



中山大洋电机股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 08 月

目录

一、审计报告.....	2
二、财务报表.....	2
三、公司基本情况.....	20
四、财务报表的编制基础.....	22
五、重要会计政策及会计估计.....	22
六、税项.....	45
七、合并财务报表项目注释.....	46
八、合并范围的变更.....	94
九、在其他主体中的权益.....	97
十、与金融工具相关的风险.....	102
十一、公允价值的披露.....	错误!未定义书签。05
十二、关联方及关联交易.....	错误!未定义书签。06
十三、股份支付.....	错误!未定义书签。10
十四、承诺及或有事项.....	错误!未定义书签。15
十五、资产负债表日后事项.....	错误!未定义书签。17
十六、其他重要事项.....	错误!未定义书签。18
十七、母公司财务报表主要项目注释.....	错误!未定义书签。20
十八、补充资料.....	错误!未定义书签。28

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中山大洋电机股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,326,625,586.70	2,473,882,183.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,000,000.00	441,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	880,245,760.34	939,718,671.09
应收账款	2,681,912,034.49	2,327,696,406.74
应收款项融资	599,183,861.52	747,318,455.27
预付款项	297,451,976.53	210,497,578.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	93,236,223.25	98,566,459.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,993,833,776.50	2,433,494,085.60
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	44,474,393.85	40,944,248.18
其他流动资产	41,458,811.70	64,332,967.78
流动资产合计	8,978,422,424.88	9,777,451,056.44
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	2,124,016,310.83	994,871,704.96
其他债权投资		

长期应收款	69,749,146.35	70,937,804.63
长期股权投资	144,599,806.50	134,310,847.30
其他权益工具投资	95,791,528.52	101,382,277.20
其他非流动金融资产	109,875,004.40	113,530,776.57
投资性房地产	135,705,094.64	145,555,655.77
固定资产	1,700,354,809.14	1,747,915,764.00
在建工程	97,809,778.96	65,362,050.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	196,965,826.25	214,523,067.28
无形资产	533,311,262.62	545,729,587.24
开发支出		
商誉	803,557,221.86	803,557,221.86
长期待摊费用	61,720,004.26	68,440,487.53
递延所得税资产	273,774,658.79	255,741,610.84
其他非流动资产	83,844,038.94	122,255,077.96
非流动资产合计	6,431,074,492.06	5,384,113,933.99
资产总计	15,409,496,916.94	15,161,564,990.43
流动负债：		
短期借款	47,723,945.92	59,325,202.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,083,674,615.45	2,296,384,371.94
应付账款	2,582,853,324.94	2,427,551,213.28
预收款项		
合同负债	31,623,859.20	24,971,975.77
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	410,498,439.29	409,813,683.67
应交税费	120,958,127.92	119,136,776.97
其他应付款	259,720,287.04	255,543,287.75
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	21,430,701.90	29,373,123.53
其他流动负债	29,641,255.19	40,355,030.89

流动负债合计	5,588,124,556.85	5,662,454,666.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	24,590,531.76	15,658,955.91
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	208,032,974.71	216,282,811.72
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	393,908,042.56	371,649,759.29
递延收益	266,468,255.93	292,906,842.92
递延所得税负债	201,740,943.57	189,935,976.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,094,740,748.53	1,086,434,346.68
负债合计	6,682,865,305.38	6,748,889,012.81
所有者权益：		
股本	2,387,967,930.00	2,380,916,239.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,502,568,075.77	5,452,278,944.71
减：库存股	62,322,081.54	62,322,081.54
其他综合收益	-11,576,994.44	-50,194,929.47
专项储备		
盈余公积	397,405,025.67	378,865,785.62
一般风险准备		
未分配利润	395,480,772.55	216,800,492.63
归属于母公司所有者权益合计	8,609,522,728.01	8,316,344,450.95
少数股东权益	117,108,883.55	96,331,526.67
所有者权益合计	8,726,631,611.56	8,412,675,977.62
负债和所有者权益总计	15,409,496,916.94	15,161,564,990.43

法定代表人：鲁楚平 主管会计工作负责人：伍小云 会计机构负责人：吴志汉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	270,602,222.14	350,318,124.29
交易性金融资产		400,000,000.00
衍生金融资产		

应收票据	528,281,972.10	687,816,415.37
应收账款	2,363,101,046.28	2,378,400,086.93
应收款项融资	424,667,706.94	579,544,356.91
预付款项	159,148,518.57	301,161,605.65
其他应收款	871,618,542.66	1,100,778,033.63
其中：应收利息		
应收股利	50,000,000.00	251,711,288.00
存货	334,508,550.13	388,618,887.70
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,729,419.20	10,469,625.02
流动资产合计	4,984,657,978.02	6,197,107,135.50
非流动资产：		
债权投资	2,112,016,310.83	979,687,579.86
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,530,579,407.10	4,515,373,931.66
其他权益工具投资	33,104,066.05	37,196,364.87
其他非流动金融资产	92,327,944.27	95,983,716.44
投资性房地产		
固定资产	426,192,562.90	435,894,953.50
在建工程	11,861,131.76	9,258,024.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	258,642,190.61	263,160,883.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,173,278.11	13,255,345.83
递延所得税资产	119,028,382.41	107,218,811.01
其他非流动资产		1,110,000.00
非流动资产合计	7,594,925,274.04	6,458,139,611.21
资产总计	12,579,583,252.06	12,655,246,746.71
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,762,795,641.61	2,068,248,512.69
应付账款	1,143,031,672.42	1,007,777,460.60
预收款项		
合同负债	4,562,626.75	2,945,666.30

应付职工薪酬	291,892,630.49	264,567,044.36
应交税费	44,652,692.32	43,260,250.96
其他应付款	178,683,973.10	166,358,399.02
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,999,360.62	9,814,006.91
流动负债合计	3,430,618,597.31	3,562,971,340.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	138,160,583.22	126,950,775.34
递延收益	24,538,639.12	29,866,771.78
递延所得税负债		596,694.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	162,699,222.34	157,414,241.85
负债合计	3,593,317,819.65	3,720,385,582.69
所有者权益：		
股本	2,387,967,930.00	2,380,916,239.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,975,700,830.16	5,925,411,699.10
减：库存股	62,322,081.54	62,322,081.54
其他综合收益	-581,917.61	595,133.77
专项储备		
盈余公积	397,405,025.67	378,865,785.62
未分配利润	288,095,645.73	311,394,388.07
所有者权益合计	8,986,265,432.41	8,934,861,164.02
负债和所有者权益总计	12,579,583,252.06	12,655,246,746.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	5,601,295,105.40	5,506,350,418.63

其中：营业收入	5,601,295,105.40	5,506,350,418.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,146,546,595.62	5,179,572,938.50
其中：营业成本	4,434,207,244.66	4,525,974,658.62
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	28,403,926.94	25,759,299.22
销售费用	181,606,926.47	167,971,070.92
管理费用	322,384,938.95	299,061,553.08
研发费用	268,566,269.59	225,994,799.11
财务费用	-88,622,710.99	-65,188,442.45
其中：利息费用	14,840,621.76	17,651,657.67
利息收入	39,894,615.59	6,532,422.82
加：其他收益	38,428,056.69	65,396,521.42
投资收益（损失以“-”号填列）	57,756,925.12	8,479,944.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,288,959.20	4,199,115.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	666,230.62	-3,114,123.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,889,797.41	28,855,042.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-58,826,571.96	-19,766,990.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,112,441.00	-4,573,562.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	463,770,911.84	402,054,312.99
加：营业外收入	4,718,374.14	5,393,634.17
减：营业外支出	2,880,383.75	2,531,641.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	465,608,902.23	404,916,305.31
减：所得税费用	61,463,593.87	68,461,773.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	404,145,308.36	336,454,531.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	404,145,308.36	336,454,531.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	387,371,422.77	324,035,676.30
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	16,773,885.59	12,418,855.50

六、其他综合收益的税后净额	42,121,406.32	37,963,313.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	38,617,935.03	36,175,789.23
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-4,933,038.93	-40,967,354.35
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	-4,933,038.93	-40,967,354.35
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	43,550,973.96	77,143,143.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	-3,996,762.11	-4,721,638.82
6.外币财务报表折算差额	47,547,736.07	81,864,782.40
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,503,471.29	1,787,524.69
七、综合收益总额	446,266,714.68	374,417,845.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	425,989,357.80	360,211,465.53
归属于少数股东的综合收益总额	20,277,356.88	14,206,380.19
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.16	0.14
(二) 稀释每股收益	0.16	0.14

本期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，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：鲁楚平 主管会计工作负责人：伍小云 会计机构负责人：吴志汉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,681,824,096.23	2,996,591,201.27
减：营业成本	2,319,092,163.28	2,679,633,518.32
税金及附加	11,128,489.99	10,817,032.21
销售费用	33,409,766.89	26,329,842.87
管理费用	142,182,402.36	78,476,164.77
研发费用	100,135,594.87	107,286,015.71
财务费用	-40,021,298.65	-84,848,372.11
其中：利息费用	4,840,404.70	2,793,722.48
利息收入	3,556,525.26	3,254,943.25
加：其他收益	7,617,783.21	7,379,694.97
投资收益（损失以“-”号填列）	94,940,122.17	4,885,882.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	680,274.59	948,847.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以		

“-”号填列)		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	666,230.62	3,115,406.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,851,641.50	5,069,136.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,530,417.56	3,154,295.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-347,468.44	-405,900.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	208,452,421.11	202,095,515.51
加：营业外收入	73,920.65	943,414.36
减：营业外支出	1,320,342.04	1,631,540.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	207,205,999.72	201,407,389.87
减：所得税费用	21,813,599.21	22,683,838.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	185,392,400.51	178,723,551.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	185,392,400.51	178,723,551.81
（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	-1,177,051.38	-15,138,073.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,478,454.00	-4,171,511.03
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	-3,478,454.00	-4,171,511.03
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	2,301,402.62	-10,966,562.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	2,301,402.62	-10,966,562.76
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	184,215,349.13	163,585,478.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,755,025,541.20	5,718,186,352.70
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	118,085,626.19	166,540,926.19
收到其他与经营活动有关的现金	123,238,503.00	88,186,984.70
经营活动现金流入小计	5,996,349,670.39	5,972,914,263.59
购买商品、接受劳务支付的现金	3,846,703,049.44	4,079,828,190.86
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	775,299,601.91	756,928,530.20
支付的各项税费	177,112,894.13	133,840,024.44
支付其他与经营活动有关的现金	362,105,224.02	416,814,172.56
经营活动现金流出小计	5,161,220,769.50	5,387,410,918.06
经营活动产生的现金流量净额	835,128,900.89	585,503,345.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,322,002.79	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	19,499,371.67	3,596,583.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,336,828.10	1,254,853.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,314,425,197.56	1,937,231,885.23
投资活动现金流入小计	2,341,583,400.12	1,992,083,322.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	192,881,276.44	109,150,894.58
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,977,000,000.00	2,137,043,666.00
投资活动现金流出小计	3,169,881,276.44	2,246,194,560.58
投资活动产生的现金流量净额	-828,297,876.32	-254,111,238.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,433,779.03	16,530,625.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000.00	8,000,000.00
取得借款收到的现金	166,560,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	409,495,072.78	667,744,823.01
筹资活动现金流入小计	586,488,851.81	884,275,448.01

偿还债务支付的现金	175,154,488.44	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	209,338,658.92	2,844,889.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,230,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	379,188,564.36	543,508,354.54
筹资活动现金流出小计	763,681,711.72	556,353,243.60
筹资活动产生的现金流量净额	-177,192,859.91	327,922,204.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60,393,660.65	104,390,147.76
五、现金及现金等价物净增加额	-109,968,174.69	763,704,459.56
加：期初现金及现金等价物余额	2,343,654,049.35	2,557,812,937.62
六、期末现金及现金等价物余额	2,233,685,874.66	3,321,517,397.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,924,038,531.68	3,609,201,155.13
收到的税费返还	78,893,671.76	108,591,587.04
收到其他与经营活动有关的现金	388,496,465.71	481,144,583.99
经营活动现金流入小计	4,391,428,669.15	4,198,937,326.16
购买商品、接受劳务支付的现金	3,386,883,385.55	3,137,078,012.71
支付给职工以及为职工支付的现金	242,287,814.83	251,505,779.42
支付的各项税费	55,386,212.50	60,411,301.42
支付其他与经营活动有关的现金	110,403,905.53	145,217,145.66
经营活动现金流出小计	3,794,961,318.41	3,594,212,239.21
经营活动产生的现金流量净额	596,467,350.74	604,725,086.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,322,002.79	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	267,607,747.43	69,509,583.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	412,750.00	983,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		604,452.07
收到其他与投资活动有关的现金	2,170,000,000.00	1,358,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,442,342,500.22	1,479,097,335.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,651,726.61	33,802,835.10
投资支付的现金	9,600,000.00	9,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,896,000,000.00	1,409,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,940,251,726.61	1,452,302,835.10
投资活动产生的现金流量净额	-497,909,226.39	26,794,500.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,933,779.03	8,530,625.00
取得借款收到的现金	166,560,000.00	

中山大洋电机股份有限公司 2023 年半年度财务报告

收到其他与筹资活动有关的现金	88,196,629.34	153,246,652.32
筹资活动现金流入小计	264,690,408.37	161,777,277.32
偿还债务支付的现金	166,560,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	192,141,298.28	
支付其他与筹资活动有关的现金	30,557,451.24	208,060,794.96
筹资活动现金流出小计	389,258,749.52	208,060,794.96
筹资活动产生的现金流量净额	-124,568,341.15	-46,283,517.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,289,036.38	14,554,928.21
五、现金及现金等价物净增加额	-20,721,180.42	599,790,997.87
加：期初现金及现金等价物余额	291,907,951.66	431,393,344.00
六、期末现金及现金等价物余额	271,186,771.24	1,031,184,341.87

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	2,380,916,239.00				5,452,278,944.71	62,322,081.54	- 50,194,929.47		378,865,785.62		216,800,492.63		8,316,344,450.95	96,331,526.67	8,412,675,977.62
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	2,380,916,239.00				5,452,278,944.71	62,322,081.54	- 50,194,929.47		378,865,785.62		216,800,492.63		8,316,344,450.95	96,331,526.67	8,412,675,977.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,051,691.00				50,289,131.06		38,617,935.03		18,539,240.05		178,680,279.92		293,178,277.06	20,777,356.88	313,955,633.94
(一) 综合收益总额							38,617,935.03				387,371,422.77		425,989,357.80	20,277,356.88	446,266,714.68
(二) 所有者投入和减少资本	7,051,691.00				50,289,131.06								57,340,822.06	500,000.00	57,840,822.06
1. 所有者投入的普通股														500,000.00	500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															

中山大洋电机股份有限公司 2023 年半年度财务报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额	7,051,691.00				50,289,131.06							57,340,822.06		57,340,822.06		
4. 其他																
(三) 利润分配								18,539,240.05		-		208,691,142.85		-190,151,902.80		
1. 提取盈余公积								18,539,240.05		-18,539,240.05						
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配										-		190,151,902.80		-190,151,902.80		
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	2,387,967,930.00				5,502,568,075.77	62,322,081.54		-		11,576,994.44		397,405,025.67	395,480,772.55	8,609,522,728.01	117,108,883.55	8,726,631,611.56

中山大洋电机股份有限公司 2023 年半年度财务报告
上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	2,365,530,164.00				5,389,345,911.55	39,936,089.00	- 188,673,896.84		338,201,492.55		208,968,745.39		8,073,436,327.65	124,754,748.52	8,198,191,076.17
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	2,365,530,164.00				5,389,345,911.55	39,936,089.00	- 188,673,896.84		338,201,492.55		208,968,745.39		8,073,436,327.65	124,754,748.52	8,198,191,076.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,918,081.00				19,990,927.49	22,385,992.54	36,175,789.23		17,872,355.18		306,163,321.12		363,734,481.48	20,976,380.19	384,710,861.67
(一) 综合收益总额							36,175,789.23				324,035,676.30		360,211,465.53	14,206,380.19	374,417,845.72
(二) 所有者投入和减少资本	5,918,081.00				19,990,927.49	22,385,992.54							3,523,015.95	8,000,000.00	11,523,015.95
1. 所有者投入的普通股	5,918,081.00				12,327,597.21								18,245,678.21	8,000,000.00	26,245,678.21
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,663,330.28								7,663,330.28		7,663,330.28
4. 其他						22,385,992.54							-22,385,992.54		-22,385,992.54

中山大洋电机股份有限公司 2023 年半年度财务报告

(三) 利润分配								17,872,355.18		-17,872,355.18			-1,230,000.00	-1,230,000.00
1. 提取盈余公积								17,872,355.18		-17,872,355.18				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-1,230,000.00	-1,230,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	2,371,448,245.00				5,409,336,839.04	62,322,081.54	-	152,498,107.61	356,073,847.73	515,132,066.51	8,437,170,809.13	145,731,128.71	8,582,901,937.84	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,380,916,239.00				5,925,411,699.10	62,322,081.54	595,133.77		378,865,785.62	311,394,388.07		8,934,861,164.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,380,916,239.00				5,925,411,699.10	62,322,081.54	595,133.77		378,865,785.62	311,394,388.07		8,934,861,164.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,051,691.00				50,289,131.06		-1,177,051.38		18,539,240.05	-23,298,742.34		51,404,268.39
（一）综合收益总额							-1,177,051.38			185,392,400.51		184,215,349.13
（二）所有者投入和减少资本	7,051,691.00				50,289,131.06							57,340,822.06
1. 所有者投入的普通股	7,051,691.00				45,973,500.69							53,025,191.69
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,315,630.37							4,315,630.37
4. 其他												
（三）利润分配									18,539,240.05	-		-190,151,902.80
1. 提取盈余公积									18,539,240.05	-18,539,240.05		
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-190,151,902.80
3. 其他										190,151,902.80		
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

中山大洋电机股份有限公司 2023 年半年度财务报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,387,967,930.00				5,975,700,830.16	62,322,081.54	-581,917.61		397,405,025.67	288,095,645.73		8,986,265,432.41

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,365,530,164.00				5,859,337,015.26	39,936,089.00	7,096,092.15		338,201,492.55	324,012,056.25		8,854,240,731.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,365,530,164.00				5,859,337,015.26	39,936,089.00	7,096,092.15		338,201,492.55	324,012,056.25		8,854,240,731.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,918,081.00				19,990,927.49	22,385,992.54	15,138,073.79	-	17,872,355.18	160,851,196.63		167,108,493.97
（一）综合收益总额							15,138,073.79	-		178,723,551.81		163,585,478.02
（二）所有者投入和减少资本	5,918,081.00				19,990,927.49	22,385,992.54						3,523,015.95
1. 所有者投入的普通股	5,918,081.00				15,675,297.12							21,593,378.12
2. 其他权益工具持有者投入资本												

中山大洋电机股份有限公司 2023 年半年度财务报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,315,630.37							4,315,630.37
4. 其他						22,385,992.54						-22,385,992.54
(三) 利润分配									17,872,355.18	-17,872,355.18		
1. 提取盈余公积									17,872,355.18	-17,872,355.18		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,371,448,245.00				5,879,327,942.75	62,322,081.54	-8,041,981.64		356,073,847.73	484,863,252.88		9,021,349,225.18

三、公司基本情况

中山大洋电机股份有限公司（以下简称“本公司”，当包含子公司的时候简称“本集团”）成立于 2000 年 10 月 23 日，注册地址为中山市西区广丰工业大道 1 号（大洋电机广丰厂）、中山市翠亨新区兴湾路 22 号和中山市西区沙朗第三工业区金昌路 15 号（一照多址）。本公司的控股股东和法定代表人为鲁楚平先生，统一社会信用代码 914420007251062242。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计股本人民币 2,387,967,930.00 元（每股面值 1 元）。

本公司属于电气机械和器材制造业，经营范围为加工、制造、销售：微电机、家用电器、运动及健身机械、电工器材、电动工具、机动车零配件、电子产品、控制电器；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；厂房、仓库出租；生产、检测设备的租赁；新能源汽车电池包产品（电池成组和电池管理系统）的设计研发、生产和销售；氢燃料电池及其系统控制设备、零部件的研发、生产、销售；氢能源技术及其系统控制技术、零部件的研发、咨询；新能源开发、技术转让、技术服务及技术咨询。（以上经营范围不涉及危险化学品）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司设立了股东大会、董事会和监事会的法人治理结构。

本公司设立了两大事业部，并下设董事会秘书办公室、审计管理部、法律事务部、财务中心、投资管理部、基建管理部、战略企划部、信息管理部、职业健康与安全管委会、供应链管理中心、总工办公室、创新及知识产权管理部等职能部门。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 66 户：

序号	公司名称	公司简称
1	湖北惠洋电器制造有限公司	湖北惠洋
2	湖北惠洋电机制造有限公司	湖北惠洋电机制造
3	武汉安兰斯电气科技有限公司	武汉安兰斯
4	湖北庞曼电机科技有限公司	湖北庞曼
5	大洋电机(香港)投资有限公司	大洋电机香港投资
6	大洋电机(香港)有限公司	大洋电机香港
7	上海电驱动股份有限公司	上海电驱动
8	上海汽车电驱动有限公司	上海汽车电驱动
9	北京锋锐新源电驱动科技有限公司	北京锋锐
10	东实大洋电驱动系统有限公司	东实大洋电驱动
11	江苏易行车业有限公司	江苏易行
12	山东通洋氢能动力科技有限公司	山东通洋
13	芜湖大洋电驱动有限公司	芜湖大洋电驱动
14	上海汽车电驱动工程技术研究中心有限公司	上海工程中心
15	北京佩特来电器有限公司	北京佩特来
16	潍坊佩特来电器有限公司	潍坊佩特来

17	玉林佩特来电器有限公司	玉林佩特来
18	PRESTOLITE ELECTRIC (RUS) LIMITED	俄罗斯佩特来
19	芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司	芜湖杰诺瑞
20	柳州杰诺瑞汽车电器系统制造有限公司	柳州杰诺瑞
21	芜湖兴申汽车部件有限公司	芜湖兴申
22	大洋电机车辆事业集团（香港）有限公司	大洋电机车辆集团（香港）
23	大洋电机新动力科技有限公司	大洋电机新动力
24	大洋电机新能源(中山)投资有限公司	中山新能源投资公司
25	中山大洋电机制造有限公司	大洋电机制造
26	氢华行汽车维修(中山)有限公司	氢华行汽车维修
27	广东庞氏新能源汽车服务有限公司	广东庞氏汽车服务
28	中山市安兰斯精密机械有限公司	中山安兰斯
29	芜湖大洋电机新动力科技有限公司	芜湖大洋电机新动力
30	武汉大洋电机新动力科技有限公司	武汉大洋电机新动力
31	大洋电机(武汉)研究院有限公司	大洋电机武汉研究院
32	深圳大洋电机融资租赁有限公司	深圳大洋电机融资租赁
33	上海顺祥电动巴士(集团)有限公司	上海顺祥
34	上海顺祥电一电动巴士有限公司	上海顺祥电一
35	上海顺祥电二电动巴士有限公司	上海顺祥电二
36	上海顺祥电三电动巴士有限公司	上海顺祥电三
37	上海顺祥电四电动巴士有限公司	上海顺祥电四
38	宁波科星材料科技有限公司	宁波科星
39	中山宜必思科技有限公司	中山宜必思
40	江门宜必思塑料科技有限公司	江门宜必思
41	深圳大洋电机新动力科技有限公司	深圳大洋电机新动力
42	中山新能源巴士有限公司	中山新巴
43	Broad-Ocean Motor LLC	大洋电机美国
44	Broad-Ocean Technologies LLC	大洋电机美国科技
45	Broad-Ocean Motor (Houston) LLC	大洋电机休斯敦
46	BROAD OCEAN MOTOR DE MEXICO SDERLCV	大洋电机墨西哥
47	Broad Ocean MOTOR (Germany) GmbH	大洋电机德国
48	绍兴市氢枫新能源汽车有限公司	氢枫新能源
49	BROAD-OCEAN MOTOR (HAI PHONG) COMPANY LIMITED	大洋电机海防

50	BROAD-OCEAN MOTOR (BARIA VUNGTAU) Co., LTD	大洋电机巴地头顿
51	Prestolite Electric LLC	美国佩特来
52	Prestolite Electric Limited	英国佩特来
53	CKT Investment Management LLC	CKT
54	Broad-Ocean Motor (INDIANA) LLC	大洋电机印第安纳
55	大洋电机燃料电池(成都)有限公司	大洋电机燃料电池成都
56	中山氢林能源科技有限公司	中山氢林科技
57	大洋电机燃料电池科技(舟山)有限公司	大洋电机燃料电池舟山
58	迈德船舶电动科技(武汉)有限公司	迈德船电
59	大洋电机投资(海南)有限公司	大洋电机海南
60	潍坊上潍电驱动科技有限公司	上潍电驱动
61	上海顺祥电五电动巴士有限公司	上海顺祥电五
62	大洋前瞻科技(上海)有限公司	大洋前瞻科技
63	浩燃科技(中山)有限公司	浩燃科技
64	大洋电机(香港)实业有限公司	大洋电机香港实业
65	惠众新能源科技(湖北)有限公司	惠众新能源
66	韶关市超博科技有限公司	超博科技

与去年相比，本年因新设增加惠众新能源、超博科技共 2 家公司；因注销减少氢林能源科技(广东)有限公司（以下简称“氢林广东”）、上海顺祥劳务派遣有限公司（以下简称“上海顺祥劳务”）共 2 家公司；大洋电机燃料电池科技(中山)有限公司更名为中山氢林能源科技有限公司（以下简称“中山氢林科技”）。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本集团至本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及设立在中国境内的子公司以人民币为记账本位币。本公司设立在香港的子公司大洋电机香港、大洋电机香港投资、大洋电机香港实业以港币为记账本位币，设立在美国的子公司大洋电机美国、大洋电机美国科技、CKT、美国佩特来、大洋电机休斯敦、大洋电机印第安纳以美元为记账本位币，设立在英国的子公司英国佩特来以英镑为记账本位币，设立在俄罗斯的子俄罗斯佩特来以卢布为记账本位币，设立在墨西哥的子公司大洋电机墨西哥以比索为记账本位币，设立在德国的子公司大洋电机德国以欧元为记账本位币，设立在越南的子公司大洋电机海防、大洋电机巴地头顿以越南盾为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

① 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

② 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

③ 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算

的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、除长期股权投资详见“22、长期股权投资”以外的股权投资、交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融工具、应付款项、其他非流动金融资产及股本等。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

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

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具抵销

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

(5) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

1) 预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2) 应收款项

本集团以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象（如：债务人发生严重的财务困难、很可能倒闭或进行其他财务重组等）表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团按照交易对象关系、账龄为共同风险特征，对应收账款划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险是否显著增加。

本集团基于应收票据、应收账款的信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 应收票据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

项目	确定组合的依据	计提方法
----	---------	------

组合 1	除已单独计量损失准备的应收账款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	账龄分析法
组合 2	本集团合并报表范围内主体之间的应收账款	除存在客观证据表明本集团无法按相关合同条款收回款项外，不计提预期信用减值损失

采用组合 1 计提预期信用损失准备的计提方法：

账龄	商业承兑汇票、应收账款及其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

③其他应收款

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除已单独计量损失准备的其他应收账款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	账龄分析法
组合 2	本集团合并报表范围内主体之间的其他应收账款、押金、保证金、备用金等款项	除存在客观证据表明本集团无法按相关合同条款收回款项外，不计提预期信用减值损失

采用组合 1 计提预期信用损失准备的计提方法：参照应收账款预期信用损失率。

(6) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程
度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（1）预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

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应收票据预期信用损失进行估计。

（2）采用预期信用损失的一般模型详见五 10、金融工具进行处理。

12、应收账款

本集团以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象（如：债务人发生严重的财务困难、很可能倒闭或进行其他财务重组等）表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团按照交易对象关系、账龄为共同风险特征，对应收账款划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

（1）预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

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应收账款预期信用损失进行估计。

（2）采用预期信用损失的一般模型详见 五 10、金融工具进行处理。

13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见 五 10、金融工具进行处理。

15、存货

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

(4) 存货可变现净值确定方法：库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的库存商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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(5) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本集团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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本集团将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

18、持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。）

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

19、债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见 五 10、金融工具进行处理。

20、其他债权投资

21、长期应收款

本集团租赁相关长期应收款的确认和计量，详见“五 42、租赁”。

对于租赁应收款的减值，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
融资租赁组合	以融资租赁相关的长期应收款为信用风险特征

22、长期股权投资

（1）投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

（4）长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性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和已出租的建筑物。

（2）投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

本集团投资性房地产包括土地使用权和房屋建筑物，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
土地使用权	50	0.00	2.00
房屋建筑物	20	5.00	4.75

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	19.00%-9.50%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当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; ② 借款费用已经发生; ③ 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将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, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

在租赁期开始日, 本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债, 应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

(1) 租赁负债的初始计量金额;

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 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;

(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。前述成本属于为生产存货而发生的, 适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用, 是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁, 则不会发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定, 对使用权资产计提折旧。对于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。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定, 确定使用权资产是否发生减值, 并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等, 按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。

3) 使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备; 使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产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；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团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。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本集团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) 购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；
- (4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；
- (5) 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

36、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

(2) 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

本集团为防范生产规模扩大和海外客户带来的产品质量损失风险，按照外销产品销售收入的 0.7% 预计出口产品质量风险准备金。当出口电机实际使用的年限超过出口产品的质保年限且未发生任何赔偿支付时，本集团将从质保年限期满之日的次月冲回已提取的出口产品质量风险准备金。

本集团为防范新能源动力及控制系统产销规模进一步扩大和客户拓展带来的产品质量损失风险，按照与客户签订的新能源动力及控制系统销售合同中质量保证金条款约定的比例计提质量风险准备金，如果销售合同中质量保证金条款未明确约定，则按照与该客户的销售收入金额的 3% 计提质量风险准备金。乘用车用起动机与发电机则按照与该客户的销售收入金额的 1.5% 计提质量风险准备金。商用汽车用起动机与发电机则根据以前年度的销售数据及实际发生的三包费用估计的最佳百分比计提。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团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和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(4) 收入确认的具体方法

本集团确认产品销售收入的具体方式为产品已经发出并经客户确认，其中出口销售采用FOB结算的，在产品完成报关和商检时确认收入；采用DDP结算的，以产品已交付购买方并取得客户领用单时确认收入；存放外库的产品以产品已被购买方领用并取得领用单据时确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助采用总额法：

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

2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 政府补助采用净额法：

1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

(6) 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(7) 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

① 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 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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。

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：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。

(2) 套期会计

为规避某些风险，本公司把期货合约、远期结汇售汇协议作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期为现金流量套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期处理。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、19%、20%、21%、25%、30%
教育费附加/地方教育费附加	应纳流转税额	1.5%、2%、3%
房产税	房产原值的 70%/75%、租金收入	1.2%、12%

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
大洋电机、芜湖杰诺瑞、柳州杰诺瑞、宁波科星、潍坊佩特来、北京佩特来、大洋电机新动力、上海汽车电驱动、湖北惠洋、武汉安兰斯	15%
大洋电机香港、大洋电机香港投资、大洋电机香港实业	16.5%
上海工程中心、玉林佩特来	20%
大洋电机海防、大洋巴地头顿	17%
英国佩特来	19%
俄罗斯佩特来	20%
美国佩特来、大洋电机休斯敦、大洋电机美国、大洋电机美国科技、CKT、大洋电机印第安纳	21%
大洋电机墨西哥	30%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

本公司 2020 年 12 月 9 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202044009798），证书有效期为 3 年。新的证书正在申请办理中，2023 年暂按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司湖北惠洋 2021 年 12 月 3 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202142004843），证书有效期为 3 年。2023 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司芜湖杰诺瑞 2021 年 9 月 18 日取得由安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202134001451），证书有效期为 3 年。2023 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司宁波科星 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202033100090），证书有效期为 3 年。2023 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司大洋电机新动力 2021 年 12 月 17 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR202111008499），证书有效期为 3 年。2023 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司柳州杰诺瑞 2020 年 12 月 21 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202045000466），证书有效期为 3 年。新的证书正在申请办理中，2023 年暂按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司武汉安兰斯 2021 年 12 月 3 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202142004753），证书有效期为 3 年。2023 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司潍坊佩特来 2021 年 12 月 7 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202137002640），证书有效期为 3 年。2023 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司上海汽车电驱动 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR20223008607），证书有效期为 3 年。2023 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税字〔2019〕13 号），子公司上海工程中心和玉林佩特来按 5%-10% 的税率计缴企业所得税。

子公司大洋电机香港、大洋电机香港投资、大洋电机香港实业、大洋电机车辆集团（香港）来源于香港境内的收入适用香港利得税，税率为 16.50%。子公司俄罗斯佩特来的所得税适用税率为 20%，子公司英国佩特来的所得税适用税率为 19%，子公司美国佩特来、大洋电机休斯敦、大洋电机美国、大洋电机美国科技、CKT、大洋电机印第安纳的所得税适用税率均为 21%，子公司大洋电机墨西哥的所得税适用税率为 30%，子公司大洋电机海防和大洋电机巴地头顿的所得税适用税率为 17%。子公司大洋电机制造、武汉大洋电机新动力、中山安兰斯、湖北惠洋电机制造、芜湖大洋电机新动力、北京佩特来、上海电驱动、深圳大洋电机融资租赁、中山新巴、上海顺祥、上海顺祥电一、上海顺祥电二、上海顺祥电三、上海顺祥电四、上海顺祥电五、氢华行汽车维修、广东庞氏汽车服务、中山新能源投资公司、中山宜必思、深圳大洋电机新动力、江苏易行、山东通洋、湖北庞曼、芜湖大洋电驱动、东实大洋电驱动、大洋电机武汉研究院、江门宜必思、氢枫新能源、大洋电机燃料电池成都、中山氢林科技、大洋电机燃料电池舟山、迈德船舶、芜湖兴申、北京锋锐、大洋电机海南、上滩电驱动、上海顺祥劳务、浩燃科技、大洋前瞻科技、惠众新能源、超博科技的企业所得税适用税率为 25%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	140,242.18	260,705.09
银行存款	2,221,923,171.40	2,334,730,181.56
其他货币资金	104,562,173.12	138,891,297.18
合计	2,326,625,586.70	2,473,882,183.83
其中：存放在境外的款项总额	209,534,245.74	179,659,494.16
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	122,839,111.98	130,228,134.48

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	441,000,000.00
其中：		
银行理财产品	20,000,000.00	441,000,000.00
其中：		
合计	20,000,000.00	441,000,000.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	636,054,867.36	776,700,624.77
商业承兑票据	244,190,892.98	163,018,046.32
合计	880,245,760.34	939,718,671.09

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	893,097,912.60	100.00%	12,852,152.26	1.44%	880,245,760.34	948,298,568.26	100.00%	8,579,897.17	0.90%	939,718,671.09
其中：										
商业承兑汇票组合	257,043,045.24	28.78%	12,852,152.26	5.00%	244,190,892.98	171,597,943.49	18.10%	8,579,897.17	5.00%	163,018,046.32
银行承兑汇票组合	636,054,867.36	71.22%			636,054,867.36	776,700,624.77	81.90%			776,700,624.77
合计	893,097,912.60	100.00%	12,852,152.26		880,245,760.34	948,298,568.26	100.00%	8,579,897.17		939,718,671.09

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内商业承兑汇票组合	257,043,045.24	12,852,152.26	5.00%
合计	257,043,045.24	12,852,152.26	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	8,579,897.17	4,272,255.09	0.00	0.00	0.00	12,852,152.26
合计	8,579,897.17	4,272,255.09	0.00	0.00	0.00	12,852,152.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	432,733,742.87
合计	432,733,742.87

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	813,139,932.90	24,309,682.64
合计	813,139,932.90	24,309,682.64

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	147,917,396.29	4.93%	145,259,517.36	98.20%	2,657,878.93	155,877,807.16	5.92%	149,341,429.30	95.81%	6,536,377.86
其中：										
单项计提组合	147,917,396.29	4.93%	145,259,517.36	98.20%	2,657,878.93	155,877,807.16	5.92%	149,341,429.30	95.81%	6,536,377.86
按组合计提坏账准备的应收账款	2,853,303,327.48	95.07%	174,049,171.92	6.10%	2,679,254,155.56	2,478,504,590.08	94.08%	157,344,561.20	6.35%	2,321,160,028.88
其中：										
账龄组合	2,853,303,327.48	95.07%	174,049,171.92	6.10%	2,679,254,155.56	2,478,504,590.08	94.08%	157,344,561.20	6.35%	2,321,160,028.88
合计	3,001,220,723.77	100.00%	319,308,689.28		2,681,912,034.49	2,634,382,397.24	100.00%	306,685,990.50		2,327,696,406.74

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉英康汇通电气有限公司	29,842,600.02	29,842,600.02	100.00%	客户无偿还能力，预计无法收回
知豆电动汽车有限公司	21,041,953.62	21,041,953.62	100.00%	客户无偿还能力，预计无法收回
四川野马汽车股份有限公司潍坊分公司	20,697,653.91	20,695,753.93	100.00%	客户无偿还能力，预计无法收回
领途汽车有限公司	12,465,838.34	12,465,838.34	100.00%	回收风险较高
国机智骏汽车有限公司	11,254,114.89	11,254,114.89	100.00%	客户无偿还能力，预计无法收回
重庆众泰汽车工业有限公司	10,079,128.17	10,079,128.17	100.00%	客户无偿还能力，预计无法收回
汉腾汽车有限公司	9,317,324.33	9,317,324.33	100.00%	客户无偿还能力，预计无法收回
扬子江汽车集团有限公司	8,611,600.00	8,611,600.00	100.00%	客户无偿还能力，预计无法收回
深圳宏旭新能源汽车运营有限公司	6,974,120.69	5,579,296.55	80.00%	回收风险较高
北京智行鸿远汽车有限公司	5,681,792.00	5,681,792.00	100.00%	客户无偿还能力，预计无法收回
浙江时越新能源汽车有限公司	3,756,449.72	3,005,159.78	80.00%	回收风险较高
洛阳北方易初摩托车有限公司	2,358,527.92	2,358,527.92	100.00%	客户无偿还能力，预计无法收回
东莞中汽宏远汽车有限公司	1,554,000.00	1,243,200.00	80.00%	回收风险较高
其他客户	4,282,292.68	4,083,227.81	95.35%	回收风险较高
合计	147,917,396.29	145,259,517.36		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	2,801,177,860.23	140,058,893.02	5.00%
一至二年	13,491,438.92	1,349,143.89	10.00%
二至三年	5,049,055.19	1,514,716.57	30.00%
三至四年	1,568,640.84	784,320.43	50.00%
四至五年	8,371,171.48	6,696,937.19	80.00%
五年以上	23,645,160.82	23,645,160.82	100.00%
合计	2,853,303,327.48	174,049,171.92	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,801,177,860.23
1 至 2 年	34,769,092.83
2 至 3 年	21,697,839.79
3 年以上	143,575,930.92
3 至 4 年	5,187,436.00
4 至 5 年	31,919,908.84
5 年以上	106,468,586.08
合计	3,001,220,723.77

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	306,685,990.50	37,413,295.04	23,860,607.00	929,989.26		319,308,689.28
合计	306,685,990.50	37,413,295.04	23,860,607.00	929,989.26		319,308,689.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	220,541,996.80	7.35%	11,027,099.84
客户二	94,111,479.62	3.14%	4,705,573.98
客户三	85,423,352.12	2.85%	4,271,167.61
客户四	80,420,179.54	2.68%	4,021,008.98
客户五	71,069,696.05	2.37%	3,553,484.80
合计	551,566,704.13	18.39%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	599,183,861.52	747,318,455.27
合计	599,183,861.52	747,318,455.27

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	288,262,160.35	96.91%	204,303,030.87	97.06%
1 至 2 年	6,773,836.78	2.28%	4,488,912.54	2.13%
2 至 3 年	1,633,328.49	0.55%	1,705,635.45	0.81%
3 年以上	782,650.91	0.26%		0.00%

合计	297,451,976.53		210,497,578.86	
----	----------------	--	----------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 187,407,383.79 元，占预付款项年末余额合计数的比例 89.03%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	93,236,223.25	98,566,459.09
合计	93,236,223.25	98,566,459.09

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款等往来款	74,767,131.15	64,339,085.65
押金及保证金	42,382,252.28	40,306,071.65
税费返还、退税等	13,198,673.10	26,791,376.14
代扣代缴款	1,240,042.13	2,336,741.32
备用金	1,106,280.43	1,620,634.53
其他	3,864,311.89	5,511,439.47
合计	136,558,690.98	140,905,348.76

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	11,730,637.42		30,608,252.25	42,338,889.67
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	643,580.17			643,580.17
本期转回	10,191.12			10,191.12
本期核销	254,685.00			254,685.00
其他变动			604,874.01	604,874.01
2023 年 6 月 30 日余额	12,109,341.47		31,213,126.26	43,322,467.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	69,337,140.00
1 至 2 年	5,678,109.38
2 至 3 年	9,804,629.85
3 年以上	51,738,811.75
3 至 4 年	12,964,323.03
4 至 5 年	12,228,530.95
5 年以上	26,545,957.77

合计	136,558,690.98
----	----------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	42,338,889.67	643,580.17	10,191.12	254,685.00	604,874.01	43,322,467.73
合计	42,338,889.67	643,580.17	10,191.12	254,685.00	604,874.01	43,322,467.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
坏账准备	254,685.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	往来款	15,798,756.88	1 年以内	11.57%	789,937.84
BGP	借款等往来款	15,122,496.48	5 年以上	11.07%	15,122,496.48
杨秀军	借款等往来款	9,511,277.50	2-3 年、3-4 年	6.96%	2,273,419.81
中山火炬开发区临海工业园开发有限公司	押金及保证金	9,000,000.00	4-5 年	6.59%	4,500,000.00
杨昕	借款等往来款	5,376,041.67	3-4 年	3.94%	1,502,968.75
合计		54,808,572.53		40.14%	24,188,822.88

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	718,987,725.93	137,146,572.51	581,841,153.42	793,086,292.14	117,657,703.33	675,428,588.81
在产品	148,489,863.28	12,600,819.75	135,889,043.53	213,871,698.90	15,261,864.46	198,609,834.44
库存商品	1,378,100,542.11	182,578,304.74	1,195,522,237.37	1,556,898,055.69	144,802,040.00	1,412,096,015.69
周转材料	24,612,570.20	5,433,534.05	19,179,036.15	23,402,794.01	5,403,778.03	17,999,015.98
发出商品	409,348,706.90	347,946,400.87	61,402,306.03	467,023,621.02	337,662,990.34	129,360,630.68
合计	2,679,539,408.42	685,705,631.92	1,993,833,776.50	3,054,282,461.76	620,788,376.16	2,433,494,085.60

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	117,657,703.33	24,529,427.19		5,040,558.01		137,146,572.51
在产品	15,261,864.46	1,659,550.26		4,320,594.97		12,600,819.75
库存商品	144,802,040.00	47,167,957.05		9,391,692.31		182,578,304.74
周转材料	5,403,778.03	29,756.02				5,433,534.05
发出商品	337,662,990.34	13,591,594.19		3,308,183.66		347,946,400.87
合计	620,788,376.16	86,978,284.71		22,061,028.95		685,705,631.92

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	44,474,393.85	40,944,248.18
合计	44,474,393.85	40,944,248.18

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的银行存单	32,419,934.94	30,630,277.78
待抵扣增值税进项税	3,534,509.60	19,185,633.92
套期工具	377,250.00	6,633,000.00
预缴税金	4,642,270.53	6,883,325.19
待摊费用-财产保险费	227,743.88	861,828.46
其他	257,102.75	138,902.43
合计	41,458,811.70	64,332,967.78

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	2,124,016,310.83		2,124,016,310.83	994,871,704.96		994,871,704.96
合计	2,124,016,310.83		2,124,016,310.83	994,871,704.96		994,871,704.96

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	114,223,540.20		114,223,540.20	111,882,052.81		111,882,052.81	4.35%
其中：未实现融资收益	-5,774,204.24		-5,774,204.24	-8,115,691.63		-8,115,691.63	4.35%
减：重分类到一年内到其他非流动资产	-44,474,393.85		-44,474,393.85	-40,944,248.18		-40,944,248.18	
合计	69,749,146.35		69,749,146.35	70,937,804.63		70,937,804.63	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
TACO Prestolite Electric Pvt Ltd	11,250,846.54			9,608,684.61							20,859,531.15	
小计	11,250,846.54			9,608,684.61							20,859,531.15	
二、联营企业												
珠海伟高变频科技有限公司	34,473,192.48			550,590.48							35,023,782.96	
中国新能源汽车有限公司	81,236,808.28			129,684.11							81,366,492.39	

芜湖新柴佩特来动力科技有限公司	7,350,000.00								7,350,000.00
小计	123,060,000.76		680,274.59						123,740,275.35
合计	134,310,847.30		10,288,959.20						144,599,806.50

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
巴拉德动力系统公司	34,889,713.39	36,609,426.42
中国泰坦能源技术集团有限公司	24,811,683.84	24,414,960.96
广州万物集工业互联网科技有限公司	19,996,862.00	19,996,862.00
江苏芯长征微电子集团有限公司	13,107,204.05	17,199,502.87
嘉氢（上海）实业有限公司	2,986,065.24	3,161,524.95
合计	95,791,528.52	101,382,277.20

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	92,327,944.27	95,983,716.44
其他	17,547,060.13	17,547,060.13
合计	109,875,004.40	113,530,776.57

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	216,519,118.85	9,816,390.16		226,335,509.01
2.本期增加金额	3,791,192.15			3,791,192.15
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,791,192.15			3,791,192.15

(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	14,620,498.82			14,620,498.82
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产\无形资产	14,620,498.82			14,620,498.82
4. 期末余额	205,689,812.18	9,816,390.16		215,506,202.34
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	79,154,896.54	1,624,956.70		80,779,853.24
2. 本期增加金额	4,999,178.79	98,163.90		5,097,342.69
(1) 计提或摊销	4,999,178.79	98,163.90		5,097,342.69
3. 本期减少金额	5,707,343.79	368,744.44		6,076,088.23
(1) 处置				
(2) 其他转出		368,744.44		368,744.44
(3) 转入固定资产\无形资产	5,707,343.79			5,707,343.79
4. 期末余额	78,446,731.54	1,354,376.16		79,801,107.70
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	127,243,080.64	8,462,014.00		135,705,094.64
2. 期初账面价值	137,364,222.31	8,191,433.46		145,555,655.77

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,700,354,809.14	1,747,915,764.00
合计	1,700,354,809.14	1,747,915,764.00

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,277,176,281.10	2,015,459,934.12	656,728,091.39	183,536,647.63	4,132,900,954.24
2.本期增加金额	32,141,695.70	100,366,062.71	3,802,925.59	20,094,903.35	156,405,587.35
(1) 购置	8,857,686.76	72,469,624.65	3,778,413.59	17,213,829.19	102,319,554.19
(2) 在建工程转入		15,580,530.38		298,713.61	15,879,243.99
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	17,771,181.89				17,771,181.89
(5) 其他	5,512,827.05	12,315,907.68	24,512.00	2,582,360.55	20,435,607.28
3.本期减少金额	1,566,751.51	83,810,238.24	77,613,645.66	20,031,527.15	183,022,162.56
(1) 处置或报废	1,566,751.51	78,603,343.93	77,613,645.66	20,031,482.90	177,815,224.00
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他		5,206,894.31		44.25	5,206,938.56
4.期末余额	1,307,751,225.29	2,032,015,758.59	582,917,371.32	183,600,023.83	4,106,284,379.03
二、累计折旧					
1.期初余额	476,347,182.79	1,138,269,236.61	485,344,738.15	124,911,364.19	2,224,872,521.74
2.本期增加金额	44,251,114.48	99,792,681.92	6,600,358.40	12,123,254.90	162,767,409.70
(1) 计提	30,706,513.58	89,809,240.71	6,591,150.40	10,703,993.05	137,810,897.74
(2) 投资性房地产转入	8,858,026.86				8,858,026.86
(3) 其他	4,686,574.04	9,983,441.21	9,208.00	1,419,261.85	16,098,485.10
3.本期减少金额	290,385.77	68,469,098.23	40,491,569.24	14,679,332.98	123,930,386.22
(1) 处置或报废	290,385.77	63,262,203.92	40,491,569.24	14,679,332.98	118,723,491.91
(2) 转出投资性房地产					
(3) 其他		5,206,894.31			5,206,894.31
4.期末余额	520,307,911.50	1,169,592,820.30	451,453,527.31	122,355,286.11	2,263,709,545.22
三、减值准备					
1.期初余额	12,231,909.57	61,614,789.57	80,473,147.26	5,792,822.10	160,112,668.50
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		11,435,615.08	6,420,564.22	36,464.53	17,892,643.83
(1) 处置或报废		11,435,615.08	6,420,564.22	36,464.53	17,892,643.83
4.期末余额	12,231,909.57	50,179,174.49	74,052,583.04	5,756,357.57	142,220,024.67
四、账面价值					
1.期末账面价值	775,211,404.22	812,243,763.80	57,411,260.97	55,488,380.15	1,700,354,809.14

2.期初账面价值	788,597,188.74	815,575,907.94	90,910,205.98	52,832,461.34	1,747,915,764.00
----------	----------------	----------------	---------------	---------------	------------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	141,888,361.99	29,957,464.39	902,817.97	111,028,079.63	
机器设备	104,902,937.60	89,604,646.39	10,108,389.03	5,189,902.18	
运输设备	208,185,152.62	141,559,553.06	49,769,830.04	16,855,769.52	
其他设备	1,008,751.45	678,211.92	0.00	330,539.53	
合计	455,985,203.66	261,799,875.76	60,781,037.04	133,404,290.86	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	48,265,813.90
机器设备	386,050.34
合计	48,651,864.24

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖北惠洋 2#宿舍楼	11,995,101.90	产权手续正在办理
工业厂房 L	95,632.55	产权手续正在办理
合计	12,090,734.45	

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	97,809,778.96	65,362,050.85
合计	97,809,778.96	65,362,050.85

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海扁线定子生产线项目	53,615,948.42		53,615,948.42			
潍坊 M105 项目生产线	8,958,495.57		8,958,495.57	8,958,495.57		8,958,495.57
待安装设备	8,456,353.89		8,456,353.89	9,842,977.59		9,842,977.59
IBP 项目	4,354,506.00		4,354,506.00	3,386,838.00		3,386,838.00
潍坊 GM86 项目生产线	3,959,292.04		3,959,292.04	3,959,292.04		3,959,292.04
EP40 项目生产线	2,816,989.49		2,816,989.49	9,571,521.34		9,571,521.34
十堰定转子生产线	2,590,973.41		2,590,973.41	4,834,900.70		4,834,900.70
SAP4 项目实施	2,498,850.00		2,498,850.00	2,498,850.00		2,498,850.00
TATA 项目模具	1,552,000.00		1,552,000.00			
两地三中心项目设备	1,513,274.34		1,513,274.34	1,513,274.34		1,513,274.34
数字化项目系统	1,486,009.36		1,486,009.36			
潍坊扁线定子生产线项目				4,787,610.62		4,787,610.62
电加热设备				4,504,860.37		4,504,860.37
乘用车 180 定子产能扩充项目				3,964,601.77		3,964,601.77
202 生产线改造项目				1,045,919.48		1,045,919.48
其他	6,007,086.44		6,007,086.44	6,492,909.03		6,492,909.03
合计	97,809,778.96		97,809,778.96	65,362,050.85		65,362,050.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
上海扁线定子生产线项目	114,000,000.00		53,615,948.42			53,615,948.42	47.03%	47.03%				其他
潍坊 M105 项目生产线	9,000,000.00	8,958,495.57				8,958,495.57	99.54%	99.54%				其他
待安装设备	22,056,000.00	9,842,977.59	231,960.38	1,618,584.08		8,456,353.89	45.68%	45.68%				其他
IBP 项目	5,000,000.00	3,386,838.00	967,668.00			4,354,506.00	87.09%	87.09%				其他
潍坊 GM86 项目生产线	4,000,000.00	3,959,292.04				3,959,292.04	98.98%	98.98%				其他
EP40 项目生产线	14,700,000.00	9,571,521.34	2,814,159.30	9,568,691.15		2,816,989.49	84.26%	84.26%				其他
十堰定转子生产线	7,000,000.00	4,834,900.70		2,243,927.29		2,590,973.41	69.07%	69.07%				其他
SAP4 项目实施	3,000,000.00	2,498,850.00				2,498,850.00	83.30%	83.30%				其他
TATA 项目模具	1,552,000.00		1,552,000.00			1,552,000.00	100.00%	100.00%				其他

两地三中心项目设备	2,000,000.00	1,513,274.34				1,513,274.34	75.66%	75.66%				其他
数字化项目系统	3,684,000.00		1,486,009.36			1,486,009.36	40.34%	40.34%				其他
乘用车 180 定子产能扩充项目	5,000,000.00	3,964,601.77		3,964,601.77			100.00%	100.00%				其他
电加热设备	5,000,000.00	4,504,860.37		4,504,860.37			100.00%	100.00%				其他
潍坊扁线定子生产线项目	5,000,000.00	4,787,610.62		4,787,610.62			95.75%	95.75%				其他
202 生产线改造项目	2,000,000.00	1,045,919.48		1,045,919.48			100.00%	100.00%				其他
合计	202,992,000.00	58,869,141.82	60,667,745.46	27,734,194.76		91,802,692.52						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			

1.期初余额	242,474,429.70	39,766,063.58	282,240,493.28
2.本期增加金额	2,181,939.95		2,181,939.95
其他	2,181,939.95		2,181,939.95
3.本期减少金额	6,295,325.65		6,295,325.65
处置	6,295,325.65		6,295,325.65
4.期末余额	238,361,044.01	39,766,063.58	278,127,107.59
二、累计折旧			
1.期初余额	65,927,953.21	1,789,472.79	67,717,426.00
2.本期增加金额	19,541,557.47	397,660.70	19,939,218.17
（1）计提	17,503,178.59	397,660.70	17,900,839.29
（2）其他	2,038,378.88		2,038,378.88
3.本期减少金额	6,495,362.83		6,495,362.83
（1）处置	6,228,055.15		6,228,055.15
（2）其他	267,307.68		267,307.68
4.期末余额	78,974,147.85	2,187,133.49	81,161,281.34
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	159,386,896.16	37,578,930.09	196,965,826.25
2.期初账面价值	176,546,476.49	37,976,590.79	214,523,067.28

其他说明：

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	客户资源	合计
一、账面原值						
1.期初余额	492,367,005.80	171,153,028.45	190,389,715.84	168,373,409.94	79,677,274.07	1,101,960,434.10
2.本期增加金额	706,197.56	1,058,753.86		7,232,681.05		8,997,632.48
（1）购置		756,341.91		7,229,037.39		7,985,379.30
（2）内部研发		26,949.45				26,949.45
（3）企业合并增加						
（4）投资性房地产转入						
（5）其他	706,197.56	275,462.50		3,643.66		985,303.73

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	493,073,203.36	172,211,782.31	190,389,715.84	175,606,090.99	79,677,274.07	1,110,958,066.57
二、累计摊销						
1.期初余额	85,118,291.38	137,304,619.48	152,216,175.29	121,849,041.73	55,774,091.86	552,262,219.74
2.本期增加金额	5,215,361.05	7,332,291.42	5,914,571.16	2,953,733.47		21,415,957.09
(1) 计提	4,955,363.31	7,191,243.04	5,914,571.16	2,927,150.92		20,988,328.42
(2) 投资性房地产转入						
(3) 其他	259,997.74	141,048.38		26,582.55		427,628.67
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	90,333,652.43	144,636,910.90	158,130,746.45	124,802,775.20	55,774,091.86	573,678,176.84
三、减值准备						
1.期初余额		3,593,750.00		374,877.12		3,968,627.12
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		3,593,750.00		374,877.12		3,968,627.12
四、账面价值						
1.期末账面价值	402,739,550.93	23,981,121.41	32,258,969.39	50,428,438.67	23,903,182.21	533,311,262.62
2.期初账面价值	407,248,714.42	30,254,658.97	38,173,540.55	46,149,491.09	23,903,182.21	545,729,587.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购上海电驱动	2,937,433,342.49					2,937,433,342.49
收购北京佩特来、CKT	524,799,312.80					524,799,312.80
收购芜湖杰诺瑞	49,180,896.96					49,180,896.96
收购宁波科星	44,097,569.82					44,097,569.82
收购上海顺祥	10,118,576.84					10,118,576.84
合计	3,565,629,698.91					3,565,629,698.91

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购上海电驱动	2,405,250,874.70					2,405,250,874.70
收购北京佩特来、CKT	316,026,686.62					316,026,686.62
收购宁波科星	30,676,338.89					30,676,338.89
收购上海顺祥	10,118,576.84					10,118,576.84
合计	2,762,072,477.05					2,762,072,477.05

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

①北京佩特来、CKT：本集团于 2014 年 2 月完成对北京佩特来股权的收购，形成非同一控制下的企业合并并确认商誉 607,999,417.97 元。与该商誉相关的资产组或资产组组合主要包括：北京佩特来相关经营性资产与经营性负债、合营公司佩特来电驱动相关经营性资产与经营性负债。

2019 年 6 月处置合营企业佩特来电驱动 50% 股权，按照北京佩特来相关经营性资产与经营性负债、佩特来电驱动相关经营性资产与经营性负债的公允价值比例进行分摊，从而减少商誉原值 87,560,827.73 元，减少商誉减值准备 48,160,550.23 元。

处置佩特来电驱动的股权后，与该商誉相关的资产组与商誉初始确认时的资产组发生了变化，仅包括北京佩特来相关经营性资产、经营性负债。

②上海电驱动：本集团于 2016 年 1 月完成对上海电驱动 100% 股权的收购，形成非同一控制下的企业合并并确认了商誉 2,937,433,342.49 元。收购后，上海电驱动开展了汽车通用底盘、燃料电池相关业务，以及发生与本公司合并所产生的协同效应业务。本公司据此将上述业务识别为与商誉无关的资产组或资产组组合，上海电驱动商誉减值测试的资产组与该商誉初始确认时保持一致。

③芜湖杰诺瑞、宁波科星、上海顺祥商誉减值测试的资产组与该商誉初始确认时保持一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造工程	52,191,016.81	18,661,347.02	20,394,310.47	787,489.41	49,670,563.95
模具	11,278,037.90	2,424,499.35	5,552,071.38		8,150,465.87
财产保险	4,971,432.82	2,605,953.17	3,678,411.55		3,898,974.44
合计	68,440,487.53	23,691,799.54	29,624,793.40	787,489.41	61,720,004.26

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	456,003,614.79	71,872,335.66	461,437,611.35	74,700,296.32
内部交易未实现利润	288,112,138.93	43,216,820.84	280,869,202.28	42,149,426.70
可抵扣亏损	13,999,976.83	2,137,180.09	13,627,230.71	2,044,084.61
递延收益	60,936,396.75	10,592,666.88	32,048,243.82	6,189,158.09
预提费用等	70,952,086.02	10,605,417.54	75,410,160.02	11,929,094.14
预计负债	355,899,010.72	57,531,384.98	306,871,939.67	48,168,183.36
应付职工薪酬	326,638,231.01	50,341,715.64	297,723,823.39	44,678,485.14
限制性股票和期权	106,312,902.73	15,946,935.41	95,025,981.00	14,253,897.15
公允价值变动损益	50,018,378.33	12,502,756.75	47,854,697.73	11,628,985.33
合计	1,728,872,736.11	274,747,213.79	1,610,868,889.97	255,741,610.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	74,066,433.16	11,109,964.97	81,778,951.66	12,266,842.75
其他权益工具投资公允价值变动			3,977,964.87	596,694.73
预提费用	28,943,087.43	6,101,354.18	24,274,081.27	7,179,216.68

预提所得税	1,198,442,361.73	179,766,354.26	1,100,710,978.00	165,106,646.70
500 万以下设备一次性加计扣除	22,740,710.40	4,763,270.16	22,896,082.47	4,786,575.98
合计	1,324,192,592.72	201,740,943.57	1,233,638,058.27	189,935,976.84

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		273,774,658.79		255,741,610.84
递延所得税负债		201,740,943.57		189,935,976.84

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	404,974,900.78	415,361,697.21
可抵扣亏损	1,253,493,866.80	1,253,493,866.80
合计	1,658,468,767.58	1,668,855,564.01

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	117,448,030.98	117,448,030.98	
2024 年	120,641,287.97	120,641,287.97	
2025 年	117,510,635.10	117,510,635.10	
2026 年	81,855,381.93	81,855,381.93	
2027 年	447,004,941.18	447,004,941.18	
2028 年	19,548,300.35	19,548,300.35	
2029 年	68,492,732.09	68,492,732.09	
2030 年	66,778,718.00	66,778,718.00	
2031 年	168,140,466.86	168,140,466.86	
2032 年	46,073,372.34	46,073,372.34	
合计	1,253,493,866.80	1,253,493,866.80	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地购置、工程设备等长期资产款项	2,016,745.38		2,016,745.38	39,601,101.65		39,601,101.65

一年以上待抵扣进项税	81,827,293.56		81,827,293.56	82,653,976.31		82,653,976.31
合计	83,844,038.94		83,844,038.94	122,255,077.96		122,255,077.96

其他说明:

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	28,565,408.89
信用借款	27,723,945.92	30,759,793.44
合计	47,723,945.92	59,325,202.33

短期借款分类的说明:

注 1: 截至 2023 年 6 月 30 日止, 本集团将人民币 20,000,000.00 元尚未到期的银行承兑汇票向银行贴现, 由于本集团没有转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 所以本集团没有对其予以终止确认, 由于开具应付票据是通过质押票据池额度实现的, 因此列报质押借款。

注 2: 子公司芜湖杰诺瑞向子公司柳州杰诺瑞开具国内信用证, 子公司柳州杰诺瑞对外贴现, 截至 2023 年 6 月 30 日, 该贴现金额为 17,726,450.41 元, 因本公司开具国内信用证是通过银行授信额度实现的, 因此列报信用借款。

注 3: 2022 年 9 月 30 日, 子公司芜湖杰诺瑞与芜湖扬子农村商业银行股份有限公司签订编号为 0733091220220930 的《流动资金借款合同》, 借款人民币 12,047,495.51 元, 用于经营采购等, 该借款属于信用借款。借款期限自 2022 年 9 月 30 日至 2023 年 9 月 30 日, 借款利率为 3.40%。截至 2023 年 6 月 30 日, 该笔借款余额为 9,997,495.51 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元, 其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,083,674,615.45	2,296,384,371.94
合计	2,083,674,615.45	2,296,384,371.94

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,369,818,746.86	2,111,029,521.83
1 年以上	213,034,578.08	316,521,691.45
合计	2,582,853,324.94	2,427,551,213.28

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上汽大通汽车有限公司	102,432,621.62	未达到约定的付款条件
上海申沃客车有限公司	24,350,000.00	未达到约定的付款条件
沈阳中通通达商贸有限公司	10,137,222.01	未达到约定的付款条件
广东国鸿氢能科技股份有限公司	6,368,424.23	未达到约定的付款条件
江苏森威集团飞达股份有限公司	5,000,000.00	未达到约定的付款条件
合计	148,288,267.86	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	31,623,859.20	24,971,975.77
合计	31,623,859.20	24,971,975.77

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	393,710,969.44	908,087,407.70	903,819,728.53	397,978,648.61
二、离职后福利-设定提存计划	7,315,248.17	39,865,065.06	45,534,398.11	1,645,915.12
三、辞退福利	1,462,875.00			1,462,875.00
四、员工福利金计划	7,324,591.06	2,086,409.50		9,411,000.56
合计	409,813,683.67	950,038,882.26	949,354,126.64	410,498,439.29

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	323,027,808.10	847,127,170.71	843,560,265.11	326,594,713.70
2、职工福利费	5,353,118.05	23,064,056.00	26,243,582.38	2,173,591.67
3、社会保险费	2,435,715.32	16,691,022.28	18,204,103.22	922,634.38
其中：医疗保险费	2,336,730.06	14,819,679.18	16,381,373.25	775,035.99
工伤保险费	98,985.26	1,207,063.56	1,257,687.18	48,361.64
生育保险费	0.00	664,279.54	565,042.79	99,236.75
4、住房公积金	528,538.90	14,594,206.13	14,611,901.33	510,843.70
5、工会经费和职工教育经费	62,365,789.07	6,610,952.58	1,199,876.49	67,776,865.16
合计	393,710,969.44	908,087,407.70	903,819,728.53	397,978,648.61

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,219,877.40	38,627,519.31	44,253,460.63	1,593,936.08
2、失业保险费	95,370.77	1,237,545.75	1,280,937.48	51,979.04
合计	7,315,248.17	39,865,065.06	45,534,398.11	1,645,915.12

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,992,481.54	21,535,216.69
企业所得税	75,177,548.18	88,151,343.63
个人所得税	20,712,959.78	2,201,769.20
城市维护建设税	1,612,639.24	1,573,129.33
房产税	3,762,390.60	3,064,600.07
土地使用税	1,391,379.02	853,948.60
教育费附加	1,336,921.72	1,012,205.29
其他	971,807.84	744,564.16
合计	120,958,127.92	119,136,776.97

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	259,720,287.04	255,543,287.75
合计	259,720,287.04	255,543,287.75

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	187,754,969.30	170,270,347.50

代扣代缴款及其他	1,642,227.74	1,030,662.88
保证金及押金	68,412,103.08	76,433,726.40
其他	1,910,986.92	7,808,550.97
合计	259,720,287.04	255,543,287.75

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
UPTON RISE GROUP LIMITED	48,035,776.32	外部借款
POUND OCEAN INTERNATIONAL	36,771,495.80	外部借款
江苏省丹阳经济开发区管理委员会	31,872,320.00	诉讼中
丹阳市开发区高新技术产业发展有限公司	21,205,598.00	诉讼中
东实汽车科技集团股份有限公司	11,880,680.70	外部借款
合计	149,765,870.82	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,468,078.28	3,388,145.57
一年内到期的租赁负债	17,962,623.62	25,984,977.96
合计	21,430,701.90	29,373,123.53

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不能终止确认的背书转让票据	24,309,682.64	29,762,079.99
待转销增值税	4,761,297.55	7,315,143.40
套期工具	570,275.00	3,277,807.50
合计	29,641,255.19	40,355,030.89

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	18,058,610.04	19,047,101.48
信用借款	10,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	-3,468,078.28	-3,388,145.57
合计	24,590,531.76	15,658,955.91

长期借款分类的说明：

注 1：2023 年 3 月 14 日，子公司子公司东实大洋与十堰中国农业银行股份有限公司签订编号为 42010120230001637 的《流动资金借款合同》，借款人民币 10,000,000.00 元，用于经营采购等，该借款属于信用借款。借款期限自 2023 年 3 月 14 日至 2026 年 3 月 14 日。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

注 2：

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款		币种	利率 (%)	抵押或担保情况
			起始日	终止日			
美国佩特来	Village of Arcade	428,127.72	2018-7-1	2028-6-30	USD	3.50	质押
美国佩特来	Key Bank Equipment Loan	2,216,543.05	2019-6-10	2026-7-1	USD	4.44	质押
美国佩特来	Key Bank Equipment Loan	3,311,100.01	2020-1-1	2027-2-1	USD	3.88	质押
美国佩特来	Key Bank Equipment Loan	3,748,282.59	2021-2-1	2028-1-1	USD	3.88	质押
美国佩特来	Key Bank Equipment Loan	8,354,556.67	2022-12-1	2027-11-1	USD	7.06	质押
合计		18,058,610.04	-	-	-	-	-

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	180,523,463.44	197,876,672.24
土地使用权	45,472,134.89	44,391,117.44
减：重分类至一年内到期的非流动负债	-17,962,623.62	-25,984,977.96
合计	208,032,974.71	216,282,811.72

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	379,452,125.87	356,985,224.62	注 1、注 2
弃置费用	14,455,916.69	14,664,534.67	注 3
合计	393,908,042.56	371,649,759.29	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：由于国外客户在采购合同中对电机产品安全性能设定了比较严格的索赔条款，本集团自 2007 年 1 月 1 日开始按出口销售收入 0.7% 预计出口产品质量风险准备金，用于产品质量问题导致的安全事故损失赔偿。上述产品质量保证金方案业经本集团 2010 年 3 月 21 日第二届董事会第六次会议审议通过。

注 2：本集团为防范新能源动力及控制系统产销规模进一步扩大和客户拓展带来的产品质量损失风险，按照与客户签订的新能源动力及控制系统销售合同中质量保证金条款约定的比例计提质量风险准备金，如果销售合同中质量保证金条款未明确约定，则按照与该客户的销售收入金额的 3% 计提质量风险准备金。乘用车用起动机与发电机则按照与该客户的销售收入金额的 1.5% 计提质量风险准备金。上述新能源动力及控制系统产品质量风险准备金及汽车用起动机与发电机管理办法业经本集团 2013 年 3 月 13 日第三届董事会第四次会议审议通过。商用车用起动机与发电机则根据以前年度的销售数据及实际发生的三包费用估计的最佳百分比计提。

注 3：子公司英国佩特来在 2013 年 9 月 30 日签订了为期 10 年的房租合同，租赁标的物为目前在用办公楼、厂房、仓库等区域，该合同是不可撤销合同。英国佩特来计提了归还实物前恢复原状的成本支出。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	292,906,842.92	480,000.00	26,918,586.99	266,468,255.93	补助项目尚未结项或相关资产未满足折旧年限
合计	292,906,842.92	480,000.00	26,918,586.99	266,468,255.93	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
氢燃料电池系统及氢燃料动力总成系统项目	120,071,599.25			2,857,339.44			117,214,259.81	与资产相关
新能源电机系统产业化能力建设项目	34,400,286.68			1,674,269.57			32,726,017.11	与资产相关
基于 AMT 商用车插电式混合动力系统产业化项目	17,257,651.66			1,379,190.61			15,878,461.05	与资产相关
广东省新能源汽车推广应用财政补助专项资金	26,521,043.49			14,473,105.63			12,047,937.86	与资产相关
新能源动力及控制系统产业化	9,929,703.79			377,249.64			9,552,454.15	与资产相关
48VBSG 集成一体化总成实施方案	9,824,025.98			808,837.97			9,015,188.01	与资产相关
土地基础设施补偿款	7,532,274.00			91,857.00			7,440,417.00	与资产相关
芜湖大洋 46.26 亩土地整理及三通工程费用	6,755,689.50			79,478.70			6,676,210.80	与资产相关
2022 年中山市制造业企业数字化智能化示范工厂	5,000,000.00						5,000,000.00	与收益相关
研究高性能长耐久一体化电驱动系统集成及其产业化	5,536,153.13			552,674.10			4,983,479.03	与资产相关
高服役能力高性能钕钴永磁材料研发与产业化	4,800,000.00						4,800,000.00	与资产相关
电动汽车电机系统智能工厂集成创新与应用	3,266,594.86			-1,298,287.54			4,564,882.40	与资产相关
充电设施购买及安装工程	4,488,872.23			237,630.00			4,251,242.23	与资产相关
政府契税返还	3,572,306.77			48,702.66			3,523,604.11	与资产相关
高效/高功率密度电机驱动系统设计及执照技术开发项目	3,000,000.00						3,000,000.00	与收益相关
面向 ISO26262 功能安全的高密度车用电机控制器研发及产业	2,905,487.45			284,145.82			2,621,341.63	与资产相关

化								
鸠江区建设投资二期土地返还款	2,374,975.60			29,687.22			2,345,288.38	与资产相关
芜湖鸠江建设投资有限公司企业项目扶持资金	2,216,790.00			29,557.20			2,187,232.80	与资产相关
集成化电驱动系统开发项目	2,170,000.00						2,170,000.00	与收益相关
新能源汽车用电机及其控制系统研发及产业化	2,319,914.86			198,208.92			2,121,705.94	与资产相关
纯电动车用高性价比电机的技术研发及产业化项目	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
企业技术中心创建能力建设项目	2,100,000.00			150,000.00			1,950,000.00	与资产相关
实验、研发设备及智能生产设备	1,980,655.30			216,071.40			1,764,583.90	与资产相关
芜湖大洋 7967 平方米土地整理及三通工程费用	1,666,563.48			19,378.68			1,647,184.80	与资产相关
纯电驱动系统总成关键技术中试项目	1,340,878.71			254,700.75			1,086,177.96	与资产相关
中科院宁波材料所钕钴永磁胞状组织元素及高温磁性能提升技术间接经费	1,001,800.00						1,001,800.00	与资产相关
高集成度分布式电驱动总成与控制器研发	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
5G+工业互联网应用标杆	881,000.00						881,000.00	与资产相关
鸠江区建设投资三期土地返还款	731,638.52			8,251.56			723,386.96	与资产相关
高效轮边驱动电机开发项目	552,000.00						552,000.00	与收益相关
新一代全工况高效变速耦合电驱动系统项目研究	500,000.00						500,000.00	与收益相关
电制动能量回收策略及多模式转向电控技术研究项目	462,400.00						462,400.00	与收益相关
先进铁磁材料开发及应用		360,000.00					360,000.00	与收益相关
高温高湿环境纯电动公路大客车平台开发及整车开发项目	300,000.00						300,000.00	与收益相关
长寿命绝缘系统与宽温变高速轴承研发		120,000.00					120,000.00	与收益相关
新能源汽车配套基础设施充电站建设项目	246,537.66			246,537.66				与资产相关
新能源汽车用 45KW	4,200,000.00			4,200,000.00				与资产相

氢燃料电池系统研发及产业化								关
合计	292,906,842.92	480,000.00		26,918,586.99			266,468,255.93	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,380,916,239.00	7,051,691.00				7,051,691.00	2,387,967,930.00

其他说明：

本期因股票期权行权增加股本 7,051,691.00 股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,239,619,165.42	15,500,081.47		5,255,119,246.89
其他资本公积	212,659,779.29	34,789,049.59		247,448,828.88
合计	5,452,278,944.71	50,289,131.06		5,502,568,075.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 股票期权行权使得资本（股本）溢价增加 15,500,081.47 元；
- (2) 股票期权和员工持股计划持有期摊销使得资本公积净增加 34,789,049.59 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	62,322,081.54			62,322,081.54
合计	62,322,081.54			62,322,081.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 84,653,038.3 8	- 5,180,943.19			-247,904.26	- 4,933,038.93	- 89,586,077.3 1
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 84,653,038.3 8	- 5,180,943.19			-247,904.26	- 4,933,038.93	- 89,586,077.3 1
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	34,458,108.9 1	47,054,445.2 5				43,550,973.9 6 3,503,471.29	78,009,082.8 7
现金 流量套期 储备	3,889,278.36	- 3,996,762.11				- 3,996,762.11	-107,483.75
外币 财务报表 折算差额	30,568,830.5 5	51,051,207.3 6				47,547,736.0 7 3,503,471.29	78,116,566.6 2
其他综合 收益合计	- 50,194,929.4 7	41,873,502.0 6			-247,904.26	38,617,935.0 3 3,503,471.29	- 11,576,994.4 4

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	378,865,785.62	18,539,240.05		397,405,025.67
合计	378,865,785.62	18,539,240.05		397,405,025.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	216,800,492.63	208,968,745.39
调整后期初未分配利润	216,800,492.63	208,968,745.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	387,371,422.77	427,092,346.07
减：提取法定盈余公积	18,539,240.05	40,664,293.07
应付普通股股利	190,151,902.80	378,596,305.76
期末未分配利润	395,480,772.55	216,800,492.63

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,464,578,590.53	4,316,921,542.74	5,374,006,459.55	4,400,117,217.71
其他业务	136,716,514.87	117,285,701.92	132,343,959.08	125,857,440.91
合计	5,601,295,105.40	4,434,207,244.66	5,506,350,418.63	4,525,974,658.62

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				

其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,322,289.36	7,286,356.31
教育费附加	6,731,179.88	5,616,287.10
房产税	5,762,782.96	6,434,744.78
土地使用税	1,840,441.60	1,649,416.48
车船使用税	27,059.28	22,606.16
印花税	3,354,034.99	4,411,786.17
其他	1,366,138.87	338,102.22
合计	28,403,926.94	25,759,299.22

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质量保证金	55,757,661.95	36,738,438.34
员工薪酬	39,722,199.79	35,735,842.96
物流通关及运杂费	33,674,595.20	48,853,361.10
房屋设备租金	9,483,169.42	11,588,925.15

咨询顾问费	9,193,017.31	9,006,020.80
差旅费	5,755,259.74	1,588,522.20
招待应酬费	5,114,936.98	3,405,042.56
财产及信用保险费	4,938,311.39	5,235,684.59
广告费	2,713,381.09	1,207,868.31
样机费用	2,556,874.83	1,608,303.17
折旧费用	2,187,203.32	1,800,109.38
修理费	1,649,035.08	418,892.81
委托试验、认证费	1,427,949.69	1,169,221.16
办公费	1,102,090.54	1,356,099.08
劳务费	107,581.76	559,370.56
其他	6,223,658.38	7,699,368.75
合计	181,606,926.47	167,971,070.92

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	205,693,334.65	171,501,771.85
折旧费用	40,463,337.41	42,350,297.44
无形资产及模具摊销	20,224,078.02	24,005,841.00
房屋设备租金	12,320,413.81	13,464,551.65
办公费及差旅费	12,233,405.28	11,546,329.57
水电费	6,942,878.43	7,658,181.29
修理费	5,540,203.63	3,532,236.74
招待应酬费	4,006,712.28	2,463,314.84
咨询顾问审计费	3,307,653.15	10,155,819.66
劳务费	3,030,376.25	3,083,753.61
财产及信用保险费	2,480,529.02	3,214,599.45
委托试验、认证费	531,435.30	817,047.75
其他	5,610,581.72	5,267,808.23
合计	322,384,938.95	299,061,553.08

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	185,283,332.59	146,869,419.90
物料消耗	21,306,233.57	17,809,793.00
无形资产及模具摊销	13,840,235.43	24,887,279.46
折旧费用	13,331,555.89	14,147,552.96
委托试验、认证费	6,925,528.71	4,270,375.29

办公费及差旅费	6,769,321.78	5,526,468.26
水电费	6,039,263.11	4,478,384.78
劳务费	4,161,989.53	1,546,978.62
修理费	2,721,194.82	2,085,212.38
咨询顾问审计费	1,250,083.60	583,854.55
房屋设备租金	86,218.36	247,089.17
其他	6,851,312.20	3,542,390.74
合计	268,566,269.59	225,994,799.11

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,840,621.76	17,651,657.67
减：利息收入	39,894,615.59	6,532,422.82
加：汇兑损失	-63,482,547.29	-74,388,348.67
加：其他支出	4,196,944.36	4,130,018.87
加：现金折扣	-4,283,114.23	-6,049,347.50
合计	-88,622,710.99	-65,188,442.45

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益/其他流动负债转入	35,745,439.26	62,953,769.05
税收返还款	768,135.14	1,167,299.93
稳岗补贴款	397,643.89	287,375.74
其他	1,516,838.40	988,076.70
合计	38,428,056.69	65,396,521.42

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,003,782.32	4,011,433.44
处置长期股权投资产生的投资收益		-674,624.63
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,839,399.19	881,250.00
银行理财产品投资收益	32,913,743.61	4,866,929.56
其他		-605,043.63
合计	57,756,925.12	8,479,944.74

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	666,230.62	-3,114,123.62
合计	666,230.62	-3,114,123.62

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-641,955.54	
应收账款坏账损失	-13,265,224.99	33,861,551.88
应收票据坏账损失	-3,982,616.88	-5,006,508.90
合计	-17,889,797.41	28,855,042.98

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-58,826,571.96	-19,766,990.65
合计	-58,826,571.96	-19,766,990.65

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-11,112,441.00	-4,573,562.01
合计	-11,112,441.00	-4,573,562.01

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,372,725.00	1,080,589.27	1,372,725.00
非流动资产毁损报废利得		53,569.17	

其他	3,345,649.14	4,259,475.73	3,345,649.14
合计	4,718,374.14	5,393,634.17	4,718,374.14

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技局材料所科技合作项目补贴	鄞州区科技局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	440,000.00		与收益相关
研发专项补助	鄞州区科技局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	248,400.00		与收益相关
中山市工业和信息化局(2023年市中小微企业高成长补助)	中山市工业和信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	120,000.00		与收益相关
宁波市鄞州经济促进经济发展政策奖励	鄞州经济开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
外经贸发展扶持专项资金奖励	鄞州区外经贸	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	58,700.00		与收益相关
“小巨人”项目奖励	孝昌县科学技术和经济信息化局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	50,000.00		与收益相关
其他政府补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	355,625.00		与收益相关
上年同期其他项目				否	否		1,080,589.27	与收益相关
合计						1,372,725.00	1,080,589.27	

其他说明:

75、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,510,667.99	1,827,046.53	1,510,667.99
非流动资产毁损报废损失	962,972.63	395,959.59	962,972.63
其他	406,743.13	308,635.73	406,743.13
合计	2,880,383.75	2,531,641.85	2,880,383.75

其他说明:

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	72,026,099.68	47,522,027.94
递延所得税费用	-10,562,505.81	20,939,745.57
合计	61,463,593.87	68,461,773.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	465,608,902.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,653,536.33
子公司适用不同税率的影响	2,097,584.74
调整以前期间所得税的影响	5,720,413.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,692,719.55
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	3,822,003.17
研发支出加计扣除的影响	-17,137,224.65
所得税费用	61,463,593.87

其他说明

77、其他综合收益

详见附注“七、57 其他综合收益”

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
个人及单位往来款	49,986,447.24	30,853,520.66
利息收入	39,434,724.04	5,701,601.63
政府补助款	17,225,614.07	17,845,535.64
房屋及设备租金	7,987,426.03	20,311,915.74
押金、保证金	4,928,126.29	6,659,922.41
备用金	1,071,636.20	1,978,380.49
保险理赔	612,797.07	1,493,155.51
个税代扣代缴手续费及社保返还	200,379.86	343,888.47
IC 卡充值款	17,236.15	260,016.29
汽车租赁押金及保证金	5,700.99	1,092,875.00
其他	1,768,415.06	1,646,172.86

合计	123,238,503.00	88,186,984.70
----	----------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理及研发费用	121,106,111.61	99,836,380.58
DDP 客户的海运费及通关费	98,763,644.79	150,763,021.90
销售费用	86,286,784.78	92,053,819.83
单位往来款	14,570,126.73	17,668,955.52
汽车费用	11,715,884.47	1,827,372.51
咨询顾问审计费	9,622,082.90	13,255,420.12
财产及信用保险费	8,248,667.70	6,994,232.76
财务费用	2,617,918.96	3,243,087.13
押金保证金	2,506,912.18	5,689,153.89
租赁及管理费	2,350,058.19	16,829,585.21
营业外支出	1,517,850.66	1,526,828.29
备用金	763,962.25	921,610.00
个人借款	39,400.00	3,325,551.00
其他	1,995,818.80	2,879,153.82
合计	362,105,224.02	416,814,172.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	2,314,425,197.56	1,937,231,885.23
合计	2,314,425,197.56	1,937,231,885.23

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	2,977,000,000.00	2,135,500,000.00
其他		1,543,666.00
合计	2,977,000,000.00	2,137,043,666.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	409,495,072.78	420,573,573.02
其他		247,171,249.99
合计	409,495,072.78	667,744,823.01

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	368,078,116.23	526,346,961.76
租赁负债	11,110,448.13	17,161,392.78
合计	379,188,564.36	543,508,354.54

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	404,145,308.36	336,454,531.80
加：资产减值准备	76,716,369.37	-9,088,052.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,909,382.83	145,396,735.54
使用权资产折旧	19,939,218.17	11,999,543.29
无形资产摊销	20,988,328.42	36,303,105.58
长期待摊费用摊销	29,624,793.40	24,294,662.62
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）	11,112,441.00	4,573,562.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-825,695.17	342,390.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-666,230.62	3,114,123.62
财务费用（收益以“-”号填列）	6,383,878.61	17,651,657.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-57,756,925.12	-8,479,944.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,005,602.95	-4,085,169.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,804,966.73	34,249,742.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	374,743,053.34	-45,864,826.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-240,854,983.86	-48,737,280.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,870,598.38	87,378,564.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	835,128,900.89	585,503,345.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,233,685,874.66	3,321,517,397.18
减：现金的期初余额	2,343,654,049.35	2,557,812,937.62
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	-109,968,174.69	763,704,459.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,233,685,874.66	2,343,654,049.35
其中：库存现金	140,242.18	260,705.09
可随时用于支付的银行存款	2,212,155,084.43	2,323,155,683.45
可随时用于支付的其他货币资金	21,390,548.05	20,237,660.81
三、期末现金及现金等价物余额	2,233,685,874.66	2,343,654,049.35

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	122,839,111.98	开立银行承兑汇票质押、期货保证金等
应收票据	432,733,742.87	开立银行承兑汇票抵押
固定资产	5,841,100.05	开立银行承兑汇票抵押
无形资产	3,223,965.28	开立银行承兑汇票抵押
应收票据	24,309,682.64	已背书未终止确认应收票据
债权投资	166,281,931.51	开立银行承兑汇票抵押
其他流动资产	32,702,996.58	开立银行承兑汇票抵押
合计	787,932,530.91	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	200,350,742.32	7.2258	1,447,694,393.86
欧元	36,009.87	7.8771	283,653.35
港币	2,485,576.17	0.9220	2,291,651.52
英镑	8,091,894.75	9.1432	73,985,812.08
比索	1,310,821.23	2.3610	3,094,848.92
越南盾	10,680,100,298.00	0.0003	3,204,030.09
应收账款			
其中：美元	102,112,239.47	7.2258	737,842,619.96
欧元	79,824.95	7.8771	628,789.11
港币			
长期借款			
其中：美元	2,019,227.18	7.2258	14,590,531.76
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	39,012,265.29	7.2258	281,894,826.51
英镑	7,734,610.44	9.1432	70,719,090.18
越南盾	5,377,124,955.00	0.0003	1,613,137.49
其他应收款			
其中：美元	2,714,819.02	7.2258	19,616,739.27
越南盾	36,739,562,078.00	0.0003	11,021,868.62

其他应付款			
其中：美元	11,761,458.20	7.2258	84,985,944.66
租赁负债			
其中：美元	5,982,687.92	7.2258	43,229,706.37
越南盾	26,393,031,421.00	0.0003	7,917,909.43

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

为规避某些风险，本集团把期货合约、远期结汇售汇协议作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期为现金流量套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为现金流量套期处理。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

期货合约、远期结售汇协议在 2023 年 6 月 30 日的公允价值为-82,364.02 元，在“股东权益——其他综合收益”中确认的收益金额为-70,009.42 元。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	

--或有对价	
--------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

(1) 本年合并范围增加

①超博科技：本公司于 2023 年 1 月 29 日设立，认缴出资 2,000 万人民币，持股比例 85%，本期将其纳入财务报表合并范围。

②惠众新能源：本公司于 2023 年 2 月 16 日设立，认缴出资 3,000 万人民币，持股比例 70%，本期将其纳入财务报表合并范围。

(2) 本年合并范围减少

①2023 年 5 月 30 日注销子公司氢林能源科技（广东）有限公司。

②2023 年 1 月 3 日注销子公司上海顺祥劳务派遣有限公司。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖北惠洋	孝昌	孝昌	制造	74.16%	25.84%	设立
湖北惠洋电机制造	孝昌	孝昌	生产		100.00%	设立
武汉安兰斯	孝昌	孝昌	生产、销售	72.50%		设立
湖北庞曼	湖北	湖北	生产、销售		68.00%	设立
大洋电机香港投资	香港	香港	销售		100.00%	设立
大洋电机香港	香港	香港	销售	100.00%		设立
上海电驱动	上海	上海	生产、销售	99.95%	0.05%	并购
上海汽车电驱动	上海	上海	生产、销售		100.00%	并购
北京锋锐	北京	北京	销售、技术开发		100.00%	并购
东实大洋电驱动	十堰	十堰	生产、销售		60.00%	设立
江苏易行	江苏	江苏	研发、生产、销售		57.00%	设立
山东通洋	山东	山东	研发、销售		88.00%	设立
芜湖大洋电驱动	芜湖	芜湖	生产、销售		100.00%	设立
上海工程中心	上海	上海	技术服务、技术开发		100.00%	并购
北京佩特来	北京	北京	生产、销售		100.00%	并购
潍坊佩特来	潍坊	潍坊	生产、销售		100.00%	并购
玉林佩特来	玉林	玉林	销售		100.00%	设立
俄罗斯佩特来	俄罗斯	俄罗斯	销售		100.00%	设立
芜湖杰诺瑞	芜湖	芜湖	生产、销售		79.50%	并购
柳州杰诺瑞	柳州	柳州	生产、销售		47.70%	设立
芜湖兴申	芜湖	芜湖	售后、销售		54.06%	设立
大洋电机车辆集团（香港）	香港	香港	投资		100.00%	设立

大洋电机新动力	北京	北京	生产、销售	100.00%		设立
中山新能源投资公司	中山	中山	运营服务	100.00%		设立
大洋电机制造	中山	中山	生产	100.00%		设立
氢华行汽车维修	中山	中山	运营服务	100.00%		设立
广东庞氏汽车服务	中山	中山	运营服务		100.00%	设立
中山安兰斯	中山	中山	生产、销售	51.00%		设立
芜湖大洋电机新动力	芜湖	芜湖	生产、销售	100.00%		设立
武汉大洋电机新动力	孝昌	孝昌	生产、销售	100.00%		设立
大洋电机武汉研究院	武汉	武汉	研发	100.00%		设立
深圳大洋电机融资租赁	深圳	深圳	租赁	75.00%	25.00%	设立
上海顺祥	上海	上海	车辆租赁	51.00%		并购
上海顺祥电一	上海	上海	车辆租赁		51.00%	并购
上海顺祥电二	上海	上海	车辆租赁		51.00%	并购
上海顺祥电三	上海	上海	车辆租赁		51.00%	并购
上海顺祥电四	上海	上海	车辆租赁		51.00%	设立
宁波科星	宁波	宁波	生产、销售	51.00%		并购
中山宜必思	中山	中山	销售	60.00%		设立
江门宜必思	江门	江门	生产、销售		60.00%	设立
深圳大洋电机新动力	深圳	深圳	研发	100.00%		设立
中山新巴	中山	中山	租赁	65.00%		设立
大洋电机美国	美国	美国	研发		100.00%	设立
大洋电机美国科技	美国	美国	研发		100.00%	设立
大洋电机休斯敦	美国	美国	研发		100.00%	设立
大洋电机墨西哥	墨西哥	墨西哥	研发		100.00%	设立
大洋电机德国	德国	德国	研发	100.00%		设立
氢枫新能源	绍兴	绍兴	销售、租赁		100.00%	设立
大洋电机海防	越南	越南	制造		100.00%	设立
大洋电机巴地头顿	越南	越南	制造		100.00%	设立
美国佩特来	美国	美国	生产、销售		100.00%	并购
英国佩特来	英国	英国	生产、销售		67.00%	并购
CKT	美国	美国	投资		100.00%	并购
大洋电机印第安纳	美国	美国	研发		100.00%	设立
大洋电机燃料电池成都	成都	成都	研发、生产、销售	100.00%		设立
中山氢林科技	中山	中山	研发、生产、销售	100.00%		设立
大洋电机燃料电池舟山	舟山	舟山	研发、生产、销售		100.00%	设立
迈德船舶	武汉	武汉	研发、生产、销售		37.40%	设立
大洋电机海南	海南	海南	运营服务	100.00%		设立
上潍电驱动	潍坊	潍坊	研发、生产、销售		100.00%	设立
上海顺祥电五	上海	上海	车辆租赁		51.00%	设立
大洋前瞻科技	上海	上海	研发	100.00%		设立
浩燃科技	中山	中山	研发、生产、销售		87.50%	设立
大洋电机香港实业	香港	香港	销售	100.00%		设立
惠众新能源	湖北	湖北	生产		70.00%	设立

超博科技	韶关	韶关	研发、生产		85.00%	设立
------	----	----	-------	--	--------	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
芜湖杰诺瑞	20.50%	3,455,610.58		29,066,812.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
芜湖杰诺瑞	820,932,476.44	99,546,818.86	920,479,295.30	594,747,254.72	30,886,144.16	625,633,398.88	696,942,889.40	104,148,298.44	801,091,187.84	498,826,458.96	30,356,732.45	529,183,191.41

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
芜湖杰诺瑞	469,476,343.00	23,577,900.00	23,577,900.00	74,537,209.39	405,254,017.88	15,542,042.31	15,542,042.31	64,617,925.25

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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发生变化的情况说明

(2) 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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

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
				直接	间接	
TACO Prestolite Electric Pvt Ltd	印度	印度	生产		50.00%	权益法
珠海市伟高变频科技有限公司	广东	广东	生产	23.70%		权益法
中国新能源汽车有限公司	重庆	重庆	生产	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	TACO Prestolite Electric Pvt Ltd	TACO Prestolite Electric Pvt Ltd
流动资产	134,041,523.66	101,124,800.51
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	43,953,289.22	34,218,994.77
资产合计	177,994,812.87	135,343,795.28
流动负债	126,362,338.69	91,267,783.57
非流动负债		16,897,116.54
负债合计	126,362,338.69	108,164,900.11

少数股东权益		
归属于母公司股东权益	51,632,474.19	27,178,895.17
按持股比例计算的净资产份额	29,508,030.07	17,432,389.84
调整事项	-8,648,498.92	-6,439,529.20
--商誉		
--内部交易未实现利润	-8,648,498.92	-6,439,529.20
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	20,859,531.15	10,992,860.64
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	333,028,282.74	132,351,877.75
财务费用	3,668,715.42	1,458,296.36
所得税费用	8,330,616.90	1,319,957.48
净利润	22,276,319.14	5,677,667.68
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	22,276,319.14	5,677,667.68
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	珠海市伟高变频科技有限公司	中新汽	珠海市伟高变频科技有限公司	中新汽
流动资产	109,755,259.60	329,725,230.32	81,639,854.73	214,994,160.44
非流动资产	13,982,712.93	11,121,912.39	15,442,881.35	11,406,532.35
资产合计	123,737,972.53	340,847,142.71	97,082,736.08	226,400,692.79
流动负债	49,058,929.07	145,284,861.91	22,694,810.07	31,604,360.70
非流动负债		20,327,437.02	1,292,270.12	20,153,389.15
负债合计	49,058,929.07	165,612,298.93	23,987,080.19	51,757,749.85
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	74,679,043.46	175,234,843.78	73,095,655.89	174,642,942.94
按持股比例计算的净资产份额	17,698,933.30	52,570,453.13	17,323,670.45	52,392,882.88
调整事项	63,667,559.09	28,796,039.26	17,149,522.03	28,843,925.40
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	63,667,559.09	28,796,039.26	17,149,522.03	28,843,925.40
对联营企业权益投资的账面价值	81,366,492.39	81,366,492.39	34,473,192.48	81,236,808.28
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	73,482,273.80	4,865,515.52	48,236,865.22	5,782,937.25

净利润	2,323,166.58	432,280.36	3,941,416.64	-778,591.80
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,323,166.58	432,280.36	3,941,416.64	-778,591.80
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的金融资产包括应收票据、应收款项、交易性金融资产等，金融负债包括借款、应付款项、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）各类风险管理目标和政策

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

1、市场风险

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化而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和价格风险。

① 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、欧元、英镑、越南盾等有关，本集团的下属子公司大洋电机香港以港币和美元进行日常交易和结算，境外子公司大洋电机美国、大洋电机美国科技、CKT、美国佩特来、大洋电机休斯敦、大洋电机印第安纳等以美元进行结算，境外子公司英国佩特来以英镑结算，境外子公司大洋电机海防、大洋电机巴地头顿以越南盾结算，境外子公司俄罗斯佩特来以卢布结算，境外子公司大洋电机墨西哥以比索结算，境外子公司大洋电机德国以欧元结算，因此汇率变动可能对本集团的经营业绩产生影响。

②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。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关，本集团通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。截至 2023 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币、美元的固定利率借款合同，金额合计为人民币 72,314,477.68 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 74,984,158.24 元）。

③价格风险

本集团以市场价格销售电机、起动机及发电机等产品，因此受到此等产品价格波动的影响。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。截至 2023 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：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，本集团对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

流动风险是指本集团在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023 年 6 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	2,326,625,586.70				2,326,625,586.70
交易性金融资产	20,000,000.00				20,000,000.00
应收票据	1,030,099,601.37				1,030,099,601.37
应收账款	2,687,158,709.75				2,687,158,709.75
应收账款融资	464,294,588.07				464,294,588.07
其他应收款	97,599,148.38				97,599,148.38
一年内到期的非流动资产	44,474,393.85				44,474,393.85
长期应收款		42,590,589.85	27,158,556.50		69,749,146.35
其他流动资产	42,323,535.84				42,323,535.84
债权投资		792,500,456.99	1,333,935,788.78		2,126,436,245.77

金融负债					
短期借款	47,723,945.92				47,723,945.92
应付票据	2,083,674,615.45				2,083,674,615.45
应付账款	2,619,853,320.94				2,619,853,320.94
其他应付款	259,720,287.04				259,720,287.04
一年内到期的其他 非流动负债	32,588,581.09				32,588,581.09
长期借款			24,590,531.76		24,590,531.76
租赁负债		6,829,120.50	156,096,210.22	39,563,676.69	202,489,007.41

(二) 敏感性分析

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

1、外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023 年度 1-6 月		2022 年 1-6 月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	106,050,324.53	106,050,324.53	83,669,045.18	83,669,045.18
所有外币	对人民币贬值 5%	106,050,324.53	-	-83,669,045.18	-83,669,045.18

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		20,273,521.12	109,208,773.78	129,482,294.90
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,273,521.12	109,208,773.78	129,482,294.90

(2) 权益工具投资			109,208,773.78	109,208,773.78
(3) 衍生金融资产		273,521.12		273,521.12
(4) 银行理财产品		20,000,000.00		20,000,000.00
(三) 其他权益工具投资	59,701,397.23		36,090,131.29	95,791,528.52
(六) 应收款项融资		599,183,861.52		599,183,861.52
持续以公允价值计量的资产总额	59,701,397.23	619,457,382.64	145,298,905.07	824,457,684.94
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量的交易性金融资产系本集团持有的巴拉德动力系统公司、中国泰坦能源技术集团有限公司的股票。股票市价以纳斯达克交易所、香港交易所 2023 年 6 月 30 日的收盘价为准。

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

持续第二层次公允价值计量的交易性金融资产系本集团持有的远期结售汇合约和本集团持有的期铜期铝合约、应收款项融资、非保本的银行理财产品。远期结售汇合约的公允价值的计量以签订合约的银行提供的远期结售汇合约的公允价值计量，远期外汇合同的公允价值 = (约定到期汇率 - 资产负债表日距到期期限相同的远期汇率) × 远期外汇合同金额。期铜期铝合约的市价以上海期货交易所期铜期铝合约 2023 年 6 月 30 日的结算价为准。

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

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资江苏芯长征微电子集团股份有限公司、广州万物集工业互联网科技有限公司、南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙），其他非流动金融资产珠海德擎混改二号股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉氢（上海）实业有限公司、重庆承元私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）、嘉兴朝盈股权投资合伙企业（有限合伙）、上海博雷顿科技有限公司，因确定公允价值的近期信息不足，自该等权益工具初始确认后，经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本集团按投资成本结合本年度享有的该公司净资产变动份额或参考同类上市公司评估价值作为公允价值进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	的表决权比例
--	--	--	--	-------	--------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是鲁楚平。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1、（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、3、（1）重要的合营或联营企业”相关内容。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
TACO Prestolite Electric Pvt Ltd	合营企业
珠海市伟高变频科技有限公司	联营企业
中国新能源汽车有限公司	联营企业
芜湖新柴佩特来动力科技有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中山惠洋电器制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中山市华洋房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中山市格威旅游有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
湖北观音湖旅游投资开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
湖北观音湖旅游管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
大洋电机有限公司（BOM）	受同一控股股东及最终控制方控制
百傲(海南自贸区)实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
慧明文化传播（湖北）有限公司	与主要投资者关系密切的家庭成员（彭惠）投资的公司
中山市群力兴塑料五金电子制品有限公司	与主要投资者关系密切的家庭成员（鲁江平）投资的公司
宁波梅山保税港区惠清京诺投资合伙企业（有限合伙）	与主要投资者关系密切的家庭成员（鲁清平）投资的公司
宁波梅山保税港区鲁平京能投资合伙企业（有限合伙）	与主要投资者关系密切的家庭成员（鲁清平）投资的公司
深圳前海鹏达富润投资中心（有限合伙）	与主要投资者关系密切的家庭成员（鲁清平）投资的公司
惠洋京能投资管理（北京）有限公司	与主要投资者关系密切的家庭成员（鲁清平）投资的公司
宁波梅山保税港区京隆宝罗投资合伙企业（有限合伙）	与主要投资者关系密切的家庭成员（梁兰茵）投资的公司
宁波梅山保税港区鹏凡之滨投资合伙企业（有限合伙）	与主要投资者关系密切的家庭成员（梁兰茵）投资的公司
宁波梅山保税港区森田艾瑞投资合伙企业（有限合伙）	与主要投资者关系密切的家庭成员（梁兰茵）投资的公司
北京芸雅思管理咨询有限公司	原公司董事张云龙担任董事的非公司控股子公司的公司
自动化网（深圳）科技有限公司	公司独立董事刘奕华担任董事的非公司控股子公司的公司
苏州制氧机股份有限公司	公司独立董事侯予担任董事的非公司控股子公司的公司
深圳市前海德成企业管理咨询有限公司	公司独立董事郑馥丽担任董事的非公司控股子公司的公司
鲁楚平	本公司控股股东、公司董事长

徐海明	本公司主要股东、公司董事兼总裁
彭惠	本公司主要股东、公司董事
熊杰明	本公司主要股东
鲁三平	本公司主要股东
张云龙	原公司董事
张舟云	原公司原董事兼副总裁
刘奕华	公司独立董事
石静霞	公司独立董事
侯予	公司独立董事
郑馥丽	公司独立董事
王侦彪	公司监事
兰江	原公司监事
彭魏文	公司监事
邴黎明	公司监事
刘自文	公司董事兼副总裁
刘博	公司董事兼副总裁、董秘
伍小云	公司财务总监

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中山市群力兴塑料五金电子制品有限公司	采购原材料	7,182,288.02	18,000,000.00	否	6,810,742.59

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东伟高智能控制有限公司	销售材料、提供服务	877,628.75	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东伟高智能控制有限公司	厂房租赁、宿舍租赁	585,187.35	345,099.07

本公司作为承租方：

单位：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（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

中山大洋电机股份有限公司于 2021 年 9 月与广东伟高智能控制有限公司签订《租赁合同》，约定出租中山大洋电机股份有限公司厂房 C 三楼及生活区职工宿舍 12 间、员工宿舍 6 间给广东伟高。租赁期自 2021 年 9 月 1 日起至 2024 年 8 月 31 日止，共 3 年。厂房租赁面积为 2976 平方米，每月租金 54090 元（含税），首年厂房租金 15 元/平方/月、职工宿舍 600 元/间/月、员工宿舍 375 元/间/月，第二年租金在第一年的基础上增加 10%，第三年租金在第一年的基础上增加 15%。广东伟高智能控制有限公司为珠海市伟高变频科技有限公司的全资子公司，珠海市伟高变频科技有限公司为中山大洋电机股份有限公司的联营企业，根据《会计准则》的相关规定，上述租赁交易构成公司的关联交易。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
芜湖电驱动	85,000,000.00	2020 年 02 月 28 日	2023 年 02 月 28 日	是
大洋电机香港	173,419,200.00	2023 年 04 月 21 日	2026 年 04 月 21 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

2020 年 2 月 28 日，本公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于为公司全资子公司提供担保的议案》，为全资子公司芜湖电驱动在银行申请办理累计不超过人民币 8,500 万元的授信贷款提供连带责任担保，担保期限为 3 年，自 2020 年 2 月 28 日起生效。截至 2023 年 6 月 30 日，芜湖电驱动未发生担保借款。

2023 年 4 月 21 日，本公司第六届董事会第六次会议审议通过了《关于为全资子公司提供担保的议案》，为全资子公司大洋电机香港在 JPMorgan Chase Bank,N.A. 银行申请办理累计不超过等值 2,400 万美元的授信贷款提供连带责任担保，担保期限为 3 年，自 2023 年 4 月 21 日起生效。截至 2023 年 6 月 30 日，大洋电机香港未发生担保借款。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	TACO Prestolite Electric Pvt Ltd	80,420,179.54	4,021,008.98	106,654,848.53	5,332,742.43
应收账款	广东伟高智能控制有限公司	1,179,346.11	58,967.31	301,673.68	15,083.68
应收账款	珠海市伟高变频科技有限公司	324,264.58	16,213.23	105,480.60	5,274.03
其他应收款	杨秀军	9,511,277.50	2,273,419.81	9,523,477.50	2,273,419.81
其他应收款	杨昕	5,376,041.67	1,502,968.75	5,376,041.67	1,502,968.75
合计		96,811,109.40	7,872,578.07	121,961,521.98	9,129,488.70

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中山市群力兴塑料五金电子制品有限公司	1,339,389.53	3,847,156.52
其他应付款	中山市群力兴塑料五金电子制品有限公司	300,000.00	300,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	12,040,221.35
公司本期行权的各项权益工具总额	13,007,314.53
公司本期失效的各项权益工具总额	2,155,470.07
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2020 年股票期权激励计划行权价格 2.75 元/份，合同剩余期限 1.5 年。2020 年预留部分股票期权激励计划行权价格 3.72 元/份，合同剩余期限 1.5 年。2021 年股票期权激励计划行权价格 3.72 元/份，合同剩余期限 1.5 年。2021 年预留部分股票期权激励计划行权价格 5.27 元/份，合同剩余期限 2.5 年。2022 年股票期权激励计划行权价格 4.35 元/份，合同剩余期限 2.5 年。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	“领航计划一期”员工持股计划行权价格 2.5 元/份，合同剩余期限 9 年。“领航计划二期”员工持股计划行权价格 1.5 元/份，合同剩余期限 10 年。

其他说明

(1) 2020 年股票期权激励计划实施情况

①2020 年 5 月 7 日公司召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于〈中山大洋电机股份有限公司 2020 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈中山大洋电机股份有限公司 2020 年股权激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2020 年股票期权激励计划相关事宜的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，律师等中介机构出具相应报告。同日，公司召开第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于〈中山大洋电机股份有限公司 2020 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈中山大洋电机股份有限公司 2020 年股权激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于核实〈中山大洋电机股份有限公司 2020 年股票期权激励计划激励对象名单〉的议案》。

②2020 年 5 月 29 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于〈中山大洋电机股份有限公司 2020 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈中山大洋电机股份有限公司 2020 年股权激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2020 年股票期权激励计划相关事宜的议案》，律师出具相应法律意见书。

③2020 年 7 月 6 日，公司召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过《关于调整 2020 年股票股权激励计划首次授予激励对象及授予数量的议案》和《关于 2020 年股票期权激励计划向激励对象首次授予股票期权的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，律师等中介机构出具相应报告。

④2020 年 7 月 14 日，公司完成了 2020 年股票期权激励计划首次授予的登记工作。共计向 1,326 名激励对象授予 3,353.95 万份股票期权，行权价格 2.75 元/份。

(2) 2020 年预留部分股票期权激励计划实施情况

①2021 年 3 月 12 日，公司召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于 2020 年股票期权激励计划向激励对象授予预留股票期权的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对本次预留授予股票期权的激励对象名单及授予安排等相关事项进行了核实。

②2021 年 5 月 11 日，公司完成了 2020 年股票期权激励计划预留部分授予的登记工作。共计向 448 名激励对象授予 835.73 万份股票期权，行权价格 3.72 元/份。

(3) 2021 年股票期权激励计划实施情况

①2021 年 3 月 12 日公司召开第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于〈中山大洋电机股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈中山大洋电机股份有限公司 2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年股票期权激励计划相关事宜的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，律师等中介机构出具相应报告。同日，公司召开第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于〈中山大洋电机股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈中山大洋电机股份有限公司 2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于核实〈中山大洋电机股份有限公司 2021 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》。

②2021 年 3 月 31 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈中山大洋电机股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈中山大洋电机股份有限公司 2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年股票期权激励计划相关事宜的议案》，律师出具相应法律意见书。

③2021 年 5 月 20 日，公司召开第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十一次会议，审议通过《关于调整 2021 年股票期权激励计划首次授予激励对象及授予数量的议案》和《关于 2021 年股票期权激励计划向激励对象首次授予股票期权的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，律师等中介机构出具相应报告。

④2021 年 5 月 26 日，公司完成了 2021 年股票期权激励计划首次授予的登记工作。共计向 856 名激励对象授予 3,356.885 万份股票期权，行权价格 3.72 元/份。

⑤2022 年 6 月 6 日，公司召开第五届董事会第二十八次会议和第五届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》，公司在行权等待期内实施了 2020 年度和 2021 年半年权益分派方案，根据《2021 年股票期权激励计划（草案）》相关规定及 2021 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会同意将 2021 年股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格由 3.72 元/份调整为 3.54 元/份。

⑥根据公司《2021 年股票期权激励计划（草案）》的规定，2021 年股票期权激励计划的有效期为自股票期权首次授予登记完成之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销完毕之日止，最长不超过 60 个月。首次授予的股票期权自授予登记完成之日起满 12 个月后分三期行权，每个行权期的比例分别为 30%、30%、40%。2021 年股票期权激励计划首次授予登记完成之日为 2021 年 5 月 26 日，截至 2022 年 5 月 25 日，首次授予第一个行权期的等待期已届满。公司首次授予股票期权第一个行权期为 2022 年 5 月 26 日—2023 年 5 月 25 日，行权比例为 30%。

⑦公司 2021 年股票期权激励计划首次授予的激励对象中有 84 名激励对象在第一个行权等待期内因个人原因离职，其已获授但尚未行权的股票期权数量共计 1,744,280 份将予以注销，首次授予激励对象名单相应调整为 772 人；1 名激励对象因个人绩效考核结果为E，当期可行权份额的比例为 0%，其获授的第一个行权期的股票期权共 45,630 份将予以注销。经上述调整，公司本次拟注销股票期权共计 1,789,910 份，激励对象名单由 856 人调整为 772 人，首次授予的股票期权数量由 33,568,850 份调整为 31,778,940 份。相关议案已经公司于 2022 年 6 月 6 日召开的第五届董事会第二十八次会议和第五届监事会第十九次会议审议通过。

（4）2021 年预留部分股票期权激励计划实施情况

①2022 年 2 月 28 日，公司召开第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划向激励对象授予预留股票期权的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对本次预留授予股票期权的激励对象名单及授予安排等相关事项进行了核实。

②2022 年 4 月 29 日，公司完成了 2021 年股票期权激励计划预留部分授予登记工作，共计向 349 名激励对象授予 838.82 万份股票期权，行权价格 5.27 元/份。

（5）2022 年股票期权激励计划实施

公司为进一步完善公司的法人治理结构，建立、健全公司中长期激励机制，吸引和留住优秀管理人才、核心技术（业务）骨干，于 2022 年 6 月份推出《中山大洋电机股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）》，并于 2022 年 8 月 26 日完成股票期权激励计划的授予登记。共计向 349 名激励对象授予 3,111.86 万份股票期权，行权价格 4.35 元/份。

（6）“领航计划一期”员工持股计划实施情况

①公司于 2021 年 12 月 3 日召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金通过二级市场以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，用于后续员工持股计划或股权激励计划，回购的资金总额不低于人民币 3,000 万元且不超过人民币 4,000 万元，回购价格不超过人民币 10 元/股。2021 年 12 月 25 日，公司披露了《关于回购公司股份实施结果暨股份变动的公告》（公告编号：2021-081）。截至 2021 年 12 月 23 日，公司上述回购方案已实施完毕，回购的资金总额为人民币 39,936,089 元（不含交易费用），股票回购成交最低价为 7.92 元/股，最高价为 8.35 元/股，回购股份数量为 4,930,000 股，占公司当时总股本的 0.21%。

②公司于 2021 年 12 月 27 日和 2022 年 1 月 13 日分别召开第五届董事会第二十四次会议和 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈中山大洋电机股份有限公司“领航计划一期”员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案，同意公司实施“领航计划一期”员工持股计划并授权公司董事会办理相关事宜。“领航计划一期”员工持股计划的股份来源为公司回购专用证券账户所持有的公司A股普通股股票，均来源于上述回购股份。

③根据公司《“领航计划一期”员工持股计划（草案）》相关规定，本次员工持股计划涉及的标的股票规模不超过 350 万股，受让价格为 2.5 元/股。本次员工持股计划的资金规模不超过 875 万元，以“份”作为认购单位，每份份额为 1 元，本次员工持股计划的总份数不超过 875 万份。根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（天职业字[2022]31616 号），截至 2022 年 5 月 5 日止，公司“领航计划一期”员工持股计划认购款共计人民币 8,530,625 元已全部实缴到位，认购的股票数量为 3,412,250 股，未超出股东大会审议通过的认购份额上限。本员工持股计划的资金来源为公司为新能源汽车电驱动动力总成系统及氢燃料电池系统业务（含下属子公司）的核心研发人员计提的专项研发奖金。

④2022 年 5 月 27 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的 3,412,250 股公司股票已于 2022 年 5 月 26 日通过非交易过户方式过户至“中山大洋电机股份有限公司—‘领航计划一期’员工持股计划”证券账户，所涉过户股份数量占公司当时总股本的 0.14%。公司全部有效的员工持股计划所持有的股票总数累计不超过公司股本总额的 10%，单个员工所获股份权益对应的股票总数累计不超过公司股本总额的 1%。

根据公司《“领航计划一期”员工持股计划（草案）》的相关规定，本员工持股计划的存续期为 10 年，自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。本次员工持股计划分五期将对应的股票权益归属至持有人，分别自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满 60 个月、72 个月、84 个月、96 个月、108 个月后进行权益归属。持有人在归属考核期内个人绩效结果均达标的情况下，每期可归属 20% 标的股票份额权益。

（7）“领航计划二期”员工持股计划实施情况

①公司于 2021 年 12 月 3 日召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金通过二级市场以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，用于后续员工持股计划或股权激励计划，回购的资金总额不低于人民币 3,000 万元且不超过人民币 4,000 万元，回购价格不超过人民币 10 元/股。2021 年 12 月 25 日，公司披露了《关于回购公司股份实施结果暨股份变动的公告》（公告编号：2021-081）。截至 2021 年 12 月 23 日，公司上述回购方案已实施完毕，回购的资金总额为人民币 39,936,089 元（不含交易费用），股票回购成交最低价为 7.92 元/股，最高价为 8.35 元/股，回购股份数量为 4,930,000 股，占公司当时总股本的 0.21%。

公司于 2022 年 3 月 14 日召开第五届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金通过二级市场以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，用于后续员工持股计划或股权激励计划，回购的资金总额不低于人民币 5,000 万元且不超过人民币 7,000 万元，回购价格不超过人民币 7.5 元/股。2022 年 6 月 29 日，公司披露了《关于回购公司股份实施结果暨股份变动的公告》（公告编号：2022-062）。截至 2022 年 6 月 27 日，公司上述回购方案已实施完毕，回购的资金总额为人民币 50,027,355.56 元（不含交易费用），股票回购成交最低价为 5.75 元/股，最高价为 6.40 元/股，回购股份数量为 8,111,441 股，占公司当时总股本的 0.34%。

②中山大洋电机股份有限公司（以下简称“公司”）分别于 2022 年 12 月 26 日和 2023 年 1 月 13 日召开第六届董事会第五次会议和 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈中山大洋电机股份有限公司“领航计划二期”员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案，同意公司实施“领航计划二期”员工持股计划。“领航计划二期”员工持股计划的股份来源为公司回购专用证券账户所持有的公司 A 股普通股股票，均来源于上述回购股份。

③根据公司《“领航计划二期”员工持股计划》相关规定，本次员工持股计划涉及的标的股票规模不超过 333 万股，受让价格为 1.5 元/股。本次员工持股计划的资金规模不超过 500 万元，以“份”作为认购单位，每份份额为 1 元，本次员工持股计划的总份数不超过 500 万份。根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（天职业字[2023]25027 号），截至 2023 年 3 月 2 日，公司“领航计划二期”员工持股计划认购款共计人民币 4,903,125 元已全部实缴到位，认购的股票数量为 3,268,750 股，未超出股东大会审议通过的认购份额上限。本次员工持股计划的资金来源为公司为新能源汽车电驱动动力总成系统及氢燃料电池系统业务（含下属子公司）的核心研发人员计提的专项研发奖金。公司不存在以任何方式向持有人提供垫资、担保、借贷等财务资助情形。

④2023 年 4 月 28 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的 3,268,750 股公司股票已于 2023 年 4 月 27 日通过非交易过户方式过户至“中山大洋电机股份有限公司—“领航计划二期” 员工持股计划” 证券账户，所涉过户股份数量占公司目前总股本的 0.14%。公司全部有效的员工持股计划所持有的股票总数累计不超过公司股本总额的 10%，单个员工所获股份权益对应的股票总数累计不超过公司股本总额的 1%。

根据公司《“领航计划二期” 员工持股计划》的相关规定，本次员工持股计划的存续期为 10 年，自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的 股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。本次员工持股计划分五期将对应的股票权益归属至持有人，分别自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满 60 个月、72 个月、84 个月、96 个月、108 个月后进行权益归属。持有人在归属考核 期内个人绩效结果均达标的情况下，每期可归属 20% 标的股票份额权益。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票收盘价结合股票期权行权价格和限制性股票授予价格确认授予日权益工具公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内，各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。个人考核 D-待改进及以上，则激励对象按照计划规定比例行权
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	226,999,073.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,500,081.47

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的资本性投资合同及有关财务支出

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团尚有已签订合同但未付款的约定重大对外投资支出共计 14,683.52 万元，具体情况如下：

合同内容	合同金额	已付款	未付款	预计投资期间
翠亨厂房	121,070,000.00	119,545,486.15	1,524,513.85	三年
立体仓库工程	32,633,668.00	31,883,574.00	750,094.00	一年
国内设备	305,881,649.02	167,174,958.09	138,706,690.93	一年
国外设备	15,973,597.77	14,452,337.88	1,521,259.89	一年
合计	475,558,914.79	333,056,356.12	142,502,558.67	

(二) 除上述承诺事项外, 截至 2023 年 6 月 30 日, 本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日, 本集团除本附注“七、50 预计负债”及附注“十二、5、(4)、关联担保情况”所披露的事项外, 其他需要披露的重大或有事项如下:

1) 翠亨新区投资项目纠纷

2019 年 5 月 20 日, 中山火炬开发区临海工业园开发有限公司向中国广州仲裁委员会提出仲裁申请, 要求本公司支付中山翠亨新区投资项目履约保证金 9,000,000.00 元, 以及逾期违约金 11,304,000.00 元。2019 年 6 月 4 日, 本集团向广东省中山市中级人民法院提起确认仲裁协议无效的申請。广东省中山市中级人民法院于 2019 年 8 月 14 日作出裁定, 认为应继续适用仲裁程序, 驳回申請。本集团于 2019 年 9 月 26 日向中山火炬开发区临海工业园开发有限公司支付履约保证金 9,000,000.00 元, 但是由于涉案土地根据项目用地投资协议要求应在 2016 年 6 月 6 日前交付, 实际交付的时间是 2018 年 6 月 29 日, 交付损失预计 12,098,959.00 元, 本集团拟据此提出反訴。2023 年 3 月 23 日广州仲裁委员会中山分会作出通知, 恢复仲裁案件审理。截至本财务报告批准报出日, 仲裁庭尚在审理中。

2) 与日本电产株式会社的未决诉讼

2013 年 9 月 25 日, 日本电产株式会社(以下简称“日本电产”)在美国密苏里东区地方法院起诉本公司、大洋电机美国、大洋电机美国科技侵犯 US7208895 和 US7626349 的专利权, 2013 年 12 月 9 日, 日本电产更新了其訴状, 追加了另一个专利(专利号为 US7312970)的诉讼。

2015 年 3 月 27 日, 日本电产在美国德克萨斯州东区联邦地方法院对大洋电机、大洋电机美国、大洋电机美国科技提起侵犯美国专利权之訴, 该诉讼涉及日本电产在美国的三个专利(专利号分别为 US75818194、US7990092 和 US8049459)。

本集团认为, 以上两宗诉讼案涉及的六项日本电产专利稳定性不足, 即不符合美国专利法有关授权条件, 已向美国专利商标局提出专利无效请求(IPR), 且本集团相关产品的技术方案与上述专利不同, 不构成侵权行为, 导致本集团经济利益流出企业的可能性很小; 日本电产本次诉讼也没有提出明确的赔偿金额, 该义务的金额并不能可靠的计量, 该诉讼的美国代理律师 Charles.S.Baker 在 2013 年 12 月 23 日的书面答辩中也阐述了该观点。故本集团认为, 该或有事项相关的义务不满足确认预计负债的条件, 故没有确认预计负债。

本集团已于 2014 年 7 月 3 日向美国专利商标局提交了无效宣告请求（IPR），在请求中被告方对本集团涉案三项专利的有效性提出异议；随后，分别于 2014 年 8 月 14 日和 8 月 18 日向法院提出诉讼中止申请并获批准命令，待美国专利商标局作出判定十日内再通知法庭，以便该中止即时取消并且由法庭采取适当行动。

2020 年 11 月 13 日 NIDEC 已向法院提出重启两案诉讼程序，经 IPR 后仅剩 4 件专利进入诉讼程序，本集团委托美国代理律师 BRYAN CAVE LEIGHTON PAISNER LLP - St. Louis, MO USA 代理诉讼及申请两案合并处理，2021 年 5 月 25 日法官已批准两案合并处理。

2021 年 11 月 9 日原告提出第三次诉讼变更，本集团针对第三次诉讼变更进行答辩。2022 年 4 月 15 日双方同时提交《权利要求解释动议》备忘录及相关支持证据。

2023 年 1 月 23 日，法院组织双方参加马克曼听证会（Markman hearing）。在听证会上，双方就涉案 4 件专利的权利要求进行了辩论。

2023 年 2 月 24 日，律师按程序提交被诉 6 个型号产品在美国销售信息（受律师与客户特权保护，仅双方律师及法官可见）。等待法院发出《马克曼听证令》（又称《权利要求解释令》），对涉案 4 件专利的权利要求作出明确解释，以界定其保护范围。截至本财务报告批准报出日，公司尚未收到法院发出的《权利要求解释令》。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.80
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	190,546,493.28
利润分配方案	本公司 2023 年 8 月 21 日召开的第六届董事会第十次会议审议通过了本公司 2023 年度期中利润分配预案：暂以公司目前总股本扣除公司回购账户持有的股份数量后的 2,381,831,166.00 为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 0.80 元（含税），共计 190,546,493.28 元，剩余累计未分配利润暂不分配。本半年度未有资本公积金转增股本或送股的方案。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2023 年 7 月 11 日，公司召开第六届董事会第九次会议和第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整公司 2023 年股票期权激励计划行权价格、激励对象名单及授予数量的议案》和《关于 2023 年股票期权激励计划向激励对象授予股票期权的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，律师出具相应法律意见书。公司根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关业务规则的规定，于 2023 年 7 月 17 日完成了公司 2023 年股票期权激励计划所涉股票期权的授予登记工作，授予数量 3,490.23 万份。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(1) 租赁

1) 公司作为出租人

① 融资租赁

a、根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	金额
1 年以内（含 1 年）	31,612,689.62
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	43,779,248.13
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	38,831,602.45
3 年以上	
合 计	<u>114,223,540.20</u>

b、未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	金额
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	114,223,540.20
减：未实现融资收益	5,706,402.97
租赁投资净额	108,517,137.23

② 经营租赁

a、经营租赁资产

资产类别	年末余额	年初余额
固定资产-机器设备	386,050.34	3,904,738.60
固定资产-房屋建筑物	1,646,628.85	1,646,628.85

固定资产-其他设备		
投资性房地产-房屋建筑物	127,243,080.64	113,242,069.25
投资性房地产-土地使用权	8,462,014.00	8,191,433.46
<u>合计</u>	<u>137,737,773.83</u>	<u>126,984,870.16</u>

b、根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	年末数
1 年以内（含 1 年）	4,543,931.86
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	3,218,849.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	2,508,067.36
<u>合计</u>	<u>10,270,848.22</u>

2) 公司作为承租人

① 使用权资产相关信息详见本财务报表附注“七、25 使用权资产”之说明；

② 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	11,110,448.13
计入当期损益的低价值资产租赁费用	14,206,710.79
与租赁相关的总现金流出	35,139,252.69

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,395,732,424.94	100.00%	32,631,378.66	1.36%	2,363,101,046.28	2,398,969,624.35	100.00%	20,569,537.42	0.86%	2,378,400,086.93
其中：										
按账龄计提坏账准备的应收账款	652,627,573.20	27.24%	32,631,378.66	5.00%	619,996,194.54	410,578,668.78	17.11%	20,569,537.42	5.01%	390,009,131.36
合并范围内关联	1,743,104	72.76%			1,743,104	1,988,390	82.89%			1,988,390

方组合	,851.74				,851.74	,955.57				,955.57
合计	2,395,732,424.94	100.00%	32,631,378.66	1.36%	2,363,101,046.28	2,398,969,624.35	100.00%	20,569,537.42		2,378,400,086.93

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	652,627,573.20	32,631,378.66	5.00%
合计	652,627,573.20	32,631,378.66	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,393,471,898.06
1 至 2 年	2,260,526.88
合计	2,395,732,424.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	20,569,537.42	12,061,841.24	0.00	0.00	0.00	32,631,378.66
合计	20,569,537.42	12,061,841.24	0.00	0.00	0.00	32,631,378.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大洋电机香港有限公司	946,554,079.87	39.51%	
湖北惠洋电器制造有限公司	272,975,312.32	11.39%	
上海汽车电驱动有限公司	180,003,640.75	7.51%	
上海电驱动股份有限公司	158,773,296.51	6.63%	
青岛海达源采购服务有限公司	94,111,479.62	3.93%	4,705,573.98
合计	1,652,417,809.07	68.97%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	50,000,000.00	251,711,288.00
其他应收款	821,618,542.66	849,066,745.63
合计	871,618,542.66	1,100,778,033.63

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
大洋电机（香港）有限公司	50,000,000.00	251,711,288.00
合计	50,000,000.00	251,711,288.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	807,352,575.19	818,644,639.93
押金及保证金	21,960,160.83	24,602,102.97
税费返还、退税等	7,082,957.94	17,162,549.91
代扣代缴款	372,136.56	259,499.82
备用金	211,498.73	368,005.99
其他	180,000.00	2,927,153.43
合计	837,159,329.25	863,963,952.05

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	6,149,326.42		8,747,880.00	14,897,206.42
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	643,580.17			643,580.17
2023 年 6 月 30 日余额	6,792,906.59		8,747,880.00	15,540,786.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	176,878,793.69
1 至 2 年	26,015,600.80
2 至 3 年	349,164,183.24
3 年以上	285,100,751.52
3 至 4 年	146,516,785.40
4 至 5 年	68,236,774.99
5 年以上	70,347,191.13
合计	837,159,329.25

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京佩特来电器有限公司	借款等往来款	337,532,235.00	2-3 年	40.32%	
中山新能源巴士有限公司	借款等往来款	272,604,590.14	1-5 年	32.56%	
顺祥汽车客运（上海）有限公司	借款等往来款	40,455,791.67	1-5 年	4.83%	
武汉大洋电机新动力科技有限公司	借款等往来款	37,504,041.04	2-3 年	4.48%	
大洋电机新能源（中山）投资有限公司	借款等往来款	37,188,255.03	1-5 年	4.44%	

合计		725,284,912.88		86.63%	
----	--	----------------	--	--------	--

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,739,144,914.02	2,324,955,782.27	4,414,189,131.75	6,724,619,713.17	2,324,955,782.27	4,399,663,930.90
对联营、合营企业投资	116,390,275.35		116,390,275.35	115,710,000.76		115,710,000.76
合计	6,855,535,189.37	2,324,955,782.27	4,530,579,407.10	6,840,329,713.93	2,324,955,782.27	4,515,373,931.66

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
芜湖大洋电机新动力科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
大洋电机（德国）有限公司	195,680.00					195,680.00	
中山市安兰斯精密机械有限公司	510,000.00					510,000.00	
大洋电机（武汉）研究院有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
深圳大洋电机融资租赁有限公司	151,250,000.00					151,250,000.00	
中山新能源巴士有限公司	6,500,000.00					6,500,000.00	
中山大洋电机制造有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
北汽大洋电机科技有限公司						0.00	
宁波科星材料科技有限公司	102,000,000.00					102,000,000.00	

大洋前瞻科技（上海）有限公司	1,500,000.00	4,300,000.00				5,800,000.00	
中山氢林科技有限公司	2,350,000.00	2,400,000.00				4,750,000.00	
中山宜必思科技有限公司	17,700,000.00					17,700,000.00	
大洋电机新动力科技有限公司	160,180,736.11					160,180,736.11	
上海顺祥电动巴士（集团）有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
氢华行汽车维修（中山）有限公司	8,100,000.00					8,100,000.00	
大洋电机新能源（中山）投资有限公司	117,417,000.00					117,417,000.00	
湖北惠洋电机制造有限公司	101,899,236.00					101,899,236.00	
浩燃科技（中山）有限公司	5,400,000.00	2,900,000.00				8,300,000.00	
武汉大洋电机新动力科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
大洋电机(香港)有限公司	747,377,099.03					747,377,099.03	
上海电驱动股份有限公司	2,820,734,179.76	4,925,200.85				2,825,659,380.61	2,324,955,782.27
大洋电机投资(海南)有限公司	6,550,000.00					6,550,000.00	
合计	4,399,663,930.90	14,525,200.85	0.00	0.00	0.00	4,414,189,131.75	2,324,955,782.27

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
珠海市伟高变频科技有限公司	34,473,192.48			550,590.48							35,023,782.96	
中国新能源汽车有限公司	81,236,808.28			129,684.11							81,366,492.39	
小计	115,710,000.76			680,274.59							116,390,275.35	
合计	115,710,000.76			680,274.59							116,390,275.35	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,944,201,918.90	1,689,181,166.37	2,088,217,247.60	1,851,456,270.46
其他业务	737,622,177.33	629,910,996.91	908,373,953.67	828,177,247.86
合计	2,681,824,096.23	2,319,092,163.28	2,996,591,201.27	2,679,633,518.32

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	680,274.59	948,847.45
处置长期股权投资产生的投资收益		604,452.07
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11,839,399.19	
投资分红款	50,000,000.00	
投资理财产品取得的投资收益	32,420,448.39	3,332,583.37
合计	94,940,122.17	4,885,882.89

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-12,047,785.86	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	52,117,637.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,505,629.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,304,294.60	
减：所得税影响额	4,243,362.27	
少数股东权益影响额	8,195,136.80	
合计	41,441,277.04	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.56%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	4.07%	0.15	0.15

股东的净利润			
--------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他