁的限制性股票税前超额抵扣的股权激励费用增加资本公积7,965,494.21元。

### 33. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励回购义务	3,133,545.00	6,843,534.00	1,880,127.00	8,096,952.00
合计	3,133,545.00	6,843,534.00	1,880,127.00	8,096,952.00

注：本年增加系公司实施2023年限制性股票激励计划新增的股权激励回购义务。

### 34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	71,852,625.00	38,293,122.00		110,145,747.00
合计	71,852,625.00	38,293,122.00		110,145,747.00

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积，计提至注册资本的50%后不再计提。

### 35. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	825,739,810.98	558,513,736.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-16,993.48
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		-16,993.48
调整后年初未分配利润	825,739,810.98	558,496,743.40
加：本年归属于母公司股东的净利润	431,420,400.91	339,095,692.58
减：提取法定盈余公积	38,293,122.00	24,189,125.00
应付普通股股利	71,852,625.00	47,663,500.00
本年年末余额	1,147,014,464.89	825,739,810.98

### 36. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,768,322,514.29	1,109,664,895.71	1,281,257,211.04	779,410,447.28
其他业务	1,483,212.11	1,331,262.63	1,315,116.77	1,137,390.11
合计	1,769,805,726.40	1,110,996,158.34	1,282,572,327.81	780,547,837.39

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
<b>按产品类型分类</b>		
其中：功率控制装置及系统	1,345,438,488.69	882,455,207.39
电源模块及系统	274,537,281.94	144,090,930.22
充电桩	96,841,294.40	66,882,717.83
其他	51,505,449.26	16,236,040.27
其他业务	1,483,212.11	1,331,262.63
<b>按行业分类</b>		
其中：光伏行业	973,846,156.30	673,050,318.02
半导体及电子材料	329,487,610.73	188,336,051.06
其他行业领域	464,988,747.26	248,278,526.63
其他业务	1,483,212.11	1,331,262.63
<b>按经营地区分类</b>		
其中：内销	1,689,143,142.32	1,063,782,025.34
外销	79,179,371.97	45,882,870.37
其他业务	1,483,212.11	1,331,262.63

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	6,383,360.40	4,327,906.61
教育费附加	2,735,725.81	1,854,817.10
地方教育费附加	1,823,817.21	1,236,544.71
印花税	1,259,865.73	807,316.21
房产税	1,014,347.71	838,585.95
土地使用税	846,777.40	597,141.10
车船使用税	5,160.00	6,035.90
<b>合计</b>	<b>14,069,054.26</b>	<b>9,668,347.58</b>

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	28,137,229.14	18,869,719.22
差旅费	14,295,262.78	8,818,874.72

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
招待费	6,118,252.58	2,665,369.95
售后服务费	4,954,799.26	1,462,332.47
业务宣传费	3,426,719.13	786,521.29
股权激励费用	2,642,068.15	1,850,606.90
信息服务费	1,903,103.72	1,328,152.30
投标费	1,176,217.99	763,265.39
租赁费	807,949.67	306,618.57
包装费用		14,024,856.47
其他	993,430.67	1,052,252.85
<b>合计</b>	<b>64,455,033.09</b>	<b>51,928,570.13</b>

注：包装费用作为合同履行成本本年计入营业成本核算。

### 39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	26,466,949.74	22,338,714.27
折旧摊销费	8,080,832.40	4,991,253.87
股权激励费用	4,591,816.70	7,074,562.88
办公水电费	3,559,869.39	3,030,748.79
咨询服务费用	2,581,999.83	2,056,085.26
差旅费	1,203,890.04	1,009,990.20
企业形象宣传费	1,126,679.24	52,141.64
维修费	1,029,161.09	627,711.33
车辆使用费	724,526.19	580,147.29
劳保用品	453,020.02	498,931.33
招待费	317,850.21	396,324.60
租赁费	254,523.46	151,357.82
其他	2,437,977.26	1,417,399.62
<b>合计</b>	<b>52,829,095.57</b>	<b>44,225,368.90</b>

### 40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	68,124,842.10	44,244,610.55

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	9,952,472.80	10,790,935.81
股权激励费用	8,920,547.37	5,354,242.31
技术开发费	678,133.11	1,203,056.33
折旧摊销费	5,452,445.26	4,166,010.50
试制维修费	1,922,170.93	1,446,421.10
水电费	543,288.11	478,950.38
差旅费	587,006.35	130,459.73
专利服务费	370,778.73	133,378.31
其他	904,717.08	980,097.87
<b>合计</b>	<b>97,456,401.84</b>	<b>68,928,162.89</b>

#### 41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	748,396.96	747,433.99
减：利息收入	5,011,671.84	2,751,849.19
加：汇兑损失	-477,963.13	-673,676.72
加：其他支出	670,336.59	445,538.86
<b>合计</b>	<b>-4,070,901.42</b>	<b>-2,232,553.06</b>

#### 42. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
软件产品增值税即征即退	70,029,301.99	45,508,962.99
进项税额加计抵减	5,238,843.98	
递延收益摊销	659,344.40	319,344.40
德阳经济技术开发区工业和信息化局全年稳增长贡献补助	349,000.00	
就业补贴	286,669.37	97,000.00
外贸中小企业开拓市场项目补助	256,900.00	
2023年工业企业新入规补助	200,000.00	
德阳经济技术开发区工业和信息化局科技创新券补助	182,360.00	
个税手续费返还	163,176.91	92,807.47
中央外经贸发展专项资金(第二批)贸易产业集聚区厂房、仓库补贴	137,675.00	
高新技术企业补助	100,000.00	100,000.00

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
德阳经济技术开发区工业和信息化局 2022年降本增效补助	100,000.00	
稳岗补贴	54,564.97	395,743.52
中央财政工业转型升级项目补助		800,000.00
支持培育外贸增长点项目补助		500,000.00
国家专精特新小巨人企业补助		500,000.00
2021年省科技计划创新产品后补助		500,000.00
跨境电商项目补助		380,900.00
产业集群项目补助		337,500.00
2022年中央外经贸发展资金补助		200,000.00
知识产权专项补助		130,350.00
2020年度工程技术研究中心补助		100,000.00
其他	288,980.90	242,765.22
<b>合计</b>	<b>78,046,817.52</b>	<b>50,205,373.60</b>

#### 43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,063.57	
投资银行理财产品产生的收益	6,709,883.11	13,362,516.41
债务重组收益	-284,800.00	-445,896.00
<b>合计</b>	<b>6,439,146.68</b>	<b>12,916,620.41</b>

#### 44. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-343,593.41	2,630,988.48
应收账款坏账损失	-13,383,244.59	-1,003,615.17
其他应收款坏账损失	-379,758.67	54,389.43
<b>合计</b>	<b>-14,106,596.67</b>	<b>1,681,762.74</b>

#### 45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-401,884.74	211,762.75
合同资产减值损失	-7,059,863.90	-1,649,381.00
其他流动资产减值损失	1,533,470.76	-265,678.88

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-5,928,277.88	-1,703,297.13

46. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
持有待售资产处置收益		280,474.05
固定资产处置收益	-14,446.92	-3,736,347.76
使用权资产处置收益	184,538.90	27,650.61
合计	170,091.98	-3,428,223.10

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
废品销售收入	20,492.04	18,246.92	20,492.04
与企业日常活动无关的政府补助		1,610,509.00	
其他	264,760.67	93,593.94	264,760.67
合计	285,252.71	1,722,349.86	285,252.71

(2) 计入当年损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
首发上市企业奖励		1,000,000.00	德开财预[2022]8号	与收益相关
重点工业企业贡献激励及规上工业企业订单激励奖励		337,500.00	德市财建[2022]37号	与收益相关
工业企业“开门红”奖励		273,009.00	德开党政办[2022]30号	与收益相关
合计		1,610,509.00		

48. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	223,325.64	115,401.78	223,325.64
捐赠支出	1,680,000.00	530,000.00	1,680,000.00
其他	439,573.24	89,893.85	439,573.24
合计	2,342,898.88	735,295.63	2,342,898.88

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	73,529,063.93	47,889,070.77
递延所得税费用	-8,132,804.40	3,366,712.60
<b>合计</b>	<b>65,396,259.53</b>	<b>51,255,783.37</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	496,634,420.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,495,163.03
子公司适用不同税率的影响	1,390,130.48
调整以前期间所得税的影响	-1,530,974.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,328,634.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	91,236.71
本年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	2,020,689.69
研发支出加计扣除费用的影响	-12,420,731.51
其他	22,111.67
<b>所得税费用</b>	<b>65,396,259.53</b>

50. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	5,011,671.84	2,751,849.19
除税费返还外的其他政府补助收入	2,541,910.52	8,885,087.46
收回保函保证金		4,207,000.00
收回保证金		56,300.00
其他	246,444.57	76,505.20
<b>合计</b>	<b>7,800,026.93</b>	<b>15,976,741.85</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	31,994,794.96	31,138,749.23
研发费用	13,142,083.95	13,689,102.37
管理费用	12,575,549.18	9,456,970.15

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付保证金	2,079,531.07	2,242,135.61
捐赠支出	1,680,000.00	530,000.00
支付保函保证金		3,702,400.00
其它	396,315.03	681,275.82
<b>合计</b>	<b>61,868,274.19</b>	<b>61,440,633.18</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回结构性存款	920,000,000.00	1,872,600,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买结构性存款	940,000,000.00	1,671,800,000.00
购置长期资产	123,188,963.39	98,299,440.73

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
使用权资产租赁付款	4,212,108.70	1,909,521.11
分红及增发手续费	1,212,528.25	63,396.93
<b>合计</b>	<b>5,424,636.95</b>	<b>1,972,918.04</b>

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	9,503,632.06		22,040,078.82
<b>合计</b>	<b>29,503,632.06</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>22,040,078.82</b>

(续)

项目	本年减少		年末余额
	现金变动	非现金变动	



四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年减少		年末余额
短期借款	20,000,000.00		20,000,000.00
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	3,807,735.03	2,411,353.02	25,324,622.83
合计	23,807,735.03	2,411,353.02	45,324,622.83

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本年发生额
应收票据背书支付采购款	1,016,853,060.49

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	431,238,160.65	338,910,101.36
加: 资产减值准备	5,928,277.88	1,703,297.13
信用减值损失	14,106,596.67	-1,681,762.74
固定资产、投资性房地产折旧	18,355,806.86	12,755,609.74
使用权资产折旧	3,016,367.81	1,532,086.80
无形资产摊销	4,043,393.52	3,170,381.53
长期待摊费用摊销	602,124.47	98,522.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-170,091.98	3,428,223.10
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	223,325.64	115,401.78
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	954,166.38	843,576.89
投资损失(收益以“-”填列)	-6,439,146.68	-12,916,620.41
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-12,552,828.36	-703,491.65
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	4,420,023.96	4,070,204.25
存货的减少(增加以“-”填列)	-316,891,496.02	-671,800,474.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-392,554,301.73	-119,373,701.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	360,027,580.63	465,648,921.38
其他	25,409,564.66	20,036,639.43
经营活动产生的现金流量净额	139,717,524.36	45,836,914.73

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	441,212,874.66	261,532,419.48
减: 现金的年初余额	261,532,419.48	124,120,368.17
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>179,680,455.18</b>	<b>137,412,051.31</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
<b>现金</b>	<b>441,212,874.66</b>	<b>261,532,419.48</b>
其中: 库存现金	45,662.33	20,702.20
可随时用于支付的银行存款	441,165,229.98	261,509,739.44
可随时用于支付的其他货币资金	1,982.35	1,977.84
<b>现金等价物</b>		
其中: 三个月内到期的债券投资		
<b>年末现金和现金等价物余额</b>	<b>441,212,874.66</b>	<b>261,532,419.48</b>
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

52. 股东权益变动表项目

无。

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
<b>货币资金</b>	—	—	<b>539,880.99</b>
其中: 欧元	68,694.14	7.8592	539,880.99
<b>应收账款</b>	—	—	<b>10,409,942.29</b>
其中: 美元	1,243,489.68	7.0827	8,807,264.36
欧元	203,923.80	7.8592	1,602,677.93
<b>合同资产</b>	—	—	<b>4,294,465.81</b>

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	606,331.74	7.0827	4,294,465.81

(2) 境外经营实体

无。

54. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	722,111.46	229,767.31
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,204,348.64	1,079,677.83
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 (短期租赁除外)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	6,416,457.34	2,989,198.94
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
房屋建筑物及其他	676,383.42	0.00
合计	676,383.42	0.00

2) 本集团作为出租人的融资租赁

无。

(3) 本集团作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	68,124,842.10	44,244,610.55
材料费	9,952,472.80	10,790,935.81

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
股权激励费用	8,920,547.37	5,354,242.31
折旧摊销费	5,452,445.26	4,166,010.50
其他研发费用	5,006,094.31	4,372,363.72
<b>合计</b>	<b>97,456,401.84</b>	<b>68,928,162.89</b>
其中：费用化研发支出	97,456,401.84	68,928,162.89
资本化研发支出		

1. 符合资本化条件的研发项目

无。

2. 重要外购在研项目

无。

七、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

2023年4月25日，本公司投资设立全资子公司成都英杰晨晖科技有限公司，注册资本1.00亿元，截至2023年12月31日英杰晨晖实收资本5,000.00万元。

八、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	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
四川英杰新能源有限公司	10,000.00	四川 德阳	四川 德阳	电气机械和 器材制造	100.00		投资设立
四川英杰晨冉科技有限公司	2,000.00	四川 成都	四川 成都	电气机械和 器材制造	100.00		投资设立
深圳英杰晨戈科技有限公司	600.00	广东 深圳	广东 深圳	软件和信息 技术服务	91.16		非同一控 制下企业 合并
重庆随时充新能源科技 有限公司	2,000.00	重庆市	重庆 市	科技推广和 应用服务	100.00		投资设立
四川英杰寰宇国际贸易 有限公司	1,000.00	四川 德阳	四川 德阳	进出口代理	100.00		投资设立
成都英杰晨晖科技有限公司	10,000.00	四川 成都	四川 成都	技术研究和 设备制造	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

## 2. 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

无。

### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	2,014,063.57	
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	14,063.57	
--其他综合收益		
--综合收益总额	14,063.57	

## 九、政府补助

### 1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

### 2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增 补助金额	本年转入其他 收益金额	年末余额	与资产相关 /与收益相 关
递延收益	5,210,428.20		569,344.40	4,641,083.80	与资产相关
递延收益	90,000.00		90,000.00		与收益相关

### 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
财务费用	517,666.00	
其他收益	77,387,473.12	49,886,029.20
营业外收入		1,610,509.00

## 十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经

营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

## (1) 市场风险

### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关,本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除下表所述资产的外币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元		49,216.00
货币资金-欧元	68,694.14	
应收账款-美元	1,243,489.68	37,518.00
应收账款-欧元	203,923.80	
合同资产-美元	606,331.74	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同,金额为20,000,000.00元(2022年12月31日:20,000,000.00元)

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

### 3) 价格风险

本集团销售的主要产品为定制化,不同订单的规格、型号具有较大的差异。随着中国新材料、新能源产业的进一步发展,受较高利润水平的吸引,外资企业对中国市场日益重视,国内同行业其他企业的技术水平也在不断提高,公司面临市场竞争不断加剧,从而导致公司产品价格下降的风险。

## (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险,本集团对客户确定信用额度,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:126,540,325.73元,占本公司应收账款及合同资产总额的26.48%。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 3) 信用风险敞口

于2023年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

## (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一年以上	合计
<b>金融资产</b>			
货币资金	441,212,874.66		441,212,874.66
交易性金融资产	305,000,000.00		305,000,000.00
应收票据	90,330,923.99		90,330,923.99
应收账款	307,991,829.98		307,991,829.98
合同资产	96,970,366.80	25,625,317.12	122,595,683.92
应收款项融资	183,893,385.09		183,893,385.09
其他应收款	7,085,075.91		7,085,075.91
<b>金融负债</b>			
短期借款	20,000,000.00		20,000,000.00
应付账款	255,299,956.27		255,299,956.27
其他应付款	8,843,127.81		8,843,127.81
应付职工薪酬	40,608,769.00		40,608,769.00
一年内到期的非流动负债	3,263,923.02		3,263,923.02
租赁负债		22,060,699.81	22,060,699.81

## 2. 金融资产转移

### (1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	73,368,811.81	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
票据背书	应收账款融资	370,271,391.97	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		443,640,203.78		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款融资	票据背书	370,271,391.97	
合计		370,271,391.97	

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书		73,368,811.81



四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
合计	—		73,368,811.81

已转移但未整体终止确认的金融资产:

于2023年12月31日,本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票、商业承兑汇票的账面价值为69,700,371.22元(账面余额73,368,811.81元,坏账准备3,668,440.59元)。本集团认为,本集团保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险,因此,继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后,本集团不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日,本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款账面价值总计为69,700,371.22元。

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		305,000,000.00		305,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		305,000,000.00		305,000,000.00
(1) 其他: 结构性存款		305,000,000.00		305,000,000.00
(二) 应收款项融资		183,893,385.09		183,893,385.09
持续以公允价值计量的资产总额		488,893,385.09		488,893,385.09

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

本集团以公允价值计量的交易性金融资产、应收款项融资,因剩余期限较短,公允价值与账面价值相近。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

本公司由一致行动人王军和周英怀控制,两人合计对公司持股比例和表决权比例为66.60%。

#### (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

### (3) 本企业合营企业及联营企业情况

本集团无重要的合营或联营企业。

本年与本集团发生关联方交易,或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
德阳能宇新能源有限公司	英杰新能源投资的联营企业

### (4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川盛杰机电设备有限责任公司	实际控制人参股的其他企业

## 2. 关联交易

### (1) 销售商品

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川盛杰机电设备有限责任公司	销售低值易耗品	884.96	

### (2) 关联租赁情况

#### 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
四川盛杰机电设备有限责任公司	房屋建筑物	79,266.06	20,571.43

### (3) 关联担保情况

无。

### (4) 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川盛杰机电设备有限责任公司	转让资产	22,000.00	

### (5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计(万元)	519.71	464.23

## 3. 关联方应收应付余额

### 应付项目

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方名称	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	德阳能宇新能源有限公司	150,905.31	
其他流动负债	德阳能宇新能源有限公司	19,617.69	
其他应付款	四川盛杰机电设备有限责任公司		597.00

#### 4. 关联方承诺

本集团不存在关联方承诺。

#### 5. 其他

无。

### 十三、 股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

##### (1) 2021 年限制性股票激励计划

2021年6月8日,公司召开的2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》,同意公司向激励对象通过定向发行公司A股普通股的方式,授予激励对象权益总计不超过130.00万股的第一类及第二类限制性股票,其中第一类限制性股票34.20万股,第二类限制性股票95.80万元,授予价格均为19.77元/股。首次授予119.15万股,预留10.85万股;首次授予对象不超过160人,其中第一类限制性股票授予总量为34.20万股,授予对象为14人,第二类限制性股票授予总量为84.95万股,授予对象146人;预留部分的激励对象由本激励计划经股东大会审议通过后12个月内确定。授予的第一类限制性股票自限制性股票登记完成之日起12个月、24个月、36个月后,且达到解除限售条件的业绩指标,按授予总量的50.00%、30.00%、20.00%分三期解除限售;授予的第二类限制性股票自授予日起12个月、24个月、36个月且达到解除限售条件的业绩指标后,按50.00%、30.00%、20.00%的比例分三期归属于激励对象。

其后经公司董事会决议,于2021年6月9日实施了首次授予、于2021年12月30日实施了预留授予。由于公司于2022年5月24日实施了2021年度权益分派、以2023年6月26日为股权登记日实施了2022年度权益分派,经董事会决议先后两次调整了授予的第二类限制性股票的数量和授予价格,其中授予价格由初始的19.77元/股调整为12.85元/股,再由12.85元/股调整为8.23元/股。

##### (2) 2023 年限制性股票激励计划

2023年9月13日,公司召开的2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2023年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》,同意公司向激励对象通过定向发行公司A股普通股的方式,授予激励对象权益总计不超过251.25万股的第一类及第二类

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

限制性股票,其中第一类限制性股票20.82万股,第二类限制性股票230.43万股,授予价格均为32.87元/股。首次授予237.25万股,预留14.00万股;首次授予对象不超过364人,其中第一类限制性股票授予总量为20.82万股,授予对象为5人,第二类限制性股票授予总量为216.43万股,授予对象359人;预留部分的激励对象由本激励计划经股东大会审议通过后12个月内确定。授予的第一类限制性股票自限制性股票登记完成之日起12个月、24个月、36个月后,且达到解除限售条件的业绩指标,按授予总量的40.00%、30.00%、30.00%分三期解除限售;授予的第二类限制性股票自授予日起12个月、24个月、36个月且达到归属条件的业绩指标后,按40.00%、30.00%、30.00%的比例分三期归属于激励对象。

2023年9月13日,经公司董事会决议,同意以2023年9月13日为首次授予日,授予364名激励对象237.25万股限制性股票,授予价格为32.87元/股。其中,第一类限制性股票20.82万股,第二类限制性股票216.43万股。

本年授予及前期授予本年行权、解锁情况如下:

授予对象类别	本年授予		本年行权	
	数量	金额	数量	金额
销售人员	320,700.00	10,541,409.00	130,950.00	1,077,718.50
管理人员	520,300.00	17,102,261.00	60,750.00	499,972.50
研发人员	1,289,400.00	42,382,578.00	347,286.00	2,858,163.78
生产人员	242,100.00	7,957,827.00	17,550.00	144,436.50
合计	2,372,500.00	77,984,075.00	556,536.00	4,580,291.28

(续)

授予对象类别	本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额
销售人员				
管理人员	213,975.00	1,761,014.25		
研发人员			16,900.00	245,039.00
生产人员			2,250.00	18,517.50
合计	213,975.00	1,761,014.25	19,150.00	263,556.50

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2021年限制性股票激励计划: 销售人员 管理人员 研发人员 生产人员	8.23元/股(转增变更后) 第一类限制性股票完成股份登记期间或第二类限制性股票归属前,公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股或派息等事项,应对限制性股票的授予价格进行相应的调整。	2024-1-1至 2024-12-30		
2023年限制性股票激励计划: 销售人员 管理人员 研发人员 生产人员	32.87元/股 第一类限制性股票完成登记或获授的第二类限制性股票归属前,若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股等事宜,限制性股票的授予/归属数量将根据本激励计划相关规定予以相应的调整。	2024-1-1至 2026-9-13		

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	第一类限制性股票以授予日A股市场流通股股票收盘价,第二类限制性股票以BS模型计算
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年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	42,977,535.34

## 3. 以现金结算的股份支付情况

无。

## 4. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	2,642,068.15	
管理人员	4,591,816.70	
研发人员	8,597,939.51	
生产人员	2,132,458.65	
合计	17,964,283.01	

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

##### 2. 或有事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的重要或有事项。

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1. 利润分配情况

公司于2024年4月23日召开了第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于2023年度利润分配预案的议案》，拟以现有总股本220,362,708.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币4.00元（含税），合计派发现金股利人民币88,145,083.20元，剩余未分配利润结转以后年度分配，2023年度利润分配预案披露后至实施前，若公司股本发生变动，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。该分配预案尚需本公司股东大会审议批准。

##### 2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

#### 十六、 其他重要事项

无。

#### 十七、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	266,211,278.35	114,726,444.09
1-2年	35,192,019.24	6,265,395.67
2-3年	1,379,946.38	643,502.99
3年以上	9,792,788.96	10,196,988.08
其中：3-4年	190,329.59	1,395,879.10
4-5年	920,726.80	539,146.98
5年以上	8,681,732.57	8,261,962.00
合计	312,576,032.93	131,832,330.83

###### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,795,072.00	2.49	7,795,072.00	100.00	
其中：单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,795,072.00	2.49	7,795,072.00	100.00	
按组合计提坏账准备	304,780,960.93	97.51	20,721,757.52	6.80	284,059,203.41
其中：账龄组合	304,780,960.93	97.51	20,721,757.52	6.80	284,059,203.41
<b>合计</b>	<b>312,576,032.93</b>	<b>100.00</b>	<b>28,516,829.52</b>	<b>9.12</b>	<b>284,059,203.41</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,795,072.00	5.91	7,795,072.00	100.00	
其中：单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,795,072.00	5.91	7,795,072.00	100.00	
按组合计提坏账准备	124,037,258.83	94.09	8,465,329.58	6.82	115,571,929.25
其中：账龄组合	124,037,258.83	94.09	8,465,329.58	6.82	115,571,929.25
<b>合计</b>	<b>131,832,330.83</b>	<b>100.00</b>	<b>16,260,401.58</b>	<b>12.33</b>	<b>115,571,929.25</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南冶金云芯硅材股份有限公司	4,905,072.00	4,905,072.00	100.00	款项收回困难
内蒙古锋威硅业有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	款项收回困难
内蒙古汉马硅业有限公司	790,000.00	790,000.00	100.00	款项收回困难
<b>合计</b>	<b>7,795,072.00</b>	<b>7,795,072.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(续)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南冶金云芯硅材股份有限公司	4,905,072.00	4,905,072.00	100.00	款项收回困难
内蒙古锋威硅业有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	款项收回困难
内蒙古汉马硅业有限公司	790,000.00	790,000.00	100.00	款项收回困难
<b>合计</b>	<b>7,795,072.00</b>	<b>7,795,072.00</b>	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	266,211,278.35	13,310,563.91	5.00
1-2年	35,192,019.24	5,278,802.89	15.00
2-3年	1,379,946.38	413,983.91	30.00
3-4年	190,329.59	95,164.80	50.00
4-5年	920,726.80	736,581.44	80.00
5年以上	886,660.57	886,660.57	100.00
<b>合计</b>	<b>304,780,960.93</b>	<b>20,721,757.52</b>	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	7,795,072.00					7,795,072.00
账龄组合	8,465,329.58	12,385,927.94		129,500.00		20,721,757.52
<b>合计</b>	<b>16,260,401.58</b>	<b>12,385,927.94</b>		<b>129,500.00</b>		<b>28,516,829.52</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销零星的应收账款	129,500.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 139,380,042.33 元,占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 31.15%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,835,263.32 元。



## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,766,390.97	24,730,399.47
合计	5,766,390.97	24,730,399.47

### 2.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	6,236,948.00	5,131,620.00
关联方往来款	60,910.00	22,000,000.00
备用金	105,711.44	
其他		727.86
合计	6,403,569.44	27,132,347.86

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	1,743,569.44	13,225,727.86
1-2年	3,820,000.00	10,406,620.00
2-3年	840,000.00	3,500,000.00
3年以上		
合计	6,403,569.44	27,132,347.86

#### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,403,569.44	100.00	637,178.47	9.95	5,766,390.97
其中：账龄组合	6,403,569.44	100.00	637,178.47	9.95	5,766,390.97
合计	6,403,569.44	100.00	637,178.47	9.95	5,766,390.97

(续)

类别	年初余额
----	------

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,132,347.86	100.00	2,401,948.39	8.85	24,730,399.47
其中：账龄组合	27,132,347.86	100.00	2,401,948.39	8.85	24,730,399.47
合计	27,132,347.86	100.00	2,401,948.39	8.85	24,730,399.47

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,743,569.44	87,178.47	5.00
1-2年	3,820,000.00	382,000.00	10.00
2-3年	840,000.00	168,000.00	20.00
3年以上			
合计	6,403,569.44	637,178.47	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		2,401,948.39		2,401,948.39
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-1,764,769.92		-1,764,769.92
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		637,178.47		637,178.47

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	2,401,948.39	-1,764,769.92				637,178.47
合计	2,401,948.39	-1,764,769.92				637,178.47

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	保证金	1,000,000.00	1-2年	15.62	100,000.00
单位2	保证金	800,000.00	1-2年	12.49	80,000.00
单位3	保证金	800,000.00	2-3年	12.49	160,000.00
单位4	保证金	800,000.00	1-2年	12.49	80,000.00
单位5	保证金	800,000.00	1-2年	12.49	80,000.00
合计	—	4,200,000.00	—	65.58	500,000.00

3. 长期股权投资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,581,984.44	4,567,890.13	146,014,094.31
合计	150,581,984.44	4,567,890.13	146,014,094.31

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,605,654.18	4,567,890.13	32,037,764.05
合计	36,605,654.18	4,567,890.13	32,037,764.05

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动			
			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
对子公司投资						
英杰晨冉	5,457,121.37	4,567,890.13	8,000,000.00			
英杰新能源	23,264,955.81		40,000,000.00			

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	减值准备 年初余额	本年增减变动			
			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
英杰晨戈	4,883,577.00					
随时充	3,000,000.00		7,000,000.00			
英杰寰宇			5,000,000.00			
英杰晨晖			50,000,000.00			
合计	36,605,654.18	4,567,890.13	110,000,000.00			

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	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		
对子公司投资						
英杰晨冉				555,373.93	14,012,495.30	4,567,890.13
英杰新能源				1,966,053.26	65,231,009.07	
英杰晨戈				441,830.22	5,325,407.22	
随时充					10,000,000.00	
英杰寰宇				120,689.93	5,120,689.93	
英杰晨晖				892,382.92	50,892,382.92	
合计				3,976,330.26	150,581,984.44	4,567,890.13

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,677,239,729.64	1,068,189,332.37	1,192,746,430.32	717,563,539.61
其他业务	955,293.17	156,741.73	368,067.62	104,190.89
合计	1,678,195,022.81	1,068,346,074.10	1,193,114,497.94	717,667,730.50

##### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按产品类型分类		
其中：功率控制装置及系统	1,345,438,807.28	882,455,525.97

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	营业收入	营业成本
电源模块及系统	244,400,433.25	131,968,437.08
其他	87,400,489.11	53,765,369.32
其他业务	955,293.17	156,741.73
<b>按行业分类</b>		
其中：光伏行业	973,846,156.30	673,050,098.55
半导体及电子材料	299,207,399.20	170,878,810.51
其他行业领域	404,186,174.14	224,260,423.31
其他业务	955,293.17	156,741.73
<b>按经营地区分类</b>		
其中：内销	1,638,668,777.91	1,048,004,542.98
外销	38,570,951.73	20,184,789.39
其他业务	955,293.17	156,741.73

**5. 投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
投资银行理财产品产生的收益	6,709,883.11	13,362,516.41
债务重组收益	-284,800.00	-445,896.00
<b>合计</b>	<b>6,425,083.11</b>	<b>12,916,620.41</b>

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-53,233.66	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	2,509,251.27	
委托他人投资或管理资产的损益	6,709,883.11	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	14,063.57	
债务重组损益	-284,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,834,320.53	
小计	7,060,843.76	
减: 所得税影响额	919,224.49	
少数股东权益影响额(税后)	1,155.59	
<b>合计</b>	<b>6,140,463.68</b>	—

注: (1) 公司执行《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》(2023年修订)对可比会计期间非经常性损益的影响

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	原因
计入当期损益的政府补助	6,306,919.61	-807,895.39	5,499,024.22	满足按确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助

公司可比期间调整前非经常性损益为13,123,685.55元,调整后非经常性损益为12,429,277.06元,公司执行《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》(2023年修订)对可比期间非经常性损益的影响金额为-694,408.49元。

(2) 上表计入当期损益的政府补助不包括软件产品增值税即征即退、进项税额加计抵减、与资产相关政府补助本期摊销金额、稳岗补贴、个税手续费返还。

### 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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	24.27%	1.99	1.99
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	23.93%	1.96	1.96

四川英杰电气股份有限公司

二〇二四年四月二十三日