

卧龙电气驱动集团股份有限公司
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	13-166

审计报告

XYZH/2024SZAA6B0167
卧龙电气驱动集团股份有限公司

卧龙电气驱动集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了卧龙电气驱动集团股份有限公司（以下简称卧龙电驱）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，公允反映了卧龙电驱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，我们独立于卧龙电驱公司，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
<p>于 2023 年度，卧龙电驱营业收入为人民币 1,556,682.70 万元，其中产品销售收入占比较大，收入在产品的控制权转移至客户时确认。由于收入是卧龙电驱的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将卧龙电驱收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制，并测试其运行的有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与产品的控制权转移相关的合同条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及签收单（或报关单、验收单、结算单），评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、对于出口收入，取得海关出口数据统计，并与公司账面记录进行核对； 6、结合应收账款函证程序，确认本期收入的真实性 7、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 8、通过复核集团组成部分审计师的工作对部分境外子公司的收入进行确认。
2. 商誉事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司商誉的账面价值合计人民币 1,459,109,983.06 元，计提减值准备 639,010.55 元。</p> <p>卧龙电驱每年期末对商誉进行减值测试，其中涉及到多项需由公司管理层判断和估计的指标，主要包括未来收入增长率、未来经营利润率及适用的折现率。</p> <p>由于商誉减值测试固有的复杂程度，该事项涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与商誉确认相关的关键内部控制，并测试其运行的有效性； 2、复核管理层对资产组的认定和商誉分摊方法； 3、评价管理层编制的商誉所在资产组未来现金流量预测所采用的重要假设和重大判断，以及未来现金流量现值计算中所采用的预测期及稳定期收入增长率、毛利率等关键参数的合理性； 4、评估由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质； 5、复核未来现金流量净现值的计算过程是否准确； 6、评估管理层 2023 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表披露是否恰当。

四、 其他信息

卧龙电驱管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括卧龙电驱 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，管理层负责评估卧龙电驱的持续经营能力，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卧龙电驱、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卧龙电驱的财务报告过程。

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，就可能导致对卧龙电驱公司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卧龙电驱公司不能持续经营。

（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） 就卧龙电驱中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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

二〇二四年四月二十五日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：卧龙电气驱动集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	2,647,203,901.62	2,305,038,965.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	14,403,691.22	5,475,671.60
衍生金融资产			
应收票据	3	166,365,051.10	200,173,397.93
应收账款	4	4,861,275,657.47	4,478,300,544.04
应收款项融资	5	995,220,960.79	956,502,143.77
预付款项	6	388,540,465.27	446,933,152.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	315,334,225.39	685,655,646.16
其中：应收利息			
应收股利			75,779,448.29
买入返售金融资产			
存货	8	3,405,044,377.54	3,267,698,088.41
合同资产	9	82,157,383.61	59,254,660.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10	204,703,497.25	145,959,916.22
流动资产合计		13,080,249,211.26	12,550,992,187.42
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11	621,865,086.58	1,189,898,658.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	12	844,039,096.96	674,677,884.92
投资性房地产			
固定资产	13	4,970,544,435.15	4,346,933,475.46
在建工程	14	723,273,722.28	550,230,222.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	15	143,140,460.03	165,866,345.05
无形资产	16	1,986,839,501.34	1,593,735,262.29
开发支出	17	206,227,029.78	198,736,202.61
商誉	18	1,459,109,983.06	1,456,313,220.53
长期待摊费用	19	38,186,229.11	44,944,913.62
递延所得税资产	20	404,092,707.19	367,345,858.98
其他非流动资产	21	186,918,039.17	309,034,346.17
非流动资产合计		11,584,236,290.65	10,897,716,389.95
资产总计		24,664,485,501.91	23,448,708,577.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 卧龙电气驱动集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款	22	1,197,655,390.71	1,828,861,903.60
拆入资金			
交易性金融负债	23	221,257.41	1,618,638.72
衍生金融负债			
应付票据	24	460,795,447.84	868,680,091.61
应付账款	25	4,730,659,202.94	4,008,589,557.68
预收款项	26	392,000.52	4,074,471.49
合同负债	27	359,645,581.48	280,473,006.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	28	288,876,334.79	258,684,417.72
应交税费	29	188,683,575.69	144,869,128.44
其他应付款	30	911,857,016.85	627,984,478.05
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	31	1,285,004,984.13	1,311,661,908.27
其他流动负债	32	128,510,948.70	248,041,715.72
流动负债合计		9,552,301,741.06	9,583,539,317.98
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	33	3,481,442,900.88	2,839,080,006.06
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	34	132,959,222.56	147,879,466.61
长期应付款	35	3,497,829.35	3,467,245.41
长期应付职工薪酬	36	126,306,393.49	113,725,540.41
预计负债	37	18,352,304.02	18,407,492.50
递延收益	38	149,191,775.34	136,491,314.78
递延所得税负债	19	390,871,434.17	318,786,968.59
其他非流动负债	39	107,153,351.38	145,775,748.64
非流动负债合计		4,409,775,211.19	3,723,613,783.00
负 债 合 计		13,962,076,952.25	13,307,153,100.98
股东权益:			
股本	40	1,311,240,126.00	1,314,699,126.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	41	1,968,341,714.25	1,991,481,431.51
减: 库存股	42	87,161,680.00	112,796,980.00
其他综合收益	43	-457,015,120.46	-540,144,865.27
专项储备	44	1,817,818.49	145,756.77
盈余公积	45	549,021,620.89	539,626,674.12
一般风险准备			
未分配利润	46	6,121,885,794.15	5,797,284,300.25
归属于母公司股东权益合计		9,408,130,273.32	8,990,295,443.38
少数股东权益		1,294,278,276.34	1,151,260,033.01
股东权益合计		10,702,408,549.66	10,141,555,476.39
负债和股东权益总计		24,664,485,501.91	23,448,708,577.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：卧龙电气驱动集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		459,478,254.07	413,366,049.36
交易性金融资产		14,176,526.10	5,475,671.60
衍生金融资产			
应收票据		77,109,707.85	37,208,864.83
应收账款	1	1,190,689,321.14	1,030,343,871.83
应收款项融资		273,833,489.59	295,243,548.52
预付款项		33,370,965.05	66,587,453.99
其他应收款	2	279,948,082.84	319,209,960.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货		327,634,690.56	318,105,891.21
合同资产		7,043,364.52	8,773,734.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		73,775,025.15	29,162,134.02
流动资产合计		2,737,059,426.87	2,523,477,179.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,740,362,375.61	2,525,933,482.00
长期股权投资	3	6,933,214,514.75	7,106,364,163.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		837,821,394.36	667,889,977.63
投资性房地产			
固定资产		1,165,770,184.06	827,492,571.60
在建工程		29,075,002.88	80,523,689.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		384,830.00	1,626,384.71
无形资产		594,212,921.45	481,510,091.26
开发支出		46,312,737.51	100,582,129.73
商誉			
长期待摊费用		66,394.95	109,734.18
递延所得税资产		109,643,098.24	25,482,640.81
其他非流动资产		196,899,347.79	359,588,708.77
非流动资产合计		12,653,762,801.60	12,177,103,572.83
资产总计		15,390,822,228.47	14,700,580,752.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：卧龙电气驱动集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		828,713,200.00	1,177,678,663.89
交易性金融负债			799,886.27
衍生金融负债			
应付票据		308,333,857.47	386,544,755.56
应付账款		1,379,965,990.85	1,097,521,889.40
预收款项			
合同负债		28,782,832.71	15,484,123.87
应付职工薪酬		43,224,910.43	44,474,231.09
应交税费		2,924,798.84	2,262,992.45
其他应付款		2,336,284,502.57	1,963,691,768.22
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		1,020,374,825.06	1,193,478,554.86
其他流动负债		56,602,658.60	26,848,229.61
流动负债合计		6,005,207,576.53	5,908,785,095.22
非流动负债：			
长期借款		1,976,500,000.00	1,273,292,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		25,945,475.54	38,130,887.99
递延所得税负债		114,936,887.04	98,748,615.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,117,382,362.58	1,410,171,503.07
负 债 合 计		8,122,589,939.11	7,318,956,598.29
股东权益：			
股本		1,311,240,126.00	1,314,699,126.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,662,553,642.73	2,696,533,622.31
减：库存股		87,161,680.00	112,796,980.00
其他综合收益		-219,833,432.03	-220,150,422.82
专项储备			
盈余公积		538,838,736.70	529,443,789.93
未分配利润		3,062,594,895.96	3,173,895,018.95
股东权益合计		7,268,232,289.36	7,381,624,154.37
负债和股东权益总计		15,390,822,228.47	14,700,580,752.66



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表
2023年度

编制单位：卧龙电气驱动集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	2023年度	2022年度
一、营业总收入		15,566,826,986.21	14,998,046,683.67
其中：营业收入	47	15,566,826,986.21	14,998,046,683.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,586,530,970.25	14,089,826,558.83
其中：营业成本	47	11,649,844,510.66	11,457,611,010.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	48	94,296,506.71	84,850,148.50
销售费用	49	758,797,927.76	682,498,426.00
管理费用	50	1,311,945,118.04	1,082,448,468.19
研发费用	67	557,407,247.02	575,154,703.92
财务费用	51	214,239,660.06	207,263,801.87
其中：利息费用		251,898,557.60	275,023,528.39
利息收入		25,350,981.59	17,588,631.29
加：其他收益	52	243,052,589.86	123,579,639.06
投资收益（损失以“-”号填列）	53	-199,751,295.75	90,884,855.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-24,203,354.14	29,221,291.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-19,400,460.42	-35,051,799.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		70,011,520.88	-3,073,442.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	55	-90,732,032.88	-118,031,542.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	56	-253,980,673.46	-9,264,675.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	57	20,878,349.01	606,709.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		769,774,473.62	992,921,667.49
加：营业外收入	58	38,982,342.99	24,276,007.73
减：营业外支出	59	41,364,138.38	18,271,705.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		767,392,678.23	998,925,969.79
减：所得税费用	60	214,515,142.39	160,224,204.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		552,877,535.84	838,701,765.53
（一）按经营持续性分类		552,877,535.84	838,701,765.53
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		552,877,535.84	838,701,765.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		552,877,535.84	838,701,765.53
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		529,851,084.57	799,537,370.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		23,026,451.27	39,164,394.80
六、其他综合收益的税后净额		100,303,463.44	142,646,580.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		83,129,744.81	133,811,727.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		7,670,382.72	25,738,104.08
1.重新计量设定受益计划变动额		7,670,382.72	25,738,104.08
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		75,459,362.09	108,073,623.91
1.权益法下可转损益的其他综合收益		316,990.79	-790,405.70
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		75,142,371.30	108,864,029.61
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		17,173,718.63	8,834,852.53
七、综合收益总额		653,180,999.28	981,348,346.05
归属于母公司股东的综合收益总额		612,980,829.38	933,349,098.72
归属于少数股东的综合收益总额		40,200,169.90	47,999,247.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.61

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨弘



母公司利润表
2023年度

编制单位：卧龙电气驱动集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十七	2023年度	2022年度
一、营业收入	4	3,477,894,848.54	3,589,133,826.25
减：营业成本	4	2,909,741,119.22	2,995,910,061.92
税金及附加		13,946,766.84	16,893,910.17
销售费用		81,185,898.08	56,779,652.39
管理费用		229,925,926.67	203,580,891.67
研发费用		178,501,574.40	187,544,185.88
财务费用		6,265,347.64	-16,680,358.98
其中：利息费用		166,072,594.25	201,416,006.65
利息收入		50,210,346.63	47,384,086.61
加：其他收益		44,105,965.55	53,692,729.98
投资收益（损失以“-”号填列）	5	105,295,247.82	416,957,034.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-24,203,354.14	29,221,291.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		69,853,952.14	-2,254,689.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,919,149.85	-24,560,224.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-220,273,055.54	238,613.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-204,141.58	245,919.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,187,034.23	589,424,865.40
加：营业外收入		7,167,601.99	2,466,039.51
减：营业外支出		2,449,768.21	5,904,408.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,904,868.01	585,986,496.77
减：所得税费用		-59,044,599.67	-5,666,890.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,949,467.68	591,653,387.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,949,467.68	591,653,387.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		316,990.79	-790,405.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		316,990.79	-790,405.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益		316,990.79	-790,405.70
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		94,266,458.47	590,862,981.79
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表
2023年度

编制单位：卧龙电气驱动集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,170,062,494.38	12,134,995,471.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		173,741,184.76	267,013,214.42
收到其他与经营活动有关的现金	62	611,722,177.61	344,780,714.54
经营活动现金流入小计		13,955,525,856.75	12,746,789,400.37
购买商品、接受劳务支付的现金		8,214,994,369.17	7,780,098,811.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,378,629,868.33	2,225,322,093.19
支付的各项税费		599,656,911.80	508,256,494.18
支付其他与经营活动有关的现金	62	1,128,397,848.65	1,041,003,785.21
经营活动现金流出小计		12,321,678,997.95	11,554,681,184.05
经营活动产生的现金流量净额		1,633,846,858.80	1,192,108,216.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		352,937,096.90	1,304,800.57
取得投资收益收到的现金		97,151,298.82	5,034,960.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		261,130,699.89	233,135,362.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			35,810,356.64
收到其他与投资活动有关的现金	62	10,790,000.00	
投资活动现金流入小计		722,009,095.61	275,285,479.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,298,971,820.02	880,517,377.81
投资支付的现金		100,840,419.38	5,269,714.88
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		40,485,139.69	22,699,099.67
支付其他与投资活动有关的现金	62	37,747.04	
投资活动现金流出小计		1,440,335,126.13	908,486,192.36
投资活动产生的现金流量净额		-718,326,030.52	-633,200,712.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		170,825,446.15	350,046,262.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		170,825,446.15	345,045,362.00
取得借款所收到的现金		4,060,155,452.61	4,732,020,402.46
收到其他与筹资活动有关的现金	62		825,000.00
筹资活动现金流入小计		4,230,980,898.76	5,082,891,664.46
偿还债务所支付的现金		4,187,242,396.63	5,034,179,586.81
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		470,997,387.30	466,257,478.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		23,306,056.83	1,066,511.08
支付其他与筹资活动有关的现金	62	112,977,772.39	261,589,762.39
筹资活动现金流出小计		4,771,217,556.32	5,762,026,828.08
筹资活动产生的现金流量净额		-540,236,657.56	-679,135,163.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		72,877,892.70	71,686,580.65
五、现金及现金等价物净增加额		448,162,063.42	-48,541,079.48
加：期初现金及现金等价物余额		2,010,171,287.91	2,058,712,367.39
六、期末现金及现金等价物余额		2,458,333,351.33	2,010,171,287.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表
2023年度

编制单位：卧龙电气驱动集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,349,794,418.50	2,662,008,028.44
收到的税费返还		74,514,384.97	55,558,419.27
收到其他与经营活动有关的现金		530,092,927.94	815,822,903.77
经营活动现金流入小计		2,954,401,731.41	3,533,389,351.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,894,543,412.73	2,049,823,042.92
支付给职工以及为职工支付的现金		314,588,223.40	284,939,305.09
支付的各项税费		45,674,549.63	45,407,504.48
支付其他与经营活动有关的现金		436,210,311.88	339,040,060.21
经营活动现金流出小计		2,691,016,497.64	2,719,209,912.70
经营活动产生的现金流量净额		263,385,233.77	814,179,438.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		352,847,096.90	825,000.00
取得投资收益收到的现金		397,151,298.82	269,104,835.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,112,709.61	492,851.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			68,506,896.50
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		756,111,105.33	338,929,583.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		352,506,082.43	566,818,182.16
投资支付的现金		386,898,342.70	327,214,405.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		739,404,425.13	894,032,587.33
投资活动产生的现金流量净额		16,706,680.20	-555,103,003.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,000,900.00
取得借款收到的现金		3,554,000,000.00	2,601,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,554,000,000.00	2,606,000,900.00
偿还债务支付的现金		3,371,156,500.00	2,641,297,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		333,244,900.56	341,398,641.05
支付其他与筹资活动有关的现金		27,300,015.54	6,108,132.44
筹资活动现金流出小计		3,731,701,416.10	2,988,804,273.49
筹资活动产生的现金流量净额		-177,701,416.10	-382,803,373.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,291,906.38	27,884,530.42
五、现金及现金等价物净增加额		96,098,591.49	-95,842,408.00
加：期初现金及现金等价物余额		323,545,013.47	419,387,421.47
六、期末现金及现金等价物余额		419,643,604.96	323,545,013.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,314,699,126.00				1,991,481,431.51	112,796,980.00		-540,144,865.27	145,756.77	539,626,674.12		8,990,295,443.38	1,151,260,033.01	10,141,555,476.39
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,314,699,126.00				1,991,481,431.51	112,796,980.00	-540,144,865.27	145,756.77	539,626,674.12		5,797,284,300.25	8,990,295,443.38	1,151,260,033.01	10,141,555,476.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,459,000.00				-23,139,717.26	-25,635,300.00	83,129,744.81	1,672,061.72	9,394,946.77	324,601,493.90	529,851,084.57	417,834,829.94	143,018,248.33	560,853,073.27
（一）综合收益总额					83,129,744.81							612,980,829.38	40,200,169.90	653,180,999.28
（二）股东投入和减少资本	-3,459,000.00				-35,825,240.33	-25,635,300.00						-13,648,940.33	150,755,026.81	137,106,086.48
1. 股东投入的普通股													150,780,000.00	150,780,000.00
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					-14,110,190.33	-461,250.00			9,394,946.77		-205,249,590.67	-195,854,643.90	-23,306,056.83	-219,160,700.73
4. 其他	-3,459,000.00				-21,715,050.00	-25,174,050.00			9,394,946.77		-9,394,946.77			
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
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）专项储备									1,672,061.72			1,672,061.72	2,331,010.75	4,003,072.47
1. 本年提取									2,446,152.64			2,446,152.64	3,354,205.47	5,800,358.11
2. 本年使用									774,090.92			774,090.92	1,023,194.72	1,797,285.64
（六）其他					12,685,523.07							12,685,523.07	-26,961,907.30	-14,276,384.23
四、本年年末余额	1,311,240,126.00				1,968,341,714.25	87,161,680.00	-457,015,120.46	1,817,818.49	549,021,620.89	6,121,885,794.15	9,408,130,273.32	1,294,278,276.34	10,702,408,549.66	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]

[Signature]



合并股东权益变动表(续)

2023年度

单位:人民币元

项	2022年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,315,262,586.00			1,974,424,379.73	147,854,341.74	-673,956,593.26		480,460,136.31		5,253,025,273.08	8,201,361,442.12	792,434,587.95	8,993,796,030.07
加:会计政策变更								1,197.06		162,608.09	163,805.15	128,551.76	292,356.91
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,315,262,586.00			1,974,424,379.73	147,854,341.74	-673,956,593.26		480,461,335.37		5,253,187,881.17	8,201,525,247.27	792,563,139.71	8,994,088,386.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-563,460.00			17,057,051.78	-35,057,361.74	133,811,727.99	145,756.77	59,165,338.75		544,096,419.08	788,770,196.11	358,696,892.30	1,147,467,089.41
(一)综合收益总额						133,811,727.99				799,537,370.73	933,349,098.72	47,969,247.33	981,348,346.05
(二)股东投入和减少资本	-563,460.00			22,226,240.55	-35,057,361.74						56,720,142.29	329,001,878.46	385,722,020.75
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额				28,749,927.29	-27,970,215.00						56,720,142.29		56,720,142.29
4.其他	-563,460.00			-6,523,686.74	-7,087,146.74							329,001,878.46	329,001,878.46
(三)利润分配								59,165,338.75		-255,440,951.65	-196,275,612.90	-1,066,511.08	-197,342,123.98
1.提取盈余公积								59,165,338.75		-59,165,338.75			
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配										-196,275,612.90	-196,275,612.90	-1,066,511.08	-197,342,123.98
4.其他													
(四)股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
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)专项储备							145,756.77				145,756.77	201,448.50	347,205.27
1.本年提取							145,756.77				145,756.77	201,448.50	347,205.27
2.本年使用													
(六)其他				-5,169,188.77							-5,169,188.77	-17,439,169.91	-22,608,358.68
四、本年年末余额	1,314,699,126.00			1,991,481,431.51	112,796,980.00	-540,144,865.27	145,756.77	539,626,674.12		5,797,284,300.25	8,990,295,443.38	1,151,260,033.01	10,141,555,476.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)

(Signature)



母公司股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

	2023年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,314,699,126.00				2,696,533,622.31	112,796,980.00	-220,150,422.82		529,443,789.93	3,173,895,018.95		7,381,624,154.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,314,699,126.00				2,696,533,622.31	112,796,980.00	-220,150,422.82		529,443,789.93	3,173,895,018.95		7,381,624,154.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,459,000.00				-33,979,979.58	-25,635,300.00	316,990.79		9,394,946.77	-111,300,122.99		-113,391,865.01
（一）综合收益总额							316,990.79			93,949,467.68		94,266,458.47
（二）股东投入和减少资本	-3,459,000.00				-35,825,240.33	-25,174,050.00						-14,110,190.33
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他	-3,459,000.00				-14,110,190.33	-913,500.00						-13,196,690.33
（三）利润分配					-21,715,050.00	-24,260,550.00						-913,500.00
1. 提取盈余公积						-461,250.00			9,394,946.77	-205,249,590.67		-195,393,393.90
2. 对股东的分配						-461,250.00			9,394,946.77	-9,394,946.77		
3. 其他										-195,854,643.90		-195,393,393.90
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
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）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他					1,845,260.75							1,845,260.75
四、本年年末余额	1,311,240,126.00				2,662,553,642.73	87,161,680.00	-219,833,432.03		538,838,736.70	3,062,594,895.96		7,268,232,289.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项 目	2022年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,315,262,586.00				2,677,692,626.27	147,854,341.74	-219,360,017.12		470,277,254.12	2,837,671,809.59		6,933,689,917.12
加: 会计政策变更									1,197.06	10,773.52		11,970.58
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,315,262,586.00				2,677,692,626.27	147,854,341.74	-219,360,017.12		470,278,451.18	2,837,682,583.11		6,933,701,887.70
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-563,460.00				18,840,996.04	-35,057,361.74	-790,405.70		59,165,338.75	336,212,435.84		447,922,266.67
(一) 综合收益总额							-790,405.70		591,653,387.49			590,862,981.79
(二) 股东投入和减少资本	-563,460.00				25,364,682.78	-35,057,361.74						59,858,584.52
1. 股东投入的普通股	-563,460.00											-563,460.00
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					28,749,927.29							28,749,927.29
4. 其他					-3,385,244.51	-35,057,361.74						31,672,117.23
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									59,165,338.75	-255,440,951.65		-196,275,612.90
2. 对股东的分配									59,165,338.75	-59,165,338.75		
3. 其他										-196,275,612.90		-196,275,612.90
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
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) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他					-6,523,686.74							-6,523,686.74
四、本年年末余额	1,314,699,126.00				2,696,533,622.31	112,796,980.00	-220,150,422.82		529,443,789.93	3,173,895,018.95		7,381,624,154.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



杨子红



一、 公司的基本情况

卧龙电气驱动集团股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为浙江卧龙集团电机工业有限公司(以下称“电机工业公司”),成立于1995年12月21日,成立时注册资本为1,200万元,控股股东为卧龙控股集团有限公司(以下简称“卧龙控股”)。公司统一社会信用代码913300001461463526,注册地址为浙江省绍兴市上虞区经济开发区,总部地址为浙江省绍兴市上虞区人民西路1801号。

本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]39号文核准,本公司于2002年5月23日公开发行3,500万股人民币普通股(A股),并于2002年6月6日在上海证券交易所上市。经过历年的派送分红、配售新股、转增股本及增发新股,截至2023年12月31日,本公司累计发行股本总数1,311,240,126股,注册资本为1,311,240,126元。

本公司主要的经营业务包括开展电机、发电机、驱动与控制器、变频器、软启动器、励磁装置、整流与逆变装置、变压器、变配电装置、电气系统成套装备、工业自动化装备、振动机械、蓄电池、电源设备、储能设备的研发、制造、销售、安装,开展相关进出口业务。

本财务报表于2024年4月25日由本公司董事会批准报出。

二、 合并财务报表范围

截至2023年12月31日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
浙江龙能电力科技股份有限公司(以下简称“浙江龙能”)
宁波龙能电力投资有限公司(以下简称“宁波龙能”)
诸暨龙能光伏发电有限公司(以下简称“诸暨龙能”)
绍兴龙能电力发展有限公司(以下简称“绍兴龙能”)
绍兴市滨海新城龙能电力发展有限公司(以下简称“滨海龙能”)
嵊州龙能电力发展有限公司(以下简称“嵊州龙能”)
丽水龙能电力发展有限公司(以下简称“丽水龙能”)
德清龙能电力发展有限公司(以下简称“德清龙能”)
新昌县龙能电力发展有限公司(以下简称“新昌龙能”)
衢州龙能电力发展有限公司(以下简称“衢州龙能”)
都昌县龙能电力发展有限公司(以下简称“都昌龙能”)
梁山龙能电力发展有限公司(以下简称“梁山龙能”)
芜湖龙能电力发展有限公司(以下简称“芜湖龙能”)
池州市龙能电力发展有限公司(以下简称“池州龙能”)
方城县龙能电力发展有限公司(以下简称“方城龙能”)
沈阳皓耀光伏科技有限公司(以下简称“沈阳皓耀”)
沈阳和暖光伏科技有限公司(以下简称“沈阳和暖”)

卧龙电气驱动集团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)

子公司名称

沈阳君辉光伏科技有限公司(以下简称“沈阳君辉”)

聊城市国能光伏科技有限公司(以下简称“聊城国能”)

泰州鑫百辉新能源科技有限公司(以下简称“泰州鑫百辉”)

乐陵荣辉新能源有限公司(以下简称“乐陵荣辉”)

淄博晶宇能源科技有限公司(以下简称“淄博晶宇”)

新泰润玺能源有限公司(以下简称“新泰润玺”)

唐河县龙能电力发展有限公司(以下简称“唐河龙能”)

新野县龙能电力发展有限公司(以下简称“新野龙能”)

南阳龙能电力发展有限公司(以下简称“南阳龙能”)

池州市贵池区龙能电力发展有限公司(以下简称“贵池龙能”)

铜陵全晖新能源有限公司(以下简称“铜陵全晖”)

淮安瑞宏光伏电力有限公司(以下简称“淮安瑞宏”)

蓬莱绿洁新能源有限公司(以下简称“蓬莱绿洁”)

开封龙能电力发展有限公司(以下简称“开封龙能”)

淮滨县龙能电力有限公司(以下简称“淮滨龙能”)

江苏立诺电力工程有限公司(以下简称“江苏立诺”)

江苏立诺电力工程有限公司上虞分公司(以下简称“立诺上虞分公司”)

定南县龙能电力发展有限公司(以下简称“定南龙能”)

南阳市宛城区龙能电力发展有限公司(以下简称“宛城龙能”)

南阳龙原新能源科技有限公司(以下简称“南阳龙原”)

博爱县晶能新能源有限公司(以下简称“博爱晶能”)

淮安金湖龙原新能源有限公司(以下简称“金湖龙原”)

海口龙牧新能源科技有限公司(以下简称“海口龙牧”)

阜新龙原新能源有限责任公司(以下简称“阜新龙原”)

徐州龙原新能源有限公司(以下简称“徐州龙原”)

阜宁龙原新能源有限公司(以下简称“阜宁龙原”)

雷州龙牧新能源有限公司(以下简称“雷州龙牧”)

台州市龙牧新能源科技有限公司(以下简称“台州龙牧”)

淮安龙能电力发展有限公司(以下简称“淮安龙能”)

蒙城龙原新能源有限公司(以下简称“蒙城龙原”)

宜春龙能电力发展有限公司(以下简称“宜春龙能”)

铁岭阳旭光伏科技有限公司(以下简称“铁岭阳旭”)

余干县龙能电力发展有限公司(以下简称“余干龙能”)

芜湖市龙能电力科技有限公司(以下简称“芜湖科技”)

湖州吴兴龙能光伏科技有限公司(以下简称“湖州龙能”)

黄石市龙能电力发展有限公司(以下简称“黄石龙能”)

凤台县龙牧新能源有限公司(以下简称“凤台龙牧”)

奉新县龙能电力有限公司(以下简称“奉新龙能”)

卧龙电气驱动集团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)

子公司名称
合肥珑能电力科技有限公司(以下简称“合肥珑能”)
十堰市龙能电力有限公司(以下简称“十堰龙能”)
亳州市龙能电力有限公司(以下简称“亳州龙能”)
黄冈市龙能电力有限公司(以下简称“黄冈龙能”)
江华珑能电力科技有限公司(以下简称“江华珑能”)
涡阳龙原新能源有限公司(以下简称“涡阳龙原”)
WOLONG EMEA S. R. L (以下简称“意大利电力”)
绍兴欧力-卧龙振动机械有限公司(以下简称“欧力卧龙”)
芜湖卧龙家用电机有限公司(以下简称“芜湖卧龙”)
浙江卧龙国际贸易有限公司(以下简称“浙江国贸”)
卧龙电气集团浙江灯塔电源有限公司(以下简称“卧龙灯塔”)
香港卧龙控股集团有限公司(以下简称“香港卧龙控股”)
卧龙意大利控股集团有限公司(以下简称“意大利控股”)
OLI S. p. A (及其下属多家子/孙公司)*1 (以下简称“OLI 集团”)
卧龙电气(济南)电机有限公司(以下简称“济南电机”)
青岛卧龙机电集成科技有限公司(以下简称“青岛集成”)
卧龙电气淮安清江电机有限公司(以下简称“清江电机”)
卧龙电气集团供应链管理有限公司(以下简称“卧龙供应链”)
卧龙电气(上海)中央研究院有限公司(以下简称“卧龙上海研究院”)
卧龙电气集团上海销售有限公司(以下简称“卧龙上海销售”)
Wolong America Holding LLC (以下简称“卧龙美国控股”)
Wolong Electric America LLC (以下简称“卧龙电气美国”)
Wolong Electric Industrial Motors , S. de R. L. de C. V. (以下简称“墨西哥工厂”)
Wolong Holding Group GmbH (以下简称“奥地利控股”)
Wolong Investment GmbH (以下简称“奥地利投资”)
ATB Austria Antriebstechnik AG (及其下属多家子/孙公司)*2 (以下简称“ATB 集团”)
卧龙国际(香港)有限公司(以下简称“卧龙国际”)
卧龙电气(越南)有限公司(以下简称“卧龙越南”)
卧龙(浙江)新能源技术有限公司(以下简称“浙江新能源”)
卧龙(浙江)企业总部管理有限公司(以下简称“卧龙管理”)
卧龙美国有限责任公司(Wolong Americas LLC)(以下简称“卧龙美国”)
卧龙电机控制技术有限公司(以下简称“卧龙电机日本”)
浙江希尔机器人股份有限公司(以下简称“希尔机器人”)
卧龙(意大利)投资有限公司(以下简称“意大利投资”)
希尔(上海)机器人有限公司(以下简称“上海希尔”)
SIR S. p. A (及其下属子公司)(以下简称“SIR”)
卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司(以下简称“南阳防爆”)
南防集团郴州华安电机制造有限公司(以下简称“郴州华安”)

卧龙电气驱动集团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)

子公司名称

卧龙电气南阳防爆集团工业驱动有限公司(以下简称“南阳工驱”)

南阳防爆电驱技术有限公司(以下简称“南防技术”)

南阳防爆集团电气系统工程有限公司(以下简称“电气系统工程”)

武汉奥特彼电机有限公司(以下简称“武汉电机”)

卧龙电气南阳奥特彼电机有限公司(以下简称“南阳奥特彼”)

卧龙电气南阳防爆数字化服务有限公司(以下简称“南阳数字化”)

卧龙电气集团辽宁荣信电气传动有限公司(以下简称“荣信传动”)

浙江卧龙伺服技术有限公司(以下简称“伺服技术”)

上海可驭自动化科技有限公司(以下简称“上海可驭”)

绍兴上虞卧龙新能源投资有限公司(以下简称“绍兴新能源”)

卧龙国际韩国株式会社(以下简称“卧龙韩国”)

卧龙国际(马来西亚)公司(以下简称“卧龙马来西亚”)

浙江欧力驱动系统有限公司(以下简称“欧力驱动”)

OLI EBIKE SYSTEMS SRL(以下简称“EBIKE”)

浙江龙创电机技术创新有限公司(以下简称“浙江龙创”)

卧龙采埃孚汽车电机有限公司(以下简称“卧龙采埃孚”)

绍兴上虞龙舜企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“上虞龙舜”)

浙江舜云互联技术有限公司(以下简称“浙江舜云”)

杭州舜云互联技术有限公司(以下简称“杭州舜云”)

海南舜云数字化服务有限责任公司(以下简称“海南舜云”)

浙江卧龙储能系统有限公司(以下简称“浙江储能”)

浙江卧龙精密动力系统有限公司(以下简称“浙江精密”)

浙江龙弘企业管理有限公司(以下简称“浙江龙弘”)

卧龙(浙江)电气传动有限公司(以下简称“浙江传动”)

卧龙(浙江)电力电子有限公司(以下简称“浙江电力”)

卧龙(浙江)海事科技有限公司(以下简称“浙江海事”)

卧龙(上海)节能技术有限公司(以下简称“上海节能”)

绍兴上虞和鑫企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“上虞和鑫”)

重庆舜云互联技术有限公司(以下简称“重庆舜云”)

卧龙(南阳)农牧科技有限公司(以下简称“南阳农牧”)

浙江龙创检测技术有限公司(以下简称“龙创检测”)

山西舜云互联数字化服务有限公司(以下简称“山西数字化”)

深圳卧龙储能技术有限公司(以下简称“卧龙储能”)

北京卧龙智慧氢能技术有限公司(以下简称“卧龙智氢”)

浙江中智电气技术有限公司(以下简称“浙江中智”)

苏州中远智信电气技术有限公司(以下简称“苏州中远”)

*1 主要包括 OLI Vibrators Pty. Ltd.、OLI do Brasil Ltda.、Shaoxing Oli-Wolong

Vibrator Co., Ltd、OLI France S. a. S.、OLI Vibrationstechnik GmbH、OLI VIBRATORS INDIA PVT. LTD、OLI s. p. a.、OLI Vibra Ltd.、OLI Middle East FZE、OLIVIBRA Nordic AB、OOO OLI Russia、OLI South Africa (PTY) Ltd.、OLI Spain 2006, S.L.U.、OLI Vibra Co.,Ltd.、OLI Makine Sanayi.Ve Ticaret. Ltd.Sti、OLIVIBRA UK Ltd.、OLI Vibrator LLC、COVIBRA S.R.L、OMLAT Mechatronic S.r.l.。

*2 主要包括 ATB Spielberg GmbH(以下简称“ATB 斯皮尔伯格”)、ATB Welzheim GmbH(以下简称“ATB 韦尔茨海姆”)、ATB Nordenham GmbH(以下简称“ATB 诺登哈姆”)、ATB Group UK LTD.(以下简称“ATB UK”)、ATB Schorch GmbH(以下简称“ATB 啸驰”)、ATB Tame1 S.A(以下简称“ATB 塔莫”)、Wolong EMEA (Germany) GmbH(以下简称“ATB EMEA”)。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(2) 持续经营

公司自报告期末起未来12个月内能够维持持续经营。本财务报表以持续经营为基础编制。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定以欧元、英镑等作为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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	附注六、4	单项金额超过公司合并报表总资产的0.5%
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	附注六、4	单项金额超过公司合并报表总资产的0.5%
本期重要的应收款项核销	附注六、4	单项金额超过公司合并报表总资产的0.5%
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项	附注六、7	单项金额超过公司合并报表总资产的0.5%
重要的资本化研发项目在研项目	附注六、67	单项预算金额超过研发支出比例10%
重要的在建工程	附注六、14	单项预算金额超过在建工程比例10%
重要的非全资子公司	附注八、1	收入及总资产占比均超过合并报表10%的非全资子公司
重要的联合营企业	附注八、3	单项联合营企业长期股权投资期末余额超过公司合并报表资产总额0.5%
纳入合并范围的重要境外经营实体	附注六、65	单一主体总资产占公司合并报表总资产1%以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	附注十四、十五、十六	单项金额影响金额超过公司合并报表净利润10%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准及合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

本公司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(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本公司判断控制的标准为,本公司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。

(2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之

前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见长期股权投资附注。

9. 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

编制合并报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益。

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

11. 金融资产和金融负债

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具分类

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可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) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加。除非公司无须付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1) 应收票据、应收账款和合同资产的减值方法

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

卧龙电气驱动集团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)

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

B、应收账款

组合名称	确定组合的依据	计提方法
个别认定计提坏账准备的组合	个别认定	根据客户信用状况及近年的信用损失情况判定其信用风险较高，一般单项计算预期信用损失。
账龄分析法组合	应收账款账龄为风险特征	账龄分析法
光伏发电客户组合 1	可再生能源国补、省补	根据客户信用状况、近年的信用损失情况及资金时间成本因素结合行业政策确定预期信用损失率。
光伏发电客户组合 2	应收光伏发电电费及其他款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
光伏发电客户组合 3	可再生能源地方补贴	根据客户信用状况、近年的信用损失情况及资金时间成本因素结合行业政策确定预期信用损失率。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

C、合同资产

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合同资产组合 1	按组合计提	根据客户信用状况、近年的信用损失情况及款项性质等因素确定按 5.00% 计提资产减值损失。

2) 其他应收款的减值方法

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
个别认定计提坏账准备的组合	单项计提	根据客户信用状况及近年的信用损失情况判定其信用风险较低，一般全额计算预期信用损失。
组合 1：	关联方组合	合并报表范围之内内部关联业务形成的应收款项不计算预期信用损失。
组合 2：	押金保证金组合	根据客户信用状况、近年的信用损失情况及款项性质等因素结合行业政策及同行业情况综合确定按3.00%计算预期信用损失。
组合 3：	账龄组合	账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

12. 存货

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、发出商品、在产品、自制半成品、原材料、低值易耗品和委托加工材料等。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按历史成本计价，存货的发出按加权平均法计价，生产成本按定额成本法在完工产品和在产品之间进行分配。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用分次转销法；

2) 包装物采用分次转销法。

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、11.（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

14. 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调

整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、7 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法

核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

16. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。会计政策选择的依据为：

本公司能够从房地产租赁交易市场上取得同类或类似房地产的租赁市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

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

17. 固定资产

(1) 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-76	0/5.00	1-5
2	机器设备	3-34	0/5.00	3-33
3	运输工具	8-12	0/5.00	8-12
4	光伏电站	20-25	0/5.00	3.80-4.75
5	其他设备	2-14	0/5.00	7-50

18. 在建工程

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

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

20. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；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。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司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。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的

公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

- 1) 土地使用权按 30-50 年摊销；
- 2) 专有技术按 10-20 年摊销；
- 3) 软件按 2-15 年摊销；
- 4) 特许权按预计可使用年限 8-19 年平均摊销；
- 5) 专利权按预计可使用年限 10-20 年平均摊销；

6) 对使用寿命有限的资本化的开发成本，自相关产品投入生产之日起，在预计可使用年限内(不超过 10 年)平均摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

为内部研究开发项目而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对内部研究开发项目最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 开发项目已经技术团队进行充分论证；
- 2) 管理层已批准开发项目的预算；
- 3) 前期市场调研的研究分析说明开发项目所生产的产品具有市场推广能力；
- 4) 有足够的技术和资金支持，以进行开发项目的开发活动及后续的大规模生产；
- 5) 开发项目的支出能够可靠地归集。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

22. 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

24. 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司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。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司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。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

27. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

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

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

28. 股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的,职工出资认购股票,股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让;如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到,则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

29. 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

30. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消

除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(2) 公司具体会计政策描述

本公司确认产品销售收入分为出口销售收入与内销收入，对于出口销售收入在产品报关离岸时确认销售收入；对于内销收入按产品的性质分别确认销售收入：

- a. 电机及控制装置、蓄电池、变频器等在货物已发出并取得索取货物凭据时确认销售收入，但合同约定需要验收的，在通过验收时确认销售收入；
- b. 光伏发电业务在取得电费结算单时确认销售收入；
- c. 贸易在签发提货单且货物出库时确认销售收入。

31. 政府补助

(1) 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 确认时点

对于一般的政府补助，本公司将收到政府补助的时点作为政府补助的确认时点；对于依据相关政策或者规定能够准确预计金额且后续确定可以取得的政府补助，本公司将根据政策确定的取得相关收款权利时点作为政府补助的确认时点。

(3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

33. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司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定期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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“20. 使用权资产”以及“26. 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，本公司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，本公司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。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司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，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司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。本公司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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，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。

34. 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

35. 终止经营

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

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

36. 套期会计

(1) 套期保值的分类

1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

(2) 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式的指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足,则终止运用套期关系。

运用套期会计,应当符合下列套期有效性的要求:

1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。

3) 采用适当的套期比率,该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡,从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当,但套期风险管理目标没有改变的,应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整,以使得套期比率重新满足有效性的要求。

(3) 套期会计处理方法

1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动,计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言,对被套期项目账面价值所作的调整,在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销,计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始,并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,直接确认为其他综合收益,属于无效套期的部分,计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的,如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时,则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金

融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

37. 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

38. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 与本公司受同一母公司控制其他企业的合营企业或联营企业；
- (5) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (6) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (7) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (8) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (9) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(11) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

39. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(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单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延

所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2023年12月31日余额的影响金额	
		合并	母公司
《准则解释第16号》(财会(2022)31号)	递延所得税资产	3,042,408.72	40,996.05
	递延所得税负债	2,314,317.30	57,724.50
	盈余公积	-1,672.84	-1,672.84
	未分配利润	344,142.19	-15,055.61
	少数股东权益	385,622.07	

(续上表)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2022年12月31日余额的影响金额	
		合并	母公司
《准则解释第16号》(财会(2022)31号)	递延所得税资产	3,073,442.17	255,189.19
	递延所得税负债	2,643,911.74	243,957.71
	盈余公积	1,123.15	1,123.15
	未分配利润	137,682.88	10,108.33
	少数股东权益	290,724.40	

(续上表)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2022年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
《准则解释第16号》(财会(2022)31号)	递延所得税资产	4,210,061.15	594,916.56
	递延所得税负债	3,917,704.24	582,945.98
	盈余公积	1,197.06	1,197.06
	未分配利润	162,608.09	10,773.52
	少数股东权益	128,551.76	

(2)、重要会计估计变更

本公司本年度无重要的会计估计变更

卧龙电气驱动集团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)

五、 税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售、提供加工、修理修配劳务以及进口货物、应税现代服务业	13.00%、9.00%、6.00%、3.00%、0%-24.00%
消费税	加工、生产铅蓄电池	4.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%、5.00%
教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2.00%

*海外子公司适用的税项及相关税率(0.00%-24.00%)根据其所在国或地区的税收法规规定确定。

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、济南电机、南阳防爆、欧力卧龙、清江电机、荣信传动、卧龙灯塔、卧龙上海研究院、芜湖卧龙、武汉电机、希尔机器人、浙江龙创	15.00%
郴州华安、伺服技术、电气系统工程、浙江龙弘、南防重机、南阳奥特彼、南阳工驱、南阳农牧、南阳数字化、青岛集成、绍兴新能源、卧龙采埃孚、浙江电力、卧龙供应链、上海节能、卧龙储能、浙江传动、浙江国贸、浙江舜云、浙江新能源、浙江龙能、诸暨龙能、新昌龙能、都昌龙能、梁山龙能、池州龙能、蓬莱绿洁、南阳龙原、嵊州龙能、江苏立诺、雷州龙牧	25.00%
海南舜云、杭州舜云、浙江精密、欧力驱动、上海可驷、卧龙上海销售、浙江海事、重庆舜云、宁波龙能、绍兴龙能、滨海龙能、丽水龙能、德清龙能、衢州龙能、芜湖龙能、唐河龙能、新野龙能、南阳龙能、沈阳皓耀、沈阳和暖、沈阳君辉、乐陵荣辉、淄博晶宇、新泰润玺、贵池龙能、淮安瑞宏、开封龙能、泰州鑫百辉、铜陵全晖、淮滨龙能、定南龙能、宛城龙能、博爱晶能、金湖龙原、海口龙牧、阜新龙原、徐州龙原、阜宁龙原、台州龙牧、蒙城龙原、宜春龙能、铁岭旭阳、余干龙能、芜湖卧龙、湖州龙能、黄石龙能、凤台龙牧、奉新龙能、合肥珑能、十堰龙能、亳州龙能、淮安龙原、立诺上虞分公司、涡阳龙原、黄冈龙能、江华珑能、聊城国能、方城龙能、山西数字化、卧龙智氢、浙江中智、苏州中远	20.00%
其他境外子公司*1	9.50%-24.00%

*1 境外子公司按应纳税所得额及应课税率计缴企业所得税,所得税率为9.50%-24.00%不等,根据子公司所处的注册地税率缴纳相应的所得税。

2. 税收优惠

本公司 2023 年通过高新技术企业复审，取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发编号为 GR202333003742 号高新技术企业证书，2023 年~2025 年享受 15.00%的高新优惠税率。

济南电机 2023 年通过高新技术企业复审，取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发编号为 GR202337000165 号高新技术企业证书，2023 年~2025 年享受 15.00%的高新优惠税率。

南阳防爆 2023 年通过高新技术企业复审，取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发编号为 GR202341001715 号高新技术企业证书，2023 年~2025 年享受 15.00%的高新优惠税率。

欧力卧龙 2023 年通过高新技术企业复审，取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发编号为 GR202333004344 号高新技术企业证书，2023 年~2025 年享受 15.00%的高新优惠税率。

清江电机 2022 年通过高新技术企业复审，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发编号为 GR202232015877 号高新技术企业证书，2022 年~2024 年享受 15.00%的高新优惠税率。

荣信传动 2022 年通过高新技术企业复审，取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发编号为 GR202221000866 号高新技术企业证书，2022 年~2024 年享受 15.00%的高新优惠税率。

卧龙灯塔 2022 年度取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发编号为 GR202233002898 号高新技术企业证书，2022 年~2024 年享受 15.00%的高新优惠税率。

卧龙上海研究院 2022 年度取得上海市科学技术厅、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局颁发编号为 GR202231007145 号高新技术企业证书，2022 年~2024 年享受 15.00%的高新优惠税率。

芜湖卧龙 2022 年度取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发编号为 GR202234004412 号高新技术企业证书，2022 年~2024 年享受 15.00%的高新优惠税率。

武汉电机 2021 年度取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发编号为 GR202142000196 号高新技术企业证书，2021 年~2023 年享受 15.00%的高新优惠税率。

希尔机器人 2023 年取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发编号为 GR202333011357 号高新技术企业证书，2023 年~2025 年享受 15.00%的高新优惠税率。

浙江龙创 2023 年取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发编号为 GR202333007595 号高新技术企业证书,2023 年~2025 年享受 15.00% 的高新优惠税率。

海南舜云、杭州舜云、浙江精密、欧力驱动、上海可驭、卧龙上海销售、浙江海事、重庆舜云、宁波龙能、绍兴龙能、滨海龙能、丽水龙能、德清龙能、衢州龙能、芜湖龙能、唐河龙能、新野龙能、南阳龙能、沈阳皓耀、沈阳和暖、沈阳君辉、乐陵荣辉、淄博晶宇、新泰润玺、贵池龙能、淮安瑞宏、开封龙能、泰州鑫百辉、铜陵全晖、淮滨龙能、定南龙能、宛城龙能、博爱晶能、金湖龙原、海口龙牧、阜新龙原、徐州龙原、阜宁龙原、台州龙牧、蒙城龙原、宜春龙能、铁岭旭阳、余干龙能、芜湖卧龙、湖州龙能、黄石龙能、凤台龙牧、奉新龙能、合肥珑能、十堰龙能、亳州龙能、淮安龙原、立诺上虞分公司、涡阳龙原、黄冈龙能、江华珑能、聊城国能、方城龙能、山西数字化、河南龙创、卧龙智氢、浙江中智、浙江中远 2023 年根据《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》(税务总局公告 2023 年第 12 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,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。

自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(财税〔2008〕116 号)、《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发〔2009〕80 号)的规定,由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目属于国家重点扶持的公共基础设施项目。企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	948,207.22	702,401.65
银行存款	2,450,468,677.13	2,007,315,930.57
其他货币资金	195,787,017.27	297,020,633.69
合计	2,647,203,901.62	2,305,038,965.91
其中：存放在境外的款项总额	794,829,586.98	670,182,272.57

卧龙电气驱动集团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)

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
用于担保的定期存款或通知存款	57,076,984.29	1,086,184.06
银行承兑汇票保证金	62,786,946.59	217,251,755.17
保函保证金	30,627,927.78	35,287,971.41
信用证保证金	15,424,662.71	15,402,289.15
银行借款保证金	12,562,939.12	6,993,990.61
远期结售汇保证金	5,231,831.67	12,470,000.00
定期存款（归类入受限制的定期）	4,284,722.57	5,179,714.88
涉及诉讼冻结的货币资金	865,528.00	
履约保证金	9,007.56	
出口押汇保证金		1,195,772.72
合计	188,870,550.29	294,867,678.00

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,403,691.22	5,475,671.60
其中：股票投资	14,403,691.22	5,475,671.60
合计	14,403,691.22	5,475,671.60

3. 应收票据

(1)、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	46,735,855.99	2,764,663.78
商业承兑汇票	119,629,195.11	197,408,734.15
合计	166,365,051.10	200,173,397.93

卧龙电气驱动集团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	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	660,199.11	0.40	5,587.99	0.85	654,611.12	711,679.94	0.36	5,807.38	0.82	705,872.56
其中:										
其他商业承兑汇票	660,199.11	100.00	5,587.99	0.85	654,611.12	711,679.94	100.00	5,807.38	0.82	705,872.56
按信用风险特征组合计提坏账准备	165,710,439.98	99.60			165,710,439.98	199,467,525.37	99.64			199,467,525.37
其中:										
银行承兑汇票	46,735,855.99	28.09			46,735,855.99	2,764,663.78	1.38			2,764,663.78
商业承兑汇票	118,974,583.99	71.51			118,974,583.99	196,702,861.59	98.26			196,702,861.59
合计	166,370,639.09	100.00	5,587.99		166,365,051.10	200,179,205.31	100.00	5,807.38		200,173,397.93

(2)、应收票据按坏账计提方法分类披露

1) 按单项计提应收票据坏账准备

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
其他商业承兑 汇票组合	660,199.11	5,587.99	0.85	客户履 约能力 较弱	711,679.94	5,807.38
合计	660,199.11	5,587.99			711,679.94	5,807.38

2) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	46,735,855.99		
商业承兑汇票	118,974,583.99		
合计	165,710,439.98		

3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承 兑汇票	5,807.38	8,943.76	9,163.15			5,587.99
合计	5,807.38	8,943.76	9,163.15			5,587.99

(3)、期末公司无已质押的应收票据

(4)、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		14,102,850.68
商业承兑汇票		73,569,433.87
合计		87,672,284.55

(5)、本期无实际核销的应收票据情况

卧龙电气驱动集团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)

4. 应收账款

(1)、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,268,972,774.30	4,053,095,671.14
1至2年	594,818,833.75	358,499,308.33
2至3年	177,527,141.23	276,575,091.99
3至4年	177,011,642.67	122,295,871.76
4至5年	95,579,645.09	51,474,733.66
5年以上	126,839,694.78	109,939,239.73
小计	5,440,749,731.82	4,971,879,916.61
减:坏账准备	579,474,074.35	493,579,372.57
合计	4,861,275,657.47	4,478,300,544.04

(2)、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,232,003,053.51	22.64	187,085,468.58	15.19	1,044,917,584.93	1,129,953,681.20	22.73	109,416,340.54	9.68	1,020,537,340.66
其中:										
第三方单独计提	152,160,915.03	2.80	126,422,635.52	83.08	25,738,279.51	62,682,965.54	1.26	62,677,957.31	99.99	5,008.23
境外公司应收款项	1,079,842,138.48	19.84	60,662,833.06	5.62	1,019,179,305.42	1,067,270,715.66	21.47	46,738,383.23	4.38	1,020,532,332.43
按信用风险特征组合计	4,208,746,678.31	77.36	392,388,605.77	9.32	3,816,358,072.54	3,841,926,235.41	77.27	384,163,032.03	10.00	3,457,763,203.38

卧龙电气驱动集团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	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备										
其中：										
账龄分析法组合	3,793,109,420.24	69.72	370,525,514.94	9.77	3,422,583,905.30	3,555,347,062.78	71.51	369,348,529.08	10.39	3,185,998,533.70
光伏发电客户组合	415,637,258.07	7.64	21,863,090.83	5.26	393,774,167.24	286,579,172.63	5.76	14,814,502.95	5.17	271,764,669.68
合计	5,440,749,731.82	100.00	579,474,074.35		4,861,275,657.47	4,971,879,916.61	100.00	493,579,372.57		4,478,300,544.04

1) 重要的按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
境外公司应收款项	1,079,842,138.48	60,662,833.06	5.62	境外公司因特殊性单独计提	1,067,270,715.66	46,738,383.23
母公司部分应收款	57,055,273.32	55,774,937.68	97.76	按照预计无法收回金额计提坏账准备	42,296,665.70	40,895,861.30
南阳防爆部分应收货款	60,329,355.63	35,871,411.76	59.46	产生信用风险	17,650,445.58	17,650,445.58
辽宁荣信部分应收货款	28,810,255.62	28,810,255.62	100.00	预计无法收回		
合计	1,226,037,023.05	181,119,438.12			1,127,217,826.94	105,284,690.11

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,075,237,888.38	153,784,307.63	5.00
1-2年	449,670,371.08	44,967,037.11	10.00
2-3年	94,069,767.55	28,220,930.26	30.00
3-4年	51,906,223.08	25,953,111.55	50.00
4-5年	23,125,208.80	18,500,167.04	80.00
5年以上	99,099,961.35	99,099,961.35	100.00
合计	3,793,109,420.24	370,525,514.94	

光伏发电客户组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合1	322,197,704.56	19,699,344.99	6.11
组合2	81,301,084.71	700,217.34	0.86
组合3	12,138,468.80	1,463,528.50	12.06
合计	415,637,258.07	21,863,090.83	

3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	493,579,372.57	109,772,083.31	23,808,574.81	15,243,794.17	-15,174,987.45	579,474,074.35
合计	493,579,372.57	109,772,083.31	23,808,574.81	15,243,794.17	-15,174,987.45	579,474,074.35

4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,243,794.17

(3)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
第一名	131,461,619.76		131,461,619.76	2.38	7,019,286.54
第二名	89,777,437.87		89,777,437.87	1.62	6,730,558.37
第三名	75,481,872.80		75,481,872.80	1.36	3,774,093.64
第四名	68,649,610.77		68,649,610.77	1.24	8,116,738.24
第五名	65,951,489.54	3,952,000.00	69,903,489.54	1.26	7,232,148.46
合计	431,322,030.74	3,952,000.00	435,274,030.74	7.86	32,872,825.25

5. 应收款项融资

(1)、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	995,220,960.79	956,502,143.77
合计	995,220,960.79	956,502,143.77

(2)、期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据	121,093,458.83
合计	121,093,458.83

(3)、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	647,276,771.92	
合计	647,276,771.92	

6. 预付款项

(1)、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	358,822,796.89	92.35	422,313,601.45	94.49
1至2年	22,221,042.39	5.72	15,811,267.83	3.54
2至3年	3,581,240.16	0.92	3,921,150.75	0.88
3年以上	3,915,385.83	1.01	4,887,132.87	1.09
合计	388,540,465.27	100.00	446,933,152.90	100.00

(2)、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	83,435,004.98	21.47
第二名	50,686,531.85	13.05
第三名	29,891,663.61	7.69
第四名	19,780,386.15	5.09
第五名	11,841,336.86	3.05
合计	195,634,923.45	50.35

7. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		75,779,448.29
其他应收款项	315,334,225.39	609,876,197.87
合计	315,334,225.39	685,655,646.16

(1)、应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)		75,779,448.29
合计		75,779,448.29

(2)、其他应收款项

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	152,459,072.98	250,857,474.66
1至2年	122,667,799.66	285,716,183.21
2至3年	39,833,283.63	19,570,244.14
3至4年	10,266,981.92	4,501,376.88
4至5年	3,482,883.88	2,095,455.32
5年以上	18,813,467.28	74,574,814.87
小计	347,523,489.35	637,315,549.08
减: 坏账准备	32,189,263.96	27,439,351.21
合计	315,334,225.39	609,876,197.87

卧龙电气驱动集团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) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	128,183,795.21	36.88	4,657,635.83	3.63	123,526,159.38	475,705,207.59	74.64	3,399,251.51	0.71	472,305,956.08
其中：										
单项计提坏账	26,520,571.53	7.63	4,657,635.83	17.56	21,862,935.70	274,780,497.05	43.11	3,399,251.51	1.24	271,381,245.54
境外公司应收款项	101,663,223.68	29.25			101,663,223.68	200,924,710.54	31.53			200,924,710.54
按信用风险特征组合计提坏账准备	219,339,694.14	63.12	27,531,628.13	12.55	191,808,066.01	161,610,341.49	25.36	24,040,099.70	14.88	137,570,241.79
其中：										
账龄组合	156,892,507.48	45.14	25,809,359.23	16.45	131,083,148.25	112,651,756.42	17.68	22,662,924.82	20.12	89,988,831.60
押金保证金组合	57,683,630.17	16.60	1,722,268.90	2.99	55,961,361.27	45,905,829.32	7.20	1,377,174.88	3.00	44,528,654.44
出口退税组合	4,763,556.49	1.38			4,763,556.49	3,052,755.75	0.48			3,052,755.75
合计	347,523,489.35	100.00	32,189,263.96		315,334,225.39	637,315,549.08	100.00	27,439,351.21		609,876,197.87

卧龙电气驱动集团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) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	27,439,351.21			27,439,351.21
上年年末余额在本期	27,439,351.21			27,439,351.21
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,662,012.83			8,662,012.83
本期转回	3,893,269.06			3,893,269.06
本期转销	18,830.99			18,830.99
本期核销				
其他变动	0.03			0.03
期末余额	32,189,263.96			32,189,263.96

4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	27,439,351.21	8,662,012.83	3,893,269.06	18,830.99	0.03	32,189,263.96
合计	27,439,351.21	8,662,012.83	3,893,269.06	18,830.99	0.03	32,189,263.96

5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	18,830.99

6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	65,689,114.44	57,583,201.55
单位往来款	229,874,438.14	477,265,667.25

卧龙电气驱动集团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)

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金及员工借款	14,363,829.01	12,147,963.79
其他	37,596,107.76	90,318,716.49
合计	347,523,489.35	637,315,549.08

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	单位往来款	13,494,246.40	1年以内	3.88	674,712.32
第二名	单位往来款	12,598,509.00	3-4年	3.63	125,985.09
第三名	单位往来款	9,776,888.64	1年以内	2.81	488,844.43
第四名	单位往来款	8,441,139.01	1年以内	2.43	422,056.95
第五名	押金保证金	8,000,000.00	5年以上	2.30	240,000.00
合计		52,310,783.05		15.05	1,951,598.79

卧龙电气驱动集团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)

8. 存货

(1)、存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,314,532,926.52	54,300,385.21	1,260,232,541.31	1,180,643,589.09	33,485,804.19	1,147,157,784.90
原材料	1,041,725,792.16	51,407,523.20	990,318,268.96	1,130,047,052.01	45,778,199.28	1,084,268,852.73
在产品	516,152,647.82	5,519,393.55	510,633,254.27	664,750,006.44	5,140,425.06	659,609,581.38
自制半成品	379,833,005.97	1,680,785.38	378,152,220.59	286,183,984.33		286,183,984.33
发出商品	250,553,192.64		250,553,192.64	78,580,431.07		78,580,431.07
低值易耗品	9,373,589.69	12,153.43	9,361,436.26	10,340,353.84		10,340,353.84
包装材料	1,314,300.24	355.86	1,313,944.38	1,557,100.16		1,557,100.16
委托加工物资	1,221,798.58		1,221,798.58			
合同履约成本	3,257,720.55		3,257,720.55			
合计	3,517,964,974.17	112,920,596.63	3,405,044,377.54	3,352,102,516.94	84,404,428.53	3,267,698,088.41

(2)、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	33,485,804.19	23,449,602.26		3,875,370.40	-1,240,349.16	54,300,385.21
原材料	45,778,199.28	15,518,359.43		11,448,200.68	-1,559,165.17	51,407,523.20
在产品	5,140,425.06	2,327,245.86		2,250,631.24	-302,353.87	5,519,393.55
自制半成品		1,680,785.38				1,680,785.38

卧龙电气驱动集团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	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
低值易耗品		12,153.43				12,153.43
包装材料		355.86				355.86
合计	84,404,428.53	42,988,502.22		17,574,202.32	-3,101,868.20	112,920,596.63

9. 合同资产

(1)、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	85,455,749.13	4,660,893.55	80,794,855.58	59,489,847.36	3,548,033.70	55,941,813.66
未满足收款条件的应收	1,434,240.03	71,712.00	1,362,528.03	3,487,207.18	174,360.36	3,312,846.82
合计	86,889,989.16	4,732,605.55	82,157,383.61	62,977,054.54	3,722,394.06	59,254,660.48

(2)、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提减值准	86,889,989.16	100.00	4,732,605.55	5.43	82,157,383.61	62,977,054.54	100	3,722,394.06	5.91	59,254,660.48

卧龙电气驱动集团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	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备										
其中：										
应收质保金	85,455,749.13	98.35	4,660,893.55	5.45	80,794,855.58	59,489,847.36	94.46	3,548,033.70	5.96	55,941,813.66
未满足收款条件的应收	1,434,240.03	1.65	71,712.00	5.00	1,362,528.03	3,487,207.18	5.54	174,360.36	5.00	3,312,846.82
合计	86,889,989.16	100.00	4,732,605.55		82,157,383.61	62,977,054.54	100.00	3,722,394.06		59,254,660.48

卧龙电气驱动集团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)、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
应收质保金	3,548,033.70	1,595,938.33		483,078.48	4,660,893.55
未满足收款条件的应收	174,360.36		102,648.36		71,712.00
合计	3,722,394.06	1,595,938.33	102,648.36	483,078.48	4,732,605.55

(4)、本期实际核销的合同资产情况

项目	核销金额
实际核销的合同资产	483,078.48

10. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
已认证待抵扣进项税	128,828,319.80	99,829,869.54
预缴企业所得税及其他	46,361,253.24	18,179,743.95
待摊费用	9,879,941.79	11,215,190.74
未认证进项税	12,690,264.18	12,065,022.71
质保金税款	2,979,400.75	4,372,127.18
其他	3,964,317.49	297,962.10
合计	204,703,497.25	145,959,916.22

11. 长期股权投资

(1)、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 联营企业												
浙江卧龙置业投资有限公司(以下简称“卧龙置业”)	436,949,186.91	3,001,169.54			16,760,862.75		-126,953.58				453,583,096.08	3,001,169.54
红相股份有限公司(以下简称“红相股份”)	752,949,471.29			332,816,117.13	-40,964,216.89	931,150.71	-477,634.92		211,340,662.56		168,281,990.50	211,340,662.56
合计	1,189,898,658.20	3,001,169.54		332,816,117.13	-24,203,354.14	931,150.71	-604,588.50		211,340,662.56		621,865,086.58	214,341,832.10

(2)、长期股权投资的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定:

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
红相股份	379,622,653.06	168,281,990.50	211,340,662.56	公开市场报价	股价	期末股价
合计	379,622,653.06	168,281,990.50	211,340,662.56			

注:截止2023年12月31日,本公司持有红相股份有限公司(以下简称“红相股份”)25,116,715股占其股本6.94%,由于红相股份的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌,本公司对红相股份的长期股权投资存在减值迹象。经减值测试,本公司计提对红相股份长期股权投资减值211,340,662.56元。

卧龙电气驱动集团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)

12. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	844,039,096.96	674,677,884.92
其中：股票投资	842,682,410.58	673,759,456.93
其他	1,356,686.38	918,427.99
合计	844,039,096.96	674,677,884.92

13. 固定资产

(1)、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,965,432,904.84	4,346,933,475.46
固定资产清理	5,111,530.31	
合计	4,970,544,435.15	4,346,933,475.46

(2)、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	光伏电站	电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	2,344,441,873.21	3,498,463,969.04	25,625,953.05	1,321,097,609.07	504,278,614.66	7,693,908,019.03
(2) 本期增加金额	345,736,330.51	467,459,472.54	2,130,609.67	282,963,842.04	123,696,427.33	1,221,986,682.09
—购置	189,783,359.49	239,562,278.04	1,383,149.76	113,264,900.28	81,929,019.65	625,922,707.22
—在建工程转入	112,168,563.41	179,071,963.59	432,159.02	153,009,284.54	34,106,972.52	478,788,943.08

卧龙电气驱动集团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	机器设备	运输工具	光伏电站	电子设备及其他	合计
—企业合并增加		46,719.62	315,300.89	16,689,657.22	700,351.84	17,752,029.57
—汇率变动影响	43,784,407.61	48,778,511.29			6,960,083.32	99,523,002.22
(3) 本期减少金额	137,608,903.12	99,006,094.87	1,922,832.73	83,718,171.67	18,448,151.67	340,704,154.06
—处置或报废	137,608,903.12	98,983,086.02	1,922,832.73	9,019,138.15	18,432,608.24	265,966,568.26
—处置子公司		23,008.85			15,543.43	38,552.28
—其他变动				74,699,033.52		74,699,033.52
(4) 期末余额	2,552,569,300.60	3,866,917,346.71	25,833,729.99	1,520,343,279.44	609,526,890.32	8,575,190,547.06
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	856,931,021.95	1,866,043,621.74	17,085,164.57	277,058,072.23	314,121,669.24	3,331,239,549.73
(2) 本期增加金额	89,919,449.12	258,632,549.09	2,245,338.00	89,520,506.51	57,912,936.72	498,230,779.44
—计提	68,408,988.56	229,305,278.18	2,239,097.67	89,520,506.51	52,607,274.53	442,081,145.45
—企业合并增加		915.74	6,240.33		190,344.21	197,500.28
—汇率变动影响	21,510,460.56	29,326,355.17			5,115,317.98	55,952,133.71
(3) 本期减少金额	122,390,050.38	26,414,161.39	1,786,123.51	68,446,198.00	7,580,403.38	226,616,936.66
—处置或报废	122,390,050.38	26,414,161.39	1,786,123.51	2,686,334.12	7,580,403.38	160,857,072.78
—其他变动				65,759,863.88		65,759,863.88
(4) 期末余额	824,460,420.69	2,098,262,009.44	17,544,379.06	298,132,380.74	364,454,202.58	3,602,853,392.51
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	668,506.41	6,088,007.35		8,940,671.78	37,808.30	15,734,993.84
(2) 本期增加金额	39,293.17	81,407.37		771,015.41		891,715.95
—计提		43,861.43		771,015.41		814,876.84
—汇率变动影响	39,293.17	37,545.94				76,839.11

卧龙电气驱动集团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	机器设备	运输工具	光伏电站	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额		781,788.30		8,940,671.78		9,722,460.08
—处置或报废		781,788.30				781,788.30
—其他变动				8,940,671.78		8,940,671.78
(4) 期末余额	707,799.58	5,387,626.42		771,015.41	37,808.30	6,904,249.71
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,727,401,080.33	1,763,267,710.85	8,289,350.93	1,221,439,883.29	245,034,879.44	4,965,432,904.84
(2) 上年年末账面价值	1,486,842,344.85	1,626,332,339.95	8,540,788.48	1,035,098,865.06	190,119,137.12	4,346,933,475.46

(3)、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
郴州华安房屋建筑物	17,173,481.76	9,842,477.18		7,331,004.58	
郴州华安机器设备	937,645.07	838,932.59		98,712.48	
郴州华安电子其他设备	58,259.47	56,511.69		1,747.78	
电气工程机器设备	1,087,035.00	1,087,035.00			
电气工程其他设备	286,175.07	271,871.64		14,303.43	
合计	19,542,596.37	12,096,828.10		7,445,768.27	

(4)、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
沈阳君辉光伏科技有限公司 5.2mw 屋顶分布式光伏电站	5,111,530.31	
合计	5,111,530.31	

(5)、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
南阳新厂区房屋	134,508,983.82	手续尚未完成

14. 在建工程

(1)、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	723,273,722.28		723,273,722.28	554,854,484.48	4,624,262.36	550,230,222.12
合计	723,273,722.28		723,273,722.28	554,854,484.48	4,624,262.36	550,230,222.12

卧龙电气驱动集团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)、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大型防爆电机专业化生产中心建设项目	165,190,115.87		165,190,115.87	159,686,509.77		159,686,509.77
清洁能源风电装备高端电机及驱动系统智能化项目	134,454,812.63		134,454,812.63	71,635,599.69		71,635,599.69
龙能牧原电力光能发电项目	87,072,813.97		87,072,813.97			
新能源上虞经济开发区【2022】J2项目	65,183,186.58		65,183,186.58			
龙能电力光能发电项目	52,731,116.64		52,731,116.64	61,491,366.44		61,491,366.44
龙能三号地块-1GW光储综合能源系统集成和能源集控平台	40,880,964.08		40,880,964.08			
美国扩产项目	24,237,543.42		24,237,543.42	14,968,864.69		14,968,864.69
ATB Technologies 技术改造项目	17,397,007.23		17,397,007.23			
中央研究院试验室	13,013,218.98		13,013,218.98	12,370,437.07		12,370,437.07
大型防爆电机专业化生产中心建设项目设备基础建设	8,118,667.29		8,118,667.29	8,118,667.29		8,118,667.29
Schorch 新系列 TN 项目	8,100,956.85		8,100,956.85			
集团财务共享建设项目	5,985,315.48		5,985,315.48			
南阳防爆技改项目	5,724,425.45		5,724,425.45	24,452,615.42		24,452,615.42
龙能江西荣信铜业有限公司 3.45235MWp 屋顶分布式光伏项目	5,703,316.82		5,703,316.82			
控制棒驱动及构试验台架	5,560,241.07		5,560,241.07	13,122,971.50		13,122,971.50
新能源智慧产业园转化与控制装置建设项目	3,983,543.83		3,983,543.83	19,853,425.69		19,853,425.69
湖州人新轴承项目	3,948,046.27		3,948,046.27			
芜湖卧龙家电项目	3,810,431.11		3,810,431.11			

卧龙电气驱动集团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	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东淄博荏原机械有限公司项目	3,359,812.89		3,359,812.89			
广东集捷智能装备有限公司-BTL1.0自动线	3,274,336.28		3,274,336.28			
驱动器厂第一期净化工程	1,177,706.42		1,177,706.42			
Maszynty i urzadz. SPL do TAM(7110-20-22)	1,043,823.80		1,043,823.80	26,481,826.70	4,624,262.36	21,857,564.34
ESP系统升级 合同总额260.4万	245,660.38		245,660.38			
其他待安装设备及零星工程	63,076,658.94		63,076,658.94	58,070,135.22		58,070,135.22
DMG电工嵌线流水线				11,316,762.36		11,316,762.36
EV工厂生产线				30,110,147.15		30,110,147.15
ZF压铸设施				1,353,982.31		1,353,982.31
冲压技改项目				7,498,133.52		7,498,133.52
电工嵌线生产线				6,519,469.08		6,519,469.08
工业电机试验台				6,466,194.67		6,466,194.67
工业自动化电机装配生产线				7,600,000.00		7,600,000.00
龙创实验室建设项目				13,737,375.91		13,737,375.91
合计	723,273,722.28		723,273,722.28	554,854,484.48	4,624,262.36	550,230,222.12

(3)、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	累计资本化利息	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大型防爆电机专业化生产中心建设项目	167,805,177.06	37,273,085.14	31,769,479.04	173,308,783.16	11,785,911.45	5,747,822.14	3.66	自有资金、借款
清洁能源风电装备高端电	71,635,599.69	62,819,212.94		134,454,812.63				自有资

卧龙电气驱动集团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	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	累计资本化利息	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
机及驱动系统智能化项目								金
新能源上虞经济开发区【2022】J2项目		65,183,186.58		65,183,186.58				自有资金
新能源智慧产业园转化与控制装置建设项目	19,853,425.69	54,001,218.97	69,871,100.83	3,983,543.83				自有资金
合计	259,294,202.44	219,276,703.63	101,640,579.87	376,930,326.20	11,785,911.45	5,747,822.14		

(4)、本年计提在建工程减值准备情况

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
在建工程	4,624,262.36		4,624,262.36		
合计	4,624,262.36		4,624,262.36		—

15. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	屋顶及鱼塘租赁	电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	191,139,767.54	18,329,034.93	9,697,099.57		9,040,241.28	228,206,143.32
(2) 本期增加金额	30,381,785.45	3,451,731.17	602,354.55	81,891,497.62	1,815,751.15	118,143,119.94
—新增租赁	25,525,584.72	2,557,183.27	320,733.95	1,605,107.45	1,472,366.11	31,480,975.50
—企业合并增加				3,847,031.59		3,847,031.59
—重分类				76,439,358.58		76,439,358.58
—汇率变动	4,856,200.73	894,547.90	281,620.60		343,385.04	6,375,754.27
(3) 本期减少金额	108,853,454.96	11,523,709.18	898,723.10		2,210,020.24	123,485,907.48
—处置	30,420,428.12	11,523,709.18	898,723.10		1,276,341.94	44,119,202.34
—重估调整	9,403.39				933,678.30	943,081.69

卧龙电气驱动集团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	机器设备	运输工具	屋顶及鱼塘租赁	电子设备及其他	合计
一重分类	76,439,358.58					76,439,358.58
一其他	1,984,264.87					1,984,264.87
(4) 期末余额	112,668,098.03	10,257,056.92	9,400,731.02	81,891,497.62	8,645,972.19	222,863,355.78
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	47,714,420.88	7,027,079.03	3,137,953.53		4,460,344.83	62,339,798.27
(2) 本期增加金额	23,325,754.50	2,844,547.93	4,070,344.35	3,620,960.79	925,483.44	34,787,091.01
一计提	19,854,655.94	2,487,270.05	3,576,750.85	3,422,502.81	686,820.13	30,027,999.78
一企业合并增加				198,457.98		198,457.98
一汇率变动	1,589,865.43	357,277.88	137,304.53		236,863.55	2,321,311.39
一其他	1,881,233.13		356,288.97		1,799.76	2,239,321.86
(3) 本期减少金额	15,184,006.00	348,597.66	898,723.10		972,666.77	17,403,993.53
一处置	15,184,006.00	348,597.66	898,723.10		972,666.77	17,403,993.53
(4) 期末余额	55,856,169.38	9,523,029.30	6,309,574.78	3,620,960.79	4,413,161.50	79,722,895.75
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
一计提						
(3) 本期减少金额						
一处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	56,811,928.65	734,027.62	3,091,156.24	78,270,536.83	4,232,810.69	143,140,460.03
(2) 上年年末账面价值	143,425,346.66	11,301,955.90	6,559,146.04		4,579,896.45	165,866,345.05

卧龙电气驱动集团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)

16. 无形资产

(1)、无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	特许权	专有技术/非专利技术	商标权	专利权	资质使用权	合计
1. 账面原值								
(1)上年年末余额	520,484,448.73	195,441,859.19	23,586,306.06	1,509,447,258.19	239,207,675.00	3,103,864.76		2,491,271,411.93
(2)本期增加金额	263,328,734.77	28,767,902.16	1,042,189.81	320,384,410.76	9,968,173.97	6,434,366.64	1,712,000.00	631,637,778.11
—购置	263,197,560.89	27,007,872.14			264,217.27	804,733.92	1,712,000.00	292,986,384.22
—内部研发				292,911,951.83				292,911,951.83
—企业合并增加	53,583.60	69,249.83				5,500,000.00		5,622,833.43
—汇率变动影响	77,590.28	1,690,780.19	1,042,189.81	27,472,458.93	9,703,956.70	129,632.72		40,116,608.63
(3)本期减少金额	10,743,843.40	3,513,474.52		3,375,489.74		345,411.15	584,006.41	18,562,225.22
—处置		3,513,474.52		3,375,489.74		345,411.15	584,006.41	7,818,381.82
—处置子公司	10,743,843.40							10,743,843.40
(4)期末余额	773,069,340.10	220,696,286.83	24,628,495.87	1,826,456,179.21	249,175,848.97	9,192,820.25	1,127,993.59	3,104,346,964.82
2. 累计摊销								
(1)上年年末余额	83,762,299.78	99,612,461.77	19,651,285.15	578,543,170.75	75,131,161.05	2,349,643.63		859,050,022.13
(2)本期增加金额	17,607,116.27	20,097,677.81	1,042,189.81	169,139,234.52	14,394,673.16	2,341,288.97	417,029.97	225,039,210.51

卧龙电气驱动集团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	软件使用权	特许权	专有技术/非专利技术	商标权	专利权	资质使用权	合计
一计提	16,302,779.83	18,678,153.86		149,299,994.62	12,327,201.46	2,229,941.86	417,029.97	199,255,101.60
一企业合并增加	53,583.60	7,949.83						61,533.43
一汇率变动影响	1,250,752.84	1,411,574.12	1,042,189.81	19,839,239.90	2,067,471.70	111,347.11		25,722,575.48
(3)本期减少金额	89,532.03	3,282,525.40		3,369,130.35		80,916.76	336,806.49	7,158,911.03
一处置		3,282,525.40		3,369,130.35		80,916.76	336,806.49	7,069,379.00
一处置子公司	89,532.03							89,532.03
(4)期末余额	101,279,884.02	116,427,614.18	20,693,474.96	744,313,274.92	89,525,834.21	4,610,015.84	80,223.48	1,076,930,321.61
3. 减值准备								
(1)上年年末余额				35,575,042.57	2,911,084.94			38,486,127.51
(2)本期增加金额				2,091,014.36				2,091,014.36
一汇率变动影响				2,091,014.36				2,091,014.36
(3)本期减少金额								
一处置								
(4)期末余额				37,666,056.93	2,911,084.94			40,577,141.87
4. 账面价值								
(1)期末账面价值	671,789,456.08	104,268,672.65	3,935,020.91	1,044,476,847.36	156,738,929.82	4,582,804.41	1,047,770.11	1,986,839,501.34

卧龙电气驱动集团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	软件使用权	特许权	专有技术/非专利技术	商标权	专利权	资质使用权	合计
(2)上年年末账面价值	436,722,148.95	95,829,397.42	3,935,020.91	895,329,044.87	161,165,429.01	754,221.13		1,593,735,262.29

(2)、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
越南厂房土地使用权、电站土地使用权	14,273,878.07	手续尚未完成

17. 商誉

(1)、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	其他	
账面原值						
南阳防爆*2	705,073,245.25					705,073,245.25
通用电气小型工业电机业务*3	401,515,561.28		6,808,573.04			408,324,134.32
SIR	83,032,898.11		4,880,471.71			87,913,369.82
意大利电动力	639,010.55					639,010.55
清江电机	44,938,231.41					44,938,231.41
OLI 集团	46,927,869.45		2,758,305.98			49,686,175.43
荣信传动技术	88,360,580.77					88,360,580.77
沈阳皓耀*1	2,039,834.69				2,039,834.69	
沈阳和暖*1	1,822,186.48				1,822,186.48	
沈阳君辉*1	1,262,696.95				1,262,696.95	
泰州鑫百辉*1	3,113,367.04				3,113,367.04	
淄博晶宇*1	3,621,097.80				3,621,097.80	

卧龙电气驱动集团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)

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	其他	
聊城国能*1	7,960,032.29				7,960,032.29	
新泰润玺*1	1,724,431.81				1,724,431.81	
乐陵荣辉*1	894,401.74				894,401.74	
淮安瑞宏*1	3,302,881.64				3,302,881.64	
铜陵全晖*1	4,837,442.78				4,837,442.78	
蓬莱绿洁*1	31,676,904.55				31,676,904.55	
上海可驯	22,381,676.95					22,381,676.95
江苏立诺*4	4,129,373.42				-576,072.01	4,705,445.43
浙江中智		47,727,123.68				47,727,123.68
小计	1,459,253,724.96	47,727,123.68	14,447,350.73		61,679,205.76	1,459,748,993.61
减值准备						
意大利电力	639,010.55					639,010.55
沈阳皓耀	50,178.60				50,178.60	
聊城国能	1,656,649.35				1,656,649.35	
淮安瑞宏	594,665.93				594,665.93	
小计	2,940,504.43				2,301,493.88	639,010.55
账面价值	1,456,313,220.53	47,727,123.68	14,447,350.73		59,377,711.88	1,459,109,983.06

注：*1 系龙能电力非同一控制下企业合并，在购买日，纳入合并财务报表的被购买方各项资产负债按照公允价值计量，合并成本等于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额，不产生商誉。本期调减商誉 62,255,277.77 元。

*2 本公司将南阳防爆高低压各类防爆电机等业务协同效应相关的资产及负债作为一个资产组，年末对收购南阳防爆高低压各类防爆电机等业务形成的商誉进行减值测算，并聘请评估机构——天源资产评估有限公司（以下简称“天源评估”）对 2023 年 12 月 31 日为基准日的南阳防爆资产组可收回价值进行评估，并出具了天源评报字（2024）第 0293 号资产评估报告。2023 年 12 月 31 日，根据商誉减值测试的结果，未见该商誉存在明显的减值迹象，

卧龙电气驱动集团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)

故本年末未计提商誉减值准备。

*3 本公司将通用电气小型工业电机业务协同效应相关的资产及负债作为一个资产组,年末对收购卧龙美国控股通用电气小型工业电机业务形成的商誉进行减值测算,并聘请评估机构——天源评估对2023年12月31日为基准日的卧龙美国控资产组可收回价值进行评估,并出具了天源咨报字(2024)第20033号资产评估报告。2023年12月31日,根据商誉减值测试的结果,未见该商誉存在明显的减值迹象,故本年末未计提商誉减值准备。

*4 本公司将江苏立诺光伏工程业务协同效应相关的资产及负债作为一个资产组,年末对收购江苏立诺光伏工程业务形成的商誉进行减值测算,并聘请评估机构——银信评估对2023年12月31日为基准日的江苏立诺资产组可收回价值进行评估,并出具了银信评报字[2024]第D00036号评估报告。2023年12月31日,根据商誉减值测试的结果,未见该商誉存在明显的减值迹象,故本年末未计提商誉减值准备

(2)、商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
南阳防爆高低压各类防爆电机等业务	资产组: 固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用、一年内到期的非流动负债、租赁负债、递延所得税负债 依据: 产生现金流的独立性以及公司对相关资产生产经营活动的管理模式	基于内部管理目的, 该资产组组合归属高低压各类防爆电机分部	是
通用电气小型工业电机业务	资产组: 固定资产、无形资产、在建工程、开发支出、使用权资产 依据: 产生现金流的独立性以及公司对相关资产生产经营活动的管理模式	基于内部管理目的, 该资产组组合归属小型工业电机分部	是
SIR 工业机器人业务	资产组: 固定资产、无形资产、在建工程、开发支出、使用权资产 依据: 产生现金流的独立性以及公司对相关资产生产经营活动的管理模式	基于内部管理目的, 该资产组组合归属工业机器人分部	是
清江电机业务	资产组: 固定资产、无形资产、开发支出 依据: 产生现金流的独立性以及公司对相关资产生产经营活动的管理模式	基于内部管理目的, 该资产组组合归属清江电机分部	是
OLI 集团振动电机等业务	资产组: 固定资产、无形资产、在建工程、开发支出、使用权资产、长期股权投资 依据: 产生现金流的独立性以及公司对相关资产生产经营活动的管理模式	OLI 集团基于内部管理目的, 该资产组组合归属振动电机分部	是
荣信传动技术变频器业务	资产组: 固定资产、无形资产、在建工程、开发支出、长期待摊费用 依据: 产生现金流的独立性以及公司对相关资产生产经营活动的管理模式	基于内部管理目的, 该资产组组合归属变频器分部	是

卧龙电气驱动集团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	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海可驱电机业务	资产组: 固定资产、长期待摊费用 依据: 产生现金流的独立性以及公司对相关资产生产经营活动的管理模式	基于内部管理目的, 该资产组组合归属伺服电机分部	是
江苏立诺光伏工程业务	资产组: 固定资产、无形资产、其他非流动资产 依据: 产生现金流的独立性以及公司对相关资产生产经营活动的管理模式	基于内部管理目的, 该资产组组合归属光伏工程分部	是
中智电气变频器业务	资产组: 固定资产、无形资产、长期待摊费用 依据: 产生现金流的独立性以及公司对相关资产生产经营活动的管理模式	基于内部管理目的, 该资产组组合归属变频器分部	是

(3)、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定:

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
南阳防爆	2,558,629,589.03	2,744,928,228.60		5年	收入增长率: 1%~3.5% 毛利率: 31.81%~31.92%	收入增长率: 0% 毛利率: 31.92% 折现率: 9.97%	2028年盈利预测
通用电气小型工业电机业务	779,199,890.60	900,990,267.00		5年	收入增长率: 2%~17% 毛利率: 27.67%~29.19%	收入增长率: 0% 毛利率: 29.19% 折现率: 14.69%	2028年盈利预测
SIR	253,284,228.10	537,155,897.78		5年	收入增长率: 7% 毛利率: 30%	收入增长率: 0% 毛利率: 30% 折现率: 8.592%	2028年盈利预测
清江电机	255,848,077.31	592,000,000.00		5年	收入增长率: 3%~8% 毛利率: 17.88%~17.96%	收入增长率: 0% 毛利率: 17.96% 折现率: 10.34%	2028年盈利预测
OLI集团	823,919,850.23	866,297,618.38		5年	收入增长率: 8% 毛利率: 40%	收入增长率: 0% 毛利率: 40%	2028年盈利预测

卧龙电气驱动集团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	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
						折现率：10.58%	
荣信传动技术	253,422,911.95	260,379,015.51		5年	收入增长率： 5.32%~7.82% 毛利率：26%-28.5%	收入增长率：0% 毛利率：28.5% 折现率：9.11%	2028年盈利预测
上海可驭	22,433,578.65	24,838,877.30		5年	收入增长率：5%~26.89% 毛利率：29.2%	收入增长率：0% 毛利率：29.2% 折现率：12.2%	2028年盈利预测
江苏立诺	8,100,986.17	8,305,981.80		5年	收入增长率： 20%~38.85% 毛利率：10.38%~10.96%	收入增长率：0% 毛利率：10.38% 折现率：12.57%	2028年盈利预测
中智电气	54,192,682.06	57,340,420.98		5年	收入增长率：20% 毛利率：30%	收入增长率：0% 毛利率：30% 折现率：9.11%	2028年盈利预测
合计	5,009,031,794.10	5,992,236,307.35					

18. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
厂房装修费等	41,344,506.14	2,913,685.06	10,889,887.51	33,368,303.69
保险费用及其他	3,600,407.48	2,302,829.09	1,085,311.15	4,817,925.42
合计	44,944,913.62	5,216,514.15	11,975,198.66	38,186,229.11

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1)、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
可抵扣亏损	1,203,971,341.79	244,712,337.72	1,227,132,867.44	272,521,146.72
资产减值准备	952,952,645.09	157,879,562.22	655,554,529.88	120,885,966.37
长期负债及准备	154,465,590.15	32,280,646.33	183,850,328.63	41,858,165.49
其他预提负债	94,665,182.54	25,052,747.82	39,043,550.27	9,871,714.58
租赁负债	73,320,020.18	11,796,634.47	83,645,237.25	13,366,087.37
固定资产折旧	15,617,322.83	3,285,365.66	187,427,373.78	27,544,238.17
其他	150,911,862.50	24,694,190.85	59,893,134.75	11,523,507.80
合计	2,645,903,965.08	499,701,485.07	2,436,547,022.00	497,570,826.50

(2)、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,996,684,643.67	321,118,440.42	1,073,581,498.24	208,027,590.06
交易性金融资产公允价值变动	498,511,315.93	74,776,697.39	427,716,695.46	64,373,875.06
非同一控制下企业合并公允价值调整	93,482,499.24	22,877,183.86	108,523,257.33	25,227,641.09
长期负债及准备	86,704,219.08	28,053,933.11	85,531,278.12	27,583,266.29
使用权资产	69,560,457.19	11,068,543.05	81,695,705.26	12,936,556.94

卧龙电气驱动集团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	期末余额		上年年末余额	
	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
短期负债、准备及应收款	16,872,004.81	5,528,879.07	15,468,282.47	5,094,617.45
其他	117,070,750.00	23,056,535.13	850,505,915.48	105,768,389.22
合计	2,878,885,889.92	486,480,212.03	2,643,022,632.36	449,011,936.11

(3)、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	95,608,777.87	404,092,707.19	130,224,967.52	367,345,858.98
递延所得税负债	95,608,777.87	390,871,434.17	130,224,967.52	318,786,968.59

(4)、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
其他	38,312,279.48	34,887,735.44
可抵扣亏损	1,390,771,158.12	916,732,769.54
合计	1,429,083,437.60	951,620,504.98

(5)、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023年		438,904.23	
2024年	2,469,970.54	6,619,196.68	
2025年		678,390.79	
2026年	1,500,824.66	3,938,659.19	
2027年	1,136,218.18	59,518,886.22	
2028年	679,209.12		
2028年及以后	11,194,582.79	24,964,342.36	
无到期日	1,373,790,352.83	820,574,390.07	
合计	1,390,771,158.12	916,732,769.54	

卧龙电气驱动集团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)

20. 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	131,389,544.32		131,389,544.32	262,702,461.43		262,702,461.43
海外公司结余养老金	39,419,169.38		39,419,169.38	33,768,360.60		33,768,360.60
向第三方提供长期借款	13,103,942.82		13,103,942.82	12,563,524.14		12,563,524.14
超过一年的质保金	2,391,448.50	119,572.42	2,271,876.08			
其他	733,506.57		733,506.57			
合计	187,037,611.59	119,572.42	186,918,039.17	309,034,346.17		309,034,346.17

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
质押的应收票据*1	121,093,458.83	121,093,458.83	质押	银行承兑汇票保证金及定期存单	230,106,537.87	230,106,537.87	质押	银行承兑汇票保证金及定期存单
质押的应收账款*2	278,690,709.34	260,153,379.14	质押	光伏电站电费收益权质押	172,441,340.83	162,870,692.47	质押	光伏电站电费收益权质押
质押的长期股权投资*3	297,400,000.00	297,400,000.00	质押	质押担保	429,400,000.00	429,400,000.00	质押	质押担保
受限货币资金	188,870,550.29	188,870,550.29	其他	保函等资金使用受限	294,867,678.00	294,867,678.00	其他	保函等资金使用受限
用于抵押的资产净值	906,850,272.27	576,312,280.24	抵押	借款抵押	953,923,390.87	650,184,187.28	抵押	借款抵押
其中：房屋建筑物*4	564,623,046.28	359,467,497.85	抵押	借款抵押	595,762,477.97	393,996,415.25	抵押	借款抵押

卧龙电气驱动集团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	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
房屋建筑物 (境外)*4	93,856,955.60	40,520,156.85	抵押	借款抵押	80,061,063.81	57,515,624.18	抵押	借款抵押
土地使用权*5	62,950,454.00	50,109,483.82	抵押	借款抵押	47,613,853.00	32,871,473.39	抵押	借款抵押
机器设备					67,615,303.62	31,320,107.32	抵押	借款抵押
光伏电站*2	185,419,816.39	126,215,141.72	抵押	借款抵押	162,870,692.47	134,480,567.14	抵押	借款抵押
合计	1,792,904,990.73	1,443,829,668.50			2,080,738,947.57	1,767,429,095.62		

其他说明:

1*截至2023年12月31日，本公司为进行银行承兑汇票承兑融资，向浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行质押价值为人民币46,329,643.09元的应收银行承兑汇票。

截至2023年12月31日，清江电机为进行银行承兑汇票承兑融资，向浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行质押价值为人民币8,115,385.00元的应收银行承兑汇票。

截至2023年12月31日，采埃孚为进行银行承兑汇票承兑融资，向浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行质押价值为人民币22,580,848.76元的应收银行承兑汇票。

截至2023年12月31日，卧龙灯塔为进行银行承兑汇票承兑融资，向浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行质押价值为人民币7,248,262.48元的应收银行承兑汇票。

截至2023年12月31日，荣信传动为进行银行承兑汇票承兑融资，向浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行质押价值为人民币17,579,319.50元的应收银行承兑汇票。

截至2023年12月31日，济南电机为进行银行承兑汇票承兑融资，向浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行质押价值为人民币19,240,000.00元的应收银行承兑汇票。

2*浙江龙能向国家开发银行股份有限公司借入人民币 80,000,000.00 元(合同编号为 3310201501100000832),借款期限为 2015 年 6 月 29 日至 2030 年 6 月 29 日;借入人民币 68,000,000.00 元(借款合同编号为 331020161100000907),借款期限为 2016 年 1 月 21 日至 2030 年 1 月 21 日。卧龙控股为上述借款提供全额担保。本公司以自身拥有的绍兴滨海产业集聚区分布式光伏示范区的资产提供抵押担保,并以本公司在绍兴滨海产业集聚区分布式光伏示范区项目的电费收费权及其他相关收益提供质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日止,已抵押的绍兴滨海产业集聚区分布式光伏示范区的固定资产账面价值分别为 126,215,141.72 元;已质押应收账款账面价值为 19,292,307.97 元。截止 2023 年 12 月 31 日,该等合同项下借款余额为 60,600,000.00 元,其中在一年内到期的部分为 9,520,000.00 元,应付利息 96,008.92 元。

浙江龙能与中国农业银行股份有限公司绍兴上虞支行签订并购借款合同(合同编号为 33010120200030314、33010120210005783、33010120210012271),借款总金额为人民币 160,000,000.00 元,借款期限为 2020 年 12 月 29 日至 2026 年 12 月 28 日。卧龙电驱为上述借款提供全额担保。2022 年 8 月,浙江龙能以自身拥有的新泰润玺 700 万股股权,乐陵荣辉 910 万股股权,聊城国能 1400 万股股权,淄博晶宇 910 万股股权,沈阳君辉 1120 万股股权,沈阳皓耀 350 万股股权,沈阳和暖 700 万股股权,泰州鑫百辉 700 万股股权进行股权质押以及以沈阳皓耀等 8 家公司电站收费权进行质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日止,已质押应收账款账面价值为 70,509,973.21 元。截止 2023 年 12 月 31 日,该合同项下借款余额为 99,625,000.00 元,其中在一年内到期的部分为 24,625,000.00 元,应付利息 121,763.89 元。

浙江龙能子公司都昌龙能与工商银行股份有限公司都昌支行签订固定资产借款合同(合同编号为 0150700019-2019 年(都昌)字 0074 号),合同金额为人民币 190,000,000.00 元,借款期限为 2020 年 2 月 10 日至 2034 年 10 月 20 日。卧龙电驱为上述借款提供保证;都昌龙能以其拥有的电费收费权进行质押。截至 2023 年 12 月 31 日,该合同项下质押应收账款账面价值为 82,646,563.43 元。截止 2023 年 12 月 31 日,该合同项下借款余额为 148,684,127.96 元,其中在一年内到期的部分为 13,100,000.00 元,应付利息 289,452.25 元。

浙江龙能与工商银行股份有限公司绍兴上虞支行签订并购借款合同(合同编号为 2021 年(上虞)字 02057 号),合同金额为人民币 150,000,000.00 元。卧龙电驱为上述借款提供保证;子公司蓬莱绿洁、淮安瑞宏、铜陵全辉 3 家公司均分别提供 70%股权质押担保,股权数分别为 2100 万股、350 万股、700 万股;蓬莱绿洁、淮安瑞宏、铜陵全辉分别以已确认未收到的国家发电补助债权质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日,该合同项下质押应收账款账面价值为 87,704,534.53 元。截止 2023 年 12 月 31 日,该合同项下借款余额为 102,500,000.00 元,其中在一年内到期的部分为 19,500,000.00 元,应付利息 136,239.58 元。

3*根据本公司与中国进出口银行浙江省分行签署的(2022)进出银(浙信合)字第 2-061 号及(2023)进出银(浙信合)字第 4-047 号借款合同,本公司以账面价值为人民币 313,673,114.30 元的房屋建筑物作为抵押物、南阳防爆 1.98 亿股股权作为质押物,与中国进出口银行浙江省分行签订

卧龙电气驱动集团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)

借款合同；截至2023年12月31日，借款余额为人民币520,000,000.00元，其中重分类至一年内到期的非流动负债为220,000,000.00元，应付利息417,777.78元。

根据本公司与中国进出口银行浙江省分行签署的(2023)进出银(浙信合)字第4-004号、(2023)进出银(浙信合)字第4-010号及(2023)进出银(浙信合)字第4-018号借款合同，本公司以账面价值为人民币313,673,114.30元的房屋建筑物作为抵押物、南阳防爆上述1.98亿股股权作为质押物以及卧龙控股作为担保人，与中国进出口银行浙江省分行签订借款合同；截至2023年12月31日，借款余额为人民币380,000,000.00元。其中重分类至一年内到期的非流动负债为0.00元，应付利息340,555.56元。

4*济南电机以价值人民币20,474,209.74元的房屋建筑物以及人民币27,710,763.82元的土地使用权作为中国建设银行股份有限公司章丘支行的授信抵押用以借款以及申请开立银行承兑汇票。截至2023年12月31日，借款余额为0.00元，抵押尚未终止。

抵押人	抵押权人	最高额抵押	抵押物名称	抵押合同编号	抵押物账面价值
济南电机	中国建设银行股份有限公司章丘支行	148,470,366.00	一号车间	HTC370616000ZGDB201900014	7,765,400.27
			二号车间	HTC370616000ZGDB201900014	5,775,428.23
			土地使用权	HTC370616000ZGDB201900014 建章最高额抵字2019-01号	11,206,182.38
			土地使用权	HTC370616000ZGDB201900014 建章最高额抵字2019-01号	16,504,581.44
			三号车间	建章最高额抵字2019-01号	3,507,202.29
			职工宿舍	建章最高额抵字2019-01号	3,426,178.95
合计					48,184,973.56

清江电机将账面价值人民币25,320,173.81元的房屋建筑物抵押给中国农业银行股份有限公司淮安城南支行申请开立银行承兑汇票及其他贷款，截至2023年12月31日，借款余额为人民币0.00元，抵押尚未终止。

ATB Tame1 S.A.以账面价值为5,155,761.00欧元，折合人民币40,520,156.85元的房屋建筑物作为抵押物向Alior Bank借款，截至2023年12月31日，借款余额为2,204,508.00欧元，折合17,325,669.27人民币元

5*ATB Schorch以账面价值为2,850,000.00欧元，折合人民币22,398,720.00元的土地产权作为抵押物向Raiffeisenbank Oberösterreich RZ00AT2L借款，截至2023年12月31日，借款余额为157,895.00欧元，折合人民币1,240,928.38元。

卧龙电气驱动集团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)

22. 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	1,240,928.38	69,240,629.03
保证借款	76,634,679.00	637,231,287.26
信用借款	876,066,583.33	920,500,000.00
票据融资(押汇等、票据贴现等)	243,000,000.00	192,120,000.00
借款应付利息	713,200.00	9,769,987.31
合计	1,197,655,390.71	1,828,861,903.60

23. 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	221,257.41	1,618,638.72
其中：外汇衍生工具(如远期外汇合同)	221,257.41	1,618,638.72
合计	221,257.41	1,618,638.72

24. 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	273,033,496.73	546,498,434.94
商业承兑汇票	187,761,951.11	322,181,656.67
合计	460,795,447.84	868,680,091.61

25. 应付账款

(1)、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,413,362,018.58	3,773,742,753.62
1-2年	230,261,729.61	140,869,911.95
2-3年	37,347,780.98	65,635,689.70
3年以上	49,687,673.77	28,341,202.41
合计	4,730,659,202.94	4,008,589,557.68

(2)、期末无账龄超过一年的重要应付账款

26. 预收款项

(1)、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	392,000.52	4,074,471.49
合计	392,000.52	4,074,471.49

(2)、期末无账龄超过一年的重要预收款项

卧龙电气驱动集团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)

27. 合同负债

(1)、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	359,645,581.48	280,473,006.68
合计	359,645,581.48	280,473,006.68

(2)、无账龄超过一年的重要合同负债

28. 应付职工薪酬

(1)、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	243,151,698.16	2,313,211,578.14	2,282,393,442.52	273,969,833.78
离职后福利-设定提存计划	15,510,094.63	147,908,940.42	149,273,276.69	14,145,758.36
辞退福利		297,090.00	297,090.00	
一年内到期的其他福利	22,624.93	1,148,464.72	410,347.00	760,742.65
合计	258,684,417.72	2,462,566,073.28	2,432,374,156.21	288,876,334.79

(2)、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	224,287,309.44	2,138,109,879.27	2,114,299,120.75	248,098,067.96
(2) 职工福利费	892,543.48	55,904,050.15	55,418,560.50	1,378,033.13
(3) 社会保险费	5,514,704.08	72,956,304.72	70,610,570.69	7,860,438.11
其中: 医疗保险费	5,137,855.76	67,543,322.03	64,984,857.47	7,696,320.32
工伤保险费	73,136.70	3,907,790.92	3,960,016.49	20,911.13

卧龙电气驱动集团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	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	303,711.62	1,505,191.77	1,665,696.73	143,206.66
(4) 住房公积金	188,519.00	27,469,358.72	27,277,130.26	380,747.46
(5) 工会经费和职工教育经费	7,849,310.95	13,348,630.05	10,573,825.16	10,624,115.84
(6) 短期带薪缺勤	4,419,311.21	5,423,355.23	4,214,235.16	5,628,431.28
合计	243,151,698.16	2,313,211,578.14	2,282,393,442.52	273,969,833.78

(3)、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	15,434,089.50	144,926,567.96	146,253,562.92	14,107,094.54
失业保险费	76,005.13	2,982,372.46	3,019,713.77	38,663.82
合计	15,510,094.63	147,908,940.42	149,273,276.69	14,145,758.36

29. 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	97,534,410.57	72,289,440.71
增值税	65,000,405.66	49,391,388.53
个人所得税	9,886,088.78	10,827,796.91
城市维护建设税	2,678,848.86	2,925,682.60
印花税	1,977,277.10	928,821.57
教育费附加	1,034,205.67	1,262,270.70
地方教育附加	971,022.16	812,513.16
土地使用税	3,612,221.23	2,923,128.92
房产税	2,400,862.57	2,349,011.89
其他	3,588,233.09	1,159,073.45
合计	188,683,575.69	144,869,128.44

30. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	911,857,016.85	627,984,478.05
合计	911,857,016.85	627,984,478.05

卧龙电气驱动集团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)、其他应付款项

1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	411,615,446.26	421,163,822.41
投标保证金	90,340,193.75	91,330,620.30
限制性股票回购义务	21,053,100.00	46,688,400.00
预提费用	137,195,276.51	65,557,691.31
其他	251,653,000.33	3,243,944.03
合计	911,857,016.85	627,984,478.05

2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

31. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,254,382,915.41	1,276,742,753.43
一年内到期的租赁负债	23,472,516.19	25,545,557.36
一年内到期的借款应计利息	7,149,552.53	6,970,974.63
一年内到期的长期应付款		2,402,622.85
合计	1,285,004,984.13	1,311,661,908.27

32. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期的应收票据	87,672,284.55	188,557,791.69
待转销项税	39,411,783.74	41,983,924.03
保理款		17,500,000.00
其他	1,426,880.41	
合计	128,510,948.70	248,041,715.72

33. 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,815,953,103.65	1,376,596,567.70
信用借款	623,500,000.00	688,000,000.00
质押+保证借款	293,584,127.96	493,883,438.36
质押+保证+抵押借款	431,080,000.00	
抵押借款	317,325,669.27	280,600,000.00
合计	3,481,442,900.88	2,839,080,006.06

卧龙电气驱动集团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)

34. 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	169,439,335.86	190,846,419.72
未确认融资费用	-36,480,113.30	-42,966,953.11
合计	132,959,222.56	147,879,466.61

35. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	3,497,829.35	3,467,245.41
合计	3,497,829.35	3,467,245.41

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	3,497,829.35	3,467,245.41
合计	3,497,829.35	3,467,245.41

36. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	126,306,393.49	113,725,540.41
合计	126,306,393.49	113,725,540.41

37. 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证	18,407,492.50	1,897,011.28	1,952,199.76	18,352,304.02
合计	18,407,492.50	1,897,011.28	1,952,199.76	18,352,304.02

38. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	136,491,314.78	32,416,924.00	19,716,463.44	149,191,775.34
合计	136,491,314.78	32,416,924.00	19,716,463.44	149,191,775.34

卧龙电气驱动集团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) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
大型防爆电机专业化生产中心建设项目	28,515,831.97	5,000,000.00		676,601.32	32,839,230.65	与资产相关
济南电机土地补偿款	28,496,276.58			807,316.66	27,688,959.92	与资产相关
新能源汽车电机智能制造新模式应用	14,831,002.94		4,285,895.53	2,833,112.34	7,711,995.07	与资产相关
核级电机高效节能创新项目	13,609,489.52			1,633,202.62	11,976,286.90	与资产相关
兴辽英才计划		1,200,000.00		257,142.86	942,857.14	与资产相关
专项资金用于特种带年纪材料生产应用示范平台的建设	12,290,833.33			1,229,083.32	11,061,750.01	综合性项目
2021年国家制造业高质量发展资金	8,037,218.38		43,064.78	3,492,313.74	4,501,839.86	综合性项目
2023年新一代信息技术和工业互联网平台项目		2,000,000.00		-	2,000,000.00	与资产相关
2023年制造业高质量(军民融合)项目		3,675,024.00		283,797.59	3,391,226.41	与资产相关
2023年支持先进制造业和现代服务业发展专项项目		17,190,000.00		-	17,190,000.00	与资产相关
奇安信安全性仿真测试软件项目申报款	4,786,875.95			-	4,786,875.95	综合性项目
2018年工业转型升级资金补助	5,632,180.68			801,398.33	4,830,782.35	与资产相关
2017年大容量高效电机核心工艺能力提升项目	3,506,250.00			225,000.00	3,281,250.00	与资产相关
高效节能电机智能检验检测中心	2,960,000.00			60,275.95	2,899,724.05	与资产相关
2019年河南省先进制造业发展专项资金	2,613,405.65			1,343,543.14	1,269,862.51	与资产相关
2022年制造业高质量(军民融合)项目	2,605,960.50			323,975.66	2,281,984.84	与资产相关
特种电机材料生产应用示范平台资金	2,507,500.00			237,429.94	2,270,070.06	与资产相关
2020年度智能化改造等重点项目奖励	2,395,833.33			250,000.00	2,145,833.33	与资产相关

卧龙电气驱动集团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)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
2021年数字辽宁智造强省专项补助	1,183,928.57			139,285.72	1,044,642.85	与资产相关
200KW 高效节能电机项目	951,627.45			702,543.19	249,084.26	与资产相关
“基于工业互联网的大型机泵系统全生命周期智慧管控关键技术及应用示范	576,000.00			51,942.73	524,057.27	综合性项目
新昌县光伏设备投资额补贴	542,562.10			27,128.11	515,433.99	与资产相关
2021年工业投资和技改专项补助金	230,537.83			33,363.72	197,174.11	与资产相关
卧龙电气绿色智能化改造工程项目投资补助		3,351,900.00		335,190.00	3,016,710.00	与资产相关
2022年江夏区工业投资和技术改造专项资金	170,000.00			15,756.12	154,243.88	与资产相关
150KW 高效节能电机项目	48,000.00			-371,899.93	419,899.93	与资产相关
合计	136,491,314.78	32,416,924.00	4,328,960.31	15,387,503.13	149,191,775.34	

卧龙电气驱动集团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)

39. 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
长期负债性质股权融资	104,000,000.00	136,000,000.00
其他	3,153,351.38	9,775,748.64
合计	107,153,351.38	145,775,748.64

40. 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	注销股本	小计	
股份总额	1,314,699,126.00				3,459,000.00	-3,459,000.00	1,311,240,126.00
股份总额	1,314,699,126.00				3,459,000.00	-3,459,000.00	1,311,240,126.00

41. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
(1) 投资者投入的资本	2,767,133,505.22		21,715,050.00	2,745,418,455.22
(2) 同一控制下企业合并的影响	-212,367,652.45			-212,367,652.45
(3) 收购少数股东股权对资本公积的影响	-586,184,902.73	20,977,578.57	10,118,422.97	-575,325,747.13
小计	1,968,580,950.04	20,977,578.57	31,833,472.97	1,957,725,055.64
其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益和其他综合收益外所有者权益其他变动	11,348,518.29	1,972,214.33	126,953.58	13,193,779.04

卧龙电气驱动集团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	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 员工股权激励形成的资本公积	20,066,860.98		14,129,083.61	5,937,777.37
(3) 其他	-8,514,897.80			-8,514,897.80
小计	22,900,481.47	1,972,214.33	14,256,037.19	10,616,658.61
合计	1,991,481,431.51	22,949,792.90	46,089,510.16	1,968,341,714.25

42. 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	41,238,000.00		20,184,900.00	21,053,100.00
股票回购	71,558,980.00		5,450,400.00	66,108,580.00
合计	112,796,980.00		25,635,300.00	87,161,680.00

本期增减变动情况、变动原因说明：

2023年5月15日，公司回购赵晶华、刘忠奇、刘宇航限制性股票合计12.60万股，支付回购价款913,500.00元。

2023年10月31日，受分红影响减少限制性股票回购义务461,250.00元。

2023年6月30日，公司2021年股票期权与限制性股票激励计划第一期限限制性股票320.70万股失效回购注销，回购冲减限制性股票库存股金额23,365,950.00元；2023年9月8日公司回购胡峰、沈周权、吴剑波、赵建良限制性股票12.6万股，支付回购价款894,600.00元。

卧龙电气驱动集团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)

43. 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-264,710,690.85	7,670,382.72			7,670,382.72			-257,040,308.13
其中：重新计量设定受益计划变动额	-43,883,959.00	7,670,382.72			7,670,382.72			-36,213,576.28
权益法下不能转损益的其他综合收益	-6,568.23							-6,568.23
其他权益工具投资公允价值变动	-220,820,163.62							-220,820,163.62
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-275,434,174.42	92,633,080.72			75,459,362.09	17,173,718.63		-199,974,812.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,389,450.10	316,990.79			316,990.79			1,706,440.89
外币财务报表折算差额	-276,823,624.52	92,316,089.93			75,142,371.30	17,173,718.63		-201,681,253.22
其他综合收益合计	-540,144,865.27	100,303,463.44			83,129,744.81	17,173,718.63		-457,015,120.46

卧龙电气驱动集团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)

44. 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	145,756.77	2,446,152.65	774,090.93	1,817,818.49
合计	145,756.77	2,446,152.65	774,090.93	1,817,818.49

45. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	523,515,612.32	9,394,946.77		532,910,559.09
任意盈余公积	16,111,061.80			16,111,061.80
合计	539,626,674.12	9,394,946.77		549,021,620.89

46. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	5,797,146,617.37	5,253,025,273.08
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	137,682.88	162,608.09
调整后年初未分配利润	5,797,284,300.25	5,253,187,881.17
加:本期归属于母公司所有者的净利润	529,851,084.57	799,537,370.73
减:提取法定盈余公积	9,394,946.77	59,165,338.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	195,854,643.90	196,275,612.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,121,885,794.15	5,797,284,300.25

调整年初未分配利润明细:

1、由于会计政策变更,影响年初未分配利润137,682.88元。

47. 营业收入和营业成本

(1)、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,225,791,042.74	11,396,677,206.00	14,599,827,429.82	11,207,435,214.74
其他业务	341,035,943.47	253,167,304.66	398,219,253.85	250,175,795.61
合计	15,566,826,986.21	11,649,844,510.66	14,998,046,683.67	11,457,611,010.35

(2)、合同产生的收入情况

类别	本期金额	上期金额
业务类型:		

卧龙电气驱动集团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	本期金额	上期金额
其中：工业电机及驱动	9,644,538,957.00	8,765,982,562.85
日用电机及控制	3,111,149,933.00	3,240,351,726.84
电动交通	971,995,857.30	968,805,913.67
其他	1,498,106,295.44	1,624,687,226.46
合计	15,225,791,042.74	14,599,827,429.82
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	15,161,158,629.69	14,593,591,931.28
在某一时段内确认	64,632,413.05	6,235,498.54
合计	15,225,791,042.74	14,599,827,429.82
按地区分类：		
其中：中国	9,625,802,531.75	9,057,957,411.22
欧非区	2,793,638,956.83	2,801,541,069.07
美洲区	1,988,484,970.49	1,708,525,753.10
亚太（不含中国）	817,864,583.67	1,031,803,196.43
合计	15,225,791,042.74	14,599,827,429.82

48. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	23,238,796.05	24,938,618.19
房产税	17,614,963.46	17,239,140.18
土地使用税	12,248,763.15	10,261,777.59
教育费附加	10,099,409.98	10,828,824.81
印花税	10,641,602.91	5,733,444.31
地方教育费附加	6,942,543.30	7,331,662.13
消费税	3,473,913.89	2,972,318.61
关税	712,593.38	1,511,067.93
其他	9,323,920.59	4,033,294.75
合计	94,296,506.71	84,850,148.50

49. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	353,765,520.38	306,162,993.68
差旅费	118,211,986.28	97,137,838.13
业务招待费	100,784,514.38	94,401,300.52
销售佣金	39,825,280.64	54,053,500.94
售后费用	54,725,264.52	48,442,532.48
折旧及摊销	16,197,411.38	18,421,518.56
广告与业务宣传费	24,970,015.20	14,857,182.60

卧龙电气驱动集团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	本期金额	上期金额
办公通讯费	13,173,181.26	12,206,958.99
租赁费	7,825,560.20	9,467,497.88
其他	29,319,193.52	27,347,102.22
合计	758,797,927.76	682,498,426.00

50. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	730,326,119.66	570,824,886.52
折旧摊销费	147,742,362.00	133,008,968.99
专业服务费	120,764,836.05	95,003,587.21
办公费	94,376,863.85	73,398,051.76
租赁费	51,749,184.69	36,106,342.93
差旅费	61,344,218.20	34,174,647.82
维修费用	33,009,619.09	24,733,745.34
保险费用	20,145,907.84	19,039,654.21
业务招待费	27,766,215.27	16,097,841.01
股权激励成本	-5,122,377.91	41,980,077.29
其他	29,842,169.30	38,080,665.11
合计	1,311,945,118.04	1,082,448,468.19

51. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	251,898,557.60	275,023,528.39
减：利息收入	25,350,981.59	17,588,631.29
加：汇兑损失	-30,289,918.06	-70,928,377.97
摊销未确认融资费用	497,571.07	1,169,177.43
手续费支出	19,002,422.31	19,588,105.31
其他	-1,517,991.27	
合计	214,239,660.06	207,263,801.87

52. 其他收益

产生其他收益来源	本期金额	上期金额
与收益相关政府补助	167,684,418.27	101,062,478.54
进项税加计抵减	55,234,333.28	
与资产相关政府补助	15,387,503.13	16,934,702.41
增值税退税款	4,078,356.44	5,206,742.68
个税手续费返还	667,978.74	375,715.43
合计	243,052,589.86	123,579,639.06

卧龙电气驱动集团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)

53. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
业绩补偿款(详见“附注十二、5.(2)”))	-186,053,351.63	
权益法核算的长期股权投资收益	-24,203,354.14	29,221,291.20
处置长期股权投资产生的投资收益	9,714,202.93	29,427,040.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认的投资收益	-19,400,460.42	-35,051,799.36
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	20,900,486.51	80,814,408.29
处置交易性金融资产取得的投资收益	-427,457.04	-13,526,085.65
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-281,361.96	
合计	-199,751,295.75	90,884,855.43

54. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	69,960,792.66	-2,897,275.11
交易性金融资产	-1,011,500.17	
交易性金融负债	904,149.78	-1,618,638.72
股票投资	158,078.61	1,442,471.60
合计	70,011,520.88	-3,073,442.23

55. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-85,963,508.50	-112,798,544.23
其他应收款坏账损失	-4,768,743.77	-5,227,191.21
应收票据坏账损失	219.39	-5,807.38
合计	-90,732,032.88	-118,031,542.82

56. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资减值损失	-211,340,662.56	
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-42,513,765.55	-3,458,888.78
商誉减值损失	2,301,493.88	-2,023,243.53
合同资产减值损失	-1,493,289.97	659,416.91
固定资产减值损失	-814,876.84	-88,528.04
其他非流动资产	-119,572.42	
在建工程减值损失		-4,353,432.48
合计	-253,980,673.46	-9,264,675.92

卧龙电气驱动集团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)

57. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	49,327,875.10	606,709.13	49,327,875.10
非流动资产处置损失	-28,064,626.04		-28,064,626.04
其他	-384,900.05		-384,900.05
合计	20,878,349.01	606,709.13	20,878,349.01

58. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款违约金净收入	16,933,916.72	8,144,712.29	16,933,916.72
政府补助	8,204,951.31	1,813,883.56	8,204,951.31
保险赔偿	5,489,401.02	8,311,823.33	5,489,401.02
无法/需支付的应付账款	1,986,612.91	2,652,362.36	1,986,612.91
非流动资产报废利得	242,024.98	467,100.69	242,024.98
其他	6,125,436.05	2,886,125.50	6,125,436.05
合计	38,982,342.99	24,276,007.73	38,982,342.99

59. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,861,102.05	590,882.94	3,861,102.05
罚款支出	9,789,223.23	6,020,153.18	9,789,223.23
裁员支出	6,111,479.15		6,111,479.15
质量扣款	3,001,451.24	4,344,260.28	3,001,451.24
盘亏损失	2,733,973.57	269,723.47	2,733,973.57
公益性捐赠支出	848,606.55	1,559,400.00	848,606.55
滞纳金支出	170,239.44	2,627,491.46	170,239.44
其他	14,848,063.15	2,859,794.10	14,848,063.15
合计	41,364,138.38	18,271,705.43	41,364,138.38

60. 所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	180,510,171.11	149,956,361.22
递延所得税费用	34,004,971.28	10,267,843.04
合计	214,515,142.39	160,224,204.26

（1）、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	767,392,678.23
按法定税率计算的所得税费用	115,108,901.73
子公司适用不同税率的影响	76,703,655.90
调整以前期间所得税的影响	-2,409,695.33
非应税收入的影响	-85,079,238.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,112,599.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,476,870.22
研发费用加计扣除	-78,533,204.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	43,648,963.58
当期税率与未来适用税率不同的情况	6,440,029.99
所得税费用	214,515,142.39

61. 每股收益

（1）、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	529,851,084.57	799,056,770.73
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,302,622,626.00	1,298,962,086.00
基本每股收益	0.4068	0.6152
其中：持续经营基本每股收益	0.4068	0.6152
终止经营基本每股收益		

（2）、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	529,851,084.57	799,537,370.73
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,308,291,126.00	1,301,185,675.31
稀释每股收益	0.4068	0.6145
其中：持续经营稀释每股收益	0.4068	0.6145
终止经营稀释每股收益		

62. 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	本期金额	上期金额
政府补助款	263,958,001.73	137,458,846.87
收到的投标保证金、质保金	150,051,289.89	48,291,476.48
收到往来资金	141,826,537.70	116,930,051.48
银行存款利息	25,350,981.59	17,588,631.29
其他	30,535,366.70	24,511,708.42
合计	611,722,177.61	344,780,714.54

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现管理费用加研发费用	481,395,702.66	452,555,084.98
付现销售费用	388,834,995.99	357,913,913.76
支付往来资金	169,582,495.55	161,771,457.81
支付的保证金、质保金	69,582,232.14	48,819,694.20
银行手续费	19,002,422.31	19,943,634.46
合计	1,128,397,848.65	1,041,003,785.21

(2)、与投资活动有关的现金

1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司的现金流出	37,747.04	
合计	37,747.04	

2) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到债权款	10,790,000.00	
合计	10,790,000.00	

3) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
处置红相部分股权	收回投资收到的现金	344,212,096.90	

4) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
中信建投外包专户添橙潜道2号	投资支付的现金	68,842,419.38	
金石成长股权投资(杭州)合伙企业(有	投资支付的现金	30,000,000.00	

卧龙电气驱动集团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)

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
限合伙)/投资款(支出)-对外			

(3)、与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司少数股权		825,000.00
合计		825,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收购少数股权款	54,989,762.50	71,329,294.35
支付股份回购款	25,640,761.99	3,696,413.00
支付的租金	17,508,525.35	71,541,969.86
支付的债权款	14,838,722.55	115,022,085.18
合计	112,977,772.39	261,589,762.39

卧龙电气驱动集团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) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,828,861,903.60	1,993,664,279.00		2,609,464,467.10	15,406,324.79	1,197,655,390.71
长期借款(含一年以内到期)	4,122,793,734.12	2,066,491,173.61	99,468,390.62	1,545,777,929.53		4,742,975,368.82
租赁负债(含一年以内到期)	173,425,023.97		44,494,886.89	17,508,525.35	43,979,646.76	156,431,738.75
其他非流动负债	145,775,748.64			32,000,000.00	6,622,397.26	107,153,351.38
合计	6,270,856,410.33	4,060,155,452.61	143,963,277.51	4,204,750,921.98	66,008,368.81	6,204,215,849.66

63. 现金流量表补充资料

(1)、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	552,877,535.84	838,701,765.53
加：信用减值损失	90,732,032.88	118,031,542.82
资产减值准备	253,980,673.46	9,264,675.92
固定资产折旧	433,464,171.94	366,550,601.51
使用权资产折旧	29,077,544.78	28,800,684.80
无形资产摊销	199,036,263.41	157,659,304.18
长期待摊费用摊销	11,985,675.68	22,003,421.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-20,878,349.01	-606,709.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,619,077.07	123,782.25

卧龙电气驱动集团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)

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-70,011,520.88	3,073,442.23
财务费用（收益以“-”号填列）	222,106,210.62	276,192,705.82
投资损失（收益以“-”号填列）	199,751,295.75	-90,884,855.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-39,820,290.38	25,600,384.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	74,728,377.32	-14,263,906.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-165,862,457.23	-271,580,965.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-476,390,433.35	-1,081,544,736.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	335,451,050.90	804,987,078.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,633,846,858.80	1,192,108,216.32
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,458,333,351.33	2,010,171,287.91
减：现金的期初余额	2,010,171,287.91	2,058,712,367.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	448,162,063.42	-48,541,079.48

卧龙电气驱动集团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)、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	41,803,711.85
其中：浙江中智	37,964,000.00
铁岭旭阳	3,839,711.85
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,318,572.16
其中：浙江中智	964,964.82
铁岭旭阳	353,607.34
取得子公司支付的现金净额	40,485,139.69

(3)、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,458,333,351.33	2,010,171,287.91
其中：库存现金	948,207.22	702,401.65
可随时用于支付的银行存款	2,450,468,677.13	2,007,315,930.57
可随时用于支付的其他货币资金	6,916,466.98	2,152,955.69
二、期末现金及现金等价物余额	2,458,333,351.33	2,010,171,287.91
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物	188,870,550.29	294,867,678.00

(4)、采用净额列报的依据及财务影响

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
贸易收入	贸易收入本公司按净额确认	贸易收入作为代理人应以净额确认	710,331,148.92

64. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,111,490,434.73
其中：美元	76,309,458.99	7.0842	540,591,469.38
欧元	47,457,829.24	7.8592	372,980,571.56
英镑	10,478,196.21	9.0411	94,734,419.75
塞尔维亚第纳尔	12,460,413.07	0.0670	834,847.68
其他货币	1,272,628,579.63		102,349,126.36
应收账款			1,266,166,768.59
其中：美元	100,207,146.67	7.0842	709,887,468.44
欧元	41,384,932.66	7.8592	325,252,462.76
英镑	8,495,110.90	9.0411	76,805,147.16
塞尔维亚第纳尔	854,995,173.26	0.0670	57,284,676.61
其他货币	3,509,321,199.73		96,937,013.62

卧龙电气驱动集团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	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			109,042,601.43
其中：美元	12,452,251.85	7.0842	88,214,242.56
欧元	1,200,743.54	7.8592	9,436,883.63
英镑	1,179,281.54	9.0411	10,662,002.33
其他货币	777,873,902.71		729,472.91
短期借款			1,240,928.38
其中：欧元	157,895.00	7.8592	1,240,928.38
应付账款			360,993,651.90
其中：美元	20,481,312.92	7.0842	145,093,716.96
欧元	6,395,720.85	7.8592	50,265,249.30
英镑	4,967,378.20	9.0411	44,910,563.04
塞尔维亚第纳尔	890,724,388.28	0.0670	59,678,534.01
其他货币	12,292,585,214.61		61,045,588.59
其他应付款			281,530,097.09
其中：美元	17,860,145.68	7.0842	126,524,844.03
欧元	1,652,101.26	7.8592	12,984,194.22
英镑	2,143,000.55	9.0411	19,375,082.27
塞尔维亚第纳尔	633,650,065.22	0.0670	42,454,554.37
其他货币	11,025,783,801.48		80,191,422.20
长期借款			1,075,278,772.92
其中：欧元	136,817,840.61	7.8592	1,075,278,772.92
长期应付款			3,497,829.35
其中：欧元	373,486.15	7.8592	2,935,302.35
其他货币	11,202,816.00		562,527.00
长期应付职工薪酬			126,306,393.49
其中：美元	1,225,768.40	7.0842	8,683,588.52
欧元	14,966,256.74	7.8592	117,622,804.97
租赁负债			58,526,326.70
其中：美元	1,315,527.31	7.0842	9,319,458.57
欧元	6,261,053.05	7.8592	49,206,868.13

65. 境外经营实体说明

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
ATB 斯皮尔伯格	Austria	EUR	IAS21,以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据
ATB 韦尔茨海姆	Germany	EUR	IAS21,以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据
ATB 诺登哈姆	Germany	EUR	IAS21,以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据

卧龙电气驱动集团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	主要经营地	记账本位币	选择依据
ATB UK	UK	GBP	IAS21,以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据
ATB 啸驰	Germany	EUR	IAS21,以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据
ATB 塔莫	Polan	PLN Zloty	IAS21,以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据
OLI	Italy	EUR	IAS21,以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据
SIR	Italy	EUR	IAS21,以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据
卧龙电气美国	USA	USD	IAS21,以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据

66. 租赁

(1)、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	497,571.07	1,169,177.43
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	59,811,737.84	45,573,840.81
与租赁相关的总现金流出	77,320,263.19	117,115,810.67

(2)、本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	26,836,250.30
1至2年	23,695,298.41
2至3年	24,502,005.27
3年以上	121,319,723.42
合计	196,353,277.40

卧龙电气驱动集团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)

67. 研发支出

(1)、研发支出

项目	本期金额			上期金额		
	研发费用	开发支出	合计	研发费用	开发支出	合计
职工薪酬	161,678,344.12	72,889,437.91	234,567,782.03	155,142,920.25	45,184,164.98	200,327,085.23
耗用材料	273,764,376.77	180,727,472.45	454,491,849.22	299,841,053.29	149,714,746.52	449,555,799.81
费用及其他	42,396,688.36	38,668,039.31	81,064,727.67	48,535,942.51	36,660,764.09	85,196,706.60
折旧与摊销	79,567,837.77	8,835,811.68	88,403,649.45	71,634,787.87	13,792,931.31	85,427,719.18
合计	557,407,247.02	301,120,761.35	858,528,008.37	575,154,703.92	245,352,606.90	820,507,310.82

(2)、开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	汇率变动	确认为无形资产	转入当期损益	
空气储能 105MW 电动发电机开发		15,427,798.09				15,427,798.09
2022 NPI Project	10,866,025.45	1,414,198.45				12,280,223.90
G2021-07-大功率高速电机	11,844,546.54	59,811.32				11,904,357.86
船用动力吊舱及驱动控制系统	6,952,435.67	4,238,105.45				11,190,541.12
电动航空-小中大功率	3,999,505.38	5,825,174.00				9,824,679.38
低压高速永磁电动发电机及高速变频驱动	10,007,419.97	934,845.88				10,942,265.85
高性能第二代 SVG 产品开发		9,385,605.22				9,385,605.22
新一代低压低速直驱永磁电机开发		9,049,014.90				9,049,014.90
WE5 系列铝壳 (H63-160) 开发		8,982,755.67				8,982,755.67
WEPM5 降本优化项目		7,831,593.02				7,831,593.02

卧龙电气驱动集团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	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	汇率变动	确认为无形资产	转入当期损益	
YBX5 DI 电机系列开发		6,384,719.61				6,384,719.61
2023 TEAAC NPI Project		6,205,318.58				6,205,318.58
高性能控制算法		6,202,325.70				6,202,325.70
负载一体化高速磁悬浮电驱动力系统研发		5,651,549.57				5,651,549.57
500 Horizontal TEFC Rating Enhancement		5,510,371.02				5,510,371.02
大功率“绿电”制氢电源系统研制		5,346,839.81				5,346,839.81
风力发电机开发(半直驱)		4,959,450.50				4,959,450.50
G2022-14 驱控一体化产品系列	2,846,772.66	1,885,513.43				4,732,286.09
高压永磁系列平台产品开发 (高压 6/10kV 低速大扭矩永磁直驱电机开发)		4,221,922.70				4,221,922.70
欧美标准啸驰品牌变频高端产品开发		3,837,084.05				3,837,084.05
扁线电机定子自动化柔性产品项目		3,763,512.81				3,763,512.81
铝壳电芯 pack48V 电池组开发		3,559,871.73				3,559,871.73
低内阻系列产品开发		3,387,096.75				3,387,096.75
中功率高速一体机风机	248,965.56	2,916,568.22				3,165,533.78
英格索兰 CD72S (IR)		3,152,171.01				3,152,171.01
冷媒电机 YSR 系列(感应)		3,114,820.07				3,114,820.07
高速 EC-PLUS 电机及驱动系统开发(6P)		3,098,574.77				3,098,574.77
铁氧体辅助磁阻电机及驱控系列开发-控制器		2,872,485.71				2,872,485.71
Atlant 串激电机系列开发项目		2,453,483.66				2,453,483.66
调相机开发		2,289,415.18				2,289,415.18
户外移动电源		2,227,852.03				2,227,852.03

卧龙电气驱动集团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	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	汇率变动	确认为无形资产	转入当期损益	
数字化电机研发项目		2,203,686.29				2,203,686.29
储能系列产品开发		1,685,490.67				1,685,490.67
YFB及YFBBP系列粉尘防爆		1,667,470.95				1,667,470.95
SiC高功率EV用逆变器	391,317.09	819,181.90				1,210,498.99
高端油烟机控制板项目		1,135,799.74				1,135,799.74
新能源汽车电动压缩机电机开发项目		1,068,759.26				1,068,759.26
盘式工业电机典型规格开发		987,359.49				987,359.49
先进分布式光储充解决方案		722,016.48				722,016.48
一种应用在空调外机中的BLDC电机的反转除尘控制方法	717,982.35				717,982.35	
表贴式高速永磁电机转子碳纤维绑扎技术研究		693,643.70				693,643.70
物流车驱控器		596,782.59				596,782.59
小型氢能综合能源系统		519,756.43				519,756.43
高压高速永磁电动机发电机及配套变频器系列产品		372,974.08				372,974.08
高性能低压变频器中小功率机型自主开发		234,825.11				234,825.11
物流电滚筒项目		123,501.63				123,501.63
磁悬浮高速一体风机	21,692.24	27,251.99				48,944.23
CX防腐环境下高压普通型电机研究与开发		11,610,146.33		11,610,146.33		
G2021-12-高压永磁同步电机及驱动控制系统(常规永磁)	10,347,730.18	6,046,253.17		16,393,983.35		
G2021-24 海洋平台用高端燃气轮发电机开发	7,707,913.85			7,707,913.85		
G2022-01 低压大功率永磁电机开发	7,710,935.69	4,257,117.53		11,968,053.22		

卧龙电气驱动集团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	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	汇率变动	确认为无形资产	转入当期损益	
HSC 项目开发及产品导入		2,129,704.94		2,129,704.94		
IE5 高效异步电机优化升级项目		9,129,730.72		9,129,730.72		
S70 防火电机		9,307,028.21		9,307,028.21		
WD200 系列行业专用永磁电机低压变频器	15,361,667.94	1,990,111.35		17,351,779.29		
WE5 系列高效三相异步电动机开发	16,044,312.26	1,735,738.02		17,780,050.28		
WEPM5 系列变频调速永磁同步电动机平台	8,532,641.09	2,419,402.52		10,952,043.61		
WESM 系列大功率伺服永磁电动机平台产品	8,404,121.21	1,953,259.91		10,357,381.12		
WH3-355-450 系列卧龙标准型 (TEFC) 电动机研究开发		7,634,994.94		7,634,994.94		
YBX5-H255-355 多极数电机开发		7,809,683.52		7,809,683.52		
超低温环境用电机关键技术研究		6,647,859.06		6,647,859.06		
分布式铅酸蓄电池开发	3,855,737.54	1,075,168.32		4,930,905.86		
高能锂电池开发	4,235,911.49	1,880,010.54		6,115,922.03		
高性能塑壳变频器系列开发	6,307,584.28	212,914.50		6,520,498.78		
高压复合防爆产品研究与开发		11,337,883.61		11,337,883.61		
基于直接磁链控制算法的驱动一体化双塑封嵌入式永磁电机		7,253,838.56		7,253,838.56		
配套往复式压缩机低速防爆大功率异步电机研制开发		6,692,087.38		6,692,087.38		
燃气轮机起动电机开发		4,977,038.11		4,977,038.11		
神钢 R3/4 项目开发	4,173,888.24	571,454.96		4,745,343.20		
铁氧体辅助磁阻一体机系列开发项目		9,712,903.87		9,712,903.87		
一种新型商用空调风机异常音消除无传感电机驱		8,827,061.75		8,827,061.75		

卧龙电气驱动集团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	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	汇率变动	确认为无形资产	转入当期损益	
控系统						
永磁辅助同步磁阻变频一体机	15,842,381.32	3,927,435.11		19,769,816.43		
自闭环启动的超大功率驱控一体机	35,518,694.88	3,464,305.45		38,983,000.33		
低速大容量异步电机系列开发		4,171,022.61		4,171,022.61		
页岩气压裂车配套变频电机研制开发		5,204,424.38		5,204,424.38		
多用途干式潜水电机开发	6,796,019.73	93,832.76		6,889,852.49		
小计	198,736,202.61	301,120,761.35		292,911,951.83	717,982.35	206,227,029.78
减：减值准备						
合计	198,736,202.61	301,120,761.35		292,911,951.83	717,982.35	206,227,029.78

1) 本期无重要的资本化研发项目的情况

卧龙电气驱动集团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)

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
铁岭阳旭	2023年1月	8,329,212.78	100.00	股权收购	2023年1月	股权交接日	3,635,522.13	906,216.21	4,193,153.98
浙江中智	2023年10月	37,964,000.00	100.00	股权收购	2023年10月	股权交接日	5,459,041.58	1,914,637.50	-419,921.01

2. 合并成本及商誉

项目	铁岭阳旭	浙江中智
合并成本		
— 现金	8,329,212.78	37,964,000.00
合并成本合计	8,329,212.78	37,964,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	8,329,212.78	-9,763,123.68
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		47,727,123.68

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	铁岭阳旭		浙江中智	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	32,489,381.67	32,489,381.67	17,326,001.90	11,239,873.77
货币资金	353,607.34	353,607.34	964,964.82	964,964.82
应收账款	9,959,281.09	9,959,281.09	243,252.00	243,252.00

卧龙电气驱动集团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)

	铁岭阳旭		浙江中智	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
预付账款	17,814.61	17,814.61	1,137,143.66	1,172,463.66
其他应收款			5,950,153.48	5,978,953.48
存货			1,927,627.81	1,370,668.10
其他流动资产	1,521,998.98	1,521,998.98	487,852.13	487,852.13
固定资产	16,608,949.26	16,608,949.26	867,130.00	829,463.09
无形资产			5,561,300.00	5,678.49
长期待摊费用			186,578.00	186,578.00
使用权资产	3,648,573.61	3,648,573.61		
递延所得税资产	379,156.78	379,156.78		
负债:	24,160,168.89	24,160,168.89	27,089,125.58	25,197,701.51
短期借款			3,009,027.78	3,000,000.00
应付账款	189,600.00	189,600.00	172,928.00	172,928.00
预收账款			1,755,577.94	1,755,577.94
应交税费	55,941.56	55,941.56		
应付职工薪酬			644,293.49	194,354.11
其他应付款	20,451,770.28	20,451,770.28	16,874,841.46	16,874,841.46
一年内到期的非流动负债	111,938.78	111,938.78		
租赁负债	3,350,918.27	3,350,918.27		
递延所得税负债			1,398,234.69	
长期借款			3,234,222.22	3,200,000.00
净资产	8,329,212.78	8,329,212.78	-9,763,123.68	-13,957,827.74
减:少数股东权益				
取得的净资产	8,329,212.78	8,329,212.78	-9,763,123.68	-13,957,827.74

卧龙电气驱动集团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)

4. 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

5. 反向购买

本期未发生反向购买。

6. 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
绍兴龙昕储能科技有限公司	1.00	100.00%	出售	2023年7月	股权变更登记		不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
随州市龙能电力有限公司		100.00%	出售	2023年9月	股权变更登记		不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

7. 其他原因的合并范围变动

卧龙电气驱动集团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)

本期新设子公司宜春龙能、余干龙能、芜湖科技、湖州龙能、黄石龙能、奉新龙能、合肥珑能、十堰龙能、亳州龙能、黄冈龙能、江华珑能、上海希尔、龙创检测、山西数字化、重庆舜云、浙江龙弘、浙江传动、浙江电力、上海节能、上虞和鑫、深圳储能、卧龙智氢该等新设子公司纳入合并范围。本期子公司南阳龙原新设立子公司凤台龙牧、涡阳龙原，该新设子公司纳入合并范围。本期注销子公司鹰潭龙能、漯河龙能、南防集团上海安智电气发展有限公司，该等子公司在注销日后不再纳入合并范围。本期子公司江苏立诺吸收合并其子公司天津诚华电力设计服务有限公司。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江龙能	28268.2907万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	投资管理	43.07		设立
宁波龙能	1000万人民币	浙江宁波	浙江宁波	投资管理		43.07	设立
诸暨龙能	4000万人民币	浙江诸暨	浙江诸暨	光伏电站的建设运营		43.07	设立
都昌龙能	14000万人民币	江西都昌	江西都昌	光伏电站的建设运营		43.07	设立
绍兴龙能	1500万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	投资管理		43.07	设立
滨海龙能	100万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	投资管理		43.07	设立
丽水龙能	100万人民币	浙江丽水	浙江丽水	制造业		43.07	设立
嵊州龙能	100万人民币	浙江嵊州	浙江嵊州	投资管理		43.07	设立
新昌龙能	100万人民币	浙江新昌	浙江新昌	投资管理		43.07	设立
德清龙能	100万人民币	浙江德清	浙江德清	投资管理		43.07	设立
梁山龙能	2000万人民币	山东梁山	山东梁山	光伏电站的建设运营		43.07	设立
芜湖龙能	100万人民币	安徽芜湖	安徽芜湖	光伏电站的建设运营		43.07	设立
池州龙能	100万人民币	安徽池州	安徽池州	光伏电站的建设运营		43.07	设立
唐河龙能	300万人民币	河南唐河	河南唐河	光伏电站的建设运营		43.07	设立

卧龙电气驱动集团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)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新野龙能	300万人民币	河南新野	河南新野	光伏电站的建设运营		43.07	设立
南阳龙能	100万人民币	河南南阳	河南南阳	光伏电站的建设运营		43.07	设立
贵池龙能	100万人民币	安徽池州	安徽池州	光伏电站的建设运营		43.07	设立
方城龙能	300万人民币	河南南阳	河南南阳	光伏电站的建设运营		43.07	设立
沈阳皓耀	500万人民币	辽宁沈阳	辽宁沈阳	光伏电站的建设运营		43.07	非同一控制下企业合并
沈阳和暖	1000万人民币	辽宁沈阳	辽宁沈阳	光伏电站的建设运营		43.07	非同一控制下企业合并
沈阳君辉	1600万人民币	辽宁沈阳	辽宁沈阳	光伏电站的建设运营		43.07	非同一控制下企业合并
新泰润玺	1000万人民币	山东泰州	山东泰州	光伏电站的建设运营		43.07	非同一控制下企业合并
淄博晶宇	1300万人民币	山东淄博	山东淄博	光伏电站的建设运营		43.07	非同一控制下企业合并
聊城国能	2000万人民币	山东聊城	山东聊城	光伏电站的建设运营		43.07	非同一控制下企业合并
泰州鑫百辉	2000万人民币	江苏泰州	江苏泰州	光伏电站的建设运营		43.07	非同一控制下企业合并
乐陵荣辉	1300万人民币	山东乐陵	山东乐陵	光伏电站的建设运营		43.07	非同一控制下企业合并
铜陵全晖	1000万人民币	安徽铜陵	安徽铜陵	光伏电站的建设运营		43.07	非同一控制下企业合并
淮安瑞宏	1000万人民币	江苏淮安	江苏淮安	光伏电站的建设运营		43.07	非同一控制下企业合并
蓬莱绿洁	1000万人民币	山东烟台	山东烟台	光伏电站的建设运营		43.07	非同一控制下企业合并
开封龙能	300万人民币	河南开封	河南开封	光伏电站的建设运营		43.07	设立
南阳龙原	10000万人民币	河南南阳	河南南阳	电力、热力、燃气及水生产和供应业		43.07	设立
定南龙能	300万人民币	江西赣州	江西赣州	光伏电站的建设运营		43.07	设立
宛城龙能	300万人民币	河南南阳	河南南阳	光伏电站的建设运营		43.07	设立
淮安龙能	300万人民币	浙江淮安	浙江淮安	光伏电站的建设运营		43.07	设立
博爱晶能	100万人民币	河南焦作	河南焦作	科技推广和应用服务业		43.07	非同一控制下企业合并
金湖龙原	100万人民币	江苏淮安	江苏淮安	电力、热力、燃气及水生产和供应业		43.07	设立

卧龙电气驱动集团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)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
海口龙牧	100万人民币	海南海口	海南海口	电力、热力、燃气及水生产和供应业		43.07	设立
阜新龙原	100万人民币	辽宁阜新	辽宁阜新	电力、热力、燃气及水生产和供应业		43.07	设立
徐州龙原	100万人民币	江苏徐州	江苏徐州	电力、热力、燃气及水生产和供应业		43.07	设立
阜宁龙原	100万人民币	江苏盐城	江苏盐城	电力、热力、燃气及水生产和供应业		43.07	设立
雷州龙牧	100万人民币	广东湛江	广东湛江	电力、热力、燃气及水生产和供应业		43.07	设立
台州龙牧	100万人民币	浙江台州	浙江台州	电力、热力、燃气及水生产和供应业		43.07	设立
蒙城龙原	100万人民币	安徽亳州	安徽亳州	太阳能发电		43.07	设立
江苏立诺	800万人民币	江苏宿迁	江苏宿迁	工程施工		30.15	非同一控制下企业合并
宜春龙能	300万人民币	江西宜春	江西宜春	电力、热力生产和供应业		43.07	设立
铁岭阳旭	1000万人民币	辽宁铁岭	辽宁铁岭	研究和试验发展		43.07	设立
余干龙能	300万人民币	江西上饶	江西上饶	电力、热力生产和供应业		43.07	设立
芜湖科技	200万人民币	安徽芜湖	安徽芜湖	电力、热力生产和供应业		43.07	设立
湖州龙能	900万人民币	湖州吴兴	湖州吴兴	电力、热力生产和供应业		43.07	设立
黄石龙能	100万人民币	湖北黄石	湖北黄石	电力、热力生产和供应业		43.07	设立
凤台龙牧	300万人民币	安徽淮南	安徽淮南	电力、热力生产和供应业		43.07	设立
奉新龙能	300万人民币	江西宜春	江西宜春	电力、热力生产和供应业		43.07	设立
亳州龙能	300万人民币	安徽亳州	安徽亳州	电力、热力生产和供应业		43.07	设立
合肥珑能	300万人民币	安徽合肥	安徽合肥	电力、热力生产和供应业		43.07	设立
黄冈龙能	600万人民币	湖北黄冈	湖北黄冈	电力、热力生产和供应业		43.07	设立

卧龙电气驱动集团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)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
随州龙能	800万人民币	湖北随州	湖北随州	电力、热力生产和供应业		43.07	设立
意大利电动力	9.96万欧元	意大利	意大利	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
欧力卧龙	4834.81万美元	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	54.00	41.86	同一控制下企业合并
芜湖卧龙	2000万人民币	安徽芜湖	安徽芜湖	制造业	100.00		设立
浙江国贸	1000万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	商品流通业	100.00		同一控制下企业合并
卧龙灯塔	11000万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	91.96	6.97	设立
香港卧龙控股	10000万欧元	香港	香港	投资业	100.00		同一控制下企业合并
意大利控股	201.10欧元	意大利	意大利	投资管理	100.00		设立
OLI集团		意大利	意大利	制造业		91.00	非同一控制下企业合并
济南电机	20289万人民币	山东章丘	山东章丘	制造业		70.00	非同一控制下企业合并
青岛集成	500万人民币	山东青岛	山东青岛	制造业		70.00	非同一控制下企业合并
清江电机	32310万人民币	江苏淮安	江苏淮安	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
卧龙供应链	5000万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	商品流通业	100.00		设立
卧龙上海研究院	10000万人民币	上海	上海	研发	100.00		设立
卧龙上海销售	10000万人民币	上海	上海	商品流动业	100.00		设立
卧龙美国控股	8000万美元	美国	美国	投资管理	100.00		设立
卧龙电气美国	8000万美元	美国	美国	投资管理		100.00	设立
墨西哥工厂	8803.0936万美元	墨西哥	墨西哥	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
意大利控股	201.1万欧元	奥地利	奥地利	投资管理		100.00	同一控制下企业合并
意大利投资	5万欧元	奥地利	奥地利	投资管理		100.00	同一控制下企业合并
ATB集团		奥地利	奥地利	投资管理		100.00	同一控制下企业合并
卧龙国际	500万美元	香港	香港	商品流通业		100.00	设立
卧龙越南	1000.0014万人民币	越南	越南	制造业		100.00	设立

卧龙电气驱动集团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)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江新能源	10000 万美元	浙江绍兴	浙江绍兴	专用设备制造业		100.00	设立
卧龙管理	10000 万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	商务服务业		100.00	设立
卧龙美国	1000 万美元	美国	美国	商品流通业	100.00		设立
卧龙电机日本	8000 万日元	日本	日本	制造业	100.00		设立
希尔机器人	6000 万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	投资管理	94.81		设立
意大利投资	5 万欧元	意大利	意大利	投资管理		94.81	设立
SIR	104 万欧元	意大利	意大利	制造业		94.81	非同一控制下企业合并
南阳防爆	33796 万人民币	河南南阳	河南南阳	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
郴州华安	400 万人民币	湖南郴州	湖南郴州	制造业		98.00	非同一控制下企业合并
南阳工驱	5000 万人民币	河南南阳	河南南阳	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
南防技术	1880 万人民币	河南南阳	河南南阳	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
电气系统工程	4000 万人民币	河南南阳	河南南阳	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
武汉电机	5000 万人民币	湖北武汉	湖北武汉	制造业		100.00	设立
南阳奥特彼	7635.60 万人民币	河南南阳	河南南阳	制造业		100.00	设立
南阳数字化	13000 万人民币	河南南阳	河南南阳	金属制品、机械和设备修理业		56.25	设立
荣信传动	10000 万人民币	辽宁鞍山	辽宁鞍山	制造业	94.92	5.08	非同一控制下企业合并
伺服技术	6000 万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	66.67		设立
上海可驭	300 万人民币	上海	上海	制造业		66.67	非同一控制下企业合并
绍兴新能源	27800 万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	租赁和商务服务业	100.00		设立
卧龙韩国	10178.9 万韩元	韩国	韩国	制造业	100.00		设立
卧龙马来西亚	50 万马来币	马来西亚	马来西亚	制造业	100.00		设立
欧力驱动	1000 万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	60.00		设立

卧龙电气驱动集团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)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江龙创	3000万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	30.00	20.00	设立
卧龙采埃孚	41210.6154万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	74.00		设立
上虞龙舜	700万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	商务服务业	80.21	0.43	设立
浙江舜云	19650万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	软件和信息技术服务业	44.99	11.26	设立
杭州舜云	2000万人民币	浙江杭州	浙江杭州	科技推广和应用服务业		56.25	设立
海南舜云	500万人民币	海南洋浦	海南洋浦	电气机械和器材制造业		56.25	设立
浙江储能	10000万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	电气机械和器材制造业	80.00		设立
浙江精密	5000万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	通用设备制造业	95.00		设立
浙江龙弘	1000万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	商务服务业	100.00		设立
浙江传动	2000万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	电气机械和器材制造业	100.00		设立
浙江电力	6000万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	电气机械和器材制造业	100.00		设立
浙江海事	5000万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	研究和试验发展	80.00	16.00	设立
上海节能	10000万人民币	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00		设立
上虞和鑫	1000万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	其他金融业	1.00	79.00	设立
重庆舜云	1500万人民币	重庆	重庆	互联网和相关服务		56.25	设立
南阳农牧	2000万人民币	河南南阳	河南南阳	电气机械和器材制造业	100.00		设立
龙创检测	3000万人民币	浙江绍兴	浙江绍兴	专业技术服务业		50.00	设立
山西数字化	500万人民币	山西太原	山西太原	互联网和相关服务		33.57	设立
上海希尔	1000万人民币	上海	上海	电气机械和器材制造业		90.54	设立
深圳储能	1000万人民币	广东深圳	广东深圳	电气机械和器材制造业	80.00		设立
浙江中智	1000万人民币	浙江湖州	浙江湖州	研究和试验发展		60.00	非同一控制下企业合并
苏州中远	500万人民币	江苏苏州	江苏苏州	科技推广和应用服务业		60.00	非同一控制下企业合并
卧龙智氢	2000万人民币	北京	北京	科技推广和应用服务业	51.00		设立

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

1)截至2023年12月31日,卧龙电驱持有龙能电力43.07%股权,根据龙能电力公司章程,龙能电力董事会由7人组成,其中4名非独立董事(董事长陈建成,董事王小鑫、朱颖、顾沥沥),3名独立董事,其中,卧龙电驱提名3名非独立董事(陈建成,王小鑫,顾沥沥);龙能电力总经理由卧龙电驱提议并经董事会聘任,财务总监和其他关键性职位均由卧龙电驱任命。

2)本公司与杭州轴承集团有限公司、浙江中科磁业股份有限公司、浙江曼托瓦尼机械有限公司、宁波奇德轴业有限公司、福达轴承集团有限公司、卧龙电气(上海)中央研究院有限公司于2020年3月30日共同出资组建浙江龙创,本公司持有浙江龙创50.00%股权。根据浙江龙创《公司章程》,浙江龙创设立执行董事一名,由卧龙电驱委派,浙江龙创总经理由执行董事聘任,从而,本公司通过决定浙江龙创的财务和经营政策拥有对其的权力,通过参与浙江龙创的相关活动享有可变回报,并且有能力运用对浙江龙创的权力影响回报金额。

(3)、重要的非全资子公司

无重要的非全资子公司

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1)、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

1)2023年10月卧龙电驱以货币资金1,583.64万元收购浙江龙能少数股东宋四根1.09%股份。

2)2023年1月6日,上虞龙舜以800万元出售持有的浙江舜云的股权5.3333%给绍兴上虞舜智云企业管理合伙(有限合伙),本公司持股比例减少5.56%;

2023年3月16日,浙江舜云注册资本从15000万元增加至18340万元,新增股东:董冠球、绍兴上虞龙科企业管理合伙企业(有限合伙)、绍兴上虞龙慧企业管理合伙企业(有限合伙)、绍兴上虞龙智企业管理合伙企业(有限合伙),本公司持股比例减少8.48%;

2023年11月29日本公司以41,174,559.62元收购浙江舜云少数股东绍兴市上虞国有资本投资运营有限公司20.45%;

2023年12月26日,浙江舜云与浙江富浙科技有限公司签订增资协议,增资5000万,注册资本1310万,资本公积3690万,截止2023年12月31日已收到注册资本3000万,尚未完成变更手续。

3)2023年1月10日,本公司以82.5万元出售持有的上虞龙舜5.5%股权;

2023年2月8日本公司及子公司浙江龙创分别以72.5万和9万出售上虞龙舜4.83%股权;

2023年3月3日本公司与浙江龙创分别减持上虞龙舜791万与9万分别减少持股比例

卧龙电气驱动集团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)

11.67%与0.14%;

2023年7月27日本公司以22.5万元收购上虞龙舜少数股东股权3.2143%。

4) 2023年1月20日子公司南阳数字化由于同控合并至浙江舜云，导致本公司持有的股权比例减少55.84%。

(1)、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	浙江龙能	南阳数字化	浙江舜云	上虞龙舜
购买成本/处置对价				
一现金	15,836,363.70		33,174,559.62	1,325,000.00
购买成本/处置对价合计	15,836,363.70		33,174,559.62	1,325,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	14,033,869.48	2,051,420.91	41,325,532.55	1,324,433.71
差额	1,802,494.22	-2,051,420.91	-8,150,972.93	566.29
其中：调整资本公积	1,802,494.22	-2,051,420.92	-8,150,972.93	566.29
调整盈余公积				
调整未分配利润				

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(1)、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
卧龙置业	浙江绍兴	浙江绍兴	房地产投资经营, 对外投资	22.76		权益法	
红相股份	福建厦门	福建厦门	电气机械和器材制造	6.94		权益法	

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

1) 本公司持有红相股份 6.94%，根据红相股份章程规定，红相股份董事会由 8 名董事组成，本公司委派 1 人执行董事权利，通过参与红相股份相关活动享有可变回报。

卧龙电气驱动集团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)、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	红相股份	卧龙置业	红相股份	卧龙置业
流动资产	1,959,682,590.26	4,972,074,136.90	2,726,311,929.56	5,731,480,440.08
非流动资产	812,980,936.69	1,520,990,750.00	1,497,275,476.08	1,018,092,449.22
资产合计	2,772,663,526.95	6,493,064,886.90	4,223,587,405.64	6,749,572,889.30
流动负债	1,135,265,633.61	2,289,296,593.61	1,710,909,225.55	2,779,301,434.93
非流动负债	681,151,337.59	106,252,951.65	839,759,695.88	8,257,101.01
负债合计	1,816,416,971.20	2,395,549,545.26	2,550,668,921.43	2,787,558,535.94
少数股东权益	4,073,338.85	2,104,181,586.04	15,069,319.08	2,041,780,616.09
归属于母公司股东权益	952,173,216.90	1,993,333,755.60	1,657,849,165.13	1,920,233,737.27
按持股比例计算的净资产份额	66,080,821.25	453,682,762.77	206,236,436.14	436,949,186.91
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	168,281,990.50	453,583,096.08	752,949,471.29	436,949,186.91
营业收入	1,153,645,526.22	4,755,572,399.00	1,636,680,763.65	5,155,795,041.46
净利润	-453,850,680.63	165,823,578.58	72,268,956.34	304,427,590.99
终止经营的净利润				
其他综合收益	13,368,039.70		-6,567,668.39	
综合收益总额	-455,788,079.27	165,823,578.58	65,701,287.95	304,427,590.99
本期收到的来自联营企业的股利				

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

本公司年末无按应收确认的政府补助。

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	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	136,491,314.78	32,416,924.00	4,328,960.31	15,387,503.13		149,191,775.34	

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
其他收益	187,150,277.84	123,203,923.63
营业外收入	8,204,951.31	1,813,883.56
财务费用	4,187,222.23	

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(1)、信用风险

于2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

卧龙电气驱动集团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)

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时,按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里,并且只有在额外批准的前提下,公司才可在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(2)、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					账面价值
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	
金融负债						
短期借款	1,197,655,390.71				1,197,655,390.71	1,197,655,390.71
交易性金融负债	221,257.41				221,257.41	221,257.41
应付票据	460,795,447.84				460,795,447.84	460,795,447.84
应付账款	4,730,659,202.94				4,730,659,202.94	4,730,659,202.94
其它应付款	911,857,016.85				911,857,016.85	911,857,016.85
应付职工薪酬	288,876,334.79				288,876,334.79	288,876,334.79
一年内到期的非流动负债	1,285,004,984.13				1,285,004,984.13	1,285,004,984.13

卧龙电气驱动集团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	期末余额					
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	账面价值
长期借款		2,144,877,900.88	1,123,625,000.00	212,940,000.00	3,481,442,900.88	3,481,442,900.88
租赁负债		23,695,298.41	57,233,383.10	88,588,345.60	169,517,027.11	132,959,222.56
合计	8,875,069,634.67	2,168,573,199.29	1,180,858,383.10	301,528,345.60	12,526,029,562.66	12,529,471,758.11

(3)、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时,本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2023年12月31日,在其他变量保持不变的情况下,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点,则本公司的净利润将减少或增加20,088,837.83元(2022年12月31日:26,580,718.56元)。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额				上年年末余额			
	美元	欧元	其他外币	合计	美元	欧元	其他外币	合计
货币资金	540,591,469.38	372,980,571.56	197,918,393.79	1,111,490,434.73	412,193,088.06	502,098,106.38	145,640,992.56	1,059,932,187.00
应收账款	709,887,468.44	325,252,462.76	231,026,837.39	1,266,166,768.59	522,291,837.29	486,144,335.33	180,056,615.10	1,188,492,787.72

卧龙电气驱动集团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	期末余额				上年年末余额			
	美元	欧元	其他外币	合计	美元	欧元	其他外币	合计
其他应收款	88,214,242.56	9,436,883.63	11,391,475.24	109,042,601.43	152,931,769.88	22,119,403.17	141,002,800.18	316,053,973.23
短期借款		1,240,928.38		1,240,928.38	30,031,272.43	47,891,967.28		77,923,239.71
应付账款	145,093,716.96	50,265,249.30	165,634,685.64	360,993,651.90	242,802,218.83	504,972,783.54	185,284,124.28	933,059,126.65
其他应付款	126,524,844.03	12,984,194.22	142,021,058.84	281,530,097.09	105,027,809.89	167,260,370.23	60,028,785.08	332,316,965.20
一年内到期的非流动负债						23,533,557.82		23,533,557.82
长期借款		1,075,278,772.92		1,075,278,772.92	139,292,000.00	1,083,882,426.29		1,223,174,426.29
租赁负债	9,319,458.57	49,206,868.13		58,526,326.70		50,891,943.83		50,891,943.83
长期应付款		2,935,302.35	562,527.00	3,497,829.35		2,620,759.80	846,485.61	3,467,245.41
长期应付职工薪酬	8,683,588.52	117,622,804.97		126,306,393.49	8,538,794.61	105,186,745.80		113,725,540.41

于2023年12月31日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对美元升值或贬值1%,则公司将增加或减少净利润4,195,849.69元(2022年12月31日:1,625,316.52元)。管理层认为1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 金融资产转移

(1)、金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
承兑汇票背书/贴现	应收款项融资	647,276,771.92	终止确认	背书/贴现后未到期兑付的商业承兑汇票,本公司已将商业汇票所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方
承兑汇票背书	应收票据	87,672,284.55	未终止确认	背书/贴现后未到期的
合计		734,949,056.47		

(2)、无因转移而终止确认而继续涉入的金融资产

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	14,403,691.22			14,403,691.22
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,403,691.22			14,403,691.22
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	14,403,691.22			14,403,691.22
(4) 其他				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				

卧龙电气驱动集团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	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(2) 其他				
◆应收款项融资		995,220,960.79		995,220,960.79
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产			844,039,096.96	844,039,096.96
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			844,039,096.96	844,039,096.96
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			842,682,410.58	842,682,410.58
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			1,356,686.38	1,356,686.38
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	14,403,691.22	995,220,960.79	844,039,096.96	1,853,663,748.97

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司将远期外汇合约作为第一层次公允价值计量项目,其公允价值依据公开市场汇率确定。

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

应收款项融资剩余期限较短,账面价值与公允价值相近,采用账面余额作为公允价值。

卧龙电气驱动集团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)

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

本公司所持有的权益工具投资,能够通过对比同行业上市公司的市净率或通过第三方审计报告评估其公允价值。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目,上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

(1)、持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产,计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆其他非流动金融资产	674,677,884.92			69,960,792.66		100,840,419.38		1,440,000.00		844,039,096.96	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	674,677,884.92			69,960,792.66		100,840,419.38		1,440,000.00		844,039,096.96	
—权益工具投资	673,759,456.93			69,522,534.27		100,840,419.38		1,440,000.00		842,682,410.58	
—其他	918,427.99			438,258.39						1,356,686.38	
合计	674,677,884.92			69,960,792.66		100,840,419.38		1,440,000.00		844,039,096.96	

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

十二、关联方及关联交易

1. 控股股东及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
卧龙控股	浙江 上虞	电机制造；电机及控制系统、输变电、电动车、电源产品、机电一体化及工业自动化产品等高新技术产业投资；房地产开发；商贸、酒店等实业投资；对外投资；投资经营管理；机电产品及其原材料的销售；进出口业务	80,800	36.95	36.95

本公司最终控制方是：陈建成先生

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公 司的关系
浙江欧龙搅拌技术有限公司（以下简称“欧龙搅拌”）	同一控股股东
绍兴卧龙物业管理有限公司（以下简称“卧龙物业”）	同一控股股东
卧龙资源集团股份有限公司（以下简称“卧龙资源”）	同一控股股东
浙江曼托瓦尼机械有限公司（以下简称“曼托瓦尼”）	同一控股股东
上海卧龙融资租赁有限公司（以下简称“卧龙融资租赁”）	同一控股股东
卧龙电气集团北京华泰变压器有限公司（以下简称“北京华泰”）	同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
卧龙电气烟台东源变压器有限公司（以下简称“烟台变压器”）	同一控股股东
上海卧龙资产管理有限公司（以下简称“上海管理”）	同一控股股东
绍兴市上虞区卧龙天香南园房地产开发有限公司（以下简称“天香南园”）	同一控股股东
卧龙矿业（上海）有限公司（以下简称“上海矿业”）	同一控股股东
浙江卧龙矿业有限公司（以下简称“浙江矿业”）	同一控股股东
卧龙电气银川变压器有限公司（以下简称“银川变压器”）	红相股份子公司

5. 关联交易情况

（1）、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
卧龙资源	物业及服务费用	1,032.65	751.97
卧龙资源	咨询费	47.17	47.17
卧龙资源	代建服务费	263.21	
卧龙资源	房产采购	11,710.09	
卧龙控股	办公费用分摊	38.58	41.22
欧龙搅拌	采购材料		0.77
曼托瓦尼	采购材料	428.99	491.45
上海矿业	费用采购	38.33	51.29
烟台变压器	设备采购	71.01	190.78
北京华泰	采购材料	1,945.61	133.89
卧龙融资租赁	费用采购	6.75	
合计		15,582.39	1,708.54

2) 出售商品/提供劳务情况表

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
卧龙控股	费用分摊	359.74	264.13
卧龙资源	费用分摊	13.56	
欧龙搅拌	销售商品及费用分摊		55.15
曼托瓦尼	销售商品	220.35	
曼托瓦尼	费用分摊	420.87	385.41
卧龙物业	费用分摊		29.84
北京华泰	费用分摊	17.48	138.69

卧龙电气驱动集团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)

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
烟台变压器	销售商品及费用分摊	1,559.24	794.10
卧龙融资租赁	费用分摊及咨询服务	154.78	313.95
浙江矿业	费用分摊及代理服务	9.66	8.42
合计		2,755.68	1,989.69

(2)、其他交易事项

本公司收到红相股份出具《关于业绩补偿事项告知书》。本公司、红相股份、席立功、何东武、吴国敏分别于2016年11月29日、2017年4月13日签署了《厦门红相电力设备股份有限公司与卧龙电气集团股份有限公司、席立功、何东武、吴国敏发行股份及支付现金购买资产协议》及补充协议(以下合称“重组协议”),约定红相股份以发行股份及支付现金方式购买本公司及前述主体持有的银川变压器100%股权,并约定本公司有关银川变压器的盈利预测承诺及其补偿事宜。因红相股份收到中国证监会厦门监管局下发的《行政处罚决定书》及《市场禁入决定书》(以下简称“决定书”),根据决定书的相关认定情况,银川变压器2017年度至2019年度存在未完成重组协议承诺业绩情形,合计18,605.34万元,本公司需按照《重组协议》补偿给红相股份。本公司于2024年4月25日出具《履约承诺函》,对上述补偿事项进行了承诺。

6. 关联租赁情况

(1) 出租情况

单位:人民币万元

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
卧龙控股	房产	47.62	47.62
卧龙资源	房产	47.62	47.62
卧龙资源	其他租赁	0.27	

(2) 承租情况

单位:人民币万元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本年发生金额	上年发生金额	本年发生金额	上年发生金额	本年发生金额	上年发生金额
卧龙资源*1	公寓	12.24	7.33				
卧龙融资租赁	固定资产				2,778.05		196.96

*1: 本公司与控股公司卧龙控股及卧龙资源分别签定了《房屋租赁合同》,有偿使用本公司的办公用房,年租金均为人民币不含税476,190.48元。

卧龙电气驱动集团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)

7. 关联担保情况

担保方	被担保方	与本公司关系	担保金额(元)	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	卧龙控股	控股股东	14,000.00	人民币	2021-3-24	2023-3-17	是
本公司	卧龙控股	控股股东	5,000.00	人民币	2021-4-21	2023-4-20	是
本公司	卧龙控股	控股股东	22,000.00	人民币	2021-11-3	2023-9-8	是
本公司	卧龙控股	控股股东	25,000.00	人民币	2022-3-30	2024-3-29	尚未到期
本公司	卧龙控股	控股股东	33,000.00	人民币	2022-6-29	2023-8-29	是
本公司	卧龙控股	控股股东	14,000.00	人民币	2023-5-29	2025-3-21	尚未到期
本公司	卧龙控股	控股股东	5,000.00	人民币	2023-5-29	2025-4-19	尚未到期
本公司	卧龙控股	控股股东	33,000.00	人民币	2023-9-19	2025-9-19	尚未到期
本公司	卧龙控股	控股股东	5,500.00	人民币	2021-4-7	2022-12-31	是
卧龙控股	本公司	控股股东	67,200.00	人民币	2016-7-5	2023-6-21	是
卧龙控股	本公司	控股股东	4,200.00	美元	2018-6-27	2025-5-20	是*2
卧龙控股	本公司	控股股东	50,000.00	人民币	2020-5-27	2023-5-26	是
卧龙控股	本公司	控股股东	18,000.00	人民币	2021-2-9	2023-2-8	是
卧龙控股	本公司	控股股东	72,000.00	人民币	2021-3-1	2023-3-1	是
卧龙控股	本公司	控股股东	4,300.00	人民币	2022-3-30	2023-3-29	是
卧龙控股	本公司	控股股东	5,000.00	人民币	2022-6-29	2023-6-19	是
卧龙控股	本公司	控股股东	20,000.00	人民币	2022-8-31	2024-8-30	尚未到期
卧龙控股	本公司	控股股东	10,000.00	人民币	2022-9-16	2025-9-13	尚未到期
卧龙控股	本公司	控股股东	22,000.00	人民币	2022-9-23	2024-9-22	尚未到期
卧龙控股	本公司	控股股东	18,000.00	人民币	2023-2-8	2025-2-7	尚未到期

卧龙电气驱动集团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)

担保方	被担保方	与本公司关系	担保金额(元)	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卧龙控股	本公司	控股股东	10,000.00	人民币	2023-3-24	2025-3-23	尚未到期
卧龙控股	本公司	控股股东	10,000.00	人民币	2023-2-21	2025-2-20	尚未到期
卧龙控股	本公司	控股股东	50,000.00	人民币	2023-6-21	2026-6-20	尚未到期
卧龙控股	本公司、南阳防爆	控股股东	50,000.00	人民币	2023-4-28	2028-4-27	尚未到期
卧龙控股	本公司	控股股东	66,900.00	人民币	2023-3-1	2023-8-23	尚未到期*3
卧龙控股	本公司	控股股东	5,700.00	人民币	2023-1-1	2024-12-31	尚未到期
卧龙控股	本公司	控股股东	4,300.00	人民币	2023-4-10	2025-4-9	尚未到期
卧龙控股	本公司	控股股东	10,000.00	人民币	2023-7-21	2025-1-20	尚未到期
卧龙控股	浙江龙能	控股子公司	8,000.00	人民币	2015-6-29	2030-6-29	尚未到期
卧龙控股	浙江龙能	控股子公司	6,800.00	人民币	2016-1-21	2030-1-21	尚未到期
本公司	浙江龙能	控股子公司	10,000.00	人民币	2020-12-29	2026-12-28	尚未到期
本公司	浙江龙能	控股子公司	5,000.00	人民币	2021-5-25	2026-12-28	尚未到期
本公司	浙江龙能	控股子公司	10,000.00	人民币	2021-11-22	2028-11-22	尚未到期
本公司	都昌龙能	控股子公司	20,000.00	人民币	2019-11-30	2022-11-29	尚未到期*3
本公司	卧龙灯塔	控股子公司	5,000.00	人民币	2021-3-12	2023-3-11	是
本公司	卧龙灯塔	控股子公司	500.00	人民币	2022-7-25	2023-7-10	是
本公司	卧龙灯塔	控股子公司	2,000.00	人民币	2022-7-25	2023-7-10	是
本公司	卧龙灯塔	控股子公司	5,000.00	人民币	2023-3-14	2025-3-13	尚未到期
本公司	卧龙灯塔	控股子公司	2,000.00	人民币	2023-7-14	2024-7-10	尚未到期
本公司	卧龙灯塔	控股子公司	480.00	人民币	2023-7-14	2024-1-7	尚未到期
本公司	卧龙采埃孚	控股子公司	10,000.00	人民币	2021-10-20	2023-10-20	是
本公司	卧龙采埃孚	控股子公司	10,000.00	人民币	2023-11-13	2025-11-13	尚未到期
本公司	济南电机	控股子公司	5,000.00	人民币	2022-7-25	2023-7-25	是

卧龙电气驱动集团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)

担保方	被担保方	与本公司关系	担保金额()	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	济南电机	控股子公司	5,000.00	人民币	2023-11-13	2024-11-13	尚未到期

注：*1 担保金额按担保合同总额列示。

*2 该担保事项已于担保到期日之前提前还款，担保已经履行完毕。

*3 该担保合同已到期，截止2023年12月31日贷款未履行完毕，担保未履行完毕

其他说明：本公司除为上述子公司担保之外，报告期末对全资子公司担保合同总额合计247,893.55万元。

8. 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	950.58	824.53

9. 关联方应收应付等未结算项目

(1)、应收项目

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烟台变压器	435.71	21.79	531.11	26.56
应收账款	北京华泰	108.69	5.43	112.80	5.64
应收账款	卧龙控股			2.81	0.14
应收账款	曼托瓦尼	99.60	4.98		

卧龙电气驱动集团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	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海融资租赁	4.63	0.23		
预付账款	烟台变压器	238.50			
预付账款	北京华泰	25.00			
预付账款	上海融资租赁	20.53			
其他应收款	北京华泰	1.41	0.07		
其他非流动资产	北京华泰	16.26			
其他非流动资产	天香南苑			12,764.00	

(2)、应付项目

单位:人民币万元

项目名称		期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	北京华泰	1,051.11	48.82
应付账款	烟台变压器	71.01	100.96
应付账款	银川变压器	141.70	141.70
应付账款	上海矿业		28.10
应付账款	曼托瓦尼	47.32	
其他应付款	北京华泰	28.10	
其他应付款	烟台变压器	15.00	
其他应付款	上海矿业	5.00	

卧龙电气驱动集团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		期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	卧龙资源	28.51	
其他应付款	卧龙控股	0.80	
其他应付款	曼托瓦尼	6.60	
应付票据	北京华泰	59.01	

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员、核心技术人员、核心业务人员和董事会认为需要激励的其他人员	887,000.00	11,712,022.00	1,067,850.00	13,228,384.50			23,686,150.00	320,542,498.50
合计	887,000.00	11,712,022.00	1,067,850.00	13,228,384.50			23,686,150.00	320,542,498.50

2. 期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期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
董事、高级管理人员、核心技术人员、核心业务人员和董事会认为需要激励的其他人员	1、2021年9月16日授予2021年股权激励计划首次授予股票期权行权价格14.79元/股,2022年7月19日分配股利后,行权价格由14.79元/股调整为14.64元/股,2023年7月11日	1、自首次授予股票期权授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予部分股票期权授予日起48个月内的最后一个交易日当日止,以40%、30%、30%的比例分三期解除售限,	1、2021年9月16日授予2021年股权激励计划首次授予限制性股票行权价格7.40元/股,2022年7月19日分配股利后,行权价格由7.40元/股调整为7.25元/股,2023年7月11日	1、自首次授予限制性股票授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起48个月内的最后一个交易日当日止,以40%、30%、30%的比例分三期解除售

卧龙电气驱动集团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	期末发行在外的股票期权		期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
	分配股利后行权价格由 14.64 调整为 14.49 元/股。 2、2022 年 9 月 8 日授予 2021 年股权激励计划首次授予第三期股票期权行权价格 15.13 元/股, 2023 年 7 月 11 日分配股利后行权价格由 15.13 调整为 14.98 元/股。	每 12 个月为一个解锁期 2、自首次授予预留部分股票期权授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予部分股票期权授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止,以 50%、50%的比例分两期	分配股利后行权价格由 7.25 调整为 7.10 元/股。 2、2022 年 9 月 8 日授予 2021 年股权激励计划首次授予第三期限制性行权价格 7.57 元/股, 2023 年 7 月 11 日分配股利后行权价格由 7.57 调整为 7.42 元/股。	限, 每 12 个月为一个解锁期 2、自首次授予预留部分限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止,以 50%、50%的比例分两期

3. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	在授权日采用布莱克-斯科尔期权定价模型 (Black-Scholes Model) 确定股票期权在授权日的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票当前市价、风险波动率、年化无风险收益率
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日, 根据最新统计的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息, 修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	44,184,132.04

4. 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
管理人员	-5,269,990.33		-5,269,990.33	41,980,077.29		41,980,077.29
合计	-5,269,990.33		-5,269,990.33	41,980,077.29		41,980,077.29

5. 股份支付的修改、终止情况

本公司本期无股份支付修改、终止情况。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1)、资产负债表日存在的重要承诺

截至2023年12月31日，本公司已经签订资本性支出的合同承诺支付但尚未支付款项的金额为35,641.65万元。

2. 或有事项

本公司在资产负债表日不存在重要的或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

本公司在资产负债表日不存在资产负债表日后重要的非调整事项。

2. 利润分配情况

根据公司2024年4月25日九届六次董事会会议决议，2023年度利润分配预案为：拟以利润分配股权登记日公司总股本为基数，向全体股东按每10股派发现金红1.0元（含税）进行分配，剩余可供股东分配的利润结转下一年。公司2023年度不进行资本公积转增股本。该方案需提交2023年度股东大会审议。

十六、 其他重要事项

本公司在资产负债表日不存在需要披露的重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1)、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,064,662,864.35	1,060,515,917.58
1至2年	187,210,724.35	8,365,985.47
2至3年	3,353,007.05	39,739,082.31
3至4年	38,295,037.67	7,268,417.82
4至5年	7,108,658.46	9,301,052.23
5年以上	14,396,436.75	11,269,471.37
小计	1,315,026,728.63	1,136,459,926.78
减：坏账准备	124,337,407.49	106,116,054.95
合计	1,190,689,321.14	1,030,343,871.83

卧龙电气驱动集团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)、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	562,917,383.15	42.81	67,501,494.28	11.99	495,415,888.87	368,211,243.26	32.40	43,625,041.29	11.85	324,586,201.97
其中：										
合并内关联方单独计提	520,142,687.61	39.56	26,007,134.38	5.00	494,135,553.23	340,195,155.34	29.93	17,009,757.77	5.00	323,185,397.57
第三方单独计提	42,774,695.54	3.25	41,494,359.90	97.01	1,280,335.64	28,016,087.92	2.47	26,615,283.52	95.00	1,400,804.40
按信用风险特征组合计提坏账准备	752,109,345.48	57.19	56,835,913.21	7.56	695,273,432.27	768,248,683.52	67.60	62,491,013.66	8.13	705,757,669.86
其中：										
账龄分析法组合	752,109,345.48	57.19	56,835,913.21	7.56	695,273,432.27	768,248,683.52	67.60	62,491,013.66	8.13	705,757,669.86
合计	1,315,026,728.63	100.00	124,337,407.49		1,190,689,321.14	1,136,459,926.78	100.00	106,116,054.95		1,030,343,871.83

卧龙电气驱动集团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) 无重要的按单项计提坏账准备的应收账款:

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	657,072,027.32	32,853,601.36	5.00
1-2年(含2年)	75,544,266.06	7,554,426.61	10.00
2-3年(含3年)	3,302,114.14	990,634.24	30.00
3-4年(含4年)	1,315,955.74	657,977.87	50.00
4-5年(含5年)	478,545.47	382,836.38	80.00
5年以上	14,396,436.75	14,396,436.75	100.00
合计	752,109,345.48	56,835,913.21	

(3)、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	106,116,054.95	24,233,889.26	6,001,204.66	11,332.06		124,337,407.49
合计	106,116,054.95	24,233,889.26	6,001,204.66	11,332.06		124,337,407.49

本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,332.06

(4)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
第一名	92,841,214.55		92,841,214.55	7.75	4,642,060.73
第二名	84,555,194.35		84,555,194.35	7.06	4,227,759.72
第三名	74,274,992.36		74,274,992.36	6.20	3,713,749.62
第四名	43,141,379.96		43,141,379.96	3.60	2,157,069.00
第五名	29,792,433.21		29,792,433.21	2.49	1,489,621.66
合计	324,605,214.43		324,605,214.43	27.10	16,230,260.73

2. 其他应收款

卧龙电气驱动集团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	期末余额	上年年末余额
应收股利		75,779,448.29
其他应收款项	279,948,082.84	243,430,511.80
合计	279,948,082.84	319,209,960.09

(1)、应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)		75,779,448.29
小计		75,779,448.29
减：坏账准备		
合计		75,779,448.29

(2)、其他应收款项

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	267,309,709.98	149,970,436.52
1至2年	10,895,246.23	42,406,405.85
2至3年	2,444,425.60	590,934.47
3至4年	430,563.82	203,670.53
4至5年	11,000.00	236,180.00
5年以上	16,345,520.00	58,824,801.97
小计	297,436,465.63	252,232,429.34
减：坏账准备	17,488,382.79	8,801,917.54
合计	279,948,082.84	243,430,511.80

卧龙电气驱动集团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) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,773,389.00	3.62	2,800,389.00	25.99	7,973,000.00	52,047,603.30	20.63	1,575,173.77	3.03	50,472,429.53
其中:										
第三方单独计提	10,773,389.00	3.62	2,800,389.00	25.99	7,973,000.00	52,047,603.30	20.63	1,575,173.77	3.03	50,472,429.53
按信用风险特征组合计提坏账准备	286,663,076.63	96.38	14,687,993.79	5.12	271,975,082.84	200,184,826.04	79.37	7,226,743.77	3.61	192,958,082.27
其中:										
合并内关联方组合	258,612,676.99	86.95	12,879,046.43	4.98	245,733,630.56	165,627,439.07	65.66	5,566,676.63	3.36	160,060,762.44
账龄组合	15,217,793.43	5.12	1,423,969.17	9.36	13,793,824.26	18,021,127.47	7.15	1,163,979.35	6.46	16,857,148.12
押金保证金组合	12,832,606.21	4.31	384,978.19	3.00	12,447,628.02	16,536,259.50	6.56	496,087.79	3.00	16,040,171.71
合计	297,436,465.63	100.00	17,488,382.79		279,948,082.84	252,232,429.34	100.00	8,801,917.54		243,430,511.80

3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	8,801,917.54			8,801,917.54
上年年末余额在本期	8,801,917.54			8,801,917.54
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,686,465.25			8,686,465.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	17,488,382.79			17,488,382.79

4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	8,801,917.54	8,686,465.25				17,488,382.79
合计	8,801,917.54	8,686,465.25				17,488,382.79

5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款	277,170,352.50	227,869,699.16
备用金及员工借款	4,229,481.01	2,011,920.87
保证金	12,832,606.21	16,056,485.27
其他	3,204,025.91	6,294,324.04
合计	297,436,465.63	252,232,429.34

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款及其他	119,868,367.43	1年以内	40.30	5,993,418.37
第二名	往来款及其他	90,573,536.21	1年以内	30.45	4,204,794.14
第三名	往来款及其他	26,992,555.43	1年以内	9.08	1,349,627.77
第四名	往来款及其他	8,000,000.00	5年以上	2.69	27,000.00
第五名	保证金	8,000,000.00	5年以上	2.69	240,000.00
合计		253,434,459.07		85.21	11,814,840.28

卧龙电气驱动集团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. 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,311,349,428.17		6,311,349,428.17	5,916,465,504.85		5,916,465,504.85
对联营、合营企业投资	836,206,918.68	214,341,832.10	621,865,086.58	1,192,899,827.74	3,001,169.54	1,189,898,658.20
合计	7,147,556,346.85	214,341,832.10	6,933,214,514.75	7,109,365,332.59	3,001,169.54	7,106,364,163.05

(1)、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江龙能	340,999,968.00		15,836,363.70		356,836,331.70		
意大利电动力	2,151,323.06				2,151,323.06		
欧力卧龙	53,384,358.78				53,384,358.78		
芜湖卧龙	20,000,000.00				20,000,000.00		
浙江国贸	10,721,918.36				10,721,918.36		
卧龙灯塔	122,494,424.88				122,494,424.88		
香港卧龙控股	1,036,567,085.10		117,888,000.00		1,154,455,085.10		
卧龙美国	6,279,000.00				6,279,000.00		
卧龙电机日本	5,032,604.16				5,032,604.16		
希尔机器人	50,000,000.00				50,000,000.00		
南阳防爆	2,800,000,000.00				2,800,000,000.00		
荣信传动	245,805,317.11		46,890,000.00		292,695,317.11		
伺服技术	38,006,558.40				38,006,558.40		
绍兴新能源	150,000,000.00				150,000,000.00		

卧龙电气驱动集团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	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
卧龙韩国	596,493.00				596,493.00		
卧龙马来西亚	3,447,900.00				3,447,900.00		
卧龙供应链	5,000,000.00				5,000,000.00		
卧龙上海研究院	42,500,000.00		19,000,000.00		61,500,000.00		
卧龙上海销售	5,000,000.00				5,000,000.00		
卧龙美国控股	523,200,000.00				523,200,000.00		
欧力驱动	1,470,000.00		4,530,000.00		6,000,000.00		
浙江龙创	9,000,000.00				9,000,000.00		
卧龙采埃孚	304,958,554.00				304,958,554.00		
上虞龙舜	14,850,000.00		225,000.00	9,460,000.00	5,615,000.00		
浙江储能	80,000,000.00				80,000,000.00		
浙江舜云	45,000,000.00		41,174,559.62		86,174,559.62		
浙江精密			9,500,000.00		9,500,000.00		
浙江龙宏			10,000,000.00		10,000,000.00		
浙江传动			20,000,000.00		20,000,000.00		
浙江电力			48,000,000.00		48,000,000.00		
浙江海事			5,000,000.00		5,000,000.00		
上海节能			51,000,000.00		51,000,000.00		
上虞和鑫			100,000.00		100,000.00		
南阳农牧			5,000,000.00		5,000,000.00		
卧龙智氢			10,200,000.00		10,200,000.00		
合计	5,916,465,504.85		404,343,923.32	9,460,000.00	6,311,349,428.17		

卧龙电气驱动集团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)、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 联营企业												
卧龙置业	436,949,186.91	3,001,169.54			16,760,862.75		-126,953.58				453,583,096.08	3,001,169.54
红相股份	752,949,471.29			332,816,117.13	-40,964,216.89	931,150.71	-477,634.92		211,340,662.56		168,281,990.50	211,340,662.56
合计	1,189,898,658.20	3,001,169.54		332,816,117.13	-24,203,354.14	931,150.71	-604,588.50		211,340,662.56		621,865,086.58	214,341,832.10

(3)、长期股权投资的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定:

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
红相股份	379,622,653.06	168,281,990.50	211,340,662.56	公开市场报价	股价	期末股价
合计	379,622,653.06	168,281,990.50	211,340,662.56			

卧龙电气驱动集团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)

4. 营业收入和营业成本

(4)、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,172,476,767.38	2,673,974,468.42	3,341,806,783.82	2,797,614,183.47
其他业务	305,418,081.16	235,766,650.80	247,327,042.43	198,295,878.45
合计	3,477,894,848.54	2,909,741,119.22	3,589,133,826.25	2,995,910,061.92

5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	300,000,000.00	264,069,875.76
业绩补偿款	-186,053,351.63	
权益法核算的长期股权投资收益	-24,203,354.14	29,221,291.20
处置长期股权投资产生的投资收益	9,560,290.44	48,573,855.27
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	20,900,486.51	80,814,408.29
债务重组产生的投资收益	-14,324,723.26	
处置远期外汇取得的投资收益	-584,100.10	-5,722,396.15
合计	105,295,247.82	416,957,034.37

十八、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	26,973,474.60	
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)	175,889,369.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	90,203,188.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日		

卧龙电气驱动集团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	金额	说明
的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-19,400,460.42	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,967,669.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目*2	-186,053,351.63	
小计	80,644,551.16	
减：所得税影响额	27,120,343.67	
少数股东权益影响额（税后）	918,177.67	
合计	52,606,029.82	

注：*1、根据“《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益（2023年修订）》第三条（二）计入当期损益的政府补助，但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”的规定；公司计入递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益的部分不属于非经常性损益，2023年年报披露的非经常性损益将该部分从计入当期损益的政府补助项目扣除，不追溯调整上年同期非经常性损益金额，执行本准则对可比期间非经常性损益的影响金额为25,281,865.96元。

*2、其他符合非经常性损益定义的损益项目，系本公司计提需支付红相股份的银川变压器业绩对赌未实现款项，该事项属于偶发事件，影响本报告使用者判断本公司经营状况，故作为非经常性损益。

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）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.74	0.4068	0.4068
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.17	0.3664	0.3664

3. 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《企业会计准则解释第16号》变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	本年年初余额	上年年末余额
流动资产：		
货币资金	2,305,038,965.91	2,305,038,965.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,475,671.60	5,475,671.60
衍生金融资产		
应收票据	200,173,397.93	200,173,397.93
应收账款	4,478,300,544.04	4,478,300,544.04
应收款项融资	956,502,143.77	956,502,143.77
预付款项	446,933,152.90	446,933,152.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	685,655,646.16	685,655,646.16
买入返售金融资产		
存货	3,267,698,088.41	3,267,698,088.41
合同资产	59,254,660.48	59,254,660.48
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	145,959,916.22	145,959,916.22
流动资产合计	12,550,992,187.42	12,550,992,187.42
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,189,898,658.20	1,189,898,658.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	674,677,884.92	674,677,884.92
投资性房地产		
固定资产	4,346,933,475.46	4,346,933,475.46
在建工程	550,230,222.12	550,230,222.12

卧龙电气驱动集团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	本年年初余额	上年年末余额
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	165,866,345.05	165,866,345.05
无形资产	1,593,735,262.29	1,593,735,262.29
开发支出	198,736,202.61	198,736,202.61
商誉	1,456,313,220.53	1,456,313,220.53
长期待摊费用	44,944,913.62	44,944,913.62
递延所得税资产	377,638,504.18	364,272,416.81
其他非流动资产	309,034,346.17	309,034,346.17
非流动资产合计	10,908,009,035.15	10,894,642,947.78
资产总计	23,459,001,222.57	23,445,635,135.20
流动负债：		
短期借款	1,828,861,903.60	1,828,861,903.60
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,618,638.72	1,618,638.72
衍生金融负债		
应付票据	868,680,091.61	868,680,091.61
应付账款	4,008,589,557.68	4,008,589,557.68
预收款项	4,074,471.49	4,074,471.49
合同负债	280,473,006.68	280,473,006.68
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	258,684,417.72	258,684,417.72
应交税费	144,869,128.44	144,869,128.44
其他应付款	627,984,478.05	627,984,478.05
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,311,661,908.27	1,311,661,908.27
其他流动负债	248,041,715.72	248,041,715.72
流动负债合计	9,583,539,317.98	9,583,539,317.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,839,080,006.06	2,839,080,006.06
应付债券		

卧龙电气驱动集团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	本年年初余额	上年年末余额
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债	147,879,466.61	147,879,466.61
长期应付款	3,467,245.41	3,467,245.41
长期应付职工薪酬	113,725,540.41	113,725,540.41
预计负债	18,407,492.50	18,407,492.50
递延收益	136,491,314.78	136,491,314.78
递延所得税负债	329,079,613.78	316,143,056.85
其他非流动负债	145,775,748.64	145,775,748.64
非流动负债合计	3,733,906,428.19	3,720,969,871.26
负债合计	13,317,445,746.17	13,304,509,189.24
所有者权益:		
股本	1,314,699,126.00	1,314,699,126.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	1,991,481,431.51	1,991,481,431.51
减: 库存股	112,796,980.00	112,796,980.00
其他综合收益	-540,144,865.27	-540,144,865.27
专项储备	145,756.77	145,756.77
盈余公积	539,626,674.12	539,625,550.97
一般风险准备		
未分配利润	5,797,284,300.25	5,797,146,617.37
归属于母公司所有者权益合计	8,990,295,433.38	8,990,156,637.35
少数股东权益	1,151,260,033.02	1,150,969,308.61
所有者权益合计	10,141,555,476.40	10,141,125,945.96
负债和所有者权益总计	23,459,001,222.57	23,445,635,135.20


 卧龙电气驱动集团股份有限公司
 (加盖公章)
 二〇二四年四月二十五日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.4.30
2017.5.25

深圳注册会计师协会
年度注册

2018年4月30日
2017年5月25日

深圳注册会计师协会
年度注册

2018年4月30日
2017年5月25日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.7.2
2017.6.15

深圳注册会计师协会
年度注册

2018年7月2日
2017年6月15日

8

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014.7.9

9

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 王建新
Full name 王建新
性别 男
Sex 男
出生日期 1970-06-15
Date of birth 1970-06-15
工作单位 中天华正会计师事务所深圳分所
Working unit 中天华正会计师事务所深圳分所
身份证号码 420106700615083
Identity card No. 420106700615083

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 440300710944
姓名: 王建新
440300710944

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期: 2004年4月13日
Date of Issuance 2004年4月13日

440300710944
王建新
深圳市注册会计师协会



姓名 林惠婷

Full name

性别 女

Sex

出生日期

Date of birth 1993-05-19

工作单位

Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

身份证号码

Identity card No. 440223199305191503



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

110101361240

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2023^y 03^m 01^d

年 月 日
/y /m /d

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

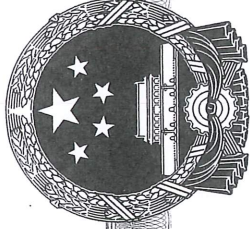
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日