

深圳和而泰智能控制股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]001798号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 深圳和而泰智能控制股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2018年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-87

## 审计报告

大华审字[2019]001798号

深圳和而泰智能控制股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了深圳和而泰智能控制股份有限公司(以下简称和而泰公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 应收账款减值；

## 2. 商誉的减值。

### (一) 应收账款减值

#### 1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注六、注释 2。截至 2018 年 12 月 31 日，和而泰公司应收账款账面余额为 830,288,959.50 元，应收账款账面价值为 799,494,119.60 元，占资产总额的比例为 22.09%，应收账款坏账准备为 30,794,839.90 元。

管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收账款，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。

由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们针对应收账款减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解和评估。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款收回流程、对触发应收账款减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等；

(2) 我们复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的

回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及我们对经营环境及行业基准的认知（特别是账龄逾期应收账款）等；

（3）我们将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对应收账款可收回性的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因；

（4）我们对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性；

（5）我们抽样检查了期后回款情况，以核实应收账款的真实性；

（6）我们评估了管理层于 2018 年 12 月 31 日对应收账款坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在应收账款减值中采用的假设和方法是可接受的、管理层对应收账款减值的总体评估是可以接受的、管理层对应收账款减值的相关判断及估计是合理的。

## （二）商誉的减值

### 1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注六、注释 13。截至 2018 年 12 月 31 日，和而泰公司合并财务报表中商誉的账面价值为 545,416,159.32 元，占资产总额的比例为 15.07%，商誉减值准备为 2,534,329.18 元。

管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收

回价值有很大的影响。

由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对商誉减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们对公司与商誉评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解和评估；

(2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

(3) 与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(4) 与公司管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(5) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

(6) 测试未来现金流量净现值的计算是否准确；

(7) 评估管理层于 2018 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值测试中采用的假设和方法是可接受的、管理层对商誉减值的总体评估是可以接受的、管理层对商誉减值的相关判断及估计是合理的。

## 四、其他信息

和而泰公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督和而泰公司的财务报告过程。

### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就和而泰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其



他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十二日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳和而泰智能控制股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释1	438,517,246.32	451,115,199.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释2	943,581,540.18	615,884,321.54
预付款项	注释3	6,052,471.42	3,456,357.85
其他应收款	注释4	6,267,323.62	17,889,176.98
存货	注释5	571,842,457.74	356,110,846.54
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释6	61,279,108.58	74,574,953.81
<b>流动资产合计</b>		<b>2,027,540,147.86</b>	<b>1,519,030,856.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	注释7	122,110,915.98	112,735,915.98
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释8	54,635,786.11	5,532,694.80
投资性房地产		-	-
固定资产	注释9	357,714,414.07	249,479,513.97
在建工程	注释10	268,748,707.36	55,385,570.46
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释11	166,433,740.37	96,269,050.34
开发支出	注释12	39,483,500.31	21,413,528.27
商誉	注释13	545,416,159.32	2,256,722.20
长期待摊费用	注释14	3,222,765.21	2,680,529.82
递延所得税资产	注释15	17,619,202.38	8,588,684.56
其他非流动资产	注释16	16,546,607.84	29,196,409.03
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,591,931,798.95</b>	<b>583,538,619.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,619,471,946.81</b>	<b>2,102,569,475.78</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：深圳和而泰智能控制股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释17	218,261,523.95	21,165,774.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释18	983,107,649.80	682,124,175.82
预收款项	注释19	3,749,233.61	3,450,857.97
应付职工薪酬	注释20	46,484,531.43	20,380,537.45
应交税费	注释21	12,720,084.58	20,484,379.80
其他应付款	注释22	82,005,499.06	10,502,475.67
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,346,328,522.43</b>	<b>758,108,201.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释23	117,614,426.90	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	注释24	436,800,000.00	-
长期应付职工薪酬	注释25	15,685,170.05	-
预计负债		-	-
递延收益	注释26	11,720,388.19	300,000.00
递延所得税负债	注释15	12,333,283.10	245,671.56
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>594,153,268.24</b>	<b>545,671.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,940,481,790.67</b>	<b>758,653,872.66</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	注释27	855,755,396.00	844,985,080.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释28	183,583,528.17	67,193,619.73
减：库存股	注释29	51,000,950.00	-
其他综合收益	注释30	2,168,360.72	-318,812.39
专项储备		-	-
盈余公积	注释31	78,879,351.23	62,259,948.75
未分配利润	注释32	530,375,059.38	346,451,501.70
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,599,760,745.50</b>	<b>1,320,571,337.79</b>
少数股东权益		79,229,410.64	23,344,265.33
<b>股东权益合计</b>		<b>1,678,990,156.14</b>	<b>1,343,915,603.12</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,619,471,946.81</b>	<b>2,102,569,475.78</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2018年度

编制单位：深圳和而泰智能控制股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	注释33	2,671,111,130.44	1,978,567,897.31
减：营业成本	注释33	2,120,253,019.77	1,550,647,981.83
税金及附加	注释31	15,607,894.95	14,768,938.24
销售费用	注释35	63,618,120.77	54,098,544.99
管理费用	注释36	115,350,054.14	68,032,233.91
研发费用	注释37	98,714,548.80	79,884,366.31
财务费用	注释38	-675,316.77	22,369,566.24
其中：利息费用	注释38	15,708,171.61	4,532,733.37
利息收入	注释38	4,188,660.10	1,963,024.23
资产减值损失	注释39	20,178,855.01	11,562,763.98
加：其他收益	注释40	15,821,492.73	8,032,981.79
投资收益	注释42	-5,334,989.65	23,211,119.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释42	-896,908.69	-80,593.00
公允价值变动收益		-	-
资产处置收益	注释43	-163,295.08	-94,828.00
<b>二、营业利润</b>		<b>248,387,161.77</b>	<b>208,352,775.43</b>
加：营业外收入	注释44	692,109.05	2,279,912.20
减：营业外支出	注释45	564,810.52	1,082,942.07
<b>三、利润总额</b>		<b>248,514,460.30</b>	<b>209,549,745.56</b>
减：所得税费用	注释46	12,817,820.75	26,619,571.06
<b>四、净利润</b>		<b>235,696,639.55</b>	<b>182,930,174.50</b>
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一) 按经营持续性分类		-	-
持续经营净利润		235,696,639.55	181,132,936.82
终止经营净利润		-	1,797,237.68
(二) 按所有权归属分类		-	-
归属于母公司所有者的净利润		221,939,592.05	178,103,716.65
少数股东损益		13,757,047.50	4,826,457.85
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>2,487,173.11</b>	<b>71,428.25</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,487,173.11	71,428.25
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. ....		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		2,487,173.11	71,428.25
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		2,487,173.11	71,428.25
6. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-
7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		-	-
8. ....		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>238,183,812.66</b>	<b>183,001,602.75</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		224,426,765.16	178,175,144.90
归属于少数股东的综合收益总额		13,757,047.50	4,826,457.85
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.2649	0.2145
(二) 稀释每股收益		0.2649	0.2145

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2018年度

编制单位：深圳和而泰智能控制股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,288,255,331.72	1,715,187,029.81
收到的税费返还		240,374,103.81	102,433,212.57
收到其他与经营活动有关的现金	注释47	41,490,199.79	27,574,940.67
经营活动现金流入小计		2,570,119,635.32	1,845,195,183.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,736,895,819.94	1,245,420,909.73
支付给职工以及为职工支付的现金		395,368,536.49	287,691,606.42
支付的各项税费		78,976,107.15	59,992,230.61
支付其他与经营活动有关的现金	注释47	67,290,817.81	66,260,694.63
经营活动现金流出小计		2,278,531,281.39	1,659,365,441.39
经营活动产生的现金流量净额		291,588,353.93	185,829,741.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		70,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		679,589.04	791,234.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		158,049.14	116,831.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,838,000.00	2,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		84,675,638.18	102,908,066.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,343,837.43	120,455,015.71
投资支付的现金		162,115,057.24	22,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		163,407,858.77	-
支付其他与投资活动有关的现金	注释47	5,117,670.00	2,415,724.59
投资活动现金流出小计		606,984,423.44	144,890,740.30
投资活动产生的现金流量净额		-522,308,785.26	-41,982,674.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		104,155,698.72	78,535,900.06
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	5,450,000.00
取得借款收到的现金		329,758,687.58	48,470,586.29
收到其他与筹资活动有关的现金	注释47	27,524,014.96	13,032,161.91
筹资活动现金流入小计		461,438,401.26	140,038,648.26
偿还债务支付的现金		132,662,938.02	45,100,590.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,458,982.71	830,232.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	注释47	101,548,666.84	68,132,020.27
筹资活动现金流出小计		260,670,587.57	114,062,843.87
筹资活动产生的现金流量净额		200,767,813.69	25,975,804.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,214,729.85	-4,433,409.77
五、现金及现金等价物净增加额		-25,737,887.79	165,389,462.28
加：年初现金及现金等价物余额		418,356,498.96	252,967,036.68
六、期末现金及现金等价物余额		392,618,611.17	418,356,498.96

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表 第4页

## 合并股东权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六									
	上期金额				本期金额					
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	844,985,080.00	-	67,193,619.73	-	-318,812.39	-	62,259,948.75	346,451,501.70	23,344,265.33	1,343,915,603.12
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	844,985,080.00	-	67,193,619.73	-	-318,812.39	-	62,259,948.75	346,451,501.70	23,344,265.33	1,343,915,603.12
三、本年增减变动金额	10,770,316.00	-	116,389,908.44	51,000,950.00	2,487,173.11	-	-16,619,402.48	183,923,557.68	55,886,145.31	335,074,553.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	2,487,173.11	-	-	221,939,592.05	13,757,047.50	238,183,812.66
(二) 股东投入和减少资本	10,770,316.00	-	116,389,908.44	51,000,950.00	-	-	-	-	42,128,097.81	118,287,372.25
1. 股东投入的普通股	10,770,316.00	-	93,156,222.18	-	-	-	-	-	-	103,926,538.18
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	23,233,686.26	51,000,950.00	-	-	-	-	-	-27,767,263.74
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	42,128,097.81	42,128,097.81
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	16,619,402.48	-36,016,034.37	-	-21,396,631.89
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	16,619,402.48	-16,619,402.48	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-21,396,631.89	-	-21,396,631.89
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	855,755,396.00	-	183,583,528.17	51,000,950.00	2,168,360.72	-	78,879,351.23	530,375,059.38	79,229,410.64	1,678,990,156.14

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并股东权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 深圳和而泰智能控制股份有限公司

项目	上期金额									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	830,455,080.00	-	6,329,066.44	-	-390,240.64	-	47,251,303.64	183,356,430.16	8,499,933.26	1,075,501,572.86
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	830,455,080.00	-	6,329,066.44	-	-390,240.64	-	47,251,303.64	183,356,430.16	8,499,933.26	1,075,501,572.86
三、本年增减变动金额	14,530,000.00	-	60,864,553.29	-	71,428.25	-	15,008,645.11	163,095,071.54	14,844,332.07	288,414,030.26
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	71,428.25	-	-	178,103,716.65	4,826,457.85	183,001,602.75
(二) 股东投入和减少资本	14,530,000.00	-	60,864,553.29	-	-	-	-	-	10,017,874.22	85,412,427.51
1. 股东投入的普通股	14,530,000.00	-	58,555,900.00	-	-	-	-	-	5,450,000.00	78,535,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	2,308,653.29	-	-	-	-	-	-	2,308,653.29
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	4,567,874.22	4,567,874.22
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	15,008,645.11	-15,008,645.11	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	15,008,645.11	-15,008,645.11	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	844,985,080.00	-	67,193,619.73	-	-318,812.39	-	62,259,948.75	346,451,501.70	23,344,265.33	1,343,915,603.12

(后附财务报表附注为合并财务报表的重要组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳和而泰智能控制股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		310,600,358.63	387,517,273.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释1	702,412,580.40	537,021,766.59
预付款项		2,595,442.67	1,417,528.16
其他应收款	注释2	79,424,062.80	49,806,901.67
存货		366,357,906.80	297,129,256.48
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		31,682,369.67	57,034,494.04
<b>流动资产合计</b>		<b>1,493,072,720.97</b>	<b>1,329,927,220.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		129,575,569.80	120,200,569.80
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释3	879,642,789.21	122,241,167.90
投资性房地产		-	-
固定资产		271,481,076.68	236,697,771.13
在建工程		186,340,047.75	34,636,999.78
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		59,734,878.72	55,956,042.62
开发支出		25,619,166.04	13,434,281.18
商誉		-	-
长期待摊费用		1,471,849.52	2,356,808.28
递延所得税资产		8,603,728.24	5,685,354.43
其他非流动资产		12,349,078.43	17,223,299.13
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,574,818,184.39</b>	<b>608,432,294.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,067,890,905.36</b>	<b>1,938,359,514.93</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：深圳和而泰智能控制股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		200,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		792,662,102.99	579,736,982.03
预收款项		1,721,126.14	1,427,005.24
应付职工薪酬		19,598,708.88	14,852,687.08
应交税费		4,770,750.58	14,438,604.44
其他应付款		76,156,456.00	9,303,924.23
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,094,909,144.59</b>	<b>629,759,203.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		436,800,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	300,000.00
递延所得税负债		7,170,453.03	245,671.56
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>443,970,453.03</b>	<b>545,671.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,538,879,597.62</b>	<b>630,304,874.58</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		855,755,396.00	844,985,080.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		185,651,644.61	69,261,736.17
减：库存股		51,000,950.00	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		78,878,950.16	62,259,547.68
未分配利润		459,726,266.97	331,548,276.50
<b>股东权益合计</b>		<b>1,529,011,307.74</b>	<b>1,308,054,640.35</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,067,890,905.36</b>	<b>1,938,359,514.93</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2018年度

编制单位：深圳和而泰智能控制股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	2,243,278,270.06	1,683,275,925.33
减：营业成本	注释4	1,852,344,456.76	1,333,352,271.65
税金及附加		12,374,359.21	13,121,436.52
销售费用		40,559,392.55	37,321,437.53
管理费用		85,386,768.91	51,415,257.09
研发费用		65,376,388.71	60,181,220.32
财务费用		-3,713,434.87	19,234,690.02
其中：利息费用		15,004,531.67	3,745,896.39
利息收入		6,571,703.13	2,614,971.80
资产减值损失		12,709,325.26	8,997,434.44
加：其他收益		11,247,068.79	6,049,500.00
投资收益	注释5	-5,334,989.65	5,552,746.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-896,908.69	-80,593.00
公允价值变动收益		-	-
资产处置收益		-170,621.53	-143,028.69
二、营业利润		183,982,471.14	171,111,395.73
加：营业外收入		356,491.99	2,172,343.94
减：营业外支出		195,012.48	950,106.47
三、利润总额		184,143,950.65	172,333,633.20
减：所得税费用		17,949,925.81	22,247,182.08
四、净利润		166,194,024.84	150,086,451.12
(一) 持续经营净利润		166,194,024.84	150,086,451.12
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. ....		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-
7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		-	-
8. ....		-	-
六、综合收益总额		166,194,024.84	150,086,451.12
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2018年度

编制单位：深圳和而泰智能控制股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,043,115,722.40	1,514,381,558.39
收到的税费返还		209,711,969.67	101,029,260.87
收到其他与经营活动有关的现金		29,508,101.59	21,846,843.76
经营活动现金流入小计		2,282,335,793.66	1,637,257,663.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,602,471,079.24	1,146,066,308.09
支付给职工以及为职工支付的现金		302,537,302.69	223,196,740.63
支付的各项税费		46,492,994.12	44,251,099.85
支付其他与经营活动有关的现金		33,198,283.42	47,906,121.29
经营活动现金流出小计		1,984,699,659.47	1,461,420,269.86
经营活动产生的现金流量净额		297,636,134.19	175,837,393.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		70,000,000.00	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		679,589.04	791,234.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,620.00	58,831.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,838,000.00	2,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		84,596,209.04	122,850,066.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,799,945.78	82,744,317.08
投资支付的现金		214,011,530.00	72,392,660.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		187,200,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		5,117,670.00	-
投资活动现金流出小计		618,129,145.78	155,136,977.08
投资活动产生的现金流量净额		-533,532,936.74	-32,286,910.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		104,155,698.72	73,085,900.06
取得借款收到的现金		280,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		41,814,189.93	10,509,767.42
筹资活动现金流入小计		425,969,888.65	93,595,667.48
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,119,438.52	-
支付其他与筹资活动有关的现金		164,138,295.34	95,713,394.78
筹资活动现金流出小计		280,257,733.86	95,713,394.78
筹资活动产生的现金流量净额		145,712,154.79	-2,117,727.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,844,219.73	-3,515,592.66
五、现金及现金等价物净增加额		-86,340,428.03	137,917,162.42
加：年初现金及现金等价物余额		358,654,804.07	220,737,641.65
六、期末现金及现金等价物余额		272,314,376.04	358,654,804.07

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳和而泰智能控制股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	844,985,080.00	-	69,261,736.17	-	-	-	62,259,547.68	331,548,276.50	1,308,054,640.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	844,985,080.00	-	69,261,736.17	-	-	-	62,259,547.68	331,548,276.50	1,308,054,640.35
三、本年增减变动金额	10,770,316.00	-	116,389,908.44	51,000,950.00	-	-	16,619,402.48	128,177,990.47	220,956,667.39
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	166,194,024.84	166,194,024.84
(二) 股东投入和减少资本	10,770,316.00	-	116,389,908.44	51,000,950.00	-	-	-	-	76,159,274.44
1. 股东投入的普通股	10,770,316.00	-	93,156,222.18	-	-	-	-	-	103,926,538.18
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	23,233,686.26	51,000,950.00	-	-	-	-	-27,767,263.74
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-38,016,034.37	-21,396,631.89
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-16,619,402.48	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-21,396,631.89	-21,396,631.89
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	855,755,396.00	-	185,651,644.61	51,000,950.00	-	-	78,878,950.16	459,726,266.97	1,529,011,307.74

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳和而泰智能控制股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	830,455,080.00	-	8,397,182.88	-	-	-	47,250,902.57	196,470,470.49	1,082,573,635.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	830,455,080.00	-	8,397,182.88	-	-	-	47,250,902.57	196,470,470.49	1,082,573,635.94
三、本年增减变动金额	14,530,000.00	-	60,864,553.29	-	-	-	15,008,645.11	135,077,806.01	225,481,004.41
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	150,088,451.12	150,088,451.12
(二) 股东投入和减少资本	14,530,000.00	-	60,864,553.29	-	-	-	-	-	75,394,553.29
1. 股东投入的普通股	14,530,000.00	-	58,555,900.00	-	-	-	-	-	73,085,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	2,308,653.29	-	-	-	-	-	2,308,653.29
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-15,008,645.11	-15,008,645.11
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-15,008,645.11	-15,008,645.11
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	844,985,080.00	-	69,261,736.17	-	-	-	62,259,547.68	331,548,276.50	1,308,054,640.35

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 深圳和而泰智能控制股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳和而泰智能控制股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市和而泰电子科技有限公司，经深圳市工商行政管理局核准于 2000 年 1 月 12 日成立，领取了注册号为 4403011039245、执照号为深司字 N57521 的企业法人营业执照，法定代表人刘建伟，注册资本为人民币 500 万元，企业类型为有限责任公司。

2000 年 8 月 10 日，经公司股东会决议通过，同意股东深圳市拓邦电子设备有限公司（以下简称“拓邦电子”）将其持有的 20%股权转让给刘建伟；股东哈尔滨工业大学实业开发总公司（以下简称“哈工大实业”）将其持有的 10%股权转让给深圳市国创恒科技发展有限公司（以下简称“国创恒科技”）。

2002 年 12 月 31 日，经深圳中庆会计师事务所有限公司出具深庆（2002）验字第 175 号《验资报告》验证，全体股东以货币出资方式向和而泰科技投资人民币 600 万元，其中人民币 402.79 万元作为实收资本，其余人民币 197.21 万元作为资本公积。

2003 年 2 月 26 日，经深圳中庆会计师事务所有限公司出具深庆（2003）验字第 049 号《验资报告》验证，和而泰科技增资人民币 197.21 万元。新增资本全部由和而泰科技资本公积转增，其中刘建伟转增人民币 99 万元、国创恒科技转增人民币 49.105 万元、清华创业转增人民币 49.105 万元。

2004 年 4 月 15 日，经公司股东会决议通过，同意股东刘建伟将其持有 2.89%的股权转让给深圳市达晨创业投资有限公司。

2004 年 4 月 16 日，经公司股东会决议通过，同意公司注册资本从人民币 1,100 万元增加至人民币 1,369.50 万元，达晨创业、肖冰以现金方式向和而泰科技投资 661.99 万元，其中 269.5 万元计入公司注册资本，其余 392.49 万元计入公司资本公积金。

2005 年 10 月 19 日，经公司股东会决议通过，同意股东刘建伟将其持有 12%的股权转让给深圳市长园盈佳投资有限公司（以下简称“长园盈佳”）；股东国创恒科技将其持有 3%的股权转让给长园盈佳；股东国创恒科技将其持有 3.5%的股权转让给自然人肖春香；股东国创恒科技将其持有 3.5%的股权转让给自然人王长百。

2006 年 11 月 14 日，经公司股东会决议通过，同意公司注册资本从人民币 1,369.50 万元增加至人民币 1,630.30 万元，共新增投资人民币 864 万元，其中 260.80 万元计入公司注册资本，其余 603.20 万元计入公司资本公积金。

2007 年 11 月 23 日，根据公司全体股东签署的《发起人协议》和 2007 年 11 月 26 日经公司创立大会暨第一次股东大会批准，将有限公司依法整体变更为股份有限公司，即以截止 2007 年 7 月 31 日业经审计的净资产人民币 73,840,637.14 元，按照 1:0.6771 的比例折为股本 5,000 万股（每股面值为人民币 1.00 元）。

2007 年 12 月 4 日公司在深圳市工商局完成整体变更设立工商手续，获得《企业法人营业执照》，工商注册号为 440301103031787。

2010 年 4 月 12 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]437 号文《关于核准深圳和而泰智能控制股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,670 万股，发行后公司股本为 6,670 万元。

2011 年 5 月 19 日，经公司股东会决议通过，同意公司注册资本从人民币 6,670 万元增加至人民币 10005 万元，新增注册资本以公司截止 2010 年 12 月 31 日的股份总数 6,670 万股为基数，按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 3,335 万股，每股面值人民币 1.00 元。此次增资业经国富浩华会计师事务所有限公司出具的国浩验字【2011】第 61 号验资报告审验。

2014 年 4 月 8 日，经公司 2013 年年度股东大会决议通过，同意公司注册资本从人民币 10,005 万元增加至人民币 15,007.50 万元，新增注册资本以公司截止 2013 年 12 月 31 日的股份总数 10,005 万股为基数，按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 5,002.50 万股，每股面值人民币 1.00 元。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2014]48070003 号验资报告审验。

2014 年 10 月 22 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳和而泰智能控制股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]974 号）核准，公司通过非公开发行方式发行股票 16,016,016 股，发行后公司总股本为人民币 166,091,016.00 元，此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2014]48070006 号验资报告审验。

2015 年 4 月 22 日，经公司 2014 年年度股东大会决议通过，同意公司注册资本从人民币 16,609.1016 万元增加至人民币 33,218.2032 万元，新增注册资本以公司截止 2014 年 12 月 31 日的股份总数 16,609.1016 万股为基数，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 16,609.1016 万股，每股面值人民币 1.00 元。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2015]48070002 号验资报告审验。

2016 年 9 月 22 日经公司 2016 年第三次临时股东大会决议通过，同意公司注册资本从人民币 33,218.2032 万元增加至人民币 83,045.508 万元，新增注册资本以公司截止 2016 年 6 月 30 日的股份总数 33,218.2032 万股为基数，按每 10 股转增 13 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 43,183.6642 万股；同时，以未分配利润每 10 股送红股 2 股（含税），

共计送红股 6,643.6406 万股，每股面值 1.00 元。

2017 年 10 月 27 日经公司第二次临时股东大会决议通过，同意公司向激励对象授予限制性股票，截至 2017 年 12 月 18 日止，公司已收到 2017 年限制性股票授予激励对象缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币 14,530,000.00 元（大写：壹仟肆佰伍拾叁万元整）。各股东以货币出资 73,085,900.00 元，其中，计入公司“股本”人民币 14,530,000.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 58,555,900.00 元。变更后的注册资本人民币 844,985,080.00 元，股本人民币 844,985,080.00 元。此次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2017]000912 号验资报告审验。

根据公司 2016 年 12 月 1 日召开的第四届董事会第二次会议决议、2016 年 12 月 19 日召开的 2016 年第五次临时股东大会和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1866 号文《关于核准深圳和而泰智能控制股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，同意和而泰公司非公开发行人民币普通股（A 股）不超过 101,879,300 股。公司于 2018 年 4 月 4 日向中意资产管理有限责任公司非公开发行人民币普通股（A 股）10,880,316 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 10.11 元，共计募集人民币 109,999,994.76 元。扣除与发行有关费用合同总金额人民币 5,844,296.04 元，实际可使用募集资金人民币 104,155,698.72 元。其中，计入公司“股本”人民币 10,880,316.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 93,596,772.18 元。本次股票发行后，和而泰公司的股份总数变更为 855,865,396.00 股，每股面值人民币 1.00 元，股本总额为人民币 855,865,396.00 元。此次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2018]000215 号验资报告审验。

根据本公司于 2018 年 8 月 1 日召开第四届董事会第十九次会议，第四届监事会第十五次会议、2018 年 8 月 20 日召开第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的减资议案》，同意公司将因不再符合激励条件的原激励对象金世磊、董育晗、张义、游清波已获授但尚未解锁的全部限制性股票 110,000 股进行回购注销，回购价格为 5.005 元/股，本次回购的股份数量占公司股权激励计划之限制性股票总数的 0.7571%，占公司回购注销前总股本的 0.0129%，本次回购完成后公司总股本将由 855,865,396 股减少至 855,755,396 股，注册资本也相应由 855,865,396 元减少至 855,755,396 元。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、光机电一体化产品、家用电器、LED 产品、医疗电子产品、汽车电子产品、玩具类产品、人体健康运动器材类电子产品、人体健康运动检测类电子产品、美容美妆及皮肤护理仪器、各种设备、装备、机械电子器具及其控制器的软硬件设计、技术开发、技术服务、销售；面向物联网的信息安全硬件产品的销售；兴办实业（具体项目另行申报），



国内贸易；经营进出口业务。（以上各项不含法律、行政法规、国务院决定规定需报经审批的项目）。普通货运；全部二类医疗器械的研发与销售。

许可经营项目：普通货运。

### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 22 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 17 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
杭州和而泰智能控制技术有限公司	控股子公司	一级	83.75	83.75
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	控股子公司	一级	85.00	85.00
浙江铖昌科技有限公司	控股子公司	一级	80.00	80.00
佛山市顺德区而而泰电子科技有限公司	控股子公司	一级	76.67	76.67
和而泰智能控制国际有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
裕隆亚洲有限公司	全资孙公司	二级	100.00	100.00
浙江和而泰智能科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
江门市胜思特电器有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00
深圳和而泰智能照明有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳和而泰数据资源与云技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳云栖小溪科技有限公司	全资孙公司	二级	100.00	100.00
深圳和而泰智能家居科技有限公司	全资孙公司	二级	100.00	100.00
H&T INTELLIGENT CONTROL NORTH AMERICA LTD	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳泰新源智能科技有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
H&T INTELLIGENT CONTROL EUROPE S.R.L.	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市和而泰前海投资有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
NPE SRL	控股孙公司	二级	55.00	55.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户：

#### 1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
浙江铖昌科技有限公司	非同一控制下企业合并
NPE SRL	非同一控制下企业合并

## 三、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合

称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

## (二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### (一)遵循企业会计准则的声明

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

### (二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三)营业周期

营业周期为 12 个月,并且作为资产和负债的流动性划分的标准。

### (四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司和而泰智能控制国际有限公司、裕隆亚洲有限公司、H&T INTELLIGENT CONTROL NORTH AMERICA LTD、H&T Intelligent Control Europe S.r.l. 和 NPE SRL 以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

### (五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 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. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价

结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

单独主体)均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### (1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债

表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

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

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

### 2）分步处置子公司

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

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权

之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；



4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他

金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公

司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、

担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

对于存在限售期的可供出售权益性投资，可以按照证券交易所的期末收盘价作出相应调整后确定，即从收盘价中扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额；也可以根据《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》（证监会会计字〔2007〕21 号）规定的估值模型确定，方法一经确定，不得随意变更。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元（含）以上的应收账款及 50 万元（含）以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
有合同纠纷组合	根据有无合同纠纷划分组合

项目	确定组合的依据
无合同纠纷组合	
特定款项组合	根据纳入合并范围的关联方组合

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
有合同纠纷组合	采用个别认定法：逐笔单独进行减值测试。
无合同纠纷组合	采用账龄分析法。
特定款项组合	本公司对应纳入合并范围内的子公司款项不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	2	2
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	50	50

#### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### （3）坏账准备的转回

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

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

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品、低值

易耗品等七大类等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## 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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (十三) 持有待售

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司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。

#### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记

的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

#### (十四)长期股权投资

##### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 2. 后续计量及损益确认

##### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照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。

##### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风



险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有

被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参

与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	45	5	2.11
机器设备	年限平均法	5~10	5	9.5~19
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	5~8	5	11.875~19
办公设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

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

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计

提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

### (十六) 在建工程

#### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (十七) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十八)无形资产与开发支出

### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

公司无形资产的具体摊销期限为：自行开发专利及专有技术按 10 年摊销，土地使用权按 50 年摊销，外购软件按 5 年摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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

首先，公司依照《项目管理程序》，通过审核、批准后建立《项目立项评审表》，内部研究与开发项目进入开发阶段。

其次，财务收到《项目立项评审表》后按内部订单维护流程在 SAP 中创建内部订单，作为后续归集内部研发项目人工及材料支出的依据。

最后，项目首次开发完成后，项目经理组织完成《项目总结报告》，并将《项目总结报告》提交技术专家及研发总监审核，审核完毕后，将《项目总结报告》提交财务。

内部研究开发项目同时满足下述确认条件，将内部研究开发支出结转至对应的无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

#### （十九）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬



短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司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给予职工的补偿，在本公司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

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### （二十三）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关

成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## (二十五) 收入

### 1. 商品销售收入

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

本公司确认收入的具体条件如下：

A、国内销售：公司依据客户签收的送货单及公司销货单确认收入。

B、出口销售：①公司出口货物完成报关后，依据报关单、提货单及外管局外币监测系统报关明细数据等确认收入。②出口寄售产品，在货物出口报关时，公司 ERP 系统做移库处理，暂不确认销售收入。每月初在客户对帐平台上同客户对帐并确认实际使用数量后，通知仓库打印销售单，同时通知财务部门，依据通知及 ERP 销货明细，确认收入。

### 2. 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

### 3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## (二十六) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件

规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税

款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十八）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### （1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### （2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## (三十) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 3. 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务

报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额
应收票据	81,567,685.01	-81,567,685.01	---
应收账款	534,316,636.53	-534,316,636.53	---
应收票据及应收账款	---	615,884,321.54	615,884,321.54
应付票据	154,751,333.89	-154,751,333.89	---
应付账款	527,372,841.93	-527,372,841.93	---
应付票据及应付账款	---	682,124,175.82	682,124,175.82
管理费用	147,916,600.22	-79,884,366.31	68,032,233.91
研发支出	---	79,884,366.31	79,884,366.31
其他收益	7,636,810.37	396,171.42	8,032,981.79
营业外收入	2,676,083.62	-396,171.42	2,279,912.20

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17、16、6
城市维护建设税	流转税额、出口货物免抵税额	7
教育费附加	流转税额、出口货物免抵税额	3
地方教育费附加	流转税额、出口货物免抵税额	2

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
深圳和而泰智能控制股份有限公司	15.00
杭州和而泰智能控制技术有限公司	15.00



纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	25.00
浙江铖昌科技有限公司	15.00
佛山市顺德区而而泰电子科技有限公司	15.00
和而泰智能控制国际有限公司	16.50
裕隆亚洲有限公司	16.50
浙江和而泰智能科技有限公司	25.00
江门市胜思特电器有限公司	15.00
深圳和而泰智能照明有限公司	25.00
深圳和而泰数据资源与云技术有限公司	25.00
深圳云栖小溪科技有限公司	25.00
深圳和而泰智能家居科技有限公司	25.00
H&T INTELLIGENT CONTROL NORTH AMERICA LTD	21.00
深圳泰新源智能科技有限公司	25.00
H&T Intelligent Control Europe S.r.l.	24.00
深圳市和而泰前海投资有限公司	25.00
NPE SRL	24.00

说明：（1）本公司下属公司和而泰智能控制国际有限公司和裕隆亚洲有限公司依照香港立法局颁布的《税务条例》，依据课税年度的应纳税所得额按 16.5%的税率缴纳利得税。

（2）本公司之控股子公司 H&T Intelligent Control Europe S. r. l. 和控股孙公司 NPE SRL 依照意大利政府颁布的文件，依据课税年度的应纳税所得额按 24.00%的税率缴纳利得税。

（3）本公司之控股子公司 H&T INTELLIGENT CONTROL NORTH AMERICA LTD 依照美国政府颁布的文件，依据课税年度的应纳税所得额按 21.00%的税率缴纳利得税。

## （二）税收优惠政策及依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。根据该规定，科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火（2008）172 号《高新技术企业认定管理办法》和国科发火（2008）362 号《高新技术企业认定管理工作指引》，规定只要经过认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业，都可以适用 15%的优惠税率。

1. 2017 年 10 月 31 日本公司高新技术企业复审通过，并取得了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为 GR201744203104 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2017 年至 2019 年。

故本公司 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

2. 2017 年 11 月 9 日, 本公司之控股子公司佛山市顺德区而而泰电子科技有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书, 号码为 GR201744000485, 有效期三年, 自 2017 年至 2019 年。

故佛山市顺德区而而泰电子科技有限公司 2018 年度企业所得税税率为 15%。

3. 2016 年 11 月 21 日本公司之控股子公司杭州和而泰智能控制技术有限公司高新技术企业复审通过, 并取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的编号为 GR201633001418 的高新技术企业证书, 有效期三年, 自 2016 年至 2018 年。

故杭州和而泰智能控制技术有限公司 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

4. 2017 年 12 月 11 日本公司之控股子公司江门市胜思特电器有限公司高新技术企业复审通过, 并取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为 GR201744010103 的高新技术企业证书, 有效期三年, 自 2017 年至 2019 年。

故江门市胜思特电器有限公司 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

5. 2018 年 11 月 30 日本公司之控股子公司浙江铖昌科技有限公司高新技术企业复审通过, 并取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为 GR201833002015 的高新技术企业证书, 有效期三年, 自 2018 年至 2020 年。

2018 年 10 月 22 日, 本公司之控股子公司浙江铖昌科技有限公司申请集成电路生产企业获浙江省经济和信息化委员会核查通过, 依据财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部发布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号) 和财政部、国家税务总局发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号文件) 的规定, 浙江铖昌公司享受二免三减半的企业所得税优惠政策, 自 2017 年度起第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税, 并享受至期满为止。

故浙江铖昌科技有限公司 2018 年度免征企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	98,506.94	217,660.39
银行存款	391,949,401.92	418,031,617.30
其他货币资金	46,469,337.46	32,865,921.94

项目	期末余额	期初余额
合计	438,517,246.32	451,115,199.63
其中：存放在境外的款项总额	39,507,940.55	12,920,933.64

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	45,898,635.15	32,758,700.67
合计	45,898,635.15	32,758,700.67

说明：其他货币资金期末余额中，支付宝账户余额为 570,702.31 元。

## 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	144,087,420.58	81,567,685.01
应收账款	799,494,119.60	534,316,636.53
合计	943,581,540.18	615,884,321.54

### （一）应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,695,700.59	80,794,578.84
商业承兑汇票	82,391,719.99	773,106.17
合计	144,087,420.58	81,567,685.01

#### 2. 期末余额已质押的应收票据

项目	期末余额已质押金额
银行承兑汇票	3,000,000.00
商业承兑汇票	---
合计	3,000,000.00

#### 3. 期末余额公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额终止确认金额	期末余额未终止确认金额
银行承兑汇票	181,127,195.14	17,476,070.95
商业承兑汇票	1,132,569.99	---
合计	182,259,765.13	17,476,070.95

#### 4. 期末余额公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5. 期末余额，账面价值为人民币 17,476,070.95 元的票据已向银行贴现，详见附注六、注释. 17

## (二) 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,861,358.70	0.83	4,548,687.87	66.29	2,312,670.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	818,960,685.70	98.63	21,779,236.93	2.66	797,181,448.77
其中：无合同纠纷组合	818,960,685.70	98.63	21,779,236.93	2.66	797,181,448.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,466,915.10	0.54	4,466,915.10	100.00	---
合计	830,288,959.50	100.00	30,794,839.90	3.71	799,494,119.60

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,906,053.37	1.06	5,906,053.37	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	548,237,277.01	98.44	13,920,640.48	2.54	534,316,636.53
其中：无合同纠纷组合	548,237,277.01	98.44	13,920,640.48	2.54	534,316,636.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,785,878.92	0.50	2,785,878.92	100.00	---
合计	556,929,209.30	100.00	22,612,572.77	4.06	534,316,636.53

### 2. 应收账款分类说明

#### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	801,607,823.38	16,032,156.46	2.00
1—2 年	5,500,530.16	550,053.01	10.00
2—3 年	2,430,462.09	486,092.42	20.00
3—4 年	9,421,870.07	4,710,935.04	50.00
4—5 年	---	---	---
5 年以上	---	---	---
合计	818,960,685.70	21,779,236.93	2.66

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	532,834,054.17	10,656,681.09	2.00
1—2 年	2,800,108.02	280,010.81	10.00
2—3 年	11,058,696.11	2,211,739.22	20.00
3—4 年	---	---	---
4—5 年	1,544,418.71	772,209.36	50.00
5 年以上	---	---	---
合计	548,237,277.01	13,920,640.48	2.54

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,333,303.28 元；本期转回的坏账准备金额 1,196,958.91 元。

### 4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,636,442.01

其中重要的应收账款核销情况如下：

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	是否由关联交易产生
JIN TINTECHNOLOGY LIMITED	货款	2,765,927.12	经多次催收暂时难以收回	经董事会审议通过	否
东莞汇勋电器制品有限公司	货款	1,890,437.75	经多次催收暂时难以收回	经董事会审议通过	否
东莞康特尔云终端系统有限公司	货款	1,249,688.50	经多次催收暂时难以收回	经董事会审议通过	否
合计	---	5,906,053.37	---	---	---

说明：上述坏账核销的应收账款账龄超过 5 年，经公司营销、财务、法务部门等多次催收，无法收回。本次坏账核销业经公司第四届董事会第十六次会议于 2018 年 4 月 18 日审议通过。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	150,652,635.37	18.14	3,782,723.46
第二名	143,374,746.59	17.27	2,867,494.93
第三名	75,552,908.39	9.10	1,511,058.17
第四名	57,393,452.49	6.91	1,256,714.44
第五名	51,037,270.13	6.15	1,020,745.40
合计	478,011,012.97	57.57	10,438,736.40

### 6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

报告期内，公司将应收客户伊莱克斯的 443,834,243.80 元账款转让给 Deutsche Bank AG，实际回款额 437,292,930.64 元，利息及手续费支出 6,541,313.16 元。

### 7. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

#### 注释3. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,048,761.75	83.42	2,687,394.84	77.75
1 至 2 年	348,712.53	5.76	165,660.54	4.79
2 至 3 年	51,593.94	0.85	601,212.70	17.40
3 年以上	603,403.20	9.97	2,089.77	0.06
合计	6,052,471.42	100.00	3,456,357.85	100.00

##### 2. 期末余额无账龄超过一年且金额重要的预付款项

##### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	647,249.19	10.69	2018 年	服务未到期
第二名	561,845.62	9.28	2018 年	材料未提供
第三名	496,760.40	8.21	2015 年	劳务未结清
第四名	487,860.00	8.07	2017 年/2018 年	产品未提供
第五名	338,000.00	5.58	2018 年	服务未到期
合计	2,531,715.21	41.83	--	--

#### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	6,267,323.62	17,889,176.98
合计	6,267,323.62	17,889,176.98

##### (一) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,367,273.18	90.17	1,099,949.56	14.93	6,267,323.62
其中：无合同纠纷组合	7,367,273.18	90.17	1,099,949.56	14.93	6,267,323.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	802,797.10	9.83	802,797.10	100.00	---
合计	8,170,070.28	100.00	1,902,746.66	23.29	6,267,323.62

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,017,955.45	95.98	1,128,778.47	5.94	17,889,176.98
其中：无合同纠纷组合	19,017,955.45	95.98	1,128,778.47	5.94	17,889,176.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	797,026.96	4.02	797,026.96	100.00	---
合计	19,814,982.41	100.00	1,925,805.43	9.72	17,889,176.98

## 2. 其他应收款分类说明

- (1) 期末余额无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,968,204.96	59,364.10	2.00
1—2 年	1,837,030.62	183,703.06	10.00
2—3 年	1,413,788.00	282,757.60	20.00
3—4 年	261,000.00	130,500.00	50.00
4—5 年	887,249.60	443,624.80	50.00
5 年以上	---	---	---
合计	7,367,273.18	1,099,949.56	14.93

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,503,129.28	310,062.58	2.00
1—2 年	1,524,743.00	152,474.30	10.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,096,000.00	219,200.00	20.00
3-4 年	887,249.60	443,624.80	50.00
4-5 年	6,833.57	3,416.79	50.00
5 年以上	---	---	---
合计	19,017,955.45	1,128,778.47	5.94

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 238,232.02 元；本期转回的坏账准备为 336,210.38 元。

### 4. 本期无实际核销的其他应收款

### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,750,800.80	1,320,935.59
保证金	4,877,401.40	4,206,301.12
其他往来款	1,541,868.08	14,287,745.70
合计	8,170,070.28	19,814,982.41

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,144,000.00	2-3年	14.00	228,800.00
第二名	保证金	700,000.00	4至5年	8.57	350,000.00
第三名	其他往来款	472,444.26	1年以内361,226.24元、 1-2年111,218.02元	5.78	18,346.33
第四名	保证金	419,838.00	5年以上	5.14	419,838.00
第五名	其他往来款	400,000.00	1-2年	4.90	40,000.00
合计	---	3,136,282.26	---	38.39	1,056,984.33

### 7. 期末余额无涉及政府补助的应收款项

### 8. 期末余额无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

### 9. 期末余额无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

### 注释5. 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	296,911,612.67	31,134,883.73	265,776,728.94
委托加工材料	1,352,074.33	---	1,352,074.33



项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	73,116,718.44	723,220.67	72,393,497.77
自制半成品	1,654,166.43	556,571.30	1,097,595.13
产成品	99,489,578.91	10,424,647.26	89,064,931.65
低值易耗品	315,114.72	---	315,114.72
发出商品	142,259,931.33	688,925.47	141,571,005.86
其他存货	271,509.34	---	271,509.34
合计	615,370,706.17	43,528,248.43	571,842,457.74

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	180,802,146.30	12,105,635.96	168,696,510.34
委托加工材料	982,613.52	---	982,613.52
在产品	34,362,365.90	---	34,362,365.90
自制半成品	1,431,959.87	---	1,431,959.87
产成品	62,811,065.82	7,265,008.95	55,546,056.87
低值易耗品	1,319,943.86	---	1,319,943.86
发出商品	93,771,396.18	---	93,771,396.18
合计	375,481,491.45	19,370,644.91	356,110,846.54

## 2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	12,105,635.96	3,919,613.60	16,218,993.54	---	1,109,359.37	---	31,134,883.73
在产品	---	---	723,220.67	---	---	---	723,220.67
产成品	7,265,008.95	2,172,723.37	2,259,604.14	---	1,272,689.20	---	10,424,647.26
发出商品	---	765,691.52	---	---	76,766.05	---	688,925.47
自制半成品	---	556,571.30	---	---	---	---	556,571.30
合计	19,370,644.91	7,414,599.79	19,201,818.35	---	2,458,814.62	---	43,528,248.43

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
出口退税待退税额	31,530,437.67	40,885,321.58
增值税留抵税额	27,996,572.06	31,454,710.11
预付房租费	556,064.05	543,035.34
股票发行费用	---	1,691,886.78

项目	期末余额	期初余额
可转债公开发行费用	400,000.00	--
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	796,034.80	--
合计	61,279,108.58	74,574,953.81

## 注释7. 可供出售金融资产

### 1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
可供出售债务工具	--	--	--	--	--	--
可供出售权益工具	122,110,915.98	--	122,110,915.98	112,735,915.98	--	112,735,915.98
按公允价值计量	--	--	--	--	--	--
按成本计量	122,110,915.98	--	122,110,915.98	112,735,915.98	--	112,735,915.98
其他	--	--	--	--	--	--
合计	122,110,915.98	--	122,110,915.98	112,735,915.98	--	112,735,915.98

### 2. 期末余额按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳和而泰家居在线网络科技有限公司	9.70	2,235,346.18	--	--	2,235,346.18
贝骨新材料科技(上海)有限公司	11.26	2,500,000.00	--	--	2,500,000.00
深圳前海瑞霖投资管理企业(有限合伙)	18.18	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00
互动派科技股份有限公司	5.00	40,000,569.80	--	--	40,000,569.80
深圳市比特原子科技有限公司	15.00	6,000,000.00	--	--	6,000,000.00
日日顺物联网有限公司	9.07	40,000,000.00	--	--	40,000,000.00
派凡科技(上海)有限公司	10.00	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00
深圳和而泰照明科技有限公司	10.00	--	--	--	--
深圳眠虫科技有限公司	10.00	--	6,000,000.00	--	6,000,000.00
深圳易莱孚智能科技有限公司	15.00	--	375,000.00	--	375,000.00
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司	15.00	--	3,000,000.00	--	3,000,000.00
合计	--	112,735,915.98	9,375,000.00	--	122,110,915.98

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
深圳和而泰家居在线网络科技有限公司	--	--	--	--	--

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
贝骨新材料科技（上海）有限公司	---	---	---	---	---
深圳前海瑞霖投资管理企业（有限合伙）	---	---	---	---	---
互动派科技股份有限公司	---	---	---	---	---
深圳市比特原子科技有限公司	---	---	---	---	---
日日顺物联网有限公司	---	---	---	---	---
派凡科技（上海）有限公司	---	---	---	---	---
深圳和而泰照明科技有限公司	---	---	---	---	---
深圳眠虫科技有限公司	---	---	---	---	---
深圳易莱孚智能科技有限公司	---	---	---	---	---
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

#### 注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
深圳市锐吉电子科技有限公司	5,532,694.80	---	---	-488,554.65	---
嘉兴铸业股权投资合伙企业（有限合伙）	---	50,000,000.00	---	-408,354.04	---
小计	5,532,694.80	50,000,000.00	---	-896,908.69	---
合计	5,532,694.80	50,000,000.00	---	-896,908.69	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
深圳市锐吉电子科技有限公司	---	---	---	---	5,044,140.15	---
嘉兴铸业股权投资合伙企业（有限合伙）	---	---	---	---	49,591,645.96	---
小计	---	---	---	---	54,635,786.11	---
合计	---	---	---	---	54,635,786.11	---

#### 注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	357,714,414.07	249,479,513.97
固定资产清理	---	---
合计	357,714,414.07	249,479,513.97

(一) 固定资产原值及折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	167,128,473.98	134,412,483.95	26,426,505.39	5,548,655.89	12,502,666.17	15,079,532.60	361,098,317.98
2. 本期增加金额	16,064,696.64	278,876,999.46	10,664,293.44	2,593,082.75	12,434,299.29	7,083,095.48	327,716,467.06
重分类	---	---	---	---	---	---	---
购置	---	47,796,458.86	10,664,293.44	1,035,546.19	3,061,120.44	5,474,642.40	68,032,061.33
在建工程转入	---	---	---	---	---	---	---
非同一控制下企业合并	16,064,696.64	231,080,540.60	---	1,546,453.58	9,373,178.85	1,608,453.08	259,673,322.75
其他增加	---	---	---	11,082.98	---	---	11,082.98
3. 本期减少金额	---	2,384,181.16	394,748.68	97,118.80	279,045.69	303,596.46	3,458,690.79
处置或报废	---	2,384,181.16	394,748.68	97,118.80	279,045.69	303,596.46	3,458,690.79
4. 期末余额	183,193,170.62	410,905,302.25	36,696,050.15	8,044,619.84	24,657,919.77	21,859,031.62	685,356,094.25
二. 累计折旧							
1. 期初余额	18,183,246.11	59,632,007.30	14,330,957.81	2,813,460.13	7,679,623.59	8,979,509.07	111,618,804.01
2. 本期增加金额	4,426,825.70	195,953,106.01	4,007,225.20	1,437,182.80	9,229,875.17	3,845,695.99	218,899,910.87
重分类	---	---	---	---	---	---	---
本期计提	3,529,426.05	14,188,036.04	4,007,225.20	588,932.81	1,917,560.09	2,237,242.91	26,468,423.10
非同一控制下企业合并	897,399.65	181,765,069.97	---	841,108.35	7,312,315.08	1,608,453.08	192,424,346.13
其他增加	---	---	---	7,141.64	---	---	7,141.64
3. 本期减少金额	---	2,180,117.67	371,498.15	22,476.69	257,706.96	225,648.67	3,057,448.14
处置或报废	---	2,180,117.67	371,498.15	22,476.69	257,706.96	225,648.67	3,057,448.14
4. 期末余额	22,610,071.81	253,404,995.64	17,966,684.86	4,228,166.24	16,651,791.80	12,599,556.39	327,461,266.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
三. 减值准备							
1. 期初余额	---	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	180,413.44	---	---	---	---	180,413.44
重分类	---	---	---	---	---	---	---
本期计提	---	180,413.44	---	---	---	---	180,413.44
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	180,413.44	---	---	---	---	180,413.44
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	160,583,098.81	157,319,893.17	18,729,365.29	3,816,453.60	8,006,127.97	9,259,475.23	357,714,414.07
2. 期初账面价值	148,945,227.87	74,780,476.65	12,095,547.58	2,735,195.76	4,823,042.58	6,100,023.53	249,479,513.97

2. 期末余额无暂时闲置的固定资产
3. 期末余额无通过融资租赁租入的固定资产
4. 期末余额无通过经营租赁租出的固定资产
5. 期末余额不存在未办妥产权证书的固定资产

注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	268,748,707.36	55,385,570.46
工程物资	---	---
合计	268,748,707.36	55,385,570.46

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

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
光明工业园二期	185,754,227.07	---	185,754,227.07	34,082,456.84	---	34,082,456.84
自研设备	585,820.68	---	585,820.68	554,542.94	---	554,542.94

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
长三角生产运营基地建设项目	81,953,935.48	---	81,953,935.48	20,681,510.68	---	20,681,510.68
外购需安装模具	454,724.13	---	454,724.13	67,060.00	---	67,060.00
合计	268,748,707.36	---	268,748,707.36	55,385,570.46	---	55,385,570.46

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
光明工业园二期	34,082,456.84	151,671,770.23	---	---	185,754,227.07
长三角生产运营基地建设项目	20,681,510.68	61,272,424.80	---	---	81,953,935.48
合计	54,763,967.52	212,944,195.03	---	---	267,708,162.55

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
光明工业园二期	19,500.00	95.26	94.00	---	---	自有资金及募集资金
长三角生产运营基地建设项目	49,055.00	16.71	18.62	---	---	自有资金
合计	68,555.00	---	---	---	---	---

## 3. 本报告期不存在计提在建工程减值准备情况。

### 注释11. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	自行开发专利及专有技术	外购软件	土地使用权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	104,520,380.48	14,551,516.01	42,474,219.52	161,546,116.01
2. 本期增加金额	80,271,208.83	2,834,453.68	12,033,834.55	95,139,497.06
购置	---	886,957.62	---	886,957.62
内部研发	19,630,485.12	---	---	19,630,485.12
非同一控制下企业合并	60,640,723.71	1,947,496.06	12,033,834.55	74,622,054.32
股东投入	---	---	---	---
外币报表折算差额	---	---	---	---
其他原因增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
处置子公司	---	---	---	---

项目	自行开发专利及 专有技术	外购软件	土地使用权	合计
划分为持有待售的资产	---	---	---	---
其他原因减少	---	---	---	---
4. 期末余额	184,791,589.31	17,385,969.69	54,508,054.07	256,685,613.07
二. 累计摊销				
1. 期初余额	47,647,911.67	11,438,098.39	3,834,993.22	62,921,003.28
2. 本期增加金额	20,950,310.66	1,885,942.60	849,800.20	23,686,053.46
本期计提	11,924,666.88	1,444,817.03	849,800.20	14,219,284.11
非同一控制下企业合并	9,025,643.78	441,125.57	---	9,466,769.35
外币报表折算差额	---	---	---	---
股东投入	---	---	---	---
其他原因增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
处置子公司	---	---	---	---
划分为持有待售的资产	---	---	---	---
其他原因减少	---	---	---	---
4. 期末余额	68,598,222.33	13,324,040.99	4,684,793.42	86,607,056.74
三. 减值准备				
1. 期初余额	2,356,062.39	---	---	2,356,062.39
2. 本期增加金额	1,288,753.57	---	---	1,288,753.57
本期计提	1,288,753.57	---	---	1,288,753.57
非同一控制下企业合并	---	---	---	---
外币报表折算差额	---	---	---	---
股东投入	---	---	---	---
其他原因增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置子公司	---	---	---	---
划分为持有待售的资产	---	---	---	---
转让	---	---	---	---
其他原因减少	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---
4. 期末余额	3,644,815.96	---	---	3,644,815.96
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	112,548,551.02	4,061,928.70	49,823,260.65	166,433,740.37
2. 期初账面价值	54,516,406.42	3,113,417.62	38,639,226.30	96,269,050.34

2. 本报告期不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释12. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
家用电器智能控制器项目	15,610,808.03	26,426,191.84	---	13,151,278.31	5,976,513.52	22,909,208.04
电动工具智能控制器项目	1,909,215.38	9,552,677.80	---	2,418,767.30	2,142,954.60	6,900,171.28
健康与护理产品智能控制器项目	919,641.26	3,616,623.44	---	1,713,741.80	2,061,753.26	760,769.64
汽车电子智能控制器项目	588,260.74	255,119.13	---	---	442,453.28	400,926.59
智能建筑与家居控制器项目	368,182.38	3,690,970.57	---	264,087.55	1,788,542.87	2,006,522.53
LED 应用产品项目	1,519,288.71	5,467,490.44	---	1,620,457.87	972,743.64	4,393,577.64
其他类智能控制器项目	498,131.77	2,134,006.93	---	462,152.29	57,661.82	2,112,324.59
其他产品	---	3,816,748.57	---	---	3,816,748.57	---
合计	21,413,528.27	54,959,828.72	---	19,630,485.12	17,259,371.56	39,483,500.31

注释13. 商誉

1. 商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
江门市胜思特电器有限公司	2,534,329.18	---	---	---	---	2,534,329.18
浙江铖昌科技有限公司	---	537,066,596.63	---	---	---	537,066,596.63
NPE SRL	---	8,349,562.69	---	---	---	8,349,562.69
合计	2,534,329.18	545,416,159.32	---	---	---	547,950,488.50

2. 商誉减值准备

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	其他	处置	其他	
江门市胜思特电器有限公司	277,606.98	2,256,722.20	---	---	---	2,534,329.18
合计	277,606.98	2,256,722.20	---	---	---	2,534,329.18

商誉其他说明:

2018 年 5 月, 本公司以自有资金 6.24 亿元人民币收购浙江铖昌科技有限公司 80.00% 股权。合并日, 被投资单位的可辨认净资产的公允价值为 108,666,754.21 元, 从而形成商誉 537,066,596.63 元。

2018 年 12 月, 本公司以自有资金 5,500.00 欧元 (折合人民币 43,160.15 元) 收购 NPE SRL 55.00% 股权。合并日, 被投资单位的可辨认净资产的公允价值为 -15,102,550.07 元, 从而形成商誉 8,349,562.69 元。



### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成：上述收购浙江铖昌公司产生的商誉所在的资产组为浙江铖昌公司的相关资产组。

该非同一控制下合并形成的商誉=并购成本-购买日账面可辨认净资产的公允价值\*收购股权比例，即 624,000,000.00-108,666,754.21\*80%= 537,066,596.63 元。该资产组与购买日所确认的资产组一致。

### 4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期末		期初	
	增长率(%)	折现率(%)	增长率(%)	折现率(%)
浙江铖昌科技有限公司	19.35	13.53	---	---

管理层所采用的加权平均增长率接近本公司所在行业产品的长期平均增长率，采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

基于上述假设，本公司认为截至 2018 年 12 月 31 日对浙江铖昌科技有限公司的商誉无需计提减值准备。

### 注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,592,981.26	2,098,597.91	2,082,237.97	---	2,609,341.20
网络费	85,849.06	337,141.51	242,050.36	---	180,940.21
租金	1,699.50	1,483,738.58	947,507.66	106,446.62	431,483.80
保密协会会员费	---	1,583.33	583.33	---	1,000.00
合计	2,680,529.82	3,921,061.33	3,272,379.32	106,446.62	3,222,765.21

### 注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	64,069,422.10	10,925,982.91	43,909,023.11	6,778,053.97
可抵扣亏损	14,150,991.09	2,334,423.46	10,973,518.73	1,810,630.59
股权激励	25,542,339.55	2,334,960.00	---	---
内部交易未实现利润	1,329,915.49	318,684.43	---	---
公允价值变动	5,998,127.23	1,705,151.58	---	---
合计	111,090,795.46	17,619,202.38	54,882,541.84	8,588,684.56

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产加速折旧	47,803,020.20	7,170,453.03	1,637,810.40	245,671.56
非同一控制企业合并资产评估增值	34,418,867.13	5,162,830.07	---	---
合计	82,221,887.33	12,333,283.10	1,637,810.40	245,671.56

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	18,515,971.47	2,356,062.39
可抵扣亏损	41,849,526.08	26,115,462.70
合计	60,365,497.55	28,471,525.09

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2019	---	---
2020	6,538,992.08	6,697,557.01
2021	5,413,392.27	6,265,826.09
2022	4,895,954.77	12,176,069.20
2023	8,672,766.18	---
2024	---	---
2025	---	---
2026	852,433.82	---
2027	7,838,365.77	---
2028	6,021,160.37	---
无期限	1,616,460.82	976,010.40
合计	41,849,526.08	26,115,462.70

说明：本公司在境外的子公司 H&T Intelligent Control Europe S.r.l. 和 H&T INTELLIGENT CONTROL NORTH AMERICA LTD 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异合计金额为 1,616,460.82 元，境外子公司分别依照意大利和美国政府颁布的文件，可抵扣亏损在以后盈利期间予以弥补，无相应到期期限。

## 注释16. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	11,156,797.50	8,575,429.11
预付工程款	5,389,810.34	20,620,979.92
合计	16,546,607.84	29,196,409.03

## 注释17. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
票据贴现	17,476,070.95	11,165,774.39
信用借款	200,785,453.00	10,000,000.00
合计	218,261,523.95	21,165,774.39

说明：本公司之子公司杭州和而泰智能控制技术有限公司向中国工商银行杭州钱江支行共贴现银行承兑汇票 13 笔，票面金额 8,132,176.24 元，贴现利息 72,572.80 元，票据最晚到期日 2019 年 4 月 30 日；向汇丰银行杭州分行共贴现银行承兑汇票 3 笔，票面金额 1,500,000.00 元，贴现利息 22,647.19 元，票据最晚到期日 2019 年 3 月 20 日；向杭州银行滨江支行共贴现银行承兑汇票 5 笔，票面金额 7,843,894.71 元，贴现利息 69,654.33 元，票据最晚到期日 2019 年 4 月 25 日。

信用借款明细如下：

银行	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	借款条件	期末余额
中国农业银行中航城支行	2018/6/28	2019/6/27	人民币	5.0025	信用借款	10,000,000.00
中国农业银行中航城支行	2018/6/29	2019/6/28	人民币	4.650	信用借款	70,000,000.00
中国农业银行中航城支行	2018/6/12	2019/6/12	人民币	4.650	信用借款	120,000,000.00
汇丰银行深圳分行	2018/10/19	2019/4/19	人民币	5.22	信用借款	145,000.00
汇丰银行深圳分行	2018/11/30	2019/2/28	人民币	5.22	信用借款	230,453.00
汇丰银行深圳分行	2018/11/7	2019/5/7	人民币	5.22	信用借款	180,000.00
汇丰银行深圳分行	2018/11/26	2019/2/26	人民币	5.22	信用借款	50,000.00
汇丰银行深圳分行	2018/12/7	2019/3/7	人民币	5.22	信用借款	180,000.00
合计	--	--	--	--	--	200,785,453.00

### 2. 本公司无已逾期未偿还的短期借款

### 注释18. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	181,348,346.90	154,751,333.89
应付账款	801,759,302.90	527,372,841.93
合计	983,107,649.80	682,124,175.82

#### （一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	181,348,346.90	154,751,333.89
合计	181,348,346.90	154,751,333.89

## (二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	796,568,818.67	527,372,841.93
应付工程款	3,502,086.86	---
应付设备租赁款	1,688,397.37	---
合计	801,759,302.90	527,372,841.93

### 注释19. 预收款项

#### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	3,749,233.61	3,450,857.97
合计	3,749,233.61	3,450,857.97

### 注释20. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,380,537.45	389,414,775.41	367,961,761.26	41,833,551.60
离职后福利-设定提存计划	---	31,031,160.26	26,413,662.80	4,617,497.46
辞退福利	---	1,026,594.80	993,112.43	33,482.37
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	20,380,537.45	421,472,530.47	395,368,536.49	46,484,531.43

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,380,537.45	367,139,712.26	345,815,017.51	41,705,232.20
职工福利费	---	6,171,042.05	6,169,196.13	1,845.92
社会保险费	---	7,491,658.67	7,491,143.15	515.52
其中：基本医疗保险费	---	6,103,897.15	6,103,482.38	414.77
补充医疗保险	---	---	---	---
工伤保险费	---	440,607.64	440,574.34	33.30
生育保险费	---	947,153.88	947,086.43	67.45
住房公积金	---	7,203,069.26	7,203,069.26	---
工会经费和职工教育经费	---	696,862.81	570,904.85	125,957.96
其他短期薪酬	---	712,430.36	712,430.36	---
合计	20,380,537.45	389,414,775.41	367,961,761.26	41,833,551.60

#### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	30,336,053.66	25,718,610.61	4,617,443.05
失业保险费	---	695,106.80	695,052.19	54.41
企业年金缴费	---	---	---	---
合计	---	31,031,160.26	26,413,662.80	4,617,497.46

#### 注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,011,138.39	3,129,844.80
企业所得税	3,258,136.30	13,146,133.37
个人所得税	3,377,046.05	907,281.27
城市维护建设税	1,777,863.25	1,608,404.43
教育费附加	761,941.40	688,654.44
地方教育费附加	507,960.92	460,205.89
房产税	---	377,614.11
印花税	25,998.27	166,241.49
合计	12,720,084.58	20,484,379.80

#### 注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,961,936.40	---
应付股利	---	---
其他应付款	77,043,562.66	10,502,475.67
合计	82,005,499.06	10,502,475.67

##### (一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,961,936.40	---
合计	4,961,936.40	---

##### (二) 其他应付款

###### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
设备款	5,224,015.80	5,808,624.10
保证金	10,385,873.48	680,000.00
往来款	10,432,723.38	4,013,851.57
限制性股票回购义务	51,000,950.00	---
合计	77,043,562.66	10,502,475.67

### 注释23. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	117,614,426.90	---
合计	117,614,426.90	---

长期借款说明：向 UniCredit 名义融资 15,000,000.00 欧元，实际摊余成本为 14,987,884.61 欧元（折合人民币 117,614,426.90 元），起止日为 2018/9/24-2022/9/24，期限四年，借款利率为 0.7000%。

### 注释24. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	436,800,000.00	---
专项应付款	---	---
合计	436,800,000.00	---

#### （一）长期应付款

##### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付股权收购款	436,800,000.00	---
合计	436,800,000.00	---

##### 2. 长期应付款的说明

长期应付款期末余额系公司本期收购子公司浙江铖昌科技有限公司形成的应付股权收购款。

### 注释25. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利—设定受益计划净负债	15,685,170.05	---
合计	15,685,170.05	---

### 注释26. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	300,000.00	12,800,000.00	1,379,611.81	11,720,388.19	详见表 1
与收益相关政府补助	---	---	---	---	---
合计	300,000.00	12,800,000.00	1,379,611.81	11,720,388.19	---

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科创委睡眠呼吸障碍简易诊断仪专项基金	300,000.00	800,000.00	1,100,000.00	---	---	与资产相关
铖昌微波毫米波芯片技术省级重点研究院建设补贴	---	6,000,000.00	141,046.42	---	5,858,953.58	与资产相关
硅基 MEMS 三维异构集成射频微系统封测技术平台建设补贴	---	6,000,000.00	138,565.39	---	5,861,434.61	与资产相关
合计	300,000.00	12,800,000.00	1,379,611.81	---	11,720,388.19	---

## 2. 与资产相关政府补助的说明

依据 2016 年 12 月西湖区发展改革和经济局和西湖区财政局下发的西发改【2016】92 号文件、2017 年 11 月西湖区科技局和西湖区财政局下发的西科【2017】60 号文件以及 2017 年 9 月杭州市财政局、杭州市科学技术委员会、杭州市经济和信息化委员会和杭州市发展改革委员会下发的杭财企【2017】60 号文件，公司的控股子公司浙江铖昌科技有限公司（以下简称“铖昌科技”）收到铖昌微波毫米波芯片技术省级重点研究院建设补贴款共计 1000 万元。根据申报材料，铖昌科技申请的补贴资助经费中 600 万元用于采购设备，属于与资产相关的政府补助，其余款项用于弥补已经发生的研发支出，属于与收益相关政府补助。

2017 年 9 月，依据浙江省财政厅和浙江省科学技术厅下发的浙财教【2017】8 号文件，铖昌科技收到硅基 MEMS 三维异构集成射频微系统封测技术平台建设补贴款 600 万元，用于购置设备，属于与资产相关的政府补助。

## 注释27. 股本

项目	期初余额	本年变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1)国家持股	---	---	---	---	---	---	---
(2)国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---
(3)其他内资持股	126,474,062.00	10,880,316.00	---	---	-109,813.00	10,770,503.00	137,244,565.00
其中：							
境内法人持股	80,080,080.00	10,880,316.00	---	---	---	10,880,316.00	90,960,396.00
境内自然人持股	46,393,982.00	---	---	---	-109,813.00	-109,813.00	46,284,169.00
(4)外资持股	---	---	---	---	---	---	---
其中：							
境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---

项目	期初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
有限售条件股份合计	126,474,062.00	10,880,316.00	---	---	-109,813.00	10,770,503.00	137,244,565.00
2. 无限售条件流通股							
(1)人民币普通股	718,511,018.00	---	---	---	-187.00	-187.00	718,510,831.00
(2)境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(3)境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4)其他	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股合计	718,511,018.00	---	---	---	-187.00	-187.00	718,510,831.00
合计	844,985,080.00	10,880,316.00	---	---	-110,000.00	10,770,316.00	855,755,396.00

说明：根据公司 2016 年 12 月 1 日召开的第四届董事会第二次会议决议、2016 年 12 月 19 日召开的 2016 年第五次临时股东大会和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1866 号文《关于核准深圳和而泰智能控制股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，同意和而泰公司非公开发行人民币普通股（A 股）不超过 101,879,300 股。公司于 2018 年 4 月 4 日向中意资产管理有限责任公司非公开发行人民币普通股（A 股）10,880,316 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 10.11 元，共计募集人民币 109,999,994.76 元。扣除与发行有关的费用合同总金额人民币 5,844,296.04 元，实际可使用募集资金人民币 104,155,698.72 元。其中，计入公司“股本”人民币 10,880,316.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 93,596,772.18 元。本次股票发行后，和而泰公司的股份总数变更为 855,865,396.00 股，每股面值人民币 1.00 元，股本总额为人民币 855,865,396.00 元。

此次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2018]000215 号验资报告审验。

2018 年 8 月 1 日，公司第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整回购注销部分限制性股票价格的议案》以及《关于回购注销部分限制性股票的减资议案》。因部分激励对象因个人原因离职，不再满足成为激励对象的条件，同意公司回购并注销其已获授但尚未解锁的合计 110,000 股限制性股票。上述议案已经公司于 2018 年 8 月 20 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

#### 注释28. 资本公积

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）	64,884,966.44	93,596,772.18	440,550.00	158,041,188.62



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	2,308,653.29	23,233,686.26	---	25,542,339.55
合计	67,193,619.73	116,830,458.44	440,550.00	183,583,528.17

说明：本期因非公开发行人民币普通股导致“资本公积—股本溢价”增加，详见附注六、注释.27；本期减少系部分股权激励对象离职公司回购并注销其已获授但尚未解锁的限制性股票导致“资本公积—股本溢价”减少，详见附注六、注释.27。

本期“资本公积—其他资本公积”增加系增加计入资本公积的股权激励成本 23,233,686.26 元。

#### 注释29. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	---	72,722,650.00	21,721,700.00	51,000,950.00
合计	---	72,722,650.00	21,721,700.00	51,000,950.00

#### 注释30. 其他综合收益

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： 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	---	---	---	---	---	---	---
2.权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	---	---	---	---	---	---	---
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-318,812.39	2,487,173.11	---	---	2,487,173.11	---	2,168,360.72
1.权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	---	---	---	---	---	---	---
2.可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	---	---	---	---	---	---	---
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失	---	---	---	---	---	---	---
4.现金流量套期利得或损失的有效部分	---	---	---	---	---	---	---
5.外币报表折算差额	-318,812.39	2,487,173.11	---	---	2,487,173.11	---	2,168,360.72
其他综合收益合计	-318,812.39	2,487,173.11	---	---	2,487,173.11	---	2,168,360.72

### 注释31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,259,948.75	16,619,402.48	---	78,879,351.23
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	62,259,948.75	16,619,402.48	---	78,879,351.23

### 注释32. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前期初余额未分配利润	346,451,501.70	---
调整前期初余额未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后期初余额未分配利润	346,451,501.70	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	221,939,592.05	---
减：提取法定盈余公积	16,619,402.48	10.00
应付普通股股利	21,396,631.89	---
期末余额未分配利润	530,375,059.38	---

### 注释33. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,622,559,355.26	2,111,899,687.71	1,943,807,983.84	1,544,825,445.35
其他业务	48,551,775.18	8,353,332.06	34,759,913.47	5,822,536.48
合计	2,671,111,130.44	2,120,253,019.77	1,978,567,897.31	1,550,647,981.83

#### 2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能控制电子行业	2,622,559,355.26	2,111,899,687.71	1,943,807,983.84	1,544,825,445.35
合计	2,622,559,355.26	2,111,899,687.71	1,943,807,983.84	1,544,825,445.35

#### 3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家用电器智能控制器	1,740,385,368.15	1,486,176,676.16	1,323,443,064.97	1,077,565,706.09
健康与护理产品智能控制器	24,914,671.64	20,897,356.64	25,611,983.79	21,468,959.55
电动工具智能控制器	418,740,564.83	339,319,905.89	294,607,204.48	224,907,177.52
智能建筑与家居控制器	61,894,321.44	44,719,643.32	56,848,285.09	42,525,351.52
汽车电子智能控制器	87,854,883.06	63,995,285.66	50,657,340.67	38,573,669.05

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED 应用产品	85,496,004.51	56,993,312.33	121,702,446.24	79,703,000.44
新型智能控制器及智能硬件系列产品	90,564,410.98	65,130,085.39	51,005,437.69	42,206,997.89
其他产品	112,709,130.65	34,667,422.32	19,932,220.91	17,874,583.29
合计	2,622,559,355.26	2,111,899,687.71	1,943,807,983.84	1,544,825,445.35

#### 4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,100,974,762.87	885,628,000.47	613,505,075.83	494,289,780.76
国外	1,521,584,592.39	1,226,271,687.24	1,330,302,908.01	1,050,535,664.59
合计	2,622,559,355.26	2,111,899,687.71	1,943,807,983.84	1,544,825,445.35

#### 5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	490,908,030.66	18.38
第二名	391,378,030.05	14.65
第三名	327,667,444.24	12.27
第四名	175,222,534.11	6.56
第五名	169,868,210.48	6.36
合计	1,555,044,249.54	58.22

#### 注释34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,139,306.26	6,869,849.14
教育费附加	3,059,702.68	2,943,559.30
地方教育费附加	2,039,801.78	1,963,475.82
房产税	1,510,456.45	1,510,456.44
土地使用税	211,414.20	211,715.78
车船税	3,567.80	2,617.80
印花税	1,643,645.78	1,267,263.96
合计	15,607,894.95	14,768,938.24

#### 注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	26,616,278.81	27,005,379.00
运输费	13,232,272.48	7,804,552.86

项目	本期发生额	上期发生额
社会保险费	3,354,011.98	3,759,905.15
业务招待费	4,672,215.51	3,002,754.62
差旅费	4,318,278.37	3,915,162.07
其他	11,425,063.62	8,610,791.29
合计	63,618,120.77	54,098,544.99

#### 注释36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	43,697,028.28	33,105,455.14
社会保险费	8,513,378.52	5,448,157.58
股权激励费	23,233,686.26	2,308,653.29
无形资产摊销	6,367,504.20	2,791,475.03
福利费	3,322,663.35	2,754,957.48
其他	30,215,793.53	21,623,535.39
合计	115,350,054.14	68,032,233.91

#### 注释37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	60,039,949.36	45,223,314.19
无形资产摊销	9,724,800.69	8,945,061.04
物料消耗	7,893,381.62	9,707,487.85
社会保险费	6,977,665.61	6,404,021.41
专利登记费	2,612,262.37	1,005,865.32
其他	11,466,489.15	8,598,616.50
合计	98,714,548.80	79,884,366.31

#### 注释38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,708,171.61	4,532,733.37
减：利息收入	4,188,660.10	1,963,024.23
汇兑损益	-13,138,208.27	19,240,672.61
其他	943,379.99	559,184.49
合计	-675,316.77	22,369,566.24

#### 注释39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,038,366.01	5,854,868.07

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	7,414,599.79	4,756,872.53
固定资产减值损失	180,413.44	---
无形资产减值损失	1,288,753.57	951,023.38
商誉减值损失	2,256,722.20	---
合计	20,178,855.01	11,562,763.98

#### 注释40. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,638,750.61	7,636,810.37
代扣个人所得税手续费返还	182,742.12	396,171.42
合计	15,821,492.73	8,032,981.79

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业研究开发资助计划	2,772,000.00	2,507,000.00	与收益相关
2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴	2,270,000.00	---	与收益相关
2018 年 01-10 月工商业用电降成本资助	2,024,030.40	---	与收益相关
西湖区集成电路产业培育资金	1,828,600.00	---	与收益相关
2017 年度深圳市重点工业企业扩产增效奖励	1,809,000.00	---	与收益相关
浙江铖昌科技有限公司房租补贴	1,300,000.00	---	与收益相关
睡眠呼吸障碍建议诊断仪在 OSAHS 诊断筛查中的应用补助	1,100,000.00	1,200,000.00	与资产相关
瞪羚补助	605,300.00	795,000.00	与收益相关
社保局稳岗补贴	524,945.78	---	与收益相关
科学技术奖	300,000.00	---	与收益相关
其他	1,051,208.81	336,951.46	与资产/收益相关
2017 年南山区自主创新产业发展专项资金	---	2,050,000.00	与收益相关
江门市蓬江区科学技术局科技发展专项资金	---	300,000.00	与收益相关
国内外发明专利申请资助	---	242,500.00	与收益相关
大学生生活补助	53,665.62	205,358.91	与收益相关
合计	15,638,750.61	7,636,810.37	---

#### 注释41. 政府补助

##### 1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	12,800,000.00	1,379,611.81	详见附注六注释 26

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	14,441,880.92	14,441,880.92	详见附注六注释 40
计入营业外收入的政府补助	---	---	详见附注六注释 44
合计	27,241,880.92	15,821,492.73	

#### 注释42. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

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	-896,908.69	-80,593.00
成本法核算的长期股权投资收益	---	---
处置长期股权投资产生的投资收益	---	22,500,478.43
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	---
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-5,117,670.00	---
持有至到期投资在持有期间的投资收益	---	---
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	---
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	---
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	---
理财产品取得的投资收益	679,589.04	791,234.40
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	---	---
合计	-5,334,989.65	23,211,119.83

#### 注释43. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-163,295.08	-94,828.00
合计	-163,295.08	-94,828.00

#### 注释44. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量赔款收入	235,431.34	215,835.21	235,431.34
其他	456,677.71	2,064,076.99	456,677.71
合计	692,109.05	2,279,912.20	692,109.05

#### 注释45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	450.00	2,834.80	450.00
其他	564,360.52	1,080,107.27	564,360.52
合计	564,810.52	1,082,942.07	564,810.52

## 注释46. 所得税费用

### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,858,210.55	28,534,960.75
递延所得税费用	1,959,610.20	-1,915,389.69
合计	12,817,820.75	26,619,571.06

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	248,514,460.30
按适用税率计算的所得税费用	37,277,169.05
子公司适用不同税率的影响	-8,645,804.35
调整以前期间所得税的影响	-9,748,084.11
非应税收入的影响	134,536.30
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,762,725.55
加计扣除的影响	-11,520,396.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-213,068.17
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	3,770,743.03
所得税费用	12,817,820.75

## 注释47. 现金流量表附注

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,571,486.07	1,374,510.29
政府补贴收入	13,217,850.52	5,749,500.00
其他收入	4,373,758.26	8,316,118.62
收到往来款	20,327,104.94	12,134,811.76
合计	41,490,199.79	27,574,940.67

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	51,376,007.99	63,146,626.42
支付的营业外支出	1,450.00	88,272.58
支付其他往来款	15,913,359.82	3,025,795.63
合计	67,290,817.81	66,260,694.63

### 3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司减少的现金净额	---	2,415,724.59
远期期权损失	5,117,670.00	---
合计	5,117,670.00	2,415,724.59

#### 4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	27,524,014.96	12,952,161.91
其他	---	80,000.00
合计	27,524,014.96	13,032,161.91

#### 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行承兑汇票保证金	100,678,236.52	68,052,020.27
其他	870,430.32	80,000.00
合计	101,548,666.84	68,132,020.27

#### 注释48. 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	---	---
净利润	235,696,639.55	182,930,174.50
加：资产减值准备	20,178,855.01	11,562,763.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,468,423.10	21,743,607.84
无形资产摊销	14,219,284.11	12,176,644.72
长期待摊费用摊销	3,272,379.32	1,903,169.27
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)	163,295.08	94,828.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)	2,569,963.34	23,773,405.98
投资损失(收益以“-”号填列)	5,334,989.65	-23,211,119.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,547,699.04	-1,851,040.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	6,580,660.21	-64,349.19
存货的减少(增加以“-”号填列)	-117,870,924.26	-92,195,712.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-206,913,188.67	-187,229,629.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	306,435,676.53	236,196,998.40
其他	---	---



项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	291,588,353.93	185,829,741.66
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	392,618,611.17	418,356,498.96
减：现金的期初余额	418,356,498.96	252,967,036.68
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	-25,737,887.79	165,389,462.28

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	187,243,160.15
其中：浙江铖昌科技有限公司	187,200,000.00
NPE SRL	43,160.15
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	23,835,301.38
其中：浙江铖昌科技有限公司	3,923,472.51
NPE SRL	19,911,828.87
取得子公司支付的现金净额	163,407,858.77

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	392,618,611.17	418,356,498.96
其中：库存现金	98,506.94	217,660.39
可随时用于支付的银行存款	391,949,401.92	418,031,617.30
可随时用于支付的其他货币资金	570,702.31	107,221.27
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末余额现金及现金等价物余额	392,618,611.17	418,356,498.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

## 注释49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	45,898,635.15	银行承兑汇票保证金
应收票据	3,000,000.00	质押
合计	48,898,635.15	---

## 注释50. 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,027,358.63	6.8632	61,956,567.75
港币	10,382,869.96	0.8762	9,097,470.66
欧元	3,585,972.31	7.8473	28,140,200.51
应收账款			
其中：美元	38,656,827.26	6.8632	265,309,536.85
港币	190,102,757.30	0.8762	166,568,035.95
欧元	18,847,767.72	7.8473	147,904,087.63
其他应收款			
其中：美元	96,432.23	6.8632	661,833.68
港币	3,389.80	0.8762	2,970.14
欧元	30,519.89	7.8473	239,498.73
应付账款			
其中：美元	6,849,624.70	6.8632	47,010,344.24
欧元	9,274,540.42	7.8473	72,780,101.04
其他应付款			
其中：美元	1,655.25	6.8632	11,360.31
港币	6,050.00	0.8762	5,301.01
欧元	340,438.51	7.8473	2,671,523.12

## 七、合并范围的变更

### (一) 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

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
浙江铖昌科技有限公司	2018年5月	624,000,000.00	80.00	受让股份取得	2018年5月	达到控制条件, 已拥有与股权相关的报酬和风险	103,473,554.03	66,359,607.86

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
NPE SRL	2018 年 12 月	43,160.15	55.00	受让股份取得	2018 年 12 月	达到控制条件, 已拥有与股权相关的报酬和风险	---	---

## 2. 合并成本及商誉

合并成本	浙江铖昌科技有限公司	NPE SRL
现金	624,000,000.00	43,160.15
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	624,000,000.00	43,160.15
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	86,933,403.37	-8,306,402.54
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	537,066,596.63	8,349,562.69

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	浙江铖昌科技有限公司		NPE SRL	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	56,945,069.83	56,945,069.83	140,127,228.70	140,127,228.70
非流动资产	73,449,180.56	36,736,171.69	74,825,713.07	74,825,713.07
减: 流动负债	9,727,496.18	4,220,544.85	96,755,894.89	96,755,894.89
非流动负债	12,000,000.00	12,000,000.00	133,299,596.95	133,299,596.95
净资产	108,666,754.21	77,460,696.67	-15,102,550.07	-15,102,550.07
减: 少数股东权益	21,733,350.84	15,492,139.33	-6,796,147.53	-6,796,147.53
取得的净资产	86,933,403.37	61,968,557.34	-8,306,402.54	-8,306,402.54

### (二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### (三) 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

### (四) 处置子公司

本期未处置子公司。

## 八、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州和而泰智能控制技术有限公司	杭州市	杭州市	技术开发及服务	83.75	--	设立
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	深圳市	深圳市	技术开发及服务	85.00	--	设立
浙江铖昌科技有限公司	杭州市	杭州市	技术开发及服务	80.00	--	收购
佛山市顺德区而而泰电子科技有限公司	佛山市	佛山市	技术开发及服务	76.67	--	设立
和而泰智能控制国际有限公司	香港	香港	技术开发及服务	100.00	--	设立
裕隆亚洲有限公司	香港	香港	技术开发及服务	--	100.00	设立
浙江和而泰智能科技有限公司	杭州市	杭州市	投资管理咨询	100.00	--	设立
江门市胜思特电器有限公司	江门市	江门市	研发、生产和销售电器产品	60.00	--	收购
深圳和而泰智能照明有限公司	深圳市	深圳市	研发和销售LED应用产品	100.00	--	设立
深圳和而泰数据资源与云技术有限公司	深圳市	深圳市	技术开发及服务	100.00	--	设立
深圳云栖小溪科技有限公司	深圳市	深圳市	技术开发及服务	--	100.00	设立
深圳和而泰智能家居科技有限公司	深圳市	深圳市	技术开发及服务	--	100.00	设立
H&T INTELLIGENT CONTROL NORTH AMERICA LTD	芝加哥	芝加哥	技术开发及服务	100.00	--	设立
深圳泰新源智能科技有限公司	深圳市	深圳市	技术开发及服务	51.00	--	设立
H&T INTELLIGENT CONTROL EUROPE S.R.L.	意大利	意大利	技术开发及服务	100.00	--	设立
深圳市和而泰前海投资有限公司	深圳市	深圳市	投资及咨询服务	100.00	--	设立
NPE SRL	意大利	意大利	技术开发及服务	55.00	--	收购

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	15.00	1,874,130.36	--	5,949,983.05	--

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
浙江铖昌科技有限公司	20.00	13,271,921.57	---	28,764,060.90	---

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

项目	期末余额	
	深圳和而泰小家电智能科技有限公司	浙江铖昌科技有限公司
流动资产	161,661,421.13	153,201,929.90
非流动资产	7,881,201.40	39,312,517.91
资产合计	169,542,622.53	192,514,447.81
流动负债	139,879,790.79	36,973,755.09
非流动负债	---	11,720,388.19
负债合计	139,879,790.79	48,694,143.28
营业收入	367,807,045.81	103,473,554.03
净利润	12,494,202.40	66,359,607.86
综合收益总额	12,494,202.40	66,359,607.86
经营活动现金流量	12,692,762.19	-12,042,881.02

续:

项目	期初余额	
	深圳和而泰小家电智能科技有限公司	
流动资产	119,280,805.09	
非流动资产	2,442,893.05	
资产合计	121,723,698.14	
流动负债	104,555,068.80	
非流动负债	---	
负债合计	104,555,068.80	
营业收入	205,039,468.30	
净利润	7,172,351.27	
综合收益总额	7,172,351.27	
经营活动现金流量	13,530,495.49	

4. 本报告期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

5. 本报告期不存在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

(二) 本报告期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

### (三) 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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
深圳市锐吉电子科技有限公司	深圳市	深圳市	技术开发及服务	26.00	---	权益法
嘉兴铸业股权投资合伙企业(有限合伙)	嘉兴市	嘉兴市	股权投资及相关咨询服务	98.04	---	权益法

#### 2. 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

本公司不存在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情况。

#### 3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本公司无需要披露的超额亏损。

#### 4. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

#### 5. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司无需要披露的或有负债。

### 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

#### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止期末余额，本公司的前五大应收账款占本公司应收账款总额 57.57%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)

的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止期末余额，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	438,517,246.32	438,517,246.32	438,517,246.32	---	---	---
应收票据及应收账款	943,581,540.18	974,376,380.08	974,376,380.08	---	---	---
其他应收款	6,267,323.62	8,170,070.28	8,170,070.28	---	---	---
金融资产小计	1,388,366,110.12	1,421,063,696.68	1,421,063,696.68	---	---	---
短期借款	218,261,523.95	218,261,523.95	218,261,523.95	---	---	---
应付票据及应付账款	983,107,649.80	983,107,649.80	983,107,649.80	---	---	---
预收款项	3,749,233.61	3,749,233.61	3,749,233.61	---	---	---
其他应付款	82,005,499.06	82,005,499.06	82,005,499.06	---	---	---
金融负债小计	1,287,123,906.42	1,287,123,906.42	1,287,123,906.42	---	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	451,115,199.63	451,115,199.63	451,115,199.63	---	---	---
应收票据及应收账款	615,884,321.54	638,496,894.31	638,496,894.31	---	---	---
其他应收款	17,889,176.98	19,814,982.41	19,814,982.41	---	---	---
金融资产小计	1,084,888,698.15	1,109,427,076.35	1,109,427,076.35	---	---	---
短期借款	21,165,774.39	21,165,774.39	21,165,774.39	---	---	---
应付票据及应付账款	682,124,175.82	682,124,175.82	682,124,175.82	---	---	---
预收款项	3,450,857.97	3,450,857.97	3,450,857.97	---	---	---
其他应付款	10,502,475.67	10,502,475.67	10,502,475.67	---	---	---
金融负债小计	717,243,283.85	717,243,283.85	717,243,283.85	---	---	---

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元和港币)依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约等方式来达到规避汇率风险的目的。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止期末余额，期末带息债务为固定利率短期借款和长期带息债务，详见附注六相关注释。

### 十、关联方及关联交易

#### (一) 本企业的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人刘建伟，刘建伟对本公司的持股比例及表决权比例均为 17.35%。

#### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

#### (三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳市锐吉电子科技有限公司	联营企业
嘉兴铸业股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市哈工大交通电子技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市创东方和而泰投资企业（有限合伙）	该合伙企业持有本公司 9.36%股份，且实际控制人持有该合伙企业 25%股份
贺臻	董事、副董事长



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
汪显方	董事
路颖	董事
王鹏	原董事、执行总裁
罗珊珊	董事、副总裁、财务总监、董事会秘书
张坤强	独立董事
游林儒	独立董事
崔军	独立董事
蒋洪波	监事会主席
姜西辉	监事
汪虎山	监事
秦宏武	执行总裁

### (五) 关联方交易

#### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市锐吉电子科技有限公司	购买商品	2,647,177.28	804,075.97
合计	---	2,647,177.28	804,075.97

#### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市锐吉电子科技有限公司	销售商品	449,804.42	1,809,268.62
合计	---	449,804.42	1,809,268.62

#### 3. 本报告期内不存在关联托管情况

#### 4. 本报告期内不存在关联承包情况

#### 5. 本报告期内不存在关联租赁情况

#### 6. 关联担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市锐吉电子科技有限公司	5,000,000.00	2017年8月23日	2019年8月31日	否
杭州和而泰智能控制技术有限公司	9,255,800.00	2018年3月6日	2020年3月5日	否
江门胜思特电器有限公司	145,000.00	2018年10月19日	2019年4月19日	否
江门胜思特电器有限公司	230,453.00	2018年11月30日	2019年2月28日	否
深圳和而泰智能照明有限公司	180,000.00	2018年11月7日	2019年5月7日	否
深圳和而泰智能照明有限公司	50,000.00	2018年11月26日	2019年2月26日	否
深圳和而泰智能照明有限公司	180,000.00	2018年12月7日	2019年3月7日	否
合计	15,041,253.00	---	---	---

根据公司业务发展的需要，公司为下属子公司杭州和而泰智能控制技术有限公司（以下简称“杭州和而泰”）、深圳和而泰小家电智能科技有限公司（以下简称“小家电公司”）、江门市胜思特电器有限公司（以下简称“江门胜思特”）和深圳和而泰智能照明有限公司（以下简称“智能照明”）银行授信额度融资担保，本项保证最高本金限额为人民币 5300 万元，具体授信额度如下：杭州和而泰授信金额 3500 万元，小家电公司 1200 万元，江门胜思特 300 万元，智能照明 300 万元。

7. 本报告期内不存在关联方资金拆借

8. 本报告期内不存在关联方资产转让、债务重组情况

9. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	241.50	188.00

10. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市锐吉电子科技有限公司	2,535,927.09	216,685.84	2,074,591.27	41,491.83
预付款项					
	深圳市锐吉电子科技有限公司	487,860.00	---	512,920.00	---

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	深圳市锐吉电子科技有限公司	1,138,526.84	42,024.80

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	---
公司本期行权的各项权益工具总额	---
公司本期失效的各项权益工具总额	110,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	---
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	---

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价减去买入/卖出认沽（购）期权价格差、限制性股票授予价格的方法确定限制性股票的公允价值（即限制性股票成本）。认沽（购）期权价值经 B-S 模型估算确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据《关于<2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》、《关于<2017 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	---
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,542,339.55
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,233,686.26

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 经营租赁承诺

截至资产负债表日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	5,926,614.82	4,647,178.13
资产负债表日后第 2 年	1,199,377.74	1,585,360.52
资产负债表日后第 3 年	224,523.70	952,915.06
资产负债表日后第 4 年	112,353.12	112,353.12
资产负债表日后第 5 年	102,990.36	112,353.12
合计	7,565,859.74	7,410,159.95

## 十三、重大资产负债表日后事项

2019 年 1 月 21 日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）第十七届发行审核委员会 2019 年第 13 次工作会议对深圳和而泰智能控制股份有限公司公开发行可转换公司债券的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司本次公开发行可转换公司债券的申请获得审核通过。公司于 2019 年 3 月 7 日收到中国证监会出具的《关于核准深圳和而泰智能控制股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]255 号），核准公司向社会公开发行面值总额 54,700 万元可转换公司债券，期限 6 年。

本公司于 2019 年 1 月 17 日收到原持股 5%以上股东深圳市创东方和而泰投资企业（有限合伙）（以下简称“创和投资”）提交的中国证券登记结算有限责任公司（以下简称“中登公司”）出具的《证券过户登记确认书》。创和投资与深圳远致富海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“远致富海并购基金”）于 2019 年 1 月 7 日签署了《股份转让协议书》，通过协议转让方式将其持有的公司股份 4300 万股（占公司总股本的 5.0248%）协议转让给远致富海并购基金。本次股份转让过户登记完成后，创和投资持有公司 37,080,080 股股份，持股比例为 4.3330%，与一致行动人刘建伟先生合计持股比例为

21.6832%，刘建伟先生仍为公司的控股股东、实际控制人。远致富海并购基金持有公司股份 43,000,000 股，占公司总股本的 5.0248%，为当前公司第二大股东。上述转让未导致公司控股股东及实际控制人发生变化。

本公司第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于拟参与联合竞买及合作建设留仙洞二街坊地块的议案》，同意公司使用自有资金约 2 亿元人民币，与其他 14 家企业组成联合体共同参与留仙洞二街坊 T501-0096 地块国有建设用地使用权的挂牌出让竞买并在该地块上共同合作建设开发。联合竞拍方按照法定程序于 2019 年 2 月 21 日通过深圳市土地房产交易中心公开挂牌交易，以人民币 986,000,000.00 元（人民币玖亿捌仟陆佰万元整）竞得 T501-0096 宗地的土地使用权。公司本次参与联合竞得土地使用权事项的资金来源于自有资金，不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

#### 十四、其他重要事项说明

##### （一）前期会计差错

###### 1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

###### 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,708,625.54	33,738,220.38
应收账款	694,703,954.86	503,283,546.21
合计	702,412,580.40	537,021,766.59

##### （一）应收票据

###### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,776,055.55	32,965,114.21
商业承兑汇票	932,569.99	773,106.17
合计	7,708,625.54	33,738,220.38

###### 2. 期末无已质押的应收票据

###### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	70,649,624.05	---
商业承兑汇票	---	---
合计	70,649,624.05	---

#### 4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

##### (二) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	710,542,194.10	99.49	15,838,239.24	2.23	694,703,954.86
其中：无合同纠纷组合	541,845,967.67	75.87	15,838,239.24	2.92	526,007,728.43
特殊风险组合	168,696,226.43	23.62	---	---	168,696,226.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,641,781.04	0.51	3,641,781.04	100.00	---
合计	714,183,975.14	100.00	19,480,020.28	2.73	694,703,954.86

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,906,053.37	1.13	5,906,053.37	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	514,155,159.52	98.48	10,871,613.31	2.11	503,283,546.21
其中：无合同纠纷组合	399,163,713.57	76.46	10,871,613.31	2.72	388,292,100.26
特殊风险组合	114,991,445.95	22.02	---	---	114,991,445.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,056,693.71	0.39	2,056,693.71	100.00	---
合计	522,117,906.60	100.00	18,834,360.39	3.61	503,283,546.21

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	527,952,200.88	10,559,044.02	2.00
1—2 年	2,406,232.24	240,623.22	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	2,350,650.93	470,130.19	20.00
3—4 年	9,136,883.62	4,568,441.81	50.00
合计	541,845,967.67	15,838,239.24	2.92

(2) 组合中，按特殊风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	137,199,572.04	---	---
佛山市顺德区而而泰电子科技有限公司	15,611,294.70	---	---
杭州和而泰智能控制技术有限公司	15,198,806.07	---	---
深圳和而泰数据资源与云技术有限公司	686,553.62	---	---
合计	168,696,226.43	---	---

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,551,713.26 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,906,053.37

应收账款核销情况如下：

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	是否由关联交易产生
JIN TINTECHNOLOGY LIMITED	货款	2,765,927.12	经多次催收暂时难以收回	经董事会审议通过	否
东莞汇勋电器制品有限公司	货款	1,890,437.75	经多次催收暂时难以收回	经董事会审议通过	否
东莞康特尔云终端系统有限公司	货款	1,249,688.50	经多次催收暂时难以收回	经董事会审议通过	否
合计	---	5,906,053.37	---	---	---

说明：上述坏账核销的应收账款账龄超过 5 年，经公司营销、财务、法务部门等多次催收，无法收回。本次坏账核销业经公司第四届董事会第十六次会议于 2018 年 4 月 18 日审议通过。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	150,652,635.37	21.09	3,782,723.46
第二名	143,374,746.59	20.08	2,867,494.93

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第三名	137,199,572.04	19.21	--
第四名	51,048,602.02	7.15	1,020,972.04
第五名	51,037,270.13	7.14	1,020,745.40
合计	533,312,826.15	74.67	8,691,935.83

#### 5. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

报告期内，公司将应收客户伊莱克斯的 443,834,243.80 元账款转让给 Deutsche Bank AG，实际回款额 437,292,930.64 元，利息及手续费支出 6,541,313.16 元。

#### 6. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

#### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	79,424,062.80	49,806,901.67
合计	79,424,062.80	49,806,901.67

#### (一) 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	80,027,390.88	99.13	603,328.08	0.75	79,424,062.80
其中：无合同纠纷组合	2,496,569.15	3.09	603,328.08	24.17	1,893,241.07
特殊风险组合	77,530,821.73	96.04	--	--	77,530,821.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	704,196.18	0.87	704,196.18	100.00	--
合计	80,731,587.06	100.00	1,307,524.26	1.62	79,424,062.80

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,747,839.51	98.64	940,937.84	1.85	49,806,901.67

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：无合同纠纷组合	16,009,221.60	31.12	940,937.84	5.88	15,068,283.76
特殊风险组合	34,738,617.91	67.52	---	---	34,738,617.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	702,196.18	1.36	702,196.18	100.00	---
合计	51,450,035.69	100.00	1,643,134.02	3.19	49,806,901.67

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	977,208.49	19,544.17	2.00
1—2 年	403,291.06	40,329.11	10.00
2—3 年	48,600.00	9,720.00	20.00
3—4 年	230,000.00	115,000.00	50.00
4—5 年	837,469.60	418,734.80	50.00
合计	2,496,569.15	603,328.08	24.17

(2) 组合中，采用特殊风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
杭州和而泰智能控制技术有限公司	3,101,149.59	---	---
浙江和而泰智能科技有限公司	38,499,766.67	---	---
江门市胜思特电器有限公司	5,250,813.74	---	---
深圳和而泰智能照明有限公司	5,007,587.45	---	---
深圳和而泰数据资源与云技术有限公司	3,170.94	---	---
浙江铖昌科技有限公司	25,668,333.34	---	---
合计	77,530,821.73	---	---

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0.00 元；本期转回的坏账准备为 335,609.76 元。

## 3. 本报告期无实际核销的其他应收款

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	1,104,063.00	1,026,744.62



项目	期末余额	期初余额
保证金	1,970,711.56	2,066,487.60
其他往来款	77,656,812.50	48,356,803.47
合计	80,731,587.06	51,450,035.69

#### 5. 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	资助款、借款利息	38,499,766.67	1 年以内	47.69	---
第二名	资助款、借款利息	25,668,333.34	1 年以内	31.79	---
第三名	资助款、借款利息	5,250,813.74	1 年以内 2,208,413.33 元、 1-2 年 3,042,400.41 元	6.50	---
第四名	资助款	5,000,000.00	1 年以内	6.20	---
第五名	资助款、借款利息	3,101,149.59	1 年以内	3.84	---
合计	---	77,520,063.34	---	96.02	---

#### 6. 本报告期不存在涉及政府补助的应收款项

#### 7. 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

#### 8. 本报告期不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

#### 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	825,007,003.10	---	825,007,003.10	116,708,473.10	---	116,708,473.10
对联营、合营企业投资	54,635,786.11	---	54,635,786.11	5,532,694.80	---	5,532,694.80
合计	879,642,789.21	---	879,642,789.21	122,241,167.90	---	122,241,167.90

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州和而泰智能控制技术有限公司	13,447,183.10	13,447,183.10	---	---	13,447,183.10	---	---
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	---	---	7,000,000.00	---	---
佛山市顺德区 和而泰电子科技有限公司	7,902,300.00	7,902,300.00	---	---	7,902,300.00	---	---

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
和而泰智能控制国际有限公司	8,430,000.00	8,430,000.00	37,748,530.00	---	46,178,530.00	---	---
浙江铖昌科技有限公司	624,000,000.00	---	624,000,000.00	---	624,000,000.00	---	---
浙江和而泰智能科技有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	45,000,000.00	---	85,000,000.00	---	---
江门市胜思特电器有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---	---
深圳和而泰智能照明有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00	---	---
深圳和而泰数据资源与云技术有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00	---	---
H&T INTELLIGENT CONTROL NORTH AMERICA LTD	1,372,660.00	1,372,660.00	---	---	1,372,660.00	---	---
H&T Intelligent Control Europe S.r.l.	1,556,330.00	1,556,330.00	---	---	1,556,330.00	---	---
深圳泰新源智能科技有限公司	1,550,000.00	---	1,550,000.00	---	1,550,000.00	---	---
合计	742,258,473.10	116,708,473.10	708,298,530.00	---	825,007,003.10	---	---

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
深圳市锐吉电子科技有限公司	5,532,694.80	---	---	-488,554.65	---
嘉兴铸业股权投资合伙企业(有限合伙)	---	50,000,000.00	---	-408,354.04	---
小计	5,532,694.80	50,000,000.00	---	-896,908.69	---
合计	5,532,694.80	50,000,000.00	---	-896,908.69	---

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准 备期末 余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一. 联营企业						
深圳市锐吉电子科技有限公司	---	---	---	---	5,044,140.15	---
嘉兴铸业股权投资合伙企业 (有限合伙)	---	---	---	---	49,591,645.96	
小计	---	---	---	---	54,635,786.11	---
合计	---	---	---	---	54,635,786.11	---

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,198,054,716.65	1,842,999,767.06	1,651,688,410.93	1,327,068,900.24
其他业务	45,223,553.41	9,344,689.70	31,587,514.40	6,283,371.41
合计	2,243,278,270.06	1,852,344,456.76	1,683,275,925.33	1,333,352,271.65

##### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	---	---
权益法核算的长期股权投资收益	-896,908.69	-80,593.00
处置长期股权投资产生的投资收益	---	4,842,105.26
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	---
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-5,117,670.00	---
持有至到期投资在持有期间的投资收益	---	---
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	---
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	---
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	---
理财产品取得的投资收益	679,589.04	791,234.40
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	---	---
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	---	---
合计	-5,334,989.65	5,552,746.66

## 十六、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-163,295.08	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,821,492.73	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	679,589.04	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,117,670.00	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	127,298.53	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
减：所得税影响额	1,245,941.35	---
少数股东权益影响额（税后）	903,656.83	---
合计	9,197,817.04	---

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.30	0.2649	0.2649
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.67	0.2540	0.2540

深圳和而泰智能控制股份有限公司

（公章）

二〇一九年三月二十二日



# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

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

**此件仅用于业务报告专用, 复印无效。**



在线扫码获取详细信息



2019年01月22日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 0000093

# 说明

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

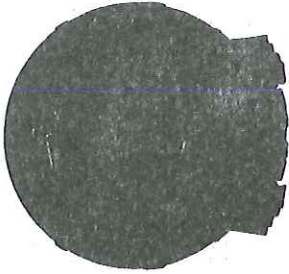


发证机关:

二〇一一年十一月七日

中华人民共和国财政部制

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



会计师事务所

# 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

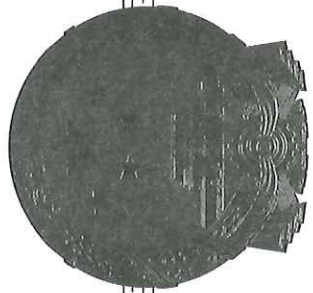
经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



证书序号: 000398

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
大华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春

**此件仅用于业务报告专用, 复印无效。**



证书号: 01

发证时间:

二〇二〇年九月十日

证书有效期至:

二〇二〇年九月十日



姓名 张敦敏  
 Full name 张敦敏  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1983-01-20  
 Date of birth 1983-01-20  
 工作单位 大华会计师事务所深圳分所  
 Working unit 大华会计师事务所深圳分所  
 身份证号码 510382198301202821  
 Identity card No. 510382198301202821



**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001610229  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2010 年 10 月 25 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d







姓名 Full name: 110101480391  
 性别 Sex: 男  
 出生日期 Date of Birth: 1991-12-18  
 工作单位 Working Unit: 普华永道会计师事务所  
 身份证号码 Identity card No.: 360102199112180001



**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101480391  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2018年 4月 30日  
 Date of Issuance

