

深圳市汇川技术股份有限公司
备考合并财务报表审阅报告
信会师报字[2019]第 ZI10615 号

深圳市汇川技术股份有限公司 备考合并财务报表审阅报告

(2018年1月1日至2019年6月30日止)

	目 录	页 次
一、	审阅报告	1-2
二、	备考合并财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考合并财务报表附注	1-131
三、	事务所执业资质证明	

审 阅 报 告

信会师报字[2019]第 ZI10615 号

深圳市汇川技术股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的深圳市汇川技术股份有限公司（以下简称贵公司）按备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 06 月 30 日的备考合并资产负债表，2018 年度、2019 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映贵公司的合并财务状况和合并经营成果。

我们提醒财务报表使用者关注，本报告所附备考合并财务报表是根据其附注三所述的编制基础编制的。本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送资产重组及向特定对象发行股份购买资产之申报材料时使用，不得用作其他任何用途。

(此页无正文)

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谢晖

中国注册会计师：李斌华

中国·上海

2019年8月26日

深圳市汇川技术股份有限公司
备考合并资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注(六)	2019.6.30	2018.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	829,012,776.05	591,491,344.52
交易性金融资产	(二)	2,062,495,085.91	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		458,637,656.88
衍生金融资产			
应收票据	(四)	1,597,958,049.53	1,481,037,391.27
应收账款	(五)	2,471,793,801.06	2,564,711,295.83
应收款项融资			
预付款项	(六)	88,270,346.30	56,715,254.15
其他应收款	(七)	55,308,999.33	43,775,771.71
存货	(八)	1,702,559,718.65	1,516,895,061.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	90,965,547.91	2,013,559,218.20
流动资产合计		8,898,364,324.74	8,726,822,993.94
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十)		47,110,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	723,357,648.88	577,687,371.18
其他权益工具投资	(十二)	29,000,000.00	
其他非流动金融资产	(十三)	18,110,000.00	
投资性房地产			
固定资产	(十四)	1,132,491,342.60	1,038,355,677.02
在建工程	(十五)	320,688,593.77	275,572,179.67
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	525,588,137.68	542,412,547.88
开发支出			
商誉	(十七)	2,086,937,965.35	2,086,937,965.35
长期待摊费用	(十八)	84,250,771.49	84,533,208.62
递延所得税资产	(十九)	140,437,483.56	131,468,684.15
其他非流动资产	(二十)	84,366,365.43	85,708,360.32
非流动资产合计		5,145,228,308.76	4,869,785,994.19
资产总计		14,043,592,633.51	13,596,608,988.13

后附财务报表附注为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:

深圳市汇川技术股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.6.30	2018.12.31
流动负债：			
短期借款	（二十一）	679,409,060.90	714,208,122.54
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	1,047,760,413.61	1,027,375,682.40
应付账款	（二十三）	1,371,806,058.94	1,238,781,716.37
预收款项	（二十四）	236,749,124.86	242,774,011.65
应付职工薪酬	（二十五）	170,640,949.51	324,298,906.35
应交税费	（二十六）	70,519,423.82	118,955,242.28
其他应付款	（二十七）	2,043,179,797.80	1,868,385,884.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十八）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,630,064,829.44	5,544,779,566.44
非流动负债：			
长期借款	（二十九）	85,000,000.00	90,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十）	94,144,881.29	92,649,789.27
递延收益	（三十一）	83,478,122.02	93,940,022.80
递延所得税负债	（十九）	36,324,852.31	34,329,226.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		298,947,855.62	310,919,038.64
负债合计		5,929,012,685.06	5,855,698,605.08
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计		7,822,440,269.02	7,460,957,654.51
少数股东权益		292,139,679.42	279,952,728.54
所有者权益合计		8,114,579,948.44	7,740,910,383.05
负债和所有者权益总计		14,043,592,633.51	13,596,608,988.13

后附财务报表附注为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：

深圳市汇川技术股份有限公司
备考合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注(六)	2019年1-6月	2018年度
一、营业总收入		3,826,941,072.43	8,295,653,620.17
其中: 营业收入	(三十二)	3,826,941,072.43	8,295,653,620.17
二、营业总成本		3,399,242,988.38	7,167,024,358.39
其中: 营业成本	(三十二)	2,414,734,055.11	5,239,344,352.54
税金及附加	(三十三)	20,741,486.83	50,401,386.10
销售费用	(三十四)	293,708,826.33	586,477,720.56
管理费用	(三十五)	220,101,271.17	402,326,296.60
研发费用	(三十六)	428,020,661.68	848,057,072.39
财务费用	(三十七)	15,048,731.59	-7,348,845.29
其中: 利息费用		19,723,799.82	21,675,420.14
利息收入		6,375,391.11	40,684,124.95
加: 其他收益	(三十八)	106,562,920.68	356,995,592.24
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十九)	35,927,889.92	54,214,768.28
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-7,512,876.78	-5,150,239.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十)	2,248,510.67	-183,688.62
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十一)	-6,065,809.02	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十二)	-822,146.65	-47,766,375.49
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	190,648.86	-2,199,010.80
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		572,628,054.18	1,537,456,922.88
加: 营业外收入	(四十四)	9,224,405.48	26,995,555.99
减: 营业外支出	(四十五)	540,364.02	9,718,300.89
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		581,312,095.64	1,554,734,177.98
减: 所得税费用	(四十六)	21,365,149.29	105,146,829.94
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		559,946,946.35	1,449,587,348.04
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		559,946,946.35	1,449,587,348.04
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		525,043,916.44	1,406,007,515.68
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		34,903,029.91	43,579,832.36
六、其他综合收益的税后净额		-141,893.82	-20,325,206.85
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-141,893.79	-20,325,206.84
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-141,893.79	-20,325,206.84
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-141,893.79	2,148,698.45
9. 其他			-22,473,905.29
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-0.03	-0.01
七、综合收益总额		559,805,052.53	1,429,262,141.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		524,902,022.65	1,385,682,308.84
归属于少数股东的综合收益总额		34,903,029.88	43,579,832.35

后附备考合并财务报表附注为备考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:

深圳市汇川技术股份有限公司

备考合并财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市汇川技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为深圳市汇川技术有限公司,成立于 2003 年 4 月 10 日,系在深圳市工商行政管理局登记注册的有限责任公司,注册号 4403012109810,注册资本为人民币 300 万元,其中:蒋顺才出资人民币 180 万元,占注册资本的 60.00%;熊礼文出资人民币 60 万元,占注册资本的 20.00%;李友发出资人民币 60 万元,占注册资本的 20.00%。

2006 年 4 月 3 日,经股东会决议通过,蒋顺才、熊礼文、李友发与吴秀兰、潘异、刘国伟等 14 名自然人签订《股权转让协议》,将持有的本公司 61.68%的股权转让给吴秀兰、潘异、刘国伟等 14 名自然人。转让完成后蒋顺才持股 24.75%,熊礼文持股 9.87%,李友发持股 3.70%,吴秀兰持股 6.17%,潘异持股 3.70%,刘国伟持股 6.17%,陆松泉持股 3.70%,廖爱南持股 3.70%,刘宇川持股 3.70%,张卫江持股 3.70%,柏子平持股 3.70%,周斌持股 3.70%,蔡萍持股 3.70%,杨春禄持股 3.70%,苏珊持股 6.17%,李芬持股 3.70%,胡惠玉持股 6.17%。2006 年 4 月 3 日,法人代表变更为朱兴明。

2007 年 5 月 30 日,经股东会决议通过,蒋顺才、熊礼文等 7 名自然人与朱兴明、唐柱学等 8 名自然人签订《股权转让协议》,将持有的本公司 54.36%股权转让给朱兴明、唐柱学等 8 名自然人。转让完成后朱兴明持股 18.58%,熊礼文持股 6.17%,李友发持股 3.70%,潘异持股 3.70%,刘国伟持股 6.17%,陆松泉持股 3.70%,刘宇川持股 3.70%,张卫江持股 3.70%,柏子平持股 3.70%,周斌持股 3.70%,杨春禄持股 3.70%,李芬持股 3.70%,唐柱学持股 6.17%,陈本强持股 3.70%,李晓春持股 3.70%,刘迎新持股 6.17%,宋君恩持股 3.70%,李俊田持股 6.17%,姜勇持股 6.17%。

2008 年 3 月 15 日,经股东会决议通过,刘迎新、李俊田等 18 名自然人与朱兴明签订《股权转让协议》,将持有的本公司 3.146%的股权转让给朱兴明。转让完成后朱兴明持股 21.726%,刘迎新持股 5.979%,李俊田持股 5.979%,熊礼文持股 5.979%,唐柱学持股 5.979%,姜勇持股 5.979%,刘国伟持股 5.844%,周斌持股 3.582%,宋君恩持股 3.582%,张卫江持股 3.582%,杨春禄持股 3.582%,陆松泉持股 3.582%,李芬持股 3.582%,陈本强持股 3.582%,刘宇川持股 3.521%,李友发持股 3.521%,柏子平持股 3.521%,潘异持股 3.449%,李晓春持股 3.449%。

2008 年 3 月 25 日,经股东会决议通过,朱兴明、刘迎新等 19 名自然人与深圳市汇

川投资有限公司（以下简称“汇川投资”）签订《股权转让协议》，将合计持有的本公司 25.00% 股权转让给汇川投资。转让完成后朱兴明持股 10.98%，刘迎新持股 4.89%，李俊田持股 4.89%，熊礼文持股 4.89%，唐柱学持股 4.89%，姜勇持股 4.89%，刘国伟持股 4.78%，周斌持股 2.93%，宋君恩持股 2.93%，张卫江持股 2.93%，杨春禄持股 2.93%，陆松泉持股 2.93%，李芬持股 2.93%，陈本强持股 2.93%，刘宇川持股 2.88%，李友发持股 2.88%，柏子平持股 2.88%，潘异持股 2.82%，李晓春持股 2.82%，汇川投资持股 25%。

经深圳市汇川技术有限公司 2008 年 4 月 30 日召开的股东会决议通过，以深圳市汇川技术有限公司截至 2008 年 3 月 31 日止经审计的净资产人民币 87,289,894.72 元为依据，按 1: 0.92794 的比例折为 81,000,000.00 股普通股，每股面值 1 元。2008 年 6 月 6 日，经深圳市工商行政管理局核准，公司整体变更为股份有限公司，更名为“深圳市汇川技术股份有限公司”，于 2008 年 6 月 6 日领取营业执照，营业执照号 440301103253531。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1161 号文《关于核准深圳市汇川技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，本公司于 2010 年 9 月 13 日公开发行人民币普通股（A 股）27,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，计人民币 27,000,000.00 元。公开发行股票后的注册资本为人民币为 108,000,000.00 元。

经本公司 2011 年 4 月 15 日召开的 2010 年度股东大会决议通过，以本公司 2010 年 12 月 31 日总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共转增股本 108,000,000.00 元，本方案于 2011 年 5 月 3 日实施完毕。该次转增后，公司注册资本变更为 216,000,000.00 元。

经本公司 2012 年 4 月 20 日召开的 2011 年度股东大会决议通过，以本公司 2011 年 12 月 31 日总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，共转增股本 172,800,000.00 元，本方案于 2012 年 5 月 17 日实施完毕。该次转增后，公司注册资本变更为 388,800,000.00 元。

根据公司《首期股票期权激励计划（草案修订稿）》、2013 年第一次临时股东大会决议、第二届董事会第十七次会议决议、第二届董事会第二十次会议决议、第二届董事会第二十二次会议决议、第二届董事会第二十三次会议和第二届董事会第二十五次会议决议规定，同意首期首次获授权股票期权的 218 名激励对象在第一个行权期内行权。自 2014 年 3 月 28 日起，公司首期首次授予的 218 名激励对象可在首次授予期第一个行权期的可行权日进行自主行权。截至 2014 年 3 月 31 日止，上述 198 名激励对象以货币资金出资 50,011,620.00 元，其中：增加股本 2,451,550.00 元，增加资本公积 47,560,070.00 元。该次增资后，公司注册资本变更为 391,251,550.00 元。

根据公司 2013 年年度股东大会决议，以截至 2013 年 12 月 31 日止公司总股本 388,800,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 10 股，共计转增股数 388,800,000 股，转增后公司总股本数增加至 777,600,000 股。鉴于公司董事会公布 2013 年度分派预案后，公司首期首次获授股票期权的激励对象于 2014 年 3 月 28 日进行了自主行权，当天共行权 2,451,550 股，致使公司总股本从预案公布日至权益分派方案实施日前发生了变化，公司总股本由 2013 年末的 388,800,000 股变更为 391,251,550 股。按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，公司按最新股本计算的 2013 年年度权益分派方案为：以公司总股本 391,251,550 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.937340 股。截至 2014 年 5 月 13 日止，公司已将资本公积 388,799,967 元转增股本，变更后的注册资本为人民币 780,051,517.00 元，累计股本为人民币 780,051,517.00 元。

自 2014 年 5 月 14 日至 2014 年 6 月 30 日止，公司首期首次授予的 75 名激励对象以货币资金出资 15,519,140.05 元，其中：增加股本 1,594,323.00 元，增加资本公积 13,924,817.05 元。该次增资后，公司注册资本变更为 781,645,840.00 元。

自 2014 年 7 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止，公司首期首次授予的 218 名激励对象以货币资金出资 7,840,230.84 元，其中：增加股本 805,448.00 元，增加资本公积 7,034,782.84 元。该次增资后，公司注册资本变更为 782,451,288.00 元。

根据公司第三届董事会第七次会议决议规定，同意公司第二期股权激励计划限制性股票的授予价格由 20.93 元调整为 20.43 元；并根据公司 2015 年第二次临时股东大会授权，董事会认为公司和激励对象已满足股权激励计划规定的各项授予条件，确定公司第二期股权激励计划授予限制性股票的授予日为 2015 年 5 月 25 日，同意向蔡准、曾荣、陈建兵等 174 名激励对象授予 459 万份限制性股票。截至 2015 年 6 月 16 日止，上述 172 名激励对象以货币资金出资 92,752,200.00 元，其中：增加股本 4,540,000.00 元，增加资本公积 88,212,200.00 元。

自 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止，公司合计收到首期激励对象以货币资金出资 97,217,446.62 元，其中：增加股本 8,260,342.00 元，增加资本公积 88,957,104.62 元。以上事项增资后，公司注册资本变更为 795,251,630.00 元。

经本公司 2016 年 5 月 9 日召开的 2015 年度股东大会决议通过，以本公司 2015 年 12 月 31 日总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，鉴于公司首期获授股票期权的激励对象于 2015 年 12 月 31 日至 2016 年 1 月 15 日进行了自主行权，该期间共行权 96,979.00 股，致使公司总股本由 2015 年末的 795,251,630.00 股变更为 795,348,609.00 股。按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，公司按最新股本计算的 2015 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.998780 股，共转增股本

795,251,576.00 元，本方案于 2016 年 5 月 18 日实施完毕。该次转增后，公司注册资本变更为 1,590,503,206.00 元。

根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《第三期股权激励计划（草案）》的相关规定以及公司 2016 年第一次临时股东大会授权，董事会认为公司和部分激励对象已满足股权激励计划规定的各项授予条件，同意确定以 2016 年 12 月 6 日为授予日，向安百军等 650 名激励对象授予 5392 万股限制性股票，另以 2016 年 12 月 28 日为授予日，向 2 名激励对象授予 90 万份限制性股票。

自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止，公司合计收到首期、第三期激励对象以货币资金出资 589,940,191.61 元，其中：增加股本 69,657,618.00 元，增加资本公积 520,282,573.61 元。自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止，公司第二期股权激励计划的激励对象陈永鹏等已从公司离职，根据公司《第二期股权激励计划（草案）》的规定，公司董事会决定对其所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计 277,983 股进行回购注销。以上事项完成后，公司注册资本变更为 1,659,882,841.00 元。

自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止，公司合计收到首期、第三期激励对象以货币资金出资 48,472,002.38 元，其中：增加股本 5,229,090.00 元，增加资本公积 43,242,912.38 元。自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止，公司第二期、第三期股权激励计划的激励对象范声芳等已从公司离职，根据公司《第二期股权激励计划（草案）》与《第三期股权激励计划（草案）》的规定，公司董事会决定对其所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计 987,221 股进行回购注销。以上事项完成后，公司注册资本变更为 1,664,124,710.00 元。

自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止，公司第三期股权激励对象黄正勇等已从公司离职，根据公司《第三期股权激励计划（草案）》的规定，公司董事会决定对其所持有已获授但尚未解锁的限制性股票共计 1,905,000 股进行回购注销。以上事项完成后，公司注册资本变更为 1,662,219,710.00 元。

自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止，公司第三期股权激励对象赵明亮等已从公司离职，根据公司《第三期股权激励计划（草案）》的规定，公司董事会决定对其所持有已获授但尚未解锁的限制性股票共计 655,250 股进行回购注销。以上事项完成后，公司注册资本变更为 1,661,564,460.00 元。

公司属于制造行业，经营范围：工业自动化产品（包括变频器、伺服系统、控制器、高效节能电机、人机界面）、新能源产品（包括光伏逆变器、储能电站变流器、智能微电网）、新能源汽车（包括新能源汽车电机控制器）、物联网产品、机电产品、自动化装备和各种软件的研发、设计、系统集成、生产、销售和技术服务（以上不含限制项目）；房屋租赁；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

公司的实际控制人：朱兴明先生。

公司注册地：深圳市龙华新区观澜街道高新技术产业园汇川技术总部大厦。

总部办公地：广东省深圳市宝安区新安街道留仙二路鸿威工业园 E 栋厂房 1、2、3、4、5 楼。

(二) 备考合并财务报表范围

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司备考合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入备考合并财务报表范围	
	2019.06.30	2018.12.31
苏州默纳克控制技术有限公司(简称“默纳克”)	是	是
南京汇川工业视觉技术开发有限公司(简称“南京汇川”)	是	是
宁波伊士通技术股份有限公司(简称“伊士通”)	是	是
宁波恩格瑞斯信息技术有限公司(简称“恩格瑞斯”)	是	是
宁波艾达信息技术有限公司(简称“宁波艾达”)	是	是
深圳市汇川控制技术有限公司(简称“汇川控制”)	是	是
深圳市汇川信息技术有限公司(简称“汇川信息”)	是	是
苏州汇川技术有限公司(简称“苏州汇川”)	是	是
汇川技术（香港）有限公司(简称“香港汇川”)	是	是
长春汇通光电技术有限公司（简称“长春汇通”）	是	是
北京汇川汇通科技有限公司（简称“北京汇川”）	是	是
杭州汇坤控制技术有限公司（简称“杭州汇坤”）	是	是
江苏汇程电机有限公司（简称“江苏汇程”）	是	是
INOVA AUTOMATION ITALY S.R.L	是	是
INOVA AUTOMATION PRIVATE LIMITED	是	是
上海默贝特电梯技术有限公司(简称“默贝特”)	是	是
苏州汇川电子制造有限公司(简称“苏州汇川电子”)	是	是
江苏经纬轨道交通设备有限公司(简称“江苏经纬”)	是	是
河北经纬天业电气有限公司(简称“河北经纬天业”)	是	是
苏州市经纬轨道控制技术有限公司(简称“苏州经纬控制”)	是	是
南京汇川图像视觉技术有限公司(简称“南京汇川图像”)	是	是
上海莱恩精密机床附件有限公司(简称“上海莱恩”)	是	是
苏州汇川联合动力系统有限公司(简称“汇川联合动力”)	是	是
苏州汇川机电设备安装有限公司（简称“苏州汇川机电”）	是	是
南京磁之汇电机有限公司(简称“南京磁之汇”)	是	是
汇川技术（东莞）有限公司(简称“东莞汇川”)	是	是
汇创鑫股权投资管理（深圳）有限公司(简称“汇创投”)	是	是
苏州汇川控制技术有限公司（简称“苏州汇川控制”）	是	是

子公司名称	是否纳入备考合并财务报表范围	
宁波伊士通控制技术有限公司（简称“伊士通控制”）	是	是
INOVANCE TECHNOLOGY EUROPE GMBH	是	是
INOVANCE TECHNOLOGY FRANCE	是	是
贵州经纬联合轨道设备有限公司(简称“贵州经纬轨道”)	是	是
河南经纬轨道交通设备有限公司(简称“河南经纬轨道”)	否	是
合肥经纬轨道交通技术有限公司(简称“合肥经纬轨道”)	否	是
上海贝思特电气有限公司（简称“贝思特”）	是	是
上海贝思特门机有限公司（简称“门机公司”）	是	是
天津贝思特电气有限公司（简称“天津公司”）	是	是
上海贝思特控制技术有限公司（简称“控制技术”）	是	是
佛山市三水申贝电梯配件有限公司（简称“佛山公司”）	是	是
上海贝思特电线电缆有限公司（简称“电线电缆”）	是	是
上海贝恩科电缆有限公司（简称“贝恩科”）	是	是
上海晨茂电子电器有限公司（简称“晨茂电子”）	是	是
上海清皎软件有限公司（简称“清皎软件”）	是	是
大连贝思特电梯部件有限公司（简称“大连公司”）	是	是
贝思特电气（嘉兴）有限公司（简称“电气嘉兴”）	是	是
贝思特门机（嘉兴）有限公司（简称“门机嘉兴”）	是	是
贝恩科电缆（嘉兴）有限公司（简称“电缆嘉兴”）	是	是
BST INDIA ELEVATOR PARTS PVT. LTD.（简称“印度公司”）	是	是

本期备考合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、备考合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、 本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金（以下简称“本次交易”）的基本情况

（一） 本次交易的基本情况

2019 年 4 月 4 日，本公司召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，本公司拟向赵锦荣、朱小弟、王建军以现金加发行股份的方式，购买其合计持有的贝思特 100% 的股权。

本次交易总体方案包括：（1）支付现金购买贝思特 51% 股权；（2）发行股份购买贝思特 49% 股权；（3）募集配套资金。本公司拟分别向赵锦荣、朱小弟、王建军发行股份及支付现金购买其合计持有的贝思特 100% 股权。其中，本公司先以支付现金方式购买交易对方合法持有的贝思特 51% 的股权，拟在上市公司股东大会审议通过后实施；再根据协议约定后续以发行股份方式购买交易对方合法持有的贝思特 49% 的股权，拟在获得公司股东大会审议通过及中国证监会核准后实施。

根据北京天健兴业资产评估有限公司对贝思特截至 2018 年 12 月 31 日止 100% 股权价值出具的评估报告，本次交易的拟购买资产交易价格依据收益法评估结果的评估值，协商作价为 248,738 万元。

本公司本次发行股份购买资产的定价基准日为审议本次交易的首次董事会（第四届董事会第十四次会议）决议公告日，本次交易的发行价格为 21.69 元/股。据此计算，本公司以上交易中发行股份和支付现金的情况如下：

贝思特股东	持有股权比例 (%)	交易对价 (万元)	支付方式	
			现金 (万元)	股份 (万元)
赵锦荣	84.00	208,939.92	106,559.36	102,380.56
朱小弟	8.00	19,899.04	10,148.51	9,750.53
王建军	8.00	19,899.04	10,148.51	9,750.53
合计	100.00	248,738.00	126,856.38	121,881.62

(二) 本次交易的标的情况

贝思特成立于 2003 年 5 月 19 日，由上海贝思特电子部件有限公司（以下简称“电子部件”）、朱小弟、丁志明共同出资设立。其中：电子部件持股 87%，朱小弟持股 8%，丁志明持股 5%。公司设立时注册资本为 1,000 万元，均以货币出资。2003 年 5 月 15 日，上海新汇会计师事务所有限公司出具汇验内字（2003）第 1626 号《验资报告》，经审验，截至 2003 年 5 月 15 日止，贝思特已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币壹仟万元，均以货币出资。

第一次股权变动：2005 年 4 月 21 日，丁志明与乔忠良签订《股权转让协议》，约定将其所持有的贝思特 5% 股权作价 50 万元人民币转让给乔忠良。

第二次股权变动：2007 年 6 月 7 日，乔忠良、电子部件和王建军、赵锦荣签订《股权转让协议》，约定乔忠良将其所持有的贝思特 5% 股权作价 50 万元人民币转让给王建军；电子部件将其所持有的贝思特 87% 股权，其中 84% 股权作价 840 万元人民币转让给赵锦荣，3% 股权作价 30 万元人民币转让给王建军。

截至 2018 年 12 月 31 日止，贝思特注册资本为 1000 万元，赵锦荣持股 84%，朱小弟持股 8%，王建军持股 8%。注册地：浦东新区沪南公路 2502 号—409 室 90 号，总部地址：上海市浦东新区航头镇航启路 1 号。贝思特主要经营活动为：立体停车库、电梯、自动扶梯的控制设备，电子电器产品，五金电器部件，制造，加工，销售；电线电缆，控制电缆的加工、销售；从事货物及技术的进出口业务。

贝思特的实际控制人为赵锦荣先生。

三、 备考合并财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司 2018 年度的财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了信会师报字[2019]第 ZI10173 号标准无保留意见的审计报告。贝思特 2019 年 1-6 月、2018 年度的财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了信会师报字[2019]第 ZI50080 号、信会师报字[2019]第 ZI50053 号标准无保留意见的审计报告。本公司在编制 2019 年 1-6 月、2018 年度的备考合并财务报表时，对贝思特的会计政策中与本公司会计政策有重大差异的部分，已经按照本公司的会计政策进行了调整。备考合并财务报表是在假定本次交易于 2018 年 1 月 1 日已经完成，收购合并后的架构于 2018 年 1 月 1 日已经形成并独立存在的基础上编制的。考虑到本备考合并财务报表的编制基础和特殊目的，在编制备考合并财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考母公司财务报表及附注，亦未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表。

(二) 备考合并财务报表编制假设

因本次重组事项为发行股份购买资产，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对本公司重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

本备考合并财务报表假设本公司本次资产重组事项在本备考合并财务报表期初（2018 年 1 月 1 日）已经完成，并且下列事项均已获通过：

- 1、公司股东大会作出批准本次资产重组相关议案的决议；
- 2、本次资产重组获得中国证券监督管理委员会的核准。

(三) 备考合并财务报表的编制方法

1、本备考合并财务报表假设 2018 年 1 月 1 日公司已经持有贝思特 100% 股权且在一个独立报告主体的基础上编制的，基于简单考虑，本备考合并财务报表净资产按“归属于母公司所有者的净资产”和“少数股东净资产”列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

2、本备考合并财务报表基于本备考合并财务报表附注四所披露的各项重要会计政策和会计估计而编制。

3、本备考合并财务报表未考虑收购股权和投入过程中所涉及的各项税费等费用和支出；未考虑执行资产重组计划过程中发生的相关费用。

4、由于备考合并财务报表确定商誉的基准日和实际购买日不一致，因此备考合并财

务报表中的商誉（基于 2018 年 12 月 31 日的状况测算）和重组完成后上市公司合并报表中的商誉（基于实际购买日的状况计算）会存在一定差异。

5、本次备考合并财务报表在编制的时候，对于以 2018 年 12 月 31 日为基准日进行评估的增值部分，顺推到 2018 年 1 月 1 日进行了调整，所并入贝思特的各项资产、负债、损益均按各项可辨认资产、负债公允价值进行了计量，对于因发行股份增加的净资产及支付的现金与贝思特经按照评估增值部分前推进行调整之后的净资产之间的差额，本公司依据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定确认为商誉。

另外，由于前述备考合并财务报表与实际收购交易完成后的合并财务报表编制基础存在差异，因此本备考合并财务报表仅供本次拟实施的资产重组申报方案之参考，不适用于其他用途。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四、（二十四）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

除本公司之子公司香港汇川以港币为记账本位币、本公司之孙公司 INOVA AUTOMATION ITALY S.R.L、INOVANCE TECHNOLOGY EUROPE GMBH 和 INOVANCE TECHNOLOGY FRANCE 以欧元为记账本位币、本公司之孙公司 INOVA AUTOMATION PRIVATE LIMITED、印度公司以印度卢比为记账本位币外，本公司及其他子公司均以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并

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

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(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被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、(十四) 长期股权投资”。

(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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融

资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(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）

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) 持有至到期投资

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。

(3) 应收款项

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，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。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值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的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相

关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

期末，本公司计算应收账款的预期信用损失，如果该预期信用损失大于其当前账面减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于其当前账面减值准备的账面金额，将其差额确认为减值利得。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

占应收款项余额 10% 以上（含 10%）。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试后未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	以账龄特征划分为若干应收款项组合
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项
无风险组合	按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	个别认定法
无风险组合	个别认定法

账龄分析法组合中，本公司子公司伊士通及江苏经纬采用账龄分析法计提坏账准备

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）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	80.00	80.00
4 年以上	100.00	100.00

账龄分析法组合中，本公司子公司贝思特采用账龄分析法计提坏账准备

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）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

账龄分析法组合中，其他公司采用账龄分析法计提坏账准备

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)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、产成品、发出商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

(1) 原材料发出时：

- ① 贝思特按先进先出法计价；
- ② 其他公司按一次加权平均法计价；

(2) 产成品、在产品和自制半成品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务

合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

(1) 原材料、产成品采用永续盘存制；

(2) 本公司之子公司贝思特除在产品采用实地盘存制外，本公司及其他子公司的在产品均采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 本公司之子公司贝思特的包装物采用与原材料相同的计价方法，本公司及其他子公司的包装物均采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	4-5	4.75-4.80
机器设备	年限平均法	5-10	4-5	19.00—9.50
运输工具	年限平均法	4-5	4-5	23.75-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	4-5	31.67—19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日止，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂房装修费、绿化工程、零星安装工程、其他等项目。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工

具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入的确认一般原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 销售商品收入确认具体原则

国内销售：对于不需要安装验收的：客户收到货物后，根据协议或者合同条款，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司据此确认收入。

对于需要安装验收，且安装验收工作属于销售合同重要组成部分的，在产品发出，安装调试验收合格后视为公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给了购买方，确认产品销售收入的实现。

海外销售：对于不需要安装验收的，产品装运出库，开具出口发票，报关手续办理完毕，本公司据此确认收入；对于需要安装验收，且安装验收工作属于销售合同重要组成部分的，在产品装运出库，安装调试验收合格后视为公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给了购买方，确认产品销售收入的实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的

合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，提供劳务收入和建造合同收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度以及建造合同完工百分比的依据和方法。

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入损益，不确认提供劳务收入。

(二十五) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

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

2、 确认时点

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分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取

得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十八) 终止经营

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

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数
交易性金融资产	不适用	2,339,838,437.50	2,339,838,437.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	458,637,656.88	不适用	-458,637,656.88
其他应收款	43,775,771.71	38,738,704.04	-5,037,067.67
其他流动资产	2,013,559,218.20	147,559,218.20	-1,866,000,000.00
可供出售金融资产	47,110,000.00	不适用	-47,110,000.00
其他权益工具投资	不适用	29,000,000.00	29,000,000.00
其他非流动金融资产	不适用	18,110,000.00	18,110,000.00
应交税费	118,955,242.28	118,281,616.82	-673,625.46
递延所得税负债	34,329,226.57	35,942,616.95	1,613,390.38
归属于母公司所有者权益合计	7,460,957,654.51	7,469,897,892.78	8,940,238.27
少数股东权益	279,952,728.54	280,236,438.30	283,709.76

注释：（1）将原“可供出售金融资产” 47,110,000.00 元调整为“其他权益工具投资” 29,000,000.00 元及“其他非流动金融资产” 18,110,000.00 元；（2）将原“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产” 458,637,656.88 元调整至“交易性金融资产”项目；（3）将原“其他流动资产”中的封闭式理财和结构性存款的本金 1,866,000,000.00 元调整至“交易性金融资产”，将原“应收利息”中计提的封闭式理财和结构性存款的利息 5,037,067.67 元冲销，并相应调减“应交税费” 673,625.46 元。对调整后的期初“交易性金融资产”重新按照公允价值进行计量，确认公允价值变动金额 15,200,780.62 元，并相应调增“递延所得税负债” 1,613,390.38 元。以上调整，使得“未分配利润”增加 8,940,238.27 元，“归属于母公司所有者权益”增加 8,940,238.27 元，“少数股东权益”增加 283,709.76 元。

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 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。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年 12 月 31 日金额 2,266,157,398.77 元； 调增“其他应收款”2018 年 12 月 31 日金额 6,049,327.12 元； 调增“其他应付款”2018 年 12 月 31 日金额 110,291,441.17 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”2018 年度金额 848,057,072.39 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无影响
(4) 财政部于 2018 年 9 月 7 日发布《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，规定了企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《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。	调减“营业外收入”2018 年度金额 2,605,713.27 元，重分类至“其他收益”。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整，具体如下：	2018 年 12 月 31 日“应收票据及应收账款”4,045,748,687.10 元调整为：应收票据 1,481,037,391.27 元、应收账款 2,564,711,295.83 元； 2018 年 12 月 31 日“应付票据及应付账款”2,266,157,398.77 元调整为：应付票据 1,027,375,682.40 元、应付账款 1,238,781,716.37 元；

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

公司对会计估计变更适用时点的确定原则：自董事会等相关机构正式批准后生效，自最近一期尚未公布的定期报告开始实施。

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2019 年 1-6 月	2018 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%、3%	17%、16%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、3%、5%、7%	1%、3%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%、1%	2%、1%
货物与劳务税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入计缴	18%、28%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴		注释 1

注释 1. 本公司及子公司报告期企业所得税税率为

公司名称	备注	2019 年 1-6 月	2018 年度
本公司	*1	10.00%	10.00%
汇川信息	*2	20.00%	20.00%
汇川控制	*1	10.00%	15.00%
默纳克	*2	20.00%	20.00%
苏州汇川	*3	15.00%	15.00%
长春汇通	*4	15.00%	15.00%
北京汇川	*2	20.00%	20.00%
香港汇川		16.50%	16.50%
杭州汇坤		25.00%	25.00%
江苏汇程	*2	20.00%	25.00%
INOVA AUTOMATION ITALY S.R.		24.00%	24.00%
INOVA AUTOMATION PRIVATE LIMITED		27.82%	27.82%
南京汇川		25.00%	25.00%
默贝特		25.00%	25.00%
伊士通	*5	15.00%	15.00%
恩格瑞斯	*2	20.00%	12.50%

公司名称	备注	2019 年 1-6 月	2018 年度
苏州汇川电子	*2	20.00%	20.00%
江苏经纬	*6	15.00%	15.00%
南京汇川图像	*7	12.50%	0.00%
上海莱恩	*8	15.00%	15.00%
河北经纬天业	*2	20.00%	20.00%
苏州经纬控制	*2	20.00%	20.00%
汇川联合动力	*2	20.00%	20.00%
南京磁之汇	*2	20.00%	20.00%
东莞汇川	*2	25.00%	25.00%
汇创投		25.00%	25.00%
宁波艾达	*9	12.50%	0.00%
苏州汇川控制	*2	20.00%	20.00%
伊士通控制	*2	20.00%	20.00%
INOVANCE TECHNOLOGY EUROPE GMBH		15.00%	15.00%
INOVANCE TECHNOLOGY FRANCE		28.00%	28.00%
苏州汇川机电	*2	20.00%	20.00%
贵州经纬轨道	*2	20.00%	20.00%
贝思特	*10	15.00%	15.00%
门机公司	*11	15.00%	15.00%
天津公司		25.00%	25.00%
控制技术		25.00%	25.00%
佛山公司		25.00%	25.00%
电线电缆		25.00%	25.00%
贝恩科	*13	15.00%	15.00%
晨茂电子		25.00%	25.00%
清皎软件		25.00%	25.00%
大连公司		25.00%	25.00%
电气嘉兴	*2	20.00%	25.00%
门机嘉兴	*12	15.00%	15.00%
电缆嘉兴		25.00%	25.00%
印度公司		26.00%	27.82%

2、 税收优惠

*1 根据《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部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)、《财

政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)的规定, 本公司、汇川控制符合软件企业的相关要求, 2019 年按 10% 的税率预缴企业所得税。

*2 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 汇川信息、默纳克、北京汇川、江苏汇程、恩格瑞斯、苏州汇川电子、河北经纬天业、苏州经纬控制、汇川联合动力、南京磁之汇、东莞汇川、苏州汇川控制、伊士通控制、苏州汇川机电、贵州经纬轨道、电气嘉兴符合小型微利企业的认定条件, 2019 年年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

*3 2018 年 11 月 28 日, 苏州汇川获得编号为 GR201832002881 的高新技术企业证书, 有效期三年, 2019 年适用的企业所得税税率为 15%。

*4 2017 年 9 月 25 日, 长春汇通获得编号为 GR201722000187 的高新技术企业证书, 有效期三年, 2019 年适用的企业所得税税率为 15%。

*5 2018 年 11 月 27 日, 伊士通获得编号为 GR201833100528 的高新技术企业证书, 有效期三年, 2019 年适用的企业所得税税率为 15%。

*6 2016 年 11 月 30 日, 江苏经纬获得编号为 GR201632003776 的高新技术企业证书, 有效期三年, 2019 年暂按 15% 的所得税税率预缴企业所得税。

*7 2017 年 7 月, 南京汇川图像取得编号为苏 RQ-2017-A0170 的软件企业证书, 从开始获利年度起, 享受两免三减半的优惠政策, 2017 年、2018 年为免税期, 2019 年至 2021 年适用的企业所得税税率为 12.5%。

*8 2018 年 11 月 2 日, 上海莱恩获得编号为 GR201831000554 的高新技术企业证书, 有效期三年, 2019 年适用的企业所得税税率为 15%。

*9 2017 年 12 月, 根据《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部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)、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)的规定, 宁波艾达符合软件企业的相关要求, 从开始获利年度起, 享受两免三减半的优惠政策, 2017 年、2018 年为免税期, 2019 年至 2021 年适用企业所得税税率为 12.5%。

*10 2015 年 8 月 19 日, 贝思特取得编号为 GR201531000148 的高新技术企业证书, 有效期三年; 2018 年 11 月 27 日, 贝思特取得编号为 GR201831002124 的高新技术企业证书, 有效期三年; 2017 年、2018 年、2019 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%。

*11 2017 年 11 月 23 日，门机公司取得编号为 GR201731002811 的高新技术企业证书，有效期三年，2017 年、2018 年、2019 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%。

*12 2018 年 11 月 30 日，门机嘉兴取得编号为 GR201833003442 的高新技术企业证书，有效期三年，2018 年、2019 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%。

*13 2016 年 11 月 24 日，贝恩科取得编号为 GR201631000378 的高新技术企业证书，有效期三年，2017 年、2018 年、2019 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	142,976.69	196,523.73
银行存款	801,346,835.26	565,935,934.77
其他货币资金	27,522,964.10	25,358,886.02
合计	829,012,776.05	591,491,344.52
其中：存放在境外的款项总额	22,654,761.12	19,846,389.49

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

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	6,702,111.19	4,854,046.53
履约保证金	1,025,856.83	1,601,638.35
定期存款	284,771,853.19	208,173,256.59
信用证保证金		150,000.00
保函保证金	13,895,500.00	13,895,500.00
合计	306,395,321.21	228,674,441.47

(二) 交易性金融资产

1、交易性金融资产

项目	2019.6.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,062,495,085.91
其中：理财产品及结构性存款	2,061,000,788.91
衍生金融资产	1,494,297.00
合计	2,062,495,085.91

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018.12.31
交易性金融资产	458,637,656.88
其中：债务工具投资	458,241,511.38
衍生金融资产	396,145.50
合计	458,637,656.88

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	1,564,685,727.54	1,458,589,968.81
商业承兑汇票	33,272,321.99	22,447,422.46
合计	1,597,958,049.53	1,481,037,391.27

种类	2019 年 6 月 30 日余额					2019 年 1 月 1 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,600,000.00	0.16	2,600,000.00	100.00		3,600,000.00	0.24	3,600,000.00	100.00	
其中：	2,600,000.00	0.16	2,600,000.00	100.00		3,600,000.00	0.24	3,600,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,597,958,049.53	99.84		-	1,597,958,049.53	1,481,037,391.27	99.76			1,481,037,391.27
其中：		-		-			-			
银行承兑票据	1,564,685,727.54	97.76		-	1,564,685,727.54	1,458,589,968.81	98.25			1,458,589,968.81
商业承兑票据	33,272,321.99	2.08		-	33,272,321.99	22,447,422.46	1.51			22,447,422.46
合计	1,600,558,049.53	100.00	2,600,000.00	100.00	1,597,958,049.53	1,484,637,391.27	100.00	3,600,000.00	100.00	1,481,037,391.27

按单项计提坏账准备:

名称	2019 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
宝塔石化集团财务有限公司	2,600,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,600,000.00		

按组合计提坏账准备:

名称	2019 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	1,564,685,727.54		
商业承兑汇票	33,272,321.99		
合计	1,597,958,049.53		

2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收票据	3,600,000.00		1,000,000.00		2,600,000.00
合计	3,600,000.00		1,000,000.00		2,600,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
宝塔石化集团财务有限公司	1,000,000.00	现金
合计	1,000,000.00	--

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	130,086,348.55	382,363,614.09
商业承兑汇票		
合计	130,086,348.55	382,363,614.09

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	175,694,003.08	141,413,447.11	946,251,621.26	
商业承兑汇票		500,000.00		5,010,000.00
合计	175,694,003.08	141,913,447.11	946,251,621.26	5,010,000.00

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2019.6.30	2018.12.31
商业承兑汇票		250,000.00
合计		250,000.00

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30
1年以内	2,465,763,333.13
1至2年	124,842,989.84
2至3年	37,556,503.23
3至4年	10,216,629.79
4年以上	24,937,174.59
合计	2,663,316,630.58

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,210,677.31	0.27	6,671,620.97	92.52	539,056.34
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,210,677.31		6,671,620.97		539,056.34
按组合计提坏账准备	2,656,105,953.27	99.73	184,851,208.55	6.96	2,471,254,744.72
其中：					
账龄分析组合	2,656,105,953.27		184,851,208.55		2,471,254,744.72
关联方组合					
合计	2,663,316,630.58	100.00	191,522,829.52		2,471,793,801.06

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,464,487,101.96	123,162,006.17	5.00
1 至 2 年	122,662,699.69	12,401,192.18	10.11
2 至 3 年	35,406,130.63	16,217,978.84	45.81
3 至 4 年	9,464,802.41	8,984,812.78	94.93
4 年以上	24,085,218.58	24,085,218.58	100.00
合计	2,656,105,953.27	184,851,208.55	

2018 年 12 月 31 日

类别	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应收账款	2,739,198,222.50	99.57	177,958,386.36	6.50	2,561,239,836.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,692,264.16	0.43	8,220,804.47	70.31	3,471,459.69
合计	2,750,890,486.66	100.00	186,179,190.83		2,564,711,295.83

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,572,223,024.29	128,548,802.23	5.00
1 至 2 年	119,487,410.35	12,123,937.34	10.15
2 至 3 年	18,501,469.51	8,385,631.21	45.32
3 至 4 年	18,971,495.38	18,885,192.61	99.55
4 年以上	10,014,822.97	10,014,822.97	100.00
合计	2,739,198,222.50	177,958,386.36	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	186,235,015.23	6,065,855.69	50,000.00	728,041.40	191,522,829.52
合计	186,235,015.23	6,065,855.69	50,000.00	728,041.40	191,522,829.52

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	136,449,476.81	52,413,951.13	1,875,421.14	808,815.97	186,179,190.83
合计	136,449,476.81	52,413,951.13	1,875,421.14	808,815.97	186,179,190.83

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
实际核销的应收账款	728,041.40	2,684,237.11

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	106,969,366.30	4.02	5,348,468.32
第二名	104,348,705.13	3.92	12,586,002.46
第三名	99,146,139.34	3.72	4,957,306.97
第四名	56,827,956.00	2.13	2,841,397.80
第五名	51,891,198.88	1.95	2,594,559.94
合计	419,183,365.65	15.74	28,327,735.49

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	240,468,115.75	8.74	12,023,405.79
第二名	95,798,268.91	3.48	4,789,913.45
第三名	66,544,170.96	2.42	3,327,208.55
第四名	52,663,035.67	1.91	3,960,731.76
第五名	39,052,676.00	1.42	1,952,633.80
合计	494,526,267.29	17.97	26,053,893.34

汇总披露如下：

	2019.6.30			2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
期末余额前五名的汇总金额	419,183,365.65	15.74	28,327,735.49	494,526,267.29	17.98	26,053,893.34

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	85,872,882.94	97.28	53,631,557.49	94.57
1 至 2 年	2,016,401.77	2.28	2,105,226.17	3.71
2 至 3 年	249,572.28	0.28	876,154.91	1.54
3 年以上	131,489.31	0.15	102,315.58	0.18
合计	88,270,346.30	99.99	56,715,254.15	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	13,603,396.10	15.41
第二名	6,714,086.40	7.61
第三名	5,430,260.66	6.15
第四名	5,041,941.05	5.71
第五名	4,012,120.51	4.55
合计	34,801,804.72	39.43

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,664,392.73	9.99
第二名	5,296,007.24	9.34
第三名	5,118,299.87	9.02
第四名	4,477,824.00	7.90
第五名	4,325,869.25	7.63
合计	24,882,393.09	43.88

汇总披露如下：

预付对象	2019.6.30		2018.12.31	
	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名的汇总金额	34,801,804.72	39.43	24,882,393.09	43.88

(七) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息	4,463,709.77	6,049,327.12
应收股利		
其他应收款	50,845,289.56	37,726,444.59
合计	55,308,999.33	43,775,771.71

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2019.6.30	2018.12.31
定期存款	4,463,709.77	1,012,259.45
封闭式理财产品		157,010.68
封闭式结构性存款		4,880,056.99
保证金存款		
合计	4,463,709.77	6,049,327.12

(2) 期末无重要逾期利息

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30
1 年以内	45,559,616.89
1 至 2 年	7,410,289.70
2 至 3 年	1,915,889.72
3 年以上	6,732,323.07
合计	61,618,119.38

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2019.6.30	2018.12.31
保证金、押金	15,779,503.53	12,856,922.36
往来款及其他	17,720,439.68	16,879,652.92
备用金及代垫款	28,118,176.17	17,737,351.15
合计	61,618,119.38	47,473,926.43

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	5,237,481.84		4,510,000.00	9,747,481.84
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,025,347.98			1,025,347.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,262,829.82		4,510,000.00	10,772,829.82

2018年12月31日

类别	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	42,963,926.43	90.50	5,237,481.84	12.19	37,726,444.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,510,000.00	9.50	4,510,000.00	100.00	
合计	47,473,926.43	100.00	9,747,481.84		37,726,444.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,112,916.04	1,555,875.44	5.00
1 至 2 年	7,878,913.95	906,472.05	11.51
2 至 3 年	2,242,926.81	1,059,503.99	47.24
3 至 4 年	1,108,205.10	1,094,665.83	98.78
4 年以上	620,964.53	620,964.53	100.00
合计	42,963,926.43	5,237,481.84	

组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
杭州豪达机器人技术有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00
深圳市国华投资管理股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
深圳市好尔特投资开发有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	4,510,000.00	4,510,000.00	

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	9,747,481.84	1,025,347.98			10,772,829.82
合计	9,747,481.84	1,025,347.98			10,772,829.82

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	22,594,871.97		12,847,390.13		9,747,481.84
合计	22,594,871.97		12,847,390.13		9,747,481.84

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	2019.6.30	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
杭州豪达机器人 技术有限公司	预付款	3,500,000.00	3 至 4 年	5.68	3,500,000.00
宁波国家高新园 区国有资产管理 与会计核算中心	备用金及 代垫款	2,318,080.06	1 年以内	3.76	115,904.00
宁波高新技术产 业园	土地保证 金	1,980,000.00	1 年以内	3.21	99,000.00
中国石化销售有 限公司广东深圳 石油分公司	往来款及 其他	1,667,150.11	1 年以内	2.71	83,357.51
宗雪	宿舍租金 和押金	924,192.18	1 年以内	2.10	46,209.61
		80,983.18	1 至 2 年		8,098.32
		288,000.00	2 至 3 年		144,000.00
合计		10,758,405.53		17.46	3,996,569.44

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
杭州豪达机器人技 术有限公司	预付款	3,500,000.00	2 至 3 年	7.37	3,500,000.00
宗雪	宿舍租金和 押金	2,675,482.53	1 年以内	6.26	133,774.13
		298,000.00	1 至 2 年		29,800.00
北京车和家信息技 术有限公司	保证金	2,700,000.00	1 年以内	5.69	135,000.00
宁波高新技术产业园	土地保证金	1,980,000.00	1 年以内	4.17	99,000.00
南京点乾软件科技合 伙企业(有限合伙)	往来款及其 他	1,320,000.00	1 至 2 年	2.78	132,000.00
合计		12,473,482.53		26.27	4,029,574.13

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	629,218,180.81	2,427,829.04	626,790,351.77	576,581,280.13	2,860,117.88	573,721,162.25
自制半成品	65,437,955.24		65,437,955.24	79,438,208.72		79,438,208.72
产成品	412,320,119.21	18,518,059.38	393,802,059.83	366,830,533.10	19,115,477.44	347,715,055.66
发出商品	475,944,331.76	5,433,500.58	470,510,831.18	445,215,115.69	10,499,416.64	434,715,699.05
在产品	143,374,379.18	209,024.82	143,165,354.36	78,085,364.82	491,832.96	77,593,531.86
委托加工物资	2,853,166.27		2,853,166.27	3,711,403.84		3,711,403.84
合计	1,729,148,132.47	26,588,413.82	1,702,559,718.65	1,549,861,906.30	32,966,844.92	1,516,895,061.38

2、 存货跌价准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,639,448.01	1,258,593.12		37,923.25		2,860,117.88
产成品	24,055,380.73	541,028.16		5,480,931.45		19,115,477.44
发出商品	16,333,633.44	5,577,623.13		11,411,839.93		10,499,416.64
在产品	578,392.46	12,766.22		99,325.72		491,832.96
合计	42,606,854.64	7,390,010.63		17,030,020.35		32,966,844.92

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,860,117.88	94,795.93		527,084.77		2,427,829.04
产成品	19,115,477.44	195,467.67		792,885.73		18,518,059.38
发出商品	10,499,416.64	512,422.22		5,578,338.28		5,433,500.58
在产品	491,832.96	35,839.51		318,647.65		209,024.82
合计	32,966,844.92	838,525.33		7,216,956.43		26,588,413.82

可变现净值的具体依据系按存货的市场公允价值。

3、 存货期末余额无借款费用资本化的金额。

(九) 其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
理财产品		1,174,625,000.00
封闭式结构性存款		747,000,000.00
留抵进项税	16,438,326.98	12,560,137.41
待认证进项税	64,666,293.68	57,394,621.54
待抵扣进项税	1,707,110.28	9,857,133.30
预缴所得税	7,928,816.97	12,122,325.95
贵金属	225,000.00	
合计	90,965,547.91	2,013,559,218.20

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	47,110,000.00		47,110,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	47,110,000.00		47,110,000.00
合计	47,110,000.00		47,110,000.00

可供出售金融资产 2018 年期末余额系公司对宁波梅山保税港区高捷智慧股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资 2900 万，常州高凯精密机械有限公司投资 1250 万，湖南进芯电子科技有限公司投资 561 万，持股比例均小于 5%且不具有重大影响。

2、 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
宁波梅山保税港区高捷智慧股权投资基金合伙企业	29,000,000.00			29,000,000.00					3.40	
常州高凯精密机械有限公司		12,500,000.00		12,500,000.00					4.85	
湖南进芯电子科技有限公司		5,610,000.00		5,610,000.00					2.55	
合计	29,000,000.00	18,110,000.00		47,110,000.00						

(十一) 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
赛川机电股份有限公司(简称“赛川机电”)	1,424,989.71			-1,073,673.59	21,538.72					372,854.84	
深圳前海晶瑞中欧并购基金投资企业(有限合伙)(简称“晶瑞中欧”)	181,947,635.75	240,000,000.00		-1,726,473.49						420,221,162.26	

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.12.31	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
小计	183,372,625.46	240,000,000.00		-2,800,147.08	21,538.72					420,594,017.10	
2. 联营企业											
沃尔曼	3,177,103.15			-826,530.83	557.54					2,351,129.86	
佛山市招科创新智能产业投资基金合伙企业(有限合伙)(简称“佛山招科基金”)	66,913,095.94			-1,162,561.29						65,750,534.65	
深圳市泰达机器人有限公司(简称“泰达机器人”)	18,189,495.71			-750,783.92						17,438,711.79	
苏州创联电气传动有限公司(简称“创联电气”)		20,000,000.00		149,959.47						20,149,959.47	
深圳新亮智能技术有限公司(简称“新亮智能”)		20,000,000.00		-483,824.04		781,172.86				20,297,348.82	
厦门航天思尔特机器人系统股份公司(简称“思尔特”)		30,382,021.01		723,648.48						31,105,669.49	
小计	88,279,694.80	70,382,021.01		-2,350,092.13	557.54	781,172.86				157,093,354.08	
合计	271,652,320.26	310,382,021.01		-5,150,239.21	22,096.26	781,172.86				577,687,371.18	

深圳市汇川技术股份有限公司
2018年度至2019年6月
财务报表附注

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.6.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
赛川机电股份有限公司(简称“赛川机电”)	372,854.84			345,495.62	-4,281.52					714,068.94	
深圳前海晶瑞中欧并购基金投资企业(有限合伙)(简称“晶瑞中欧”)	420,221,162.26	148,000,000.00		-6,962,669.28						561,258,492.98	
小计	420,594,017.10	148,000,000.00		-6,617,173.66	-4,281.52					561,972,561.92	
2. 联营企业											
深圳市沃尔曼精密机械技术有限公司(简称“沃尔曼”)	2,351,129.86			-164,859.31	-49.52					2,186,221.03	
佛山市招科创新智能产业投资基金合伙企业(有限合伙)(简称“佛山招科基金”)	65,750,534.65			-236,172.67						65,514,361.98	
深圳市泰达机器人有限公司(简称“泰达机器人”)	17,438,711.79			-1,021,346.44						16,417,365.35	
苏州创联电气传动有限公司(简称“创联电气”)	20,149,959.47			956,201.06						21,106,160.53	

深圳市汇川技术股份有限公司
2018 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.6.30	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
深圳新亮智能 技术有限公司 (简称“新亮智 能”)	20,297,348.82			-549,672.85		1,187,485.52				20,935,161.49	
厦门航天思尔 特机器人系统股 份公司(简称“思 尔特”)	31,105,669.49			161,495.90						31,267,165.39	
苏州肯博光 电技术有限公司 (简称“肯博光 电”)		4,000,000.00		-41,348.81						3,958,651.19	
小计	157,093,354.08	4,000,000.00		-895,703.12	-49.52	1,187,485.52				161,385,086.96	
合计	577,687,371.18	152,000,000.00		-7,512,876.78	-4,331.04	1,187,485.52				723,357,648.88	

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2019.6.30
宁波梅山保税港区高捷智慧股权投资基金合伙企业	29,000,000.00
合计	29,000,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

2019 年 1-6 月

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁波梅山保税港区高捷智慧股权投资基金合伙企业					根据管理层持有意图判断	

(十三) 其他非流动金融资产

1、 其他非流动金融资产情况

项目	2019.6.30
常州高凯精密机械有限公司	12,500,000.00
湖南进芯电子科技有限公司	5,610,000.00
合计	18,110,000.00

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	1,132,491,342.60	1,038,355,677.02
合计	1,132,491,342.60	1,038,355,677.02

2、 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	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	547,371,608.50	379,802,307.96	167,519,016.38	53,880,646.22	64,369,526.26	1,212,943,105.32
(2) 本期增加金额	16,499,574.66	201,495,005.16	54,309,006.64	8,847,844.93	24,027,697.62	305,179,129.01
—购置	1,107,133.01	179,732,356.82	54,309,006.64	8,847,844.93	23,920,592.20	267,916,933.60
—在建工程转入	15,392,441.65	21,762,648.34			20,839.65	37,175,929.64
—企业合并增加					86,265.77	86,265.77
—评估增值						
(3) 本期减少金额		6,371,986.58	2,168,846.11	1,631,397.00	2,312,531.50	12,484,761.19
—处置或报废		6,371,986.58	2,168,846.11	1,631,397.00	2,312,531.50	12,484,761.19
(4) 2018.12.31	563,871,183.16	574,925,326.54	219,659,176.91	61,097,094.15	86,084,692.38	1,505,637,473.14
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	89,910,716.55	134,210,653.56	77,856,992.36	29,887,392.05	32,251,505.64	364,117,260.16
(2) 本期增加金额	25,331,394.91	41,807,264.01	27,665,085.45	6,582,313.85	10,136,299.83	111,522,358.05
—计提	25,331,394.91	41,807,264.01	27,665,085.45	6,582,313.85	10,136,299.83	111,522,358.05
(3) 本期减少金额		3,267,004.09	1,874,633.75	1,492,647.77	1,723,536.48	8,357,822.09
—处置或报废		3,267,004.09	1,874,633.75	1,492,647.77	1,723,536.48	8,357,822.09
(4) 2018.12.31	115,242,111.46	172,750,913.48	103,647,444.06	34,977,058.13	40,664,268.99	467,281,796.12
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	448,629,071.70	402,174,413.06	116,011,732.85	26,120,036.02	45,420,423.39	1,038,355,677.02
(2) 2017.12.31 账面价值	457,460,891.95	245,591,654.40	89,662,024.02	23,993,254.17	32,118,020.62	848,825,845.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	563,871,183.16	574,925,326.54	219,659,176.91	61,097,094.15	86,084,692.38	1,505,637,473.14
(2) 本期增加金额	62,348,609.87	74,004,378.26	13,520,058.51	1,622,971.44	9,395,005.27	160,891,023.35
—购置		53,926,661.52	13,520,058.51	1,451,431.82	7,189,520.46	76,087,672.31
—在建工程转入	62,348,609.87	20,077,716.74		171,539.62	2,205,484.81	84,803,351.04
—评估增值						
(3) 本期减少金额		1,259,549.71	874,253.58	1,159,063.36	273,957.11	3,566,823.76
—处置或报废		1,259,549.71	874,253.58	1,159,063.36	273,957.11	3,566,823.76
(4) 2019.6.30	626,219,793.03	647,670,155.09	232,304,981.84	61,561,002.23	95,205,740.54	1,662,961,672.73
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	115,242,111.46	172,750,913.48	103,647,444.06	34,977,058.13	40,664,268.99	467,281,796.12
(2) 本期增加金额	13,026,705.00	27,474,601.59	16,180,103.60	3,317,966.26	6,244,842.41	66,244,218.86
—计提	13,026,705.00	27,474,601.59	16,180,103.60	3,317,966.26	6,244,842.41	66,244,218.86
(3) 本期减少金额		1,054,109.42	758,218.82	988,693.97	254,662.64	3,055,684.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
—处置或报废		1,054,109.42	758,218.82	988,693.97	254,662.64	3,055,684.85
(4) 2019.6.30	128,268,816.46	199,171,405.65	119,069,328.84	37,306,330.42	46,654,448.76	530,470,330.13
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2019.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2019.6.30 账面价值	497,950,976.57	448,498,749.44	113,235,653.00	24,254,671.81	48,551,291.78	1,132,491,342.60
(2) 2018.12.31 账面价值	448,629,071.70	402,174,413.06	116,011,732.85	26,120,036.02	45,420,423.39	1,038,355,677.02

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 2019 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	286,625,517.86	产权证尚在办理中
房屋及建筑物	1,402,911.01	政府人才居住房未到办证时间

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.6.30	2018.12.31
在建工程	320,688,593.77	275,572,179.67
合计	320,688,593.77	275,572,179.67

2、 在建工程情况

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州汇川 B 区二期工程	101,237,078.48		101,237,078.48	80,837,072.01		80,837,072.01
汇川技术总部大厦	72,190,286.87		72,190,286.87	35,895,640.98		35,895,640.98
运营研发中心建筑工程	12,926,536.56		12,926,536.56	7,453,588.40		7,453,588.40
在安装设备	63,791,195.19		63,791,195.19	43,662,986.41		43,662,986.41
软件安装	2,627,007.56		2,627,007.56	1,962,308.95		1,962,308.95
门机嘉兴厂房	67,916,489.11		67,916,489.11	105,760,582.92		105,760,582.92
合计	320,688,593.77		320,688,593.77	275,572,179.67		275,572,179.67

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
苏州汇川 B 区一期工程增补项目	18,000,000.00	15,669,889.94		15,392,441.65	277,448.29		87.05	100.00%				自有资金
苏州汇川 B 区二期工程	700,000,000.00	11,344,819.08	69,492,252.93			80,837,072.01	11.55	12.70%				自有资金

深圳市汇川技术股份有限公司
2018年度至2019年6月
财务报表附注

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2018.12.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
												+募 集资 金
汇川技术总 部大厦	330,000,000.00	2,203,670.08	33,691,970.90			35,895,640.98	10.88	11.17%				募 集 资 金
苏州汇川 C 区厂房装修	83,470,000.00	29,981,236.28	37,865,098.66		67,846,334.94		81.28	100.00%				自 有 资 金
运营研发中 心建筑工程	240,000,000.00	989,833.30	6,463,755.10			7,453,588.40	3.11	0.58%				自 有 资 金
在安装设备		23,360,990.74	42,064,644.01	21,762,648.34		43,662,986.41						自 有 资 金
软件安装		690,664.36	1,292,484.24	20,839.65		1,962,308.95						自 有 资 金
门机嘉兴厂 房	170,000,000.00	24,346,355.13	81,414,227.79			105,760,582.92	65.00	65.00%				自 有 资 金
合计		108,587,458.91	272,284,433.63	37,175,929.64	68,123,783.23	275,572,179.67						

本期其他减少系苏州汇川 B 区一期工程增补项目期初暂估冲回和苏州汇川 C 区厂房装修转入长期待摊费用。

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	2019.6.30	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
苏州汇川 B 区 二期工程	700,000,000.00	80,837,072.01	20,400,006.47			101,237,078.48	14.46	15.90%				自 有 资 金 + 募 集 资 金
汇川技术总部 大厦	330,000,000.00	35,895,640.98	36,294,645.89			72,190,286.87	21.88	22.63%				募 集 资 金
运营研发中心 建筑工程	240,000,000.00	7,453,588.40	5,472,948.16			12,926,536.56	5.39	5.39%				自 有 资 金
在安装设备		43,662,986.41	42,582,949.95	22,454,741.17		63,791,195.19						自 有 资 金
软件安装		1,962,308.95	664,698.61			2,627,007.56						
门机嘉兴厂房	170,000,000.00	105,760,582.92	24,504,516.06	62,348,609.87		67,916,489.11		76.63%				自 有 资 金
合计		275,572,179.67	129,919,765.14	84,803,351.04		320,688,593.77						

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

2018 年

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	著作权	特许权	合计
1. 账面原值								
(1) 2017.12.31	183,161,293.66	153,860,342.47	1,800,000.00	54,931,607.50	27,065,200.00	10,496,749.50	156,626,849.77	587,942,042.90
(2) 本期增加金额	21,413,700.00	9,060,506.33	39,786,403.89	43,297,049.58			805,755.09	114,363,414.89
—购置	21,413,700.00	9,060,506.33	39,786,403.89	43,297,049.58			502,227.19	114,059,886.99
—内部研发								
—企业合并增加							303,527.90	303,527.90
—评估增值								
(3) 本期减少金额				6,837.61				6,837.61
—处置				6,837.61				6,837.61
(4) 2018.12.31	204,574,993.66	162,920,848.80	41,586,403.89	98,221,819.47	27,065,200.00	10,496,749.50	157,432,604.86	702,298,620.18
2. 累计摊销								
(1) 2017.12.31	14,719,006.07	20,715,917.45	1,110,000.00	29,207,682.99	12,215,269.38	5,576,398.09	29,442,112.87	112,986,386.85
(2) 本期增加金额	4,598,987.10	3,794,490.92	2,838,636.86	13,758,459.86	2,706,514.68	1,312,093.68	17,894,376.99	46,903,560.09
—计提	4,598,987.10	3,794,490.92	2,838,636.86	13,758,459.86	2,706,514.68	1,312,093.68	17,880,754.09	46,889,937.19
—合并增加							13,622.90	13,622.90
(3) 本期减少金额				3,874.64				3,874.64
—处置				3,874.64				3,874.64
(4) 2018.12.31	19,317,993.17	24,510,408.37	3,948,636.86	42,962,268.21	14,921,784.06	6,888,491.77	47,336,489.86	159,886,072.30
3. 减值准备								

深圳市汇川技术股份有限公司
2018 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	著作权	特许权	合计
(1) 2017.12.31								
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置								
(4) 2018.12.31								
4. 账面价值								
(1) 2018.12.31 账面价值	185,257,000.49	138,410,440.43	37,637,767.03	55,259,551.26	12,143,415.94	3,608,257.73	110,096,115.00	542,412,547.88
(2) 2017.12.31 账面价值	168,442,287.59	133,144,425.02	690,000.00	25,723,924.51	14,849,930.62	4,920,351.41	127,184,736.90	474,955,656.05

2019 年 1-6 月

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	著作权	特许权	合计
1. 账面原值								
(1) 2018.12.31	204,574,993.66	162,920,848.80	41,586,403.89	98,221,819.47	27,065,200.00	10,496,749.50	157,432,604.86	702,298,620.18
(2) 本期增加金额				9,176,553.70				9,176,553.70
—购置				9,176,553.70				9,176,553.70
—内部研发								
—企业合并增加								
—评估增值								
(3) 本期减少金额								
—处置								

深圳市汇川技术股份有限公司
2018 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	著作权	特许权	合计
(4) 2019.6.30	204,574,993.66	162,920,848.80	41,586,403.89	107,398,373.17	27,065,200.00	10,496,749.50	157,432,604.86	711,475,173.88
2. 累计摊销								
(1) 2018.12.31	19,317,993.17	24,510,408.37	3,948,636.86	42,962,268.21	14,921,784.06	6,888,491.77	47,336,489.86	159,886,072.30
(2) 本期增加金额	2,317,338.30	2,006,733.12	2,644,935.61	8,077,358.95	1,353,257.34	656,046.81	8,945,293.77	26,000,963.90
—计提	2,317,338.30	2,006,733.12	2,644,935.61	8,077,358.95	1,353,257.34	656,046.81	8,945,293.77	26,000,963.90
—合并增加								
(3) 本期减少金额								
—处置								
(4) 2019.6.30	21,635,331.47	26,517,141.49	6,593,572.47	51,039,627.16	16,275,041.40	7,544,538.58	56,281,783.63	185,887,036.20
3. 减值准备								
(1) 2018.12.31								
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置								
(4) 2019.6.30								
4. 账面价值								
(1) 2019.6.30 账面价值	182,939,662.19	136,403,707.31	34,992,831.42	56,358,746.01	10,790,158.60	2,952,210.92	101,150,821.23	525,588,137.68
(2) 2018.12.31 账面价值	185,257,000.49	138,410,440.43	37,637,767.03	55,259,551.26	12,143,415.94	3,608,257.73	110,096,115.00	542,412,547.88

2、 2019 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
伊士通*1	37,043,871.83					37,043,871.83
南京汇川*2	84,970.74					84,970.74
江苏经纬*3	238,264,953.48					238,264,953.48
上海莱恩*4	36,035,763.43					36,035,763.43
贝思特*5	1,775,508,405.87					1,775,508,405.87
合计	2,086,937,965.35					2,086,937,965.35

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.6.30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
伊士通*1	37,043,871.83					37,043,871.83
南京汇川*2	84,970.74					84,970.74
江苏经纬*3	238,264,953.48					238,264,953.48
上海莱恩*4	36,035,763.43					36,035,763.43
贝思特*5	1,775,508,405.87					1,775,508,405.87
合计	2,086,937,965.35					2,086,937,965.35

商誉的计算过程

*1 本公司于 2013 年支付人民币 110,000,000.00 元对价收购了伊士通 40% 的权益。合并成本超过按比例获得的伊士通可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 37,043,871.83 元，确认为商誉。

*2 本公司于 2013 年支付人民币 12,000,000.00 元对价收购了南京汇川 60% 的权益。合并成本超过按比例获得的南京汇川可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 84,970.74 元，确认为商誉。

*3 2015 年 5 月，本公司与江苏经纬原股东签署了股权转让合同，受让江苏经纬 39.3% 的股权。股权转让完成后，本公司以现金方式向江苏经纬增资，对应增持江苏经纬 17.6277% 的股权。增资行为完成后，本公司共计持有江苏经纬 50% 股权，共支付人民币 285,290,000.00 元对价。合并成本超过按比例获得的江苏经纬可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 238,264,953.48 元，确认为商誉。

*4 2016 年 6 月，本公司与上海莱恩原股东签署了股权转让合同，受让上海莱恩 55.5556% 的股权。股权转让完成后，本公司以现金方式向上海莱恩增资，

对应增持上海莱恩 4.4444% 的股权。增资行为完成后，本公司共计持有上海莱恩 60% 股权，共支付人民币 60,000,000.00 元对价。合并成本超过按比例获得的上海莱恩可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 36,035,763.43 元，确认为商誉。

*5 本公司非同一控制下购买贝思特 100% 的股权，合并对价 2,487,380,000.00 元。合并成本超过按比例获得的贝思特可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 1,775,508,405.87 元，确认为商誉。

(十八) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
厂房装修费	10,196,445.40	76,033,931.45	4,891,784.61		81,338,592.24
绿化工程	2,280,597.60	67,961.17	761,694.72		1,586,864.05
零星安装工程	955,833.34		310,000.00		645,833.34
其他	2,000.00	1,059,380.64	99,461.65		961,918.99
合计	13,434,876.34	77,161,273.26	6,062,940.98		84,533,208.62

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.6.30
厂房装修费	81,338,592.24	4,935,013.27	5,830,591.87		80,443,013.64
绿化工程	1,586,864.05		380,847.36		1,206,016.69
零星安装工程	645,833.34	977,150.77	178,775.90		1,444,208.21
其他	961,918.99	361,729.72	166,115.76		1,157,532.95
合计	84,533,208.62	6,273,893.76	6,556,330.89		84,250,771.49

(十九) 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	2019.6.30		2018.12.31	
	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	227,179,080.70	35,080,158.15	231,644,661.77	34,978,522.66
内部交易未实现利润	115,034,612.66	18,586,260.07	94,572,295.40	15,344,883.83
预提返利及质保费用	206,861,457.18	31,037,113.14	185,666,686.01	27,850,002.90
可抵扣亏损	117,844,090.28	19,341,068.94	119,486,250.31	19,697,532.75
递延收益	83,478,122.02	10,054,838.74	93,940,022.80	11,192,303.80
股权激励费用	207,470,589.93	20,747,058.98	144,333,953.16	14,433,395.32
其他	5,073,587.36	960,288.10	11,603,921.91	2,546,601.00
未摊销资本性支出	24,597,242.34	4,630,697.45	29,584,427.42	5,425,441.89
合计	987,538,782.47	140,437,483.56	910,832,218.78	131,468,684.15

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	20,085,377.72	2,467,208.92	2,766,594.71	471,583.18
评估增值	208,763,539.43	33,857,643.39	208,763,539.43	33,857,643.39
合计	228,848,917.15	36,324,852.31	211,530,134.14	34,329,226.57

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.6.30	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	4,304,992.46	5,817,000.94
可抵扣亏损	122,355,877.99	109,959,823.83
合计	126,660,870.45	115,776,824.77

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	2019.6.30	2018.12.31	备注
2019	9,877,824.06	12,865,012.77	
2020	14,803,075.79	14,803,075.79	
2021	7,667,902.59	7,674,112.38	
2022	16,879,728.32	17,454,985.02	
2023	20,201,572.04	26,881,231.41	
2024	16,735,429.82		
无限期	36,190,345.37	30,281,406.46	
合计	122,355,877.99	109,959,823.83	

(二十) 其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
预付长期资产款项	84,366,365.43	85,708,360.32
合计	84,366,365.43	85,708,360.32

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.6.30	2018.12.31
保证借款	45,409,060.90	20,549,987.84
信用借款	509,000,000.00	554,058,134.70
担保借款	70,000,000.00	84,600,000.00

项目	2019.6.30	2018.12.31
抵押借款	26,000,000.00	26,000,000.00
抵押担保借款	29,000,000.00	29,000,000.00
合计	679,409,060.90	714,208,122.54

(二十二) 应付票据

种类	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	1,047,760,413.61	1,027,375,682.40
合计	1,047,760,413.61	1,027,375,682.40

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内 (含 1 年)	1,349,475,497.96	1,205,288,544.15
1 至 2 年 (含 2 年)	12,342,951.90	30,628,417.37
2 至 3 年 (含 3 年)	6,853,663.50	1,505,592.49
3 年以上	3,133,945.58	1,359,162.36
合计	1,371,806,058.94	1,238,781,716.37

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内 (含 1 年)	199,724,020.02	207,470,168.89
1 至 2 年 (含 2 年)	17,415,172.32	18,387,202.81
2 至 3 年 (含 3 年)	12,804,309.99	11,192,677.85
3 年以上	6,805,622.53	5,723,962.10
合计	236,749,124.86	242,774,011.65

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2019 年 6 月 30 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	6,000,000.00	技术尚未交付验收
客户二	4,765,811.96	工程尚未验收
客户三	3,631,000.00	工程尚未验收

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户四	3,294,918.94	工程尚未验收
客户五	2,041,042.74	工程尚未验收
合计	19,732,773.64	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	6,000,000.00	技术尚未交付验收
客户二	4,765,811.97	工程尚未验收
客户三	3,486,717.94	工程尚未验收
客户四	3,030,769.23	工程尚未验收
客户五	2,969,401.71	工程尚未验收
合计	20,252,700.85	

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	285,400,850.75	1,460,188,793.51	1,427,515,981.74	318,073,662.52
离职后福利-设定提存计划	11,645,538.27	93,411,817.49	98,868,375.14	6,188,980.62
辞退福利	68,707.80	2,088,948.91	2,121,393.50	36,263.21
合计	297,115,096.82	1,555,689,559.91	1,528,505,750.38	324,298,906.35

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬	318,073,662.52	707,881,384.83	861,126,900.47	164,828,146.88
离职后福利-设定提存计划	6,188,980.62	44,616,259.72	45,149,790.92	5,655,449.42
辞退福利	36,263.21	3,136,688.97	3,015,598.97	157,353.21
合计	324,298,906.35	755,634,333.52	909,292,290.36	170,640,949.51

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	275,089,006.59	1,280,900,185.98	1,256,903,070.60	299,086,121.97
(2) 职工福利费	40,610.00	59,323,680.73	59,091,580.64	272,710.09
(3) 社会保险费	6,181,998.63	47,789,149.01	50,693,819.45	3,277,328.19
其中：医疗保险费	5,367,104.00	42,441,914.53	44,964,548.12	2,844,470.41
工伤保险费	322,536.86	1,383,472.64	1,543,801.84	162,207.66

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
生育保险费	492,357.77	3,963,761.84	4,185,469.49	270,650.12
(4) 住房公积金	2,618,636.46	53,632,242.52	52,925,634.62	3,325,244.36
(5) 工会经费和职工教育经费	1,470,599.07	18,543,535.27	7,901,876.43	12,112,257.91
合计	285,400,850.75	1,460,188,793.51	1,427,515,981.74	318,073,662.52

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	299,086,121.97	620,994,536.85	768,322,593.01	151,758,065.81
(2) 职工福利费	272,710.09	26,178,624.94	26,087,765.94	363,569.09
(3) 社会保险费	3,277,328.19	23,619,438.65	23,506,930.38	3,389,836.46
其中：医疗保险费	2,844,470.41	21,306,851.79	21,171,623.16	2,979,699.04
工伤保险费	162,207.66	306,774.10	373,688.82	95,292.94
生育保险费	270,650.12	2,005,812.76	1,961,618.40	314,844.48
(4) 住房公积金	3,325,244.36	29,073,286.75	29,130,213.03	3,268,318.08
(5) 工会经费和职工教育经费	12,112,257.91	8,015,497.64	14,079,398.11	6,048,357.44
合计	318,073,662.52	707,881,384.83	861,126,900.47	164,828,146.88

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	11,288,742.87	91,081,560.70	96,399,864.77	5,970,438.80
失业保险费	356,795.40	2,330,256.79	2,468,510.37	218,541.82
合计	11,645,538.27	93,411,817.49	98,868,375.14	6,188,980.62

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
基本养老保险	5,970,438.80	43,507,481.19	44,004,853.32	5,473,066.67
失业保险费	218,541.82	1,108,778.53	1,144,937.60	182,382.75
合计	6,188,980.62	44,616,259.72	45,149,790.92	5,655,449.42

(二十六) 应交税费

税费项目	2019.6.30	2018.12.31
增值税	38,978,238.36	45,911,061.73
企业所得税	19,638,446.75	39,559,429.38
个人所得税	6,854,641.71	28,284,798.57
房产税	1,010,841.54	978,517.42
土地使用税	58,762.99	97,938.31

税费项目	2019.6.30	2018.12.31
城市维护建设税	1,992,142.43	1,813,386.93
教育费附加	1,108,041.16	1,301,083.27
地方教育费附加	719,717.28	751,443.45
堤围防护费及其他	158,591.60	257,583.22
合计	70,519,423.82	118,955,242.28

(二十七) 其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息	5,541,213.76	4,654,110.36
应付股利	402,382,322.81	105,637,330.81
其他应付款	1,635,256,261.23	1,758,094,443.68
合计	2,043,179,797.80	1,868,385,884.85

1、 应付利息

项目	2019.6.30	2018.12.31
长期借款应付利息	142,504.75	166,672.22
短期借款应付利息	5,398,709.01	4,487,438.14
合计	5,541,213.76	4,654,110.36

2、 应付股利

项目	2019.6.30	2018.12.31
普通股股利	402,382,322.81	105,637,330.81
合计	402,382,322.81	105,637,330.81

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
押金、保证金	15,287,077.95	14,350,942.60
资金拆借款及利息		
促销费用	108,318,562.83	93,016,896.74
限制性股票回购义务	220,649,492.34	346,248,740.61
往来款及其他	18,039,315.05	29,748,582.51
预提费用	4,398,013.06	6,165,481.22
应付股权收购款	1,268,563,800.00	1,268,563,800.00
合计	1,635,256,261.23	1,758,094,443.68

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

2019 年 6 月 30 日

无账龄超过一年的重要其他应付款

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳建业工程集团股份有限公司	500,000.00	保证金, 项目未完成
科左中旗欣盛光电有限公司	500,000.00	保证金, 项目未完成
合计	1,000,000.00	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

以上借款系抵押借款, 由本公司的无形资产土地使用权作为抵押。

其他说明: 一年内到期的长期借款利率为 6.00020%。

(二十九) 长期借款

长期借款分类:

项目	2019.6.30	2018.12.31
抵押借款	85,000,000.00	90,000,000.00
合计	85,000,000.00	90,000,000.00

以上抵押借款系由本公司的无形资产土地使用权作为抵押。

其他说明: 长期借款利率为 6.00020%。

(三十) 预计负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	形成原因
产品质量保证	94,144,881.29	92,649,789.27	售后维修费
合计	94,144,881.29	92,649,789.27	

(三十一) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	80,086,292.74	23,812,280.13	9,958,550.07	93,940,022.80	与综合相关
合计	80,086,292.74	23,812,280.13	9,958,550.07	93,940,022.80	

深圳市汇川技术股份有限公司
2018年度至2019年6月
财务报表附注

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
政府补助	93,940,022.80	-12,881,320.10	-2,419,419.32	83,478,122.02	与综合相关
合计	93,940,022.80	-12,881,320.10	-2,419,419.32	83,478,122.02	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
深圳市龙华区民政局拨付的龙华区2017年企业自主培训政府补贴	48,000.00		48,000.00			与收益相关
广东省工程技术研究开发中心建设项目	109,999.82		20,000.04		89,999.78	与资产相关
服务机器人的情感认知与表达关键技术研究合作经费	143,736.26				143,736.26	与资产相关
深圳市财政委员会关于2012年度企业信息化重点项目资助款	182,000.14		27,999.96		154,000.18	与资产相关
深圳市科技创新委员会拨付的高性能中型PLC关键技术研发与产业化专项资金	201,500.00		50,375.10		151,124.90	与资产相关
深圳市科技创新委员会2017年第一批国家、省计划配套资助金	260,000.00				260,000.00	与资产相关
上海市中小企业发展专项资金	270,000.00		11,250.00		258,750.00	与资产相关
深圳市财政委员会拨付高性能总线型工业机器人专用伺服控制技术研究与专项应用专项资金	403,200.00		50,400.00		352,800.00	与资产相关
分布式光伏微电网发电系统研发项目资金	431,333.20		64,700.04		366,633.16	与资产相关
2011年三大新兴产业第二批扶持资助	584,250.00		123,000.00		461,250.00	与资产相关
深圳市财政委员会拨付的2014年度省级前沿与关键技术创新专项资金-高性能高可靠智能机器人控制系统研制与产业化	674,100.00		75,600.00		598,500.00	与资产相关
深圳市龙华新区经济服务局拨付关于高性能高可靠智能机器人控制系统研发与产业化资助资金	790,000.00				790,000.00	与资产相关
深圳市财政委员会科技条件平台计划工程中心项目资助	872,666.81		135,999.96		736,666.85	与资产相关
深圳市经贸信息委关于2014年未来产业发展专项资金拨款	890,000.00		120,000.00		770,000.00	与资产相关

深圳市汇川技术股份有限公司
2018年度至2019年6月
财务报表附注

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
深圳市财政委员会拨付高性能总线型工业机器人专用伺服控制技术研究与应用专项资金	1,000,000.00		116,666.62		883,333.38	与资产相关
新能源电动汽车电机控制器研究与产业化专项资助	1,083,333.15		200,000.04		883,333.11	与资产相关
深圳市龙华新区发展和财政局拨付的关于高性能新能源乘用车驱动控制器研究与开发资助金	1,200,000.00		140,000.00		1,060,000.00	与资产相关
深圳市财政库高性能网络化机器人运动控制研发项目资金	1,350,000.00				1,350,000.00	与资产相关
2012年第四批新一代信息技术产业发展专项资金产业应用示范扶持计划之电梯运行安全监测信息平台物联网应用示范项目	1,393,033.47		211,599.96		1,181,433.51	与资产相关
深圳市财政委员会软件产业和集成电路设计产业专项资金	1,425,000.00		150,000.00		1,275,000.00	与资产相关
深圳市财政委员会拨付的工业机器人新型摆线滚子精密减速器研制及产业化项目资金	1,500,000.00		716,715.00		783,285.00	与综合相关
深圳市财政库2014年战略性新兴产业新能源发展专项资金	2,010,000.00				2,010,000.00	与资产相关
深圳市财政委员会2014年战略性新兴产业发展专项资金第一批扶持款	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目	2,537,499.89		350,000.04		2,187,499.85	与资产相关
深圳工业机器人运动控制技术工程实验室项目	2,550,000.00				2,550,000.00	与资产相关
深圳市战略新兴产业发展专项资助资金	3,060,000.00				3,060,000.00	与资产相关
深圳市财政委拨付的工业机器人控制器操作系统研发补助	3,310,000.00				3,310,000.00	与资产相关
深圳市生物、互联网新能源产业发展专项资金(电动汽车电机控制器产业化)	3,771,946.97		800,000.04		2,971,946.93	与资产相关
特种设备安全监控物联网系统及终端产业化资助款	3,833,333.24		500,000.04		3,333,333.20	与资产相关
2014年未来产业发展深圳市机器人、可穿戴设备和智能装备产业第二批专项资金	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关

深圳市汇川技术股份有限公司
2018 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第一批（节能变频调速产品产业化项目）	4,850,000.00		600,000.00		4,250,000.00	与资产相关
高集成高功率密度新能源汽车电机驱动系统研发及产业化项目	5,650,000.00		600,000.00		5,050,000.00	与资产相关
先进设备生产伺服电机及驱动装置技术改造项目	26,964,000.00		3,024,000.00		23,940,000.00	与资产相关
华为云软件补助（宁波中国科学院信息技术应用研究院）		244,060.00	6,779.44		237,280.56	与资产相关
高性能高可靠智能机器人控制系统研制与产业化		1,400,000.00	772,800.00		627,200.00	与综合相关
具有柔性的高性能机器人软件平台关键技术研究		357,752.00			357,752.00	与综合相关
高性能高可靠智能机器人控制系统研制与产业化		1,500,000.00	350,000.00		1,150,000.00	与综合相关
高性能总线型工业机器人专用伺服控制技术研究与工程应用		1,500,000.00	452,504.00		1,047,496.00	与综合相关
工业机器人伺服系统产品性能优化及工程化应用		82,600.00			82,600.00	与综合相关
服务机器人的情感认知与表达关键技术研究		71,868.13			71,868.13	与综合相关
基于模型的智能工业机器人运动控制器设计与开发		2,000,000.00			2,000,000.00	与综合相关
高性能总线型工业机器人专用伺服控制技术研究与工程应用		336,000.00	2,800.00		333,200.00	与综合相关
深圳市汇川技术股份有限公司工业设计中心		3,000,000.00			3,000,000.00	与综合相关
海洋石油钻井平台钻机电驱动控制系统国产化协同创新与示范应用项目		6,840,000.00			6,840,000.00	与综合相关
海洋石油钻井平台钻机电驱动控制系统国产化协同创新与示范		6,480,000.00			6,480,000.00	与资产相关
一体化 LCD 模组产能升级技术改造项目	237,359.79		237,359.79			
合计	80,086,292.74	23,812,280.13	9,958,550.07		93,940,022.80	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2019.6.30	与资产相关/与收益相关
深圳市生物、互联网新能源产业发展专项资金（电动汽车电机控制器产业化）	2,971,946.93	-8,000,000.00	-5,028,053.07			与资产相关

深圳市汇川技术股份有限公司
2018年度至2019年6月
财务报表附注

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2019.6.30	与资产相关/与收益相关
特种设备安全监控物联网系统及终端产业化资助款	3,333,333.20	-5,000,000.00	-1,666,666.80			与资产相关
深圳市财政委员会2014年战略性新兴产业发展专项资金第一批扶持款	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
深圳市财政库2014年战略性新兴产业新能源发展专项资金	2,010,000.00				2,010,000.00	与资产相关
2011年三大新兴产业第二批扶持资助	461,250.00		61,500.00		399,750.00	与资产相关
2012年第四批新一代信息技术产业发展专项资金产业应用示范扶持计划之电梯运行安全监测信息平台物联网应用示范项目	1,181,433.51		105,799.98		1,075,633.53	与资产相关
广东省工程技术研究中心建设项目	89,999.78		10,000.02		79,999.76	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目	2,187,499.85		175,000.02		2,012,499.83	与资产相关
深圳市财政委员会关于2012年度企业信息化重点项目资助款	154,000.18		13,999.98		140,000.20	与资产相关
分布式光伏微电网发电系统研发项目资金	366,633.16		32,350.02		334,283.14	与资产相关
2014年未来产业发展深圳市机器人、可穿戴设备和智能装备产业第二批专项资金	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
深圳市财政库高性能网络化机器人运动控制研发项目资金	1,350,000.00				1,350,000.00	与资产相关
深圳市财政委拨付的工业机器人控制器操作系统研发补助	3,310,000.00				3,310,000.00	与资产相关
深圳市战略新兴产业发展专项资助资金	3,060,000.00				3,060,000.00	与资产相关
深圳工业机器人运动控制技术工程实验室项目	2,550,000.00				2,550,000.00	与资产相关
深圳市龙华新区经济服务局拨付关于高性能高可靠智能机器人控制系统研发与产业化资助资金	790,000.00				790,000.00	与资产相关
深圳市科技创新委员会2017年第一批国家、省计划配套资助金	260,000.00				260,000.00	与资产相关
服务机器人的情感认知与表达关键技术研究合作经费	143,736.26				143,736.26	与资产相关

深圳市汇川技术股份有限公司
2018年度至2019年6月
财务报表附注

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2019.6.30	与资产相关/与收益相关
高性能高可靠智能机器人控制系统研制与产业化	627,200.00		4,200.00		623,000.00	与综合相关
深圳市科技创新委员会拨付的高性能中型 PLC 关键技术研究与产业化专项资金	151,124.90		10,075.02		141,049.88	与资产相关
上海市中小企业发展专项资金	258,750.00		13,500.00		245,250.00	与资产相关
高性能总线型工业机器人专用伺服控制技术研究与与应用	333,200.00		16,800.00		316,400.00	与资产相关
高性能总线型工业机器人专用伺服控制技术研究与与应用	1,047,496.00		17,496.00		1,030,000.00	与综合相关
深圳市财政委员会拨付高性能总线型工业机器人专用伺服控制技术研究与与应用专项资金	352,800.00		25,200.00		327,600.00	与资产相关
深圳市财政委员会拨付的工业机器人新型摆线滚子精密减速器研制及产业化项目资金	783,285.00		37,500.00		745,785.00	与综合相关
深圳市财政委员会拨付的 2014 年度省级前沿与关键技术创新专项资金-高性能高可靠智能机器人控制系统研制与产业化	598,500.00		37,800.00		560,700.00	与资产相关
深圳市财政委员会拨付高性能总线型工业机器人专用伺服控制技术研究与与应用专项资金	883,333.38		49,999.98		833,333.40	与资产相关
深圳市经贸信息委关于 2014 年未来产业发展专项资金拨款	770,000.00		60,000.00		710,000.00	与资产相关
深圳市龙华新区发展和财政局拨付的关于高性能新能源乘用车驱动控制器研究与开发资助金	1,060,000.00		60,000.00		1,000,000.00	与资产相关
深圳市财政委员会科技条件平台计划工程中心项目资助	736,666.85		67,999.98		668,666.87	与资产相关
深圳市财政委员会软件产业和集成电路设计产业专项资金	1,275,000.00		75,000.00		1,200,000.00	与资产相关
高性能高可靠智能机器人控制系统研制与产业化	1,150,000.00		77,500.01		1,072,499.99	与综合相关
新能源汽车电机控制器研究与产业化专项资助	883,333.11		100,000.02		783,333.09	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第一批（节能变频调速产品产业化项目）	4,250,000.00		300,000.00		3,950,000.00	与资产相关

深圳市汇川技术股份有限公司
2018 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2019.6.30	与资产相关/与收益相关
高集成高功率密度新能源汽车电机驱动系统研发及产业化项目	5,050,000.00		300,000.00		4,750,000.00	与资产相关
基于模型的智能工业机器人运动控制器设计与开发	2,000,000.00		326,113.25		1,673,886.75	与综合相关
海洋石油钻井平台钻机电驱动控制系统国产化协同创新与示范应用项目	6,840,000.00		666,786.37		6,173,213.63	与综合相关
先进设备生产伺服电机及驱动装置技术改造项目	23,940,000.00		1,512,000.00		22,428,000.00	与资产相关
华为云软件补助(宁波中国科学院信息技术应用研究院)	237,280.56				237,280.56	与资产相关
具有柔性的高性能机器人软件平台关键技术研究	357,752.00				357,752.00	与资产相关
工业机器人伺服系统产品性能优化及工程化应用	82,600.00				82,600.00	与资产相关
服务机器人的情感认知与表达关键技术研究	71,868.13				71,868.13	与资产相关
深圳市汇川技术股份有限公司工业设计中心	3,000,000.00				3,000,000.00	与综合相关
海洋石油钻井平台钻机电驱动控制系统国产化协同创新与示范	6,480,000.00				6,480,000.00	与资产相关
一体化 LCD 模组产能升级技术改造项目		118,679.90	118,679.90			与资产相关
合计	93,940,022.80	-12,881,320.10	-2,419,419.32		83,478,122.02	

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,818,179,937.43	2,412,430,779.30	8,273,569,891.79	5,238,717,125.59
其他业务	8,761,135.00	2,303,275.81	22,083,728.38	627,226.95
合计	3,826,941,072.43	2,414,734,055.11	8,295,653,620.17	5,239,344,352.54

(三十三) 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
城市维护建设税	8,842,127.66	22,066,855.83
教育费附加	5,172,446.07	13,588,988.44
地方教育费附加	3,098,248.58	7,194,006.47
印花税	1,120,668.91	2,753,527.04
房产税	2,041,511.33	3,986,832.98
土地使用税	422,376.44	676,726.33

深圳市汇川技术股份有限公司
2018 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
车船使用税	26,851.46	42,784.89
其他	17,256.38	91,664.12
合计	20,741,486.83	50,401,386.10

(三十四) 销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
人力资源费	132,861,468.05	260,788,411.50
差旅费	31,996,727.77	91,452,860.56
折旧费	1,882,493.41	3,592,814.80
办公费用	2,206,543.28	4,730,145.63
业务招待费	25,857,837.69	43,588,526.55
低值易耗品	1,100,041.17	3,108,368.64
运杂费	38,229,971.16	80,646,649.06
促销费用	6,893,067.78	15,268,447.67
售后保修费用	18,087,163.52	41,299,485.48
会议费用	1,317,261.09	2,469,911.07
无形资产摊销	43,320.34	23,337.75
长期待摊费用	544,288.81	235,371.49
其他	24,017,484.70	34,421,960.67
股权激励	8,671,157.56	4,851,429.69
合计	293,708,826.33	586,477,720.56

(三十五) 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
人力资源费	149,547,268.59	266,392,755.78
差旅费	5,034,385.11	12,420,787.53
折旧费	11,513,342.69	24,212,426.37
办公费用	6,246,910.08	18,604,072.88
装修费	1,002,289.94	1,544,425.29
业务招待费	3,799,499.71	12,625,740.41
交通费	2,123,444.22	5,831,570.85
房租	5,272,815.70	8,314,981.08
无形资产摊销	5,360,144.76	10,433,512.83
会议费用	631,644.66	1,689,308.32
长期待摊费用	1,146,849.48	1,598,814.08
其他	22,355,360.91	35,769,268.88
股权激励	6,067,315.32	2,888,632.30
合计	220,101,271.17	402,326,296.60

(三十六) 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
人力资源费	259,544,323.72	534,955,831.84
差旅费	5,690,700.76	15,056,653.21
折旧费	17,667,713.88	27,342,736.75
办公费用	14,528,502.30	28,771,323.10
业务招待费	400,163.20	1,706,284.72
交通费	138,209.97	617,240.31
房租	5,242,153.78	11,199,001.61
无形资产摊销	19,737,963.53	35,045,508.84
会议费用	112,615.09	530,358.19
长期待摊费用	2,210,994.55	1,351,666.54
其他	2,851,075.52	5,334,868.75
材料费	41,884,782.05	114,426,940.80
检测认证费	6,698,290.50	9,244,854.20
样机费		940,784.07
专利费	1,620,608.35	1,843,823.53
外协服务费	826,434.65	531,384.86
委托研发费		1,146,226.39
咨询及信息费	31,314,441.86	51,375,844.78
股权激励	17,551,687.97	6,635,739.90
合计	428,020,661.68	848,057,072.39

(三十七) 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
利息费用	19,723,799.82	21,675,420.14
减：利息收入	6,375,391.11	40,684,124.95
汇兑损益	71,241.94	7,289,208.12
其他	1,629,080.94	4,370,651.40
合计	15,048,731.59	-7,348,845.29

(三十八) 其他收益

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税款	86,569,550.76	266,925,647.27	与收益相关

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
个税手续费返还	140,456.29	2,620,361.36	与收益相关
深圳市财政委员会科技条件平台计划工程中心项目资助	67,999.98	135,999.96	与收益相关
新能源电动汽车电机控制器研究与产业化专项资助	100,000.02	200,000.04	与收益相关
深圳市生物、互联网新能源产业发展专项资金（电动汽车电机控制器产业化）	-5,028,053.07	800,000.04	与收益相关
2011 年三大新兴产业第二批扶持资助	61,500.00	123,000.00	与资产相关
2012 年第四批新一代信息技术产业发展专项资金产业应用示范扶持计划之电梯运行安全监测信息平台物联网应用示范项目	105,799.98	211,599.96	与资产相关
广东省工程技术研究开发中心建设项目	10,000.02	20,000.04	与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目	175,000.02	350,000.04	与收益相关
深圳市财政委员会关于 2012 年度企业信息化重点项目资助款	13,999.98	27,999.96	与收益相关
分布式光伏微电网发电系统研发项目资金	32,350.02	64,700.04	与收益相关
特种设备安全监控物联网系统及终端产业化资助款	-1,666,666.80	500,000.04	与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第一批（节能变频调速产品产业化项目）	300,000.00	600,000.00	与收益相关
深圳市经贸信息委关于 2014 年未来产业发展专项资金拨款	60,000.00	120,000.00	与收益相关
深圳市财政委员会软件产业和集成电路设计产业专项资金	75,000.00	150,000.00	与收益相关
深圳市财政委员会拨付高性能总线型工业机器人专用伺服控制技术研究与应用专项资金	75,199.98	167,066.62	与收益相关
深圳市财政委员会拨付的 2014 年度省级前沿与关键技术创新专项资金-高性能高可靠智能机器人控制系统研制与产业化	37,800.00	75,600.00	与收益相关
高集成高功率密度新能源汽车电机驱动系统研发及产业化项目	300,000.00	600,000.00	与收益相关
先进设备生产伺服电机及驱动装置技术改造项目	1,512,000.00	3,024,000.00	与收益相关
上海市中小企业发展专项资金	13,500.00	11,250.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会拨付的高性能中型 PLC 关键技术研发与产业化专项资金	10,075.02	50,375.10	与收益相关
深圳市龙华新区发展和财政局拨付的关于高性能新能源乘用车驱动控制器研究与开发资助金	60,000.00	140,000.00	与收益相关
深圳市财政委员会拨付的工业机器人新型摆线滚子精密减速器研制及产业化项目资金	37,500.00	716,715.00	与收益相关
华为云软件补助（宁波中国科学院信息技术应用研究院）		6,779.44	与收益相关
高性能高可靠智能机器人控制系统研制与产业化	81,700.01	1,122,800.00	与收益相关
高性能总线型工业机器人专用伺服控制技术研究与应用	34,296.00	1,319,304.00	与收益相关
生育津贴	307,207.78	1,196,557.15	与收益相关
稳岗补贴	72,492.73	335,824.00	与收益相关
工业用电补贴	16,683.52		与收益相关

深圳市汇川技术股份有限公司
2018年度至2019年6月
财务报表附注

补助项目	2019年1-6月	2018年度	与资产相关/ 与收益相关
男职工护理假津贴	6,609.15		与收益相关
2019年南京市工业和信息化发展专项资金	400,000.00		与收益相关
南京市工业和信息化局2018世界智能制造大会企业补贴	36,000.00		与收益相关
宁波市2018年度第三批科技项目经费	8,000.00		与收益相关
高新区2018年度困难企业稳岗返还	653,587.75		与收益相关
广东省第十二届中国专利奖配套奖励	300,000.00		与收益相关
2019年度企业国内市场开拓项目资助	69,840.00		与收益相关
2019年度企业扩产增效扶持计划拟资助项目	1,000,000.00		与收益相关
2019年科技创新专项资金项目(科技创新奖(配套))	700,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会关于2018年第一批企业研究开发资助计划拟资助企业的公示	7,215,000.00		与收益相关
2019年科技创新专项资金项目(2018年第二批国高)	300,000.00		与收益相关
2019年第一批次博士后设站单位日常管理经费	150,000.00		与收益相关
高企认定兑现奖励	500,000.00		与收益相关
高企培育入库奖励	100,000.00		与收益相关
深圳市科创委关于2018年第一批企业研究开发资助计划拟资助企业的公示	754,000.00		与收益相关
2019年度第二批专利专项资金	189,500.00		与收益相关
关于印发修订后的《上海市专利资助办法》的通知	85.00		与收益相关
吴委发(2019)6号对2018年度为全区经济社会发展作出突出贡献的单位给予表彰的决定	1,100,000.00		与收益相关
关于印发《吴中经济技术开发区关于进一步推进人才优先发展的若干措施》通知	600,000.00		与收益相关
关于下达2019年度第一批专利专项资金的通知	200,000.00		与收益相关
吴财科(2019)6号下达2018江苏省“双创计划”项目资助经费	287,500.00		与收益相关
收2019年度第二批专利专项资金吴财科(2019)9号	296,500.00		与收益相关
吴财企(2019)11号拨付省级战略性新兴产业专项剩余资金	3,000,000.00		与收益相关
2018年度创新转型企业奖励	102,000.00		与收益相关
吸纳就业社保补助	213,580.00		与收益相关
大学生就业创业平台补助经费	20,000.00		与收益相关
企业录用高新区生源高新毕业生补贴	1,000.00		与收益相关
龙华区2018年知识产权拟资助项目	33,400.00		与收益相关
2018年国家知识产权运营资金第五批(高质量创造)项目	3,000.00		与收益相关
2017年东吴企业高层次人才企业引才奖	50,000.00		与资产相关
工业机器人伺服系统产品性能优化及工程化应用	93,800.00	436,800.00	与收益相关

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
2018 年吴中区先进制造业发展专项资金项目	200,000.00		与收益相关
关于下达 2018 年国家知识产权运营资金第六批（高质量创造项目）及资金的通知	40,000.00		与收益相关
新型高效、高速、高刚度、大功率电主轴及驱动装置项目	50,000.00		与收益相关
海洋石油钻井平台钻机电驱动控制系统国产化协同创新与示范应用项目	666,786.37		与收益相关
基于模型的智能工业机器人运动控制器设计与开发	326,113.25		与收益相关
专利补助		431,903.00	与收益相关
其他		429,190.00	与收益相关
企业稳岗补贴		2,053,896.10	与收益相关
南京市高新技术企业培育库		100,000.00	与收益相关
市级高企后补助款		100,000.00	与收益相关
服务机器人的情感认知与表达关键技术研究		128,131.87	与收益相关
科技项目经费		144,600.00	与收益相关
深圳市拟发放博士后设站单位日常经费补助公示		150,000.00	与收益相关
国家高企后补助款		200,000.00	与收益相关
关于下达 2017 年第一批东吴科技领军人才补助		287,500.00	与收益相关
具有柔性的高性能机器人软件平台关键技术研究		331,748.00	与收益相关
园区智能产业首次突破 100 万奖励		500,000.00	与收益相关
工业机器人关键部件可靠性综合测试系统研发及应用		800,000.00	与收益相关
国际先进的新能源汽车驱动电机开发及产业化（褚文强）		805,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2017 年企业研究开发资助计划第二批资助资金		823,000.00	与收益相关
房租补贴		970,000.00	与收益相关
2017 年研发费用财政奖励资金		1,000,000.00	与收益相关
2017 年吴中区先进制造业发展专项资金项目		2,000,000.00	与收益相关
深圳市龙华区民政局拨付的龙华区 2017 年企业自主培训政府补贴		73,600.00	与收益相关
上海市专利资助	30,970.50	50,173.00	与收益相关
职工教育培训补贴		661,996.03	与收益相关
一体化 LCD 模组产能升级技术改造项目	118,679.90	237,359.79	与收益相关
残疾人社保补贴款		240,891.00	与收益相关
出口信用保险扶持金	54,749.04	100,222.46	与收益相关
锅炉改造补贴		100,000.00	与收益相关
残疾人就业超比例奖励	59,546.40		与收益相关
社保补贴	693,375.20		与收益相关

深圳市汇川技术股份有限公司
2018 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
爱心妈咪小屋补贴	5,000.00		与收益相关
地方教育附加专项基金	92,200.00		与收益相关
宁波国家高新区(新材料科技城)2018 年度第五批科技项目经费		225,600.00	与收益相关
2017 年度第十四批企业扶持资金(优势产业集群补助)		1,700,000.00	与资产相关
2017 年度第十四批企业扶持资金(人才补助)		1,750,000.00	与资产相关
2017 年度第十四批企业扶持资金(租房补贴)		490,000.00	与资产相关
2018 年度第十四批企业扶持资金(自主创新投入补助)		1,580,000.00	与收益相关
宁波国家高新区(新材料科技城)2018 年度第九批科技项目经费		274,400.00	与收益相关
2018 年第三批商务发展专项资金		484,300.00	与收益相关
“新能源车用高性能多合一集成控制器”科技创新奖		300,000.00	与收益相关
“IS 系列高性能交流伺服驱动器”配套奖		200,000.00	与收益相关
NICE 系列智能型电梯一体化控制器		200,000.00	与收益相关
深圳市龙华新区发展和财政局拨付的总部经济发展专项		4,785,700.00	与收益相关
HD 系列高性能节能高压变频器		500,000.00	与收益相关
2018 年龙华区产业发展专项		2,000,000.00	与收益相关
2018 年科技创新专项资金项目		1,000,000.00	与收益相关
深圳市人力资源和社会保障局深圳市财政委员会关于印发《深圳市博士后资助资金管理办 法》的通知		500,000.00	与收益相关
(2018)109 号中小企业科技创新资金		210,000.00	与收益相关
2018 年苏州市级打造先进制造业基地专项资金的 通知		500,000.00	与收益相关
2017 年度吴中区商务发展专项资金		765,400.00	与收益相关
2017 年度苏州市级先进技术研究院专项奖补 资金		20,000,000.00	与收益相关
经发局付汇川国家发改委产业转型升级项目		12,960,000.00	与收益相关
高性能纯电动大客车动力平台关键技术及整 车应用项目		331,200.00	与收益相关
全电注塑机用大直径高负荷精密滚珠丝杠的 中试及产业化项目		1,200,000.00	与收益相关
研究成果转化扶持金		6,233,000.00	与收益相关
福利企业退增值税	33,235.36	2,334,400.93	与收益相关
研发机构补贴	2,200,000.00	1,700,000.00	与收益相关
职业培训财政补贴	33,470.52		与收益相关
合计	106,562,920.68	356,995,592.24	

(三十九) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-7,512,876.78	-5,150,239.21
投资理财产品取得的投资收益	43,417,195.64	63,790,218.34
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	23,571.06	-4,425,210.85
合计	35,927,889.92	54,214,768.28

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年 1-6 月	2018 年度
交易性金融资产	2,066,285.72	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	182,224.95	-183,688.62
合计	2,248,510.67	-183,688.62

(四十一) 信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月
应收票据坏账损失	-1,000,000.00
应收账款坏账损失	6,040,837.18
其他应收款坏账损失	1,024,971.84
合计	6,065,809.02

(四十二) 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
坏账损失		43,115,787.02
存货跌价损失	822,146.65	4,650,588.47
合计	822,146.65	47,766,375.49

(四十三) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度
处置固定资产收益	190,648.86	-2,199,010.80	190,648.86	-2,199,010.80
合计	190,648.86	-2,199,010.80	190,648.86	-2,199,010.80

(四十四) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度
非流动资产毁损报废利得	8,501.96	18,661.67	8,501.96	18,661.67
政府补助	6,008,000.00	19,021,701.04	6,008,000.00	19,021,701.04
索赔款		5,239,833.70		5,239,833.70
其他	3,207,903.52	2,715,359.58	3,207,903.52	2,715,359.58
合计	9,224,405.48	26,995,555.99	9,224,405.48	26,995,555.99

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	与资产相关/与收益相关
其他		260,000.00	与收益相关
吴中区社会化引才奖励		100,000.00	与收益相关
2017 年度开发区工作中突出贡献的单位奖励		980,000.00	与收益相关
吴中区 2017 年度作风效能建设暨综合表彰		1,200,000.00	与收益相关
江苏省发展改革委关于同意建设 2017 年度第一批省级工程中心的通知		150,000.00	与收益相关
2017 年吴中区先进制造业发展专项资金		300,000.00	与收益相关
2017 年度开发区经济社会作出突出贡献的单位和个人给与表彰		120,000.00	与收益相关
镇级财政扶持金	4,532,000.00	7,690,000.00	与收益相关
中小企业资助		126,690.00	与收益相关
贡献度奖励金		148,351.04	与收益相关
政府财政扶持金		5,400,000.00	与收益相关
促进外贸转型升级和创新发展扶持金		2,486,660.00	与收益相关
劳动关系和谐奖励		10,000.00	与收益相关
工业化信息化补助		50,000.00	与收益相关
2018 开发区突出贡献单位个人表彰	34,000.00		与收益相关
2018 年度创新转型企业奖励	764,000.00		与收益相关
2018 年度为开发区经济社会作出突出贡献的单位表彰	300,000.00		与收益相关
2018 年国家知识产权运营资金（高质量创造）项目奖励	28,000.00		与收益相关
2017 年东吴企业高层次人才企业引才奖	50,000.00		与收益相关
嘉善县财政扶持资金	300,000.00		与收益相关
合计	6,008,000.00	19,021,701.04	

(四十五) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	268,327.93	783,315.09	268,327.93	783,315.09
滞纳金及罚款支出		2,551,023.44		2,551,023.44
捐赠支出		1,038,000.00		1,038,000.00
其他	272,036.09	5,345,962.36	272,036.09	5,345,962.36
合计	540,364.02	9,718,300.89	540,364.02	9,718,300.89

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
当期所得税费用	25,133,086.66	103,098,459.08
递延所得税费用	-3,767,937.37	2,048,370.86
合计	21,365,149.29	105,146,829.94

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
利润总额	581,312,095.64	1,554,734,177.98
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	58,131,209.56	155,473,417.80
子公司适用不同税率的影响	20,807,443.93	44,530,701.36
调整以前期间所得税的影响	-6,665,898.56	-8,505.13
非应税收入的影响	991,010.95	866,923.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,419,548.60	7,867,707.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,642,126.37	-65,451.22
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	1,166,543.45	8,117,066.90
股权激励的影响	-8,446,188.17	-25,136,965.36
研发加计扣除的影响	-44,312,367.34	-85,977,487.43
残疾人工资加计扣除的影响	-84,026.76	-292,564.05
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-228,013.73
其他		
所得税费用	21,365,149.29	105,146,829.94

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2019.6.30	2018.12.31	
货币资金	306,395,321.21	228,674,441.47	定期存款/履约保证金/信用保证金/农地复垦保证金/保函保证金
应收票据	130,086,348.55	382,363,614.09	质押的应收票据
无形资产	63,860,000.00	74,160,000.00	借款抵押
固定资产	12,176,794.90	12,683,228.02	借款抵押
合计	512,518,464.66	697,881,283.58	

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			31,830,138.41
其中：美元	1,783,205.88	6.87	12,259,005.46
欧元	1,477,139.47	7.82	11,546,799.24
港币	964,111.78	0.88	848,090.57
卢比	70,226,859.27	0.10	6,991,083.84
日元	2,836,064.00	0.06	180,997.60
土耳其里拉	3,494.50	1.19	4,161.70
应收账款			86,264,487.43
其中：美元	3,606,893.04	6.87	24,796,307.57
欧元	2,450,425.89	7.82	19,154,979.21
港币	2,470.00	0.88	2,172.76
卢比	425,022,881.85	0.10	42,311,027.89
其他应收款			1,050,372.91
其中：美元	5,470.68	6.87	37,609.28
欧元	107,193.85	7.82	837,934.33
港币	30,000.00	0.88	26,389.80
卢比	1,491,104.93	0.10	148,439.50
应付账款			171,679,713.09
其中：美元	15,712,329.39	6.87	108,017,550.86
欧元	3,492,187.77	7.82	27,298,431.80
日元	20,277,000.00	0.06	1,294,078.14
瑞士法郎	25,920.00	7.31	189,397.44
卢比	350,379,255.18	0.10	34,880,254.85
其他应付款			10,815.29
其中：欧元	1,383.56	7.82	10,815.29

2018年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			37,563,576.88
其中：港币	1,480,465.24	0.8762	1,297,183.64
美元	2,573,509.41	6.8632	17,662,509.78
欧元	1,340,159.33	7.8473	10,516,632.31
卢比	80,642,001.81	0.0980	7,902,916.18
土耳其里拉	6,775.75	1.2962	8,782.73
日元	2,836,062.00	0.0619	175,552.24
短期借款			47,107,606.14
其中：卢比	128,000,000.00	0.0980	12,544,000.00
美元	5,036,077.36	6.8632	34,563,606.14
应收账款			105,457,252.39
其中：港币	402,928.14	0.8762	353,045.64
美元	8,540,278.98	6.8632	58,613,642.71
欧元	1,325,639.62	7.8473	10,402,691.81
卢比	368,243,594.20	0.0980	36,087,872.23
其他应收款			1,102,849.76
其中：港币	218,526.88	0.8762	191,473.25
美元	1,000.00	6.8632	6,863.20
卢比	617,285.00	0.0980	60,493.93
韩元	2,709,269.61	0.0061	16,526.54
欧元	105,449.37	7.8473	827,492.84
其他应付款			22,010.20
其中：欧元	212.56	7.8473	1,668.02
美元	2,963.95	6.8632	20,342.18
预收账款			5,042,247.22
其中：港币	3,491,928.31	0.8762	3,059,627.59
美元	834.69	6.8632	5,728.64
欧元	116,107.53	7.8473	911,130.62
卢比	10,875,105.78	0.0980	1,065,760.37
应付账款			168,608,490.18
其中：日元	144,039,000.00	0.0619	8,916,014.10
欧元	3,405,181.57	7.8473	26,721,481.33
美元	15,477,917.34	6.8632	106,228,042.29
卢比	268,751,667.85	0.0980	26,337,663.45
瑞士法郎	58,320.00	6.9494	405,289.01

2、 境外经营实体的情况

境外经营实体名称	子公司类型	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
香港汇川	全资子公司	香港	港币	主要经营环境中，主要的货币是港币
INOVAAUTOMATIONITALY S.R.L	全资孙公司	意大利	欧元	主要经营环境中，主要的货币是欧元
INOVANCETECHNOLOGYEUROPEGMBH	全资孙公司	德国	欧元	主要经营环境中，主要的货币是欧元
INOVANCETECHNOLOGYFRANCE	全资孙公司	法国	欧元	主要经营环境中，主要的货币是欧元
INOVAAUTOMATIONPRIVATELIMITED	全资孙公司	印度	卢比	主要经营环境中，主要的货币是卢比
印度公司	控股孙公司	印度	卢比	主要经营环境中，主要的货币是卢比

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2018 年度

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
INOVANCETECHNOLOGYEUROPEGMBH	2018.7.19	200,277.50	100.00	外购	2018.7.19	完成工商变更	2,759,671.96	-9,906,675.98
INOVANCETECHNOLOGYFRANCE	2018.10.1	2,403,330.00	100.00	外购	2018.10.1	完成工商变更	1,851,678.90	-36,103.65

2、 合并成本及商誉

2018 年度

	INOVANCETECHNOLOGYEUROPEGMBH	INOVANCETECHNOLOGYFRANCE
合并成本		
—现金	200,277.50	2,403,330.00
—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	200,277.50	2,403,330.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	200,277.50	2,763,672.48
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		-360,342.48

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	INOVANCETECHNOLOGYEUROPEGMBH		INOVANCETECHNOLOGYFRANCE	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	200,277.50	200,277.50	3,306,134.66	3,306,134.66
货币资金	200,277.50	200,277.50	1,378,998.94	1,378,998.94
应收款项			437,680.92	437,680.92
其他应收款			274,173.25	274,173.25
预付账款			64,337.87	64,337.87
存货			657,976.72	657,976.72
固定资产			83,253.03	83,253.03
无形资产			295,956.31	295,956.31
其他非流动资产			113,757.62	113,757.62
负债：			542,462.18	542,462.18
借款			2,024.40	2,024.40
应付款项			540,437.78	540,437.78
净资产	200,277.50	200,277.50	2,763,672.48	2,763,672.48
减：少数股东权益				
取得的净资产	200,277.50	200,277.50	2,763,672.48	2,763,672.48

(二) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2018 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
门机公司	100.00%	与贝思特同一实际控制人	2018/5/31	工商变更时间	233,789,135.10	14,215,523.60		

本公司之子公司贝思特于 2018 年 1 月与电子部件签署股权转让协议，公司以现金方式购买电子部件持有的门机公司 100% 股权，股权转让价格 126,746,582.25 元，门机公司于 2018 年 6 月 12 日完成工商变更登记，考虑到财务报表的延续性，以 2018 年 5 月 31 日作为合并日。

2、 合并成本

2018 年度

	门机公司
合并成本	126,746,582.25
—现金	126,746,582.25

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	门机公司	
	合并日	上期期末
资产：	281,086,485.42	273,822,668.86
货币资金	7,108,050.08	17,167,086.06
应收款项	222,720,954.87	157,127,175.90
存货	37,495,018.71	56,178,105.56
固定资产	11,246,065.58	16,431,667.90
无形资产		24,402,237.26
递延所得税资产	2,516,396.18	2,516,396.18
负债：	146,265,670.67	153,217,377.71
借款		
应付款项	146,265,670.67	153,217,377.71
净资产	134,820,814.75	120,605,291.15
减：少数股东权益		
取得的净资产	134,820,814.75	120,605,291.15

(三) 其他原因的合并范围变动

(1) 2018 年新设立子公司苏州汇川控制。苏州汇川控制统一社会信用代码：91320506MA1WYEGE8H，注册资本 100.00 万元，其中本公司持股 100%。

(2) 2018 年子公司江苏经纬新设子公司贵州经纬轨道。贵州经纬轨道统一社会信用代码 91520100MA6GRQQF9N，注册资本 5,000.00 万元，其中江苏经纬持股 100%。截至 2018 年 12 月 31 日止，贵州经纬轨道尚未收到投资款。

(3) 2018 年子公司江苏经纬新设子公司河南经纬轨道。河南经纬轨道统一社会信用代码

用代码：91410100MA44TUHP0J，注册资本 1,000.00 万元，其中江苏经纬持股 60%。
2019 年已完成清算注销。

(4) 2018 年子公司江苏经纬新设子公司合肥经纬轨道。合肥经纬轨道统一社会信用代码 91340100MA2T9X786R，注册资本 5,000.00 万元，其中江苏经纬持股 100%。
2019 年已完成清算注销。

(5) 2018 年本期子公司伊士通新设子公司伊士通控制。伊士通控制统一社会信用代码：91330205MA2CL7L5X3，注册资本 10,000.00 万元，其中伊士通持股 100%。
本期合并财务报表范围详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

2019 年 6 月 30 日

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	
默纳克	苏州市	苏州市	电子行业	100.00		非同一控制企业合并
南京汇川	南京	南京	软件行业	51.00		非同一控制企业合并
伊士通	宁波	宁波	电子行业	44.36		非同一控制企业合并
汇川控制	深圳市	深圳市	电子行业	51.00		设立
汇川信息	深圳市	深圳市	软件行业	100.00		设立
苏州汇川	苏州市	苏州市	电子行业	100.00		设立
香港汇川	香港	香港	电子行业	100.00		设立
长春汇通	长春市	长春市	电子行业	100.00		设立
北京汇川	北京市	北京市	电子行业	95.00		设立
杭州汇坤	杭州市	杭州市	电子行业	100.00		设立
江苏汇程	泰州市	泰州市	制造行业	100.00		设立
INOVAAUTOMATONITALYS.R.L	意大利	意大利	电子行业		100.00	设立
INOVAAUTOMATONPRIVATELIMITED	印度	印度	电子行业		100.00	设立
默贝特	上海	上海	电子行业	50.00	50.00	设立
恩格瑞斯	宁波高新区	宁波高新区	软件行业		100.00	设立
苏州汇川电子	苏州市	苏州市	电子行业	100.00		设立
江苏经纬	苏州市	苏州市	电子行业	46.87		非同一控制企业合并

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	
南京图像	南京市	南京市	软件行业		100.00	设立
上海莱恩	上海市	上海市	电子行业	100.00		非同一控制企业合并
汇川联合动力	苏州市	苏州市	电子行业	100.00		设立
宁波艾达	宁波高新区	宁波高新区	软件行业		100.00	设立
南京磁之汇	南京市	南京市	电子行业	50.00		设立
东莞汇川	东莞市	东莞市	电子行业	100.00		设立
汇创投	深圳市	深圳市	股权投资	100.00		设立
河北经纬天业	石家庄市	石家庄市	电子行业		50.00	设立
苏州经纬控制	苏州市	苏州市	软件行业		100.00	设立
苏州汇川机电	苏州市	苏州市	电子行业	100.00		设立
苏州汇川控制	苏州市	苏州市	软件行业	100.00		设立
伊士通控制	宁波市	宁波市	软件行业		100.00	设立
贵州经纬轨道	贵阳市	贵阳市	电子行业		100.00	设立
INOVANCETECHNO LOGYEUROPEGMB H	德国	德国	电子行业		100.00	非同一控制企业合并
INOVANCETECHNO LOGYFRANCE	法国	法国	电子行业		100.00	非同一控制企业合并
贝思特	上海	上海	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
门机公司	上海	上海	通用设备制造业	100.00		同一控制下企业合并
天津公司	天津	天津	电气机械和器材制造业	100.00		设立
控制技术	上海	上海	电气机械和器材制造业	100.00		设立
佛山公司	佛山	佛山	通用设备制造业	100.00		设立
电线电缆	上海	上海	电气机械和器材制造业	100.00		同一控制下企业合并
贝恩科	上海	上海	电气机械和器材制造业	100.00		同一控制下企业合并
晨茂电子	上海	上海	电气机械和器材制造业	100.00		同一控制下企业合并
清皎软件	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00		设立

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	
大连公司	大连	大连	通用设备制造业	100.00		设立
电气嘉兴	嘉善	嘉善	电气机械和器材制造业	100.00		设立
印度公司	印度	印度	海外销售	99.99		设立
门机嘉兴	嘉善	嘉善	通用设备制造业		100.00	设立
电缆嘉兴	嘉善	嘉善	电气机械和器材制造业		100.00	设立

2018年12月31日

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	
默纳克	苏州市	苏州市	电子行业	100.00		非同一控制企业合并
南京汇川	南京	南京	软件行业	51.00		非同一控制企业合并
伊士通	宁波	宁波	电子行业	44.36		非同一控制企业合并
汇川控制	深圳市	深圳市	电子行业	51.00		设立
汇川信息	深圳市	深圳市	软件行业	100.00		设立
苏州汇川	苏州市	苏州市	电子行业	100.00		设立
香港汇川	香港	香港	电子行业	100.00		设立
长春汇通	长春市	长春市	电子行业	100.00		设立
北京汇川	北京市	北京市	电子行业	95.00		设立
杭州汇坤	杭州市	杭州市	电子行业	100.00		设立
江苏汇程	泰州市	泰州市	制造行业	100.00		设立
INOVAAUTOMATIONITALYS.R.L	意大利	意大利	电子行业		100.00	设立
INOVAAUTOMATIONPRIVATE LIMITED	印度	印度	电子行业		100.00	设立
默贝特	上海	上海	电子行业	50.00	50.00	设立
恩格瑞斯	宁波高新区	宁波高新区	软件行业		100.00	设立
苏州汇川电子	苏州市	苏州市	电子行业	100.00		设立
江苏经纬	苏州市	苏州市	电子行业	46.87		非同一控制企业合并
南京图像	南京市	南京市	软件行业		100.00	设立
上海莱恩	上海市	上海市	电子行业	100.00		非同一控制企业合并
汇川联合动力	苏州市	苏州市	电子行业	100.00		设立

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	
宁波艾达	宁波高新区	宁波高新区	软件行业		100.00	设立
南京磁之汇	南京市	南京市	电子行业	50.00		设立
东莞汇川	东莞市	东莞市	电子行业	100.00		设立
汇创投	深圳市	深圳市	股权投资	100.00		设立
河北经纬天业	石家庄市	石家庄市	电子行业		50.00	设立
苏州经纬控制	苏州市	苏州市	软件行业		100.00	设立
苏州汇川机电	苏州市	苏州市	电子行业	100.00		设立
苏州汇川控制	苏州市	苏州市	软件行业	100.00		设立
伊士通控制	宁波市	宁波市	软件行业		100.00	设立
贵州经纬轨道	贵阳市	贵阳市	电子行业		100.00	设立
河南经纬轨道	河南自贸试验区	河南自贸试验区	电子行业		60.00	设立
合肥经纬轨道	安徽巢湖经济开发区	安徽巢湖经济开发区	软件行业		100.00	设立
INOVANCETECHNOLOGYEUROPEGMBH	德国	德国	电子行业		100.00	非同一控制企业合并
INOVANCETECHNOLOGYFRANCE	法国	法国	电子行业		100.00	非同一控制企业合并
贝思特	上海	上海	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
门机公司	上海	上海	通用设备制造业	100.00		同一控制下企业合并
天津公司	天津	天津	电气机械和器材制造业	100.00		设立
控制技术	上海	上海	电气机械和器材制造业	97.00		设立
佛山公司	佛山	佛山	通用设备制造业	100.00		设立
电线电缆	上海	上海	电气机械和器材制造业	100.00		同一控制下企业合并
贝恩科	上海	上海	电气机械和器材制造业	100.00		同一控制下企业合并
晨茂电子	上海	上海	电气机械和器材制造业	100.00		同一控制下企业合并
清皎软件	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00		设立
大连公司	大连	大连	通用设备制造业	100.00		设立
电气嘉兴	嘉善	嘉善	电气机械和器材制造业	100.00		设立
印度公司	印度	印度	海外销售	99.99		设立
门机嘉兴	嘉善	嘉善	通用设备制造业		100.00	设立
电缆嘉兴	嘉善	嘉善	电气机械和器材制造业		100.00	设立

2、重要的非全资子公司

2019年6月30日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京汇川	49.00%	53,229.56		13,862,904.45
伊士通	55.64%	6,114,117.84	12,462,912.00	121,869,777.68
汇川控制	49.00%	16,585,768.91	14,352,100.00	55,090,431.32
北京汇川	5.00%	-27,161.46		-515,570.20
默贝特	50.00%	-405,848.78		12,136,301.30
江苏经纬	53.13%	13,157,685.00		95,555,119.89
河北经纬天业	50.00%	352.61		804,830.57
南京磁之汇	50.00%	-973,692.64		5,472,225.95

2018年12月31日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京汇川	49.00%	6,093,664.15		10,206,943.11
伊士通	55.64%	19,022,378.70	14,243,328.00	128,151,531.59
汇川控制	49.00%	24,706,767.47	15,680,000.00	52,651,844.42
北京汇川	5.00%	-52,204.97		-488,408.74
江苏经纬	53.13%	-3,650,342.94		82,388,415.15
河北经纬天业	50.00%	-15,158.33		804,477.96
南京磁之汇	50.00%	-2,372,890.61		6,445,918.59

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2019年6月30日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京汇川	62,199,932.01	5,798,576.93	67,998,508.94	28,153,805.95	-	28,153,805.95
伊士通	228,925,547.33	25,932,734.30	254,858,281.63	35,523,125.96	294,612.01	35,817,737.97
汇川控制	146,266,821.88	644,147.48	146,910,969.36	31,826,335.61	76,711.35	31,903,046.96
北京汇川	752,755.59	-	752,755.59	11,064,159.38	-	11,064,159.38
默贝特	71,884,822.79	6,663,694.90	78,548,517.69	54,275,915.10	-	54,275,915.10
江苏经纬	341,871,026.93	164,544,939.78	506,415,966.71	265,156,869.35	25,059,347.23	290,216,216.58
南京磁之汇	4,105,841.72	7,100,510.59	11,206,352.31	261,900.41	-	261,900.41

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京汇川	41,574,426.17	5,322,988.41	46,897,414.58	26,066,918.41		26,066,918.41
伊士通	240,743,255.33	29,422,492.04	270,165,747.37	39,565,295.53	269,506.11	39,834,801.64
汇川控制	115,758,202.98	740,760.45	116,498,963.43	5,936,101.16	7,045.80	5,943,146.96
北京汇川	740,260.95	330.54	740,591.49	10,508,766.08		10,508,766.08
江苏经纬	280,852,819.56	174,099,963.43	454,952,782.99	244,764,642.32	18,770,796.08	263,535,438.40
南京磁之汇	5,639,942.49	7,536,213.14	13,176,155.63	284,318.46		284,318.46

2019 年 1-6 月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京汇川	15,903,217.19	108,631.76	108,631.76	-4,319,819.48
伊士通	100,648,214.83	10,989,104.28	10,989,104.28	28,019,895.78
汇川控制	35,965,776.00	33,323,905.93	33,323,905.93	6,657,801.73
北京汇川	-	-543,229.20	-543,229.20	21,237.95
默贝特	71,040,239.03	-811,697.57	-811,697.57	-846,522.61
江苏经纬	229,296,213.88	24,765,428.83	24,765,428.83	-36,436,283.53
南京磁之汇	-	-1,947,385.27	-1,947,385.27	-2,090,985.21

2018 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京汇川	53,383,188.43	12,436,049.29	12,436,049.29	-2,829,846.18
伊士通	217,994,367.78	34,189,544.37	34,189,544.37	26,768,293.05
汇川控制	60,855,032.45	48,030,835.76	48,030,835.76	44,798,353.61
北京汇川	58,915.86	-1,044,099.31	-1,044,099.31	-545,841.12
江苏经纬	216,731,950.47	-6,537,693.35	-6,537,693.35	-6,596,761.48
南京磁之汇		-4,745,781.22	-4,745,781.22	-3,463,250.34

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

2017 年 11 月, 公司与江苏微特利签署了《股权转让协议书》。本公司以自有资金 3,100 万元出资受让江苏微特利所持江苏汇程的全部股权, 即 45% 的股权。上述股权转让完成后, 公司持有江苏汇程的股权由原来的 55% 变更为 100%。2018 年 4 月, 子公司贝思特与张海波签署股权转让协议, 公司以现金方式购买张海波持有的控制技术 6% 股权, 股权转让完成后, 贝思特持有控制技术的

股权将由原来的 91% 变更为 97%。

2018 年 6 月，江苏经纬增资人民币 7,500 万元。本次增资安排为：本公司以自有资金对江苏经纬增资 3,750 万元，马建锋先生对江苏经纬增资 3,750 万元，庄仲生先生放弃本次增资权利及义务。增资完成后，江苏经纬注册资本将从 16,500 万元增加至 24,000 万元，本公司持有江苏经纬的股权由原来的 45.45% 变更为 46.87%，江苏经纬仍为公司的控股子公司。

2018 年 6 月 26 日，公司以自有资金出资受让上海莱恩的剩余全部股权，股权转让完成后，公司持有上海莱恩的股权比例由原来的 94.4% 变更为 100%。

2018 年 4 月，贝思特与张海波签署股权转让协议，以现金方式购买张海波持有的控制技术 6% 股权，贝思特持有控制技术的股权比例由原来的 91% 变更为 97%。

2019 年 1 月，贝思特与邬雪明签署股权转让协议，公司以现金方式购买邬雪明持有的控制技术 3% 股权，股权转让价格 300,000.00 元，控制技术于 2019 年 1 月 31 日完成工商变更登记。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2019 年 6 月 30 日/2019 年 1-6 月

	控制技术
购买成本/处置对价	
— 现金	300,000.00
购买成本/处置对价合计	300,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-215,223.23
差额	515,223.23
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	515,223.23

2018 年 12 月 31 日/2018 年度

	江苏汇程	江苏经纬	上海莱恩	控制技术
购买成本/处置对价				
— 现金	31,000,000.00		7,570,149.00	600,000.00
— 非现金资产的公允价值				
购买成本/处置对价合计	31,000,000.00		7,570,149.00	600,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	13,920,605.87	2,109,686.54	2,402,364.17	-302,433.32
差额	17,079,394.13	-2,109,686.54	5,167,784.83	902,433.32

	江苏汇程	江苏经纬	上海莱恩	控制技术
其中：调整资本公积	17,079,394.13	-2,109,686.54	5,167,784.83	859,034.65
调整盈余公积				
调整未分配利润				43,398.67

(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

2019年6月30日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
赛川机电*1	台湾台中市	台湾台中市	(伺服)电机及其部件的制造、装配和销售	50.00		权益法
晶瑞中欧*2	深圳市	深圳市	股权投资	99.83		权益法
沃尔曼*3	深圳市	深圳市	精密轴承及相关精密机械部件的研发、设计、批发及技术咨询	17.58		权益法
佛山招科基金*4	佛山市	佛山市	创业投资业务，创业投资咨询业务，为创业企业提供创业管理服务业务。	34.29		权益法
泰达机器人*5	深圳市	深圳市	机器人及自动化相关周边设备的研发、设计、系统集成、销售、上门维修及技术咨询；经营进出口业务（以上法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）		10.00	权益法
创联电气*6	苏州市	苏州市	研发、设计、生产、销售：工程传动变频器、电气设备及配件；电气设备系统集成；并提供上述产品的技术咨询与服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	40.00		权益法
新亮智能*7	深圳市	深圳市	电子元器件、集成电路、光电产品、半导体、太阳能产品、光机电一体化产品的研发、销售及技术咨询；通信设备，五金产品，电子产品，无线设备研发、销售；计算机软件研发、销售；信息系统设计、集成、运行维护；信息技术咨询；从事信息技术、电子产品、生物技术、化工产品、建筑材料、机械设备等领域的技术开发、技术咨询、技术转让；智能交通产品研发、道路交通设施的安装、研发与销售；多媒体产品的系统集成及数据		8.38	权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
			产品（不含限制项目）的销售；光机电一体化产品的研发、销售及技术咨询；通信设备的研发；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。			
思尔特*8	厦门市	厦门市	机器人系统、智能装备的设计、研发、制造、销售。		6.67	权益法
肯博光电*9	苏州市	苏州市	研发、生产、销售：光电子器件（禁止设置金属蚀刻、钝化、电镀工艺；禁止生产废水排放磷、氮污染物；禁止从事放射性、高毒、高危粉尘等企业）。		20.00	权益法

2018年12月31日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
赛川机电*1	台湾台中市	台湾台中市	（伺服）电机及其部件的制造、装配和销售	50.00		权益法
晶瑞中欧*2	深圳市	深圳市	股权投资	99.78		权益法
沃尔曼*3	深圳市	深圳市	精密轴承及相关精密机械部件的研发、设计、批发及技术咨询	17.58		权益法
佛山招科基金*4	佛山市	佛山市	创业投资业务，创业投资咨询业务，为创业企业提供创业管理服务业务。	34.29		权益法
泰达机器人*5	深圳市	深圳市	机器人及自动化相关周边设备的研发、设计、系统集成、销售、上门维修及技术咨询；经营进出口业务（以上法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）		10.00	权益法
创联电气*6	苏州市	苏州市	研发、设计、生产、销售：工程传动变频器、电气设备及配件；电气设备系统集成；并提供上述产品的技术咨询与服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	40.00		权益法
新亮智能*7	深圳市	深圳市	电子元器件、集成电路、光电产品、半导体、太阳能产品、光机电一体化产品的研发、销售及技术咨询；通信设备，五金产品，电子产品，无线		8.70	权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
			设备研发、销售；计算机软件研发、销售；信息系统设计、集成、运行维护；信息技术咨询；从事信息技术、电子产品、生物技术、化工产品、建筑材料、机械设备等领域的技术开发、技术咨询、技术转让；智能交通产品研发、道路交通设施的安装、研发与销售；多媒体产品的系统集成及数据产品（不含限制项目）的销售；光机电一体化产品的研发、销售及技术咨询；通信设备的研发；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。			
思尔特*8	厦门市	厦门市	机器人系统、智能装备的设计、研发、制造、销售。		6.67	权益法

*1 赛川机电成立于 2014 年，系本公司与赛艺股份有限公司合资成立的合营企业，注册地：台湾台中市，注册编号：54766564；公司负责人：周燕忠，注册资本 5,000 万元新台币，其中本公司持股 50.00%。

*2 晶瑞中欧成立于 2016 年 2 月 19 日，系本公司与晶瑞（深圳）投资管理有限公司共同发起成立的合伙企业，本公司为产业有限合伙人。晶瑞中欧注册地：深圳市，统一社会信用代码：91440300360114298H。合伙企业的主要目标为：主要专注于通过境外基金投资新能源汽车、工业产业化、精密仪器及关键零部件等产业的欧洲中小型企业。投资决策委员会负责合伙企业投资项目的最终决策，共由 3 名委员组成，投资决策需经过一半委员以上（至少 2 名）表决同意方可通过，且必须包括产业有限合伙人委派委员的同意。根据上述协议规定，本公司对合伙企业具有重大影响。

*3 沃尔曼成立于 2016 年 7 月，注册地：深圳市，统一社会信用代码：91440300MA5DG94L70，法定代表人：刘宇川，注册资本人民币 2,000 万元，截至 2016 年 12 月 31 日止实收资本 1,500 万元。其中，本公司持股 20%，深圳汇沣投资管理合伙企业（普通合伙）持股 25%，深圳汇程投资管理合伙企业（普通合伙）持股 25%，敦云自动化科技（上海）有限公司 10%，两名斯洛伐克国际自然人 Miroslav Volak 和 Jozef Barna 分别持股 10%。

2017 年度，深圳市高新技术产业园区服务中心以货币资金的方式对公司投资人民币 1,000 万元，其中 275.5717 作为出资，占注册资本 12.11%。截至 2017

年 12 月 31 日止,实收资本 1775.5717 万元,注册资本人民币 2275.5717 万元。其中,本公司持股 17.578%,深圳汇沣投资管理合伙企业(普通合伙)持股 21.9725%,深圳汇程投资管理合伙企业(普通合伙)持股 21.9725%,敦云自动化科技(上海)有限公司 8.789%,两名斯洛伐克国际自然人 Miroslav Volak 和 Jozef Barna 分别持股 8.789%,深圳市高新技术产业园区服务中心持股 12.11%。

*4 佛山招科基金成立于 2017 年 5 月 19 日,系本公司与深圳市招商招科资本管理有限责任公司共同发起成立的合伙企业,本公司为产业有限合伙人。佛山招科基金注册地:佛山市,统一社会信用代码:91440606MA4WKHT62N。合伙企业的主要目标为:主要专注于智能装备、机器人、先进制造、智能硬件领域的创业投资企业。投资决策委员会负责合伙企业投资项目的最终决策,共由 7 名委员组成,投资决策需经过 2/3 以上委员(至少 5 名)表决同意方可通过,且必须包括一名由汇川技术或者桦成投资委派委员的同意。

*5 泰达机器人成立于 2013 年 02 月 01 日,注册地:深圳市,统一社会信用代码:91440300062727002H,法定代表人:陈大立,注册资本人民币 864.543300 万元,其中本公司之控股子公司汇创投持股 10%。本次投资完成之后,泰达机器人董事会中将有一名董事由汇创投提名,参与公司的经营决策,故泰达机器人董事会由 4 人变为 5 人;同时,汇创投有权指派一名监事,依照泰达机器人的章程履职。

*6 联创电气成立于 2018 年 7 月 2 日,注册地:苏州市,统一社会信用代码:91320506MA1WTE7D55,法定代表人:周斌,注册资本人民币 5,000 万元,其中,本公司持股 40%,中冶京诚工程技术有限公司持股 25%,上海振华重工电气有限公司持股 25%,上海宝信软件股份有限公司 10%。

*7 新亮智能成立于 2013 年 11 月 4 日,注册地:深圳市,统一社会信用代码:91440300082482700R,法定代表人:罗玉辉,注册资本人民币 1035 万元,其中本公司之控股子公司汇创投持股 8.6957%。新亮智能董事会由 3 名董事组成,其中有一名董事由汇创投委派,参与公司的经营决策。

*8 思尔特成立于 2004 年 6 月 30 日,注册地:厦门市,统一社会信用代码:91350200761714294G,法定代表人:时兆峰,注册资本人民币 9100 万元,其中本公司之控股子公司汇创投持股 6.6725%。思尔特董事会由 5 名董事组成,其中有一名董事由汇创投提名,参与公司的经营决策。

*9 肯博光电成立于 2018 年 2 月 7 日,注册地:苏州市,统一社会信用代码:91320507MA1W3MWAXJ,法人代表:王芳,注册资本人民币 125 万,其中本公司之子公司汇创投持股 20%。肯博光电董事会由三名董事构成,其中有一名董事由汇创投提名,参与公司的经营决策。

2、重要合营企业的主要财务信息

2019 年 6 月 30 日/2019 年 1-6 月

	晶瑞中欧
流动资产	173,764,694.81
其中：现金和现金等价物	148,363,566.05
非流动资产	388,339,882.00
资产合计	562,104,576.81
流动负债	1,500.00
非流动负债	
负债合计	1,500.00
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	562,103,076.81
按持股比例计算的净资产份额	561,164,674.34
调整事项	93,818.65
—商誉	93,818.65
—内部交易未实现利润	
—其他	
对合营企业权益投资的账面价值	561,258,492.99
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	831,656.44
财务费用	
所得税费用	
净利润	-6,978,933.58
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-6,978,933.58
本年度收到的来自合营企业的股利	

2018 年 12 月 31 日/2018 年度	
	晶瑞中欧
流动资产	27,473,432.34
其中：现金和现金等价物	4,133,432.34
非流动资产	393,813,956.00
资产合计	421,287,388.34
流动负债	205,377.95
非流动负债	
负债合计	205,377.95
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	421,082,010.39
按持股比例计算的净资产份额	420,148,347.40
调整事项	72,814.86
—商誉	72,814.86
—内部交易未实现利润	
—其他	
对合营企业权益投资的账面价值	420,221,162.26
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	3,672,257.83
财务费用	
所得税费用	
净利润	-1,732,042.68
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-1,732,042.68
本年度收到的来自合营企业的股利	

3、重要联营企业的主要财务信息

2019 年 6 月 30 日/2019 年 1-6 月

	佛山招科基金	创联电气
流动资产	154,850,659.83	58,952,484.55
非流动资产	37,500,000.00	2,035.19
资产合计	192,350,659.83	58,954,519.74
流动负债	20,000.00	6,142,803.36
非流动负债	-	46,315.07
负债合计	20,000.00	6,189,118.43
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	192,330,659.83	52,765,401.31
按持股比例计算的净资产份额	65,950,183.26	21,106,160.53
调整事项	-435,821.28	
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-435,821.28	-
对联营企业权益投资的账面价值	65,514,361.98	21,106,160.53
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,297,683.71	7,746,098.35
净利润	-693,332.64	2,390,502.63
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-693,332.64	2,390,502.63
本年度收到的来自联营企业的股利		

2018 年 12 月 31 日/2018 年度						
	沃尔曼	佛山招科基金	创联电气	泰达机器人	新亮智能	思尔特
流动资产	28,802,835.30	155,553,992.47	50,499,864.91	85,613,267.68	19,725,686.45	304,184,230.49
非流动资产	2,248,442.93	37,500,000.00		3,503,954.05	15,981,069.20	14,598,683.60
资产合计	31,051,278.23	193,053,992.47	50,499,864.91	89,117,221.73	35,706,755.65	318,782,914.09
流动负债	15,431,583.69	30,000.00	124,966.23	57,669,278.09	14,846,945.42	136,856,483.38
非流动负债				2,130,633.00		2,365,742.03
负债合计	15,431,583.69	30,000.00	124,966.23	59,799,911.09	14,846,945.42	139,222,225.41
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	15,619,694.54	193,023,992.47	50,374,898.68	29,317,310.64	20,859,810.23	179,560,688.68
按持股比例计算的净资产份额	2,745,629.91	66,187,927.02	20,149,959.47	2,931,731.05	1,815,346.66	11,981,186.95
调整事项	-394,500.05	-437,392.37		14,506,980.74	18,482,002.16	19,124,482.54
—商誉				14,506,980.74	17,700,829.30	19,124,482.54
—内部交易未实现利润						
—其他	-394,500.05	-437,392.37			781,172.86	
对联营企业权益投资的账面价值	2,351,129.86	65,750,534.65	20,149,959.47	17,438,711.79	20,297,348.82	31,105,669.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入				73,054,349.88	1,265,066.26	267,763,309.86
净利润	-4,702,075.52	-3,412,933.80	374,898.68	-7,412,416.97	-6,199,972.39	13,528,543.73
终止经营的净利润						
其他综合收益	3,171.81					
综合收益总额	-4,698,903.71	-3,412,933.80	374,898.68	-7,412,416.97	-6,199,972.39	13,528,543.73
本年度收到的来自联营企业的股利						

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

2、市场风险

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

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元以及卢比计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见附注“（五十）外币货币性项目”。

于 2019 年 06 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元以及卢比升值或贬值 3%，则公司净利润将变动 249.03 万元。管理层认为 3% 合理反映了下一年度人民币对美元、欧元以及卢比可能发生变动的合理范围。

3、 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

2019 年 6 月 30 日

项目	6 个月以内(含 6 个月))	6 个月至 1 年(含 1 年)	1-5 年(含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款	254,409,060.90	425,000,000.00			679,409,060.90
长期借款			85,000,000.00		85,000,000.00
应付票据	1,025,164,320.42	22,596,093.19			1,047,760,413.61
应付账款	1,337,621,221.52	54,125,946.09	4,776,062.32		1,396,523,229.93
应付利息	5,541,213.76				5,541,213.76
其他应付款	133,489,075.38	119,551,456.86	113,424,569.89	227,359.10	366,692,461.23
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00			10,000,000.00
应付股利	346,744,992.00		55,637,330.81		402,382,322.81
合计	3,107,969,883.98	626,273,496.14	258,837,963.02	227,359.10	3,993,308,702.24

2018 年 12 月 31 日

项目	6 个月以内(含 6 个月)	6 个月至 1 年(含 1 年)	1-5 年(含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款	580,208,122.54	134,000,000.00			714,208,122.54
长期借款			90,000,000.00		90,000,000.00
应付票据	882,880,780.36	144,494,902.04	-		1,027,375,682.40
应付账款	1,168,120,678.65	62,744,013.53	7,917,024.19		1,238,781,716.37
应付利息	4,654,110.36				4,654,110.36
应付股利			105,637,330.81		105,637,330.81
其他应付款	1,520,688,408.79	1,520,000.00	234,219,640.00	1,666,394.89	1,758,094,443.68
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00			10,000,000.00
合计	4,161,552,100.70	347,758,915.57	437,773,995.00	1,666,394.89	4,948,751,406.16

十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019.6.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	1,494,297.00	2,061,000,788.91	18,110,000.00	2,080,605,085.91
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,494,297.00	2,061,000,788.91		2,062,495,085.91
(1) 理财产品及结构性存款		2,061,000,788.91		2,061,000,788.91
(2) 衍生金融资产	1,494,297.00			1,494,297.00
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			18,110,000.00	18,110,000.00
(1) 权益工具投资			18,110,000.00	18,110,000.00
◆其他权益工具投资			29,000,000.00	29,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,494,297.00	2,061,000,788.91	47,110,000.00	2,109,605,085.91

项目	2018.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	396,145.50	458,241,511.38		458,637,656.88
1.交易性金融资产	396,145.50	458,241,511.38		458,637,656.88
(1) 债务工具投资		458,241,511.38		458,241,511.38
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	396,145.50			396,145.50
持续以公允价值计量的资产总额	396,145.50	458,241,511.38		458,637,656.88

(1) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以持有的期货资产负债表日结算价作为公允价值。

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

公司将开放式理财产品、开放式结构性存款等金融产品作为第二层次公允价值计量项目，其公允价值根据发行机构公布或提供的产品净值或预期收益率确定。

(3) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(4) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
汇川投资	深圳市	投资兴办实业	1000 万	18.67	18.67

本公司的母公司情况的说明：汇川投资为本企业第一大股东

本公司最终控制方是：朱兴明。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(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
宋君恩	董事、副总裁、董秘
李俊田	董事、副总裁
周 斌	董事、副总裁
刘宇川	董事
王 伟	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赵争鸣	独立董事
曲建	独立董事
龚茵	独立董事
柏子平	监事会主席
刘国伟	监事
丁龙山	职工监事
邵海波	副总裁
杨春禄	副总裁
李瑞琳	副总裁
易高翔	副总裁
刘迎新	财务总监
深圳汇沣投资管理合伙企业（普通合伙）	公司董事所控制的企业
深圳汇程投资管理合伙企业（普通合伙）	公司董事所控制的企业
深圳市高智汇投资合伙企业（有限合伙）	公司监事所控制的企业
杭州锐冠科技有限公司	公司董事担任其董事的企业
深圳市沃尔曼精密机械技术有限公司	公司董事担任其董事的企业
苏州创联电气传动有限公司（以下简称“创联电气”）	公司董事担任其董事的企业
上海贝思特电子部件有限公司（以下简称“电子部件”）	贝思特原股东所控制的企业
王建军	贝思特之原股东
朱小弟	贝思特之原股东
朱忆枫	贝思特原股东之亲属
赵叶青	贝思特原股东之亲属
上海贝思特投资发展有限公司（以下简称“贝思特投资发展”）	贝思特原股东所控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度
创联电气	采购商品	5,600,202.03	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度
赛川机电	销售商品	418.80	960,622.90
沃尔曼	提供服务		426,729.51

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度
杭州锐冠	销售商品	44,195.53	33,018.34
创联电气	销售商品	3,706,236.01	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-6 月确认的 租赁费	2018 年确认的租赁费
电子部件	房屋	2,702,827.09	5,363,097.72

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
电子部件	50,000,000.00	2018/2/5	2018/8/1	是
电子部件	30,000,000.00	2018/4/2	2018/9/26	是
电子部件	15,000,000.00	2018/6/6	2018/11/30	是
电子部件	50,000,000.00	2018/7/24	2019/1/17	是
电子部件	29,000,000.00	2018/9/4	2019/3/2	是
电子部件	14,600,000.00	2018/11/22	2019/5/18	是
电子部件	20,000,000.00	2018/8/17	2019/2/16	是
电子部件	50,000,000.00	2019/1/28	2019/7/26	否
电子部件	29,000,000.00	2019/3/8	2019/9/7	否
电子部件	20,000,000.00	2019/2/25	2019/8/24	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
赵锦荣	2,500,000.00	2017/1/13	2017/12/29	-
赵锦荣	3,500,000.00	2017/1/12	2017/12/29	-
赵锦荣	1,500,000.00	2017/1/11	2017/12/29	-
赵锦荣	1,200,000.00	2017/4/19	2017/12/29	-
赵锦荣	1,100,000.00	2017/4/20	2017/12/29	-
赵锦荣	1,000,000.00	2017/4/21	2017/12/29	-
赵锦荣	1,800,000.00	2017/4/24	2017/12/29	-
赵锦荣	500,000.00	2017/4/21	2017/12/29	-

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
电子部件	6,000,000.00	2011/12/20	2017/7/28	-
电子部件	4,500,000.00	2011/12/21	2017/7/28	-
贝思特投资发展	15,000,000.00	2015/1/6	2018/2/7	-
贝思特投资发展	14,000,000.00	2015/1/6	2018/2/11	-
贝思特投资发展	34,800,000.00	2015/1/6	2018/3/9	-
拆出				
电子部件	20,000,000.00	2017/3/7	2017/6/6	-
电子部件	20,000,000.00	2017/3/7	2017/6/23	-
电子部件	6,000,000.00	2017/3/7	2017/6/8	-
电子部件	54,470,000.00	2017/3/7	2017/8/23	-
电子部件	19,530,000.00	2017/3/7	2017/11/28	-

5、 关联方股权交易

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度
电子部件	转让门机公司 100% 股权		126,746,582.25

6、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
关键管理人员薪酬	4,592,479.48	14,990,075.27

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	赛川机电	98,566.70	4,928.34	98,401.82	4,920.09
	杭州锐冠	34,890.00	1,744.50		
	创联电气	4,200,716.98	210,035.85		
其他应收款					
	创联电气	608,645.48	30,432.27		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31
其他应付款			
	电子部件	672,576.32	391,131.34
应付股利			
	电子部件	55,637,330.81	55,637,330.81
	赵锦荣		42,000,000.00
	朱小弟		4,000,000.00
	王建军		4,000,000.00
应付账款			
	创联电气	6,332,083.96	

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	17,757,000.00	
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	1,118,250.00	1,905,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2019 年 1 月 25 日，公司第四期股权激励授予的股票期权行权价格为 15.15 元/股。2019 年 6 月 14 日宣告分派股利后，价格调整为 14.95 元/股。自首次授予日满 12 个月后，激励对象在未来 36 个月内以 30%、30%、40% 的比例分三期解锁，每 12 个月为一个解锁期。	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2016 年 12 月 7 日、2016 年 12 月 28 日，公司第三期股权激励授予的限制性股票价格为 9.77 元/股，2017 年 5 月 26 日派息后，价格调整为 9.495 元/股。2018 年 5 月 25 日派息后，价格调整为 9.195 元/股。2019 年 6 月 14 日宣告分派股利后，价格调整为 8.995 元/股。获授限制性股票的激励对象需分期解锁。自首次授予日起满 12 个月后，激励对象在未来 48 个月内按 25%、25%、25%、25% 的比例分 4 期解锁，每 12 个月为一个解锁期。	2016 年 12 月 7 日、2016 年 12 月 28 日，公司第三期股权激励授予的限制性股票价格为 9.77 元/股，2017 年 5 月 26 日派息后，价格调整为 9.495 元/股。2018 年 5 月 25 日派息后，价格调整为 9.195 元/股。获授限制性股票的激励对象需分期解锁。自首次授予日起满 12 个月后，激励对象在未来 48 个月内按 25%、25%、25%、25% 的比例分 4 期解锁，每 12 个月为一个解锁期。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	权益工具的公允价值采用 black-scholes 模型确定。	权益工具的公允价值采用 black-scholes 模型确定。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数变动信息做出最佳估计。	根据最新取得的可行权职工人数变动信息做出最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	239,270,228.13	204,183,416.12
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	35,086,812.01	15,342,188.14

其他说明

经公司临时股东大会 2013 年 1 月 31 日审议批准，公司于 2013 年 1 月 31 日起实行一项股份期权计划。共授予 1,252 万份股票期权，每份股份期权赋予持有人认购 1 股本公司普通股的权利。经过资本公积转增后及离职人员未行权期权注销调整后，授予的期权数量调整为 4,844.88 万份。

2014 年 1 月 16 日，公司召开第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划所涉预留股票期权授予事项的议案》，董事会同意将股权激励计划预留的 100 万份股票期权授予公司 17 名激励对象，预留股票期权的授予日为 2014 年 1 月 16 日。经过资本公积转增后，授予的期权数量调整为 398.72 万份。

2015 年 5 月 25 日公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，董事会确定向 174 名激励对象授予 459 万份限制性股票，2015 年 5 月 25 日为授予日。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，原 2 名激励对象因个人原因自愿放弃拟认购限制性股票合计 5 万股，因此，公司本计划实际向 172 名激励对象授予 454 万股限制性股票。经过资本公积转增、离职人员限制性股票回购注销调整后，本激励计划所涉限制性股票数量为 905.94 万份。

2016 年 12 月 06 日公司召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于向公司第三期股权激励计划部分激励对象授予限制性股票的议案》，董事会确定向 650 名激励对象授予 5392 万份限制性股票，2016 年 12 月 06 日为授予日。2016 年 12 月 27 日公司召开第三届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于向公司第三期股权激励计划部分激励对象授予限制性股票的议案》，董事会确定向 2 名激励对象授予 90 万份限制性股票，2016 年 12 月 28 日为授予日。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，原 17 名激励对象因个人原因自愿放弃拟认购限制性股票合计 117.851 万股，因此，公司本计划实际向 635 名激励对象授予 5364.149 万股限制性股票。

2019 年 1 月 25 日召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》。董事会同意向 477 名激励对象授予 1,838.70 万份股票期权，确定 2019 年 1 月 25 日为授予日。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，原 9 名激励对象因个人原因自愿放弃拟认购股票期权合计 63 万股，因此，公司本计划实际向 468 名激励对象授予 1,775.7 万股股票期权。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十三、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			2019 年 1-6 月	2018 年度	
深圳市财政委员会 科技条件平台计划 工程中心项目资助	1,360,000.00	递延收益	67,999.98	135,999.96	其他收益
新能源电动汽车电 机控制器研究与产 业化专项资助	2,000,000.00	递延收益	100,000.02	200,000.04	其他收益
深圳市生物、互联网 新能源产业发展专 项资金（电动汽车电 机控制器产业化）	8,000,000.00	递延收益	-5,028,053.07	800,000.04	其他收益
2011 年三大新兴产 业第二批扶持资助	1,230,000.00	递延收益	61,500.00	123,000.00	其他收益
2012 年第四批新一 代信息技术产业发 展专项资金产业应 用示范扶持计划之 电梯运行安全监测 信息平台物联网应 用示范项目	2,116,000.00	递延收益	105,799.98	211,599.96	其他收益
广东省工程技术研 究开发中心建设项 目	200,000.00	递延收益	10,000.02	20,000.04	其他收益
深圳市战略性新兴 产业发展专项资金 项目	3,500,000.00	递延收益	175,000.02	350,000.04	其他收益
深圳市财政委员会 关于 2012 年度企业 信息化重点项目资 助款	280,000.00	递延收益	13,999.98	27,999.96	其他收益
分布式光伏微电网 发电系统研发项目 资金	647,000.00	递延收益	32,350.02	64,700.04	其他收益
特种设备安全监控 物联网系统及终端 产业化资助款	5,000,000.00	递延收益	-1,666,666.80	500,000.04	其他收益
深圳市战略性新兴 产业发展专项资金 2014 年第一批（节能 变频调速产品产业 化项目）	6,000,000.00	递延收益	300,000.00	600,000.00	其他收益

深圳市汇川技术股份有限公司
2018 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			2019 年 1-6 月	2018 年度	
深圳市经贸信息委 关于 2014 年未来产 业发展专项资金拨 款	1,200,000.00	递延收益	60,000.00	120,000.00	其他收益
深圳市财政委员会 软件产业和集成电 路设计产业专项资 金	1,500,000.00	递延收益	75,000.00	150,000.00	其他收益
深圳市财政委员会 拨付高性能总线型 工业机器人专用伺 服控制技术研究与 应用专项资金	504,000.00	递延收益	25,200.00	50,400.00	其他收益
深圳市财政委员会 拨付的 2014 年度省 级前沿与关键技术 创新专项资金-高性 能高可靠智能机器 人控制系统研制与 产业化	756,000.00	递延收益	37,800.00	75,600.00	其他收益
高集成高功率密度 新能源汽车电机驱 动系统研发及产业 化项目	6,000,000.00	递延收益	300,000.00	600,000.00	其他收益
先进设备生产伺服 电机及驱动装置技 术改造项目	30,240,000.00	递延收益	1,512,000.00	3,024,000.00	其他收益
上海市中小企业发 展专项资金	270,000.00	递延收益	13,500.00	11,250.00	其他收益
深圳市科技创新委 员会拨付的高性能 中型 PLC 关键技术 研究与产业化专项 资金	201,500.00	递延收益	10,075.02	50,375.10	其他收益
深圳市龙华新区发 展和财政局拨付的 关于高性能新能源 乘用车驱动控制器 研究与开发资助金	1,200,000.00	递延收益	60,000.00	140,000.00	其他收益
华为云软件补助（宁 波中国科学院信息 技术应用研究院）	244,060.00	递延收益		6,779.44	其他收益
深圳市财政委员会 拨付高性能总线型 工业机器人专用伺 服控制技术研究与 应用专项资金	1,000,000.00	递延收益	49,999.98	116,666.62	其他收益
高性能总线型工业 机器人专用伺服控 制技术研究与应 用	336,000.00	递延收益	16,800.00	2,800.00	其他收益
一体化 LCD 模组产 能升级技术改造项 目	2,470,000.00	递延收益	118,679.90	237,359.79	其他收益
深圳市财政委员会	750,000.00	递延收益	37,500.00		其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			2019 年 1-6 月	2018 年度	
拨付的工业机器人 新型摆线滚子精密 减速器研制及产业 化项目资金					
高性能高可靠智能 机器人控制系统研 制与产业化	504,000.00	递延收益	4,200.00		其他收益
高性能高可靠智能 机器人控制系统研 制与产业化	1,100,000.00	递延收益	27,500.01		其他收益
高性能总线型工业 机器人专用伺服控 制技术研究与应用	1,030,000.00	递延收益			
工业机器人伺服系 统产品性能优化及 工程化应用	82,600.00	递延收益			
服务机器人的情感 认知与表达关键技 术研究	71,868.13	递延收益			
具有柔性的高性能 机器人软件平台关 键技术研究	357,752.00	递延收益			
基于模型的智能工 业机器人运动控制 器设计与开发	1,400,000.00	递延收益			
深圳市汇川技术股 份有限公司工业设 计中心	2,850,000.00	递延收益			
海洋石油钻井平台 钻机电驱动控制系 统国产化协同创新 与示范	6,480,000.00	递延收益			
海洋石油钻井平台 钻机电驱动控制系 统国产化协同创新 与示范应用项目	4,500,000.00	递延收益			
深圳市财政委员会 2014 年战略性新兴 产业发展专项资金 第一批扶持款	2,500,000.00	递延收益			
深圳市财政库 2014 年战略性新兴产业 新能源发展专项资 金	2,010,000.00	递延收益			
2014 年未来产业发 展深圳市机器人、可 穿戴设备和智能装 备产业第二批专项 资金	4,000,000.00	递延收益			
深圳市财政库高性 能网络化机器人运 动控制研发项目资 金	1,350,000.00	递延收益			
深圳市财政委拨付	3,310,000.00	递延收益			

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			2019年1-6月	2018年度	
的工业机器人控制器操作系统研发补助					
深圳市战略新兴产业发展专项资助资金	3,060,000.00	递延收益			
深圳工业机器人运动控制技术工程实验室项目	2,550,000.00	递延收益			
深圳市龙华新区经济服务局拨付关于高性能高可靠智能机器人控制系统研发与产业化资助资金	790,000.00	递延收益			
深圳市科技创新委员会2017年第一批国家、省计划配套资助金	260,000.00	递延收益			
服务机器人的情感认知与表达关键技术研究合作经费	143,736.26	递延收益			

(二) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
	2019年1-6月	2018年度	
增值税退税款	86,569,550.76	266,925,647.27	其他收益
其他		689,190.00	其他收益/营业外收入
吴中区社会化引才奖励		100,000.00	营业外收入
2017年度开发区工作中突出贡献的单位奖励		980,000.00	营业外收入
吴中区2017年度作风效能建设暨综合表彰		1,200,000.00	营业外收入
江苏省发展改革委关于同意建设2017年度第一批省级工程中心的通知		150,000.00	营业外收入
2017年吴中区先进制造业发展专项资金		300,000.00	营业外收入
2017年度开发区经济社会作出突出贡献的单位和个人给与表彰		120,000.00	营业外收入
深圳市龙华区民政局拨付的龙华区2017年企业自主培训政府补贴		73,600.00	其他收益
生育津贴	307,207.78	1,196,557.15	其他收益
企业稳岗补贴		2,053,896.10	其他收益
专利补助		431,903.00	其他收益
国家高企后补助款		200,000.00	其他收益
市级高企后补助款		100,000.00	其他收益
宁波国家高新区(新材料科技城)2018年度第五批		225,600.00	其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2019 年 1-6 月	2018 年度	
2017 年度第十四批企业扶持资金(优势产业集群补助)		1,700,000.00	其他收益
2017 年度第十四批企业扶持资金(人才补助)		1,750,000.00	其他收益
2017 年度第十四批企业扶持资金(租房补贴)		490,000.00	其他收益
2018 年度第十四批企业扶持资金(自主创新投入补助)		1,580,000.00	其他收益
宁波国家高新区(新材料科技城)2018 年度第九批		274,400.00	其他收益
2017 年研发费用财政奖励资金		1,000,000.00	其他收益
2018 年第三批商务发展专项资金		484,300.00	其他收益
南京市高新技术企业培育库		100,000.00	其他收益
工业机器人关键部件可靠性综合测试系统研发及应用		800,000.00	其他收益
具有柔性的高性能机器人软件平台关键技术研究		331,748.00	其他收益
工业机器人伺服系统产品性能优化及工程化应用	93,800.00	436,800.00	其他收益
深圳市拟发放博士后设站单位日常经费补助公示		150,000.00	其他收益
“新能源车用高性能多合一集成控制器”科技创新奖		300,000.00	其他收益
“IS 系列高性能交流伺服驱动器”配套奖		200,000.00	其他收益
服务机器人的情感认知与表达关键技术研究		128,131.87	其他收益
NICE 系列智能型电梯一体化控制器		200,000.00	其他收益
深圳市龙华新区发展和财政局拨付的总部经济发展专项		4,785,700.00	其他收益
HD 系列高性能节能高压变频器		500,000.00	其他收益
2018 年龙华区产业发展专项		2,000,000.00	其他收益
2018 年科技创新专项资金项目		1,000,000.00	其他收益
深圳市人力资源和社会保障局深圳市财政委员会关于印发《深圳市博士后资助资金管理办法》的通知		500,000.00	其他收益
房租补贴		970,000.00	其他收益
深圳市科技创新委员会 2017 年企业研究开发资助计划第二批资助资金		823,000.00	其他收益
科技项目经费		144,600.00	其他收益
园区智能产业首次突破 100 万奖励		500,000.00	其他收益
(2018)109 号中小企业科技创新资金		210,000.00	其他收益
2017 年吴中区先进制造业发展专项资金项目		2,000,000.00	其他收益
国际先进的新能源汽车驱动电机开发及产业化(褚文强)		805,000.00	其他收益
关于下达 2017 年第一批东吴科技领军人才补助		287,500.00	其他收益
2018 年苏州市级打造先进制造业基地专项资金的通知		500,000.00	其他收益
2017 年度吴中区商务发展专项资金		765,400.00	其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2019 年 1-6 月	2018 年度	
2017 年度苏州市级先进技术研究院专项奖补资金		20,000,000.00	其他收益
经发局付汇川国家发改委产业转型升级项目		12,960,000.00	其他收益
高性能纯电动大客车动力平台关键技术及整车应用项目		331,200.00	其他收益
全电注塑机用大直径高负荷精密滚珠丝杠的中试及产业化项目		1,200,000.00	其他收益
高性能总线型工业机器人专用伺服控制技术研究与应	17,496.00	1,316,504.00	其他收益
高性能高可靠智能机器人控制系统研制与产业化	50,000.00	1,122,800.00	其他收益
深圳市财政委员会拨付的工业机器人新型摆线滚子精密减速器研制及产业化项目资金		716,715.00	其他收益
上海市专利资助	30,970.50	50,173.00	其他收益
研究成果转化扶持金		6,233,000.00	其他收益
职工教育培训补贴		661,996.03	其他收益
福利企业退增值税	33,235.36	2,334,400.93	其他收益
残疾人社保补贴款		240,891.00	其他收益
个税手续费返还	1,772.99	2,620,361.36	其他收益
出口信用保险扶持金	54,749.04	100,222.46	其他收益
研发机构补贴	2,200,000.00	1,700,000.00	其他收益
稳岗补贴	72,492.73	335,824.00	其他收益
锅炉改造补贴		100,000.00	其他收益
镇级财政扶持金	2,449,000.00	7,690,000.00	营业外收入
中小企业资助		126,690.00	营业外收入
贡献度奖励金		148,351.04	营业外收入
政府财政扶持金	2,083,000.00	5,400,000.00	营业外收入
促进外贸转型升级和创新发展扶持金		2,486,660.00	营业外收入
劳动关系和谐奖励		10,000.00	营业外收入
工业化信息化补助		50,000.00	营业外收入
工业用电补贴	16,683.52		其他收益
男职工护理假津贴	6,609.15		其他收益
2019 年南京市工业和信息化发展专项资金	400,000.00		其他收益
南京市工业和信息化局 2018 世界智能制造大会企业补贴	36,000.00		其他收益
宁波市 2018 年度第三批科技项目经费	8,000.00		其他收益
高新区 2018 年度困难企业稳岗返还	653,587.75		其他收益
广东省第十二届中国专利奖配套奖励	300,000.00		其他收益
2019 年度企业国内市场开拓项目资助	69,840.00		其他收益
2019 年度企业扩产增效扶持计划拟资助项目	1,000,000.00		其他收益
2019 年科技创新专项资金项目（科技创新奖（配套））	700,000.00		其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2019 年 1-6 月	2018 年度	
深圳市科技创新委员会关于 2018 年第一批企业研究开发资助计划拟资助企业的公示	7,215,000.00		其他收益
2019 年科技创新专项资金项目（2018 年第二批国高）	300,000.00		其他收益
2019 年第一批次博士后设站单位日常管理经费	150,000.00		其他收益
高企认定兑现奖励	500,000.00		其他收益
高企培育入库奖励	100,000.00		其他收益
深圳市科创委关于 2018 年第一批企业研究开发资助计划拟资助企业的公示	754,000.00		其他收益
2018 开发区突出贡献单位个人表彰	34,000.00		营业外收入
2019 年度第二批专利专项资金	189,500.00		其他收益
关于印发修订后的《上海市专利资助办法》的通知	85.00		其他收益
吴委发（2019）6 号对 2018 年度为全区经济社会发展作出突出贡献的单位给予表彰的决定	1,100,000.00		其他收益
关于印发《吴中经济技术开发区关于进一步推进人才优先发展的若干措施》通知	600,000.00		其他收益
关于下达 2019 年度第一批专利专项资金的通知	200,000.00		其他收益
吴财科（2019）6 号下达 2018 江苏省“双创计划”项目资助经费	287,500.00		其他收益
收 2019 年度第二批专利专项资金吴财科（2019）9 号	296,500.00		其他收益
吴财企（2019）11 号拨付省级战略性新兴产业专项剩余资金	3,000,000.00		其他收益
2018 年度创新转型企业奖励	866,000.00		营业外收入
2018 年度为开发区经济社会作出突出贡献的单位表彰（吴开工委 2019 年 9 号）	300,000.00		营业外收入
吸纳就业社保补助	213,580.00		其他收益
大学生就业创业平台补助经费	20,000.00		其他收益
企业录用高新区生源高新毕业生补贴	1,000.00		其他收益
龙华区 2018 年知识产权拟资助项目	33,400.00		其他收益
2018 年国家知识产权运营资金第五批（高质量创造）项目	3,000.00		其他收益
2017 年东吴企业高层次人才企业引才奖	100,000.00		其他收益
2018 年吴中区先进制造业发展专项资金项目	200,000.00		其他收益
2018 年国家知识产权运营资金（高质量创造）项目奖励	28,000.00		营业外收入
关于下达 2018 年国家知识产权运营资金第六批（高质量创造项目）及资金的通知	40,000.00		其他收益
新型高效、高速、高刚度、大功率电主轴及驱动装置项目	50,000.00		其他收益
海洋石油钻井平台钻机驱动控制系统国产化协同创新与示范应用项目	666,786.37		其他收益
基于模型的智能工业机器人运动控制器设计与开发	326,113.25		其他收益
残疾人就业超比例奖励	59,546.40		其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2019 年 1-6 月	2018 年度	
社保补贴	693,375.20		其他收益
其他	97,200.00		其他收益
嘉善县财政扶持资金	300,000.00		营业外收入

(三) 政府补助的退回

项目	退回金额		原因
	2019 年 1-6 月	2018 年度	
深圳市生物、互联网新能源产业发展专项资金（电动汽车电机控制器产业化）	-8,000,000.00		注释 1
特种设备安全监控物联网系统及终端产业化资助款	-5,000,000.00		

注释 1：电动汽车电机控制器产业化和特种设备安全监控物联网系统及终端产业化这两个项目因该项目实施地点由深圳调整至苏州，不满足项目验收要求。根据《深圳市发展和改革委员会战略性新兴产业发展专项资金扶持计划操作规程》（深发改规[2019]1 号）有关规定，公司已向深圳市发展和改革委员会申请撤销该项目，并已将该项目全部补助金额及其孳息予以退回。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、重要承诺

截至 2019 年 06 月 30 日，根据本公司、子公司苏州汇川、子公司南京磁之汇、子公司长春汇通、子公司江苏经纬、子公司东莞汇川、子公司伊士通及子公司贝思特与出租方签订的办公场所及经营占用土地租赁合同，未来应付租金 10,096.16 万元。

2、已签订的正在或准备履行的其他合同及财务影响

本公司“总部大厦工程”重要合同总金额为 16,461.27 万元，工程内容：工程勘察、地形测绘、工程设计、造价咨询、项目评估和工程监理等费用。截至 2019 年 06 月 30 日，尚未履行合同金额为 11,582.49 万元。

子公司苏州汇川“B 区二期工程”重要合同总金额为 40,894.71 万元，工程内容：苏州汇川 B 区二期厂房桩基工程、工程监理、造价咨询费。截至 2019 年 06 月 30 日，尚未履行合同金额为 30,191.32 万元。

子公司苏州汇川“C 区工程”重要合同总金额为 756.00 万元，工程内容：苏州汇

川 C 区基础土建施工、电力改造、停车棚施工、地板、空调采购和安装、装饰装修等费用。截至 2019 年 06 月 30 日，尚未履行合同金额为 45.44 万元。

子公司东莞汇川“运营研发中心建筑工程”重要合同总金额为 24,622.48 万元，工程内容:运营研发中心施工总承包费、建筑方案设计和施工图设计费。截至 2019 年 06 月 30 日，尚未履行合同金额为 23,228.95 万元。

本公司“总部大厦工程”、子公司苏州汇川“B 区二期工程”和子公司东莞汇川“运营研发中心建筑工程”的重要合同总金额为 600.00 万，工程内容：投资及设计费。截止 2019 年 06 月 30 日，尚未履行合同金额为 570.00 万元。

子公司贝思特“门机嘉兴工厂”的重要合同总金额 11,685.85 万元，工程内容：门机嘉兴厂房建设。截至 2019 年 06 月 30 日止，尚未履行合同金额为 3,838.65 万元

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

本公司为客户提供买方信贷担保金额余额合计 6,756.11 万元。若客户到期未能履行还款义务，则本公司将履行保证责任，包括代偿客户的借款本金及其相关的利息、复利、罚息、违约金等费用。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

无。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2019 年 7 月 9 日，贝思特 51% 股权过户手续已办理完成，并变更登记至本公司名下。

十六、 其他重要事项

(一) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
归属于母公司所有者的持续经营净利润	525,043,916.44	1,406,007,515.68
归属于母公司所有者的终止经营净利润		
其中：专为转售而取得的持有待售子公司归属于母公司所有者的终止经营净利润		

2、 终止经营净利润

公司无终止经营净利润需要披露的其他重要事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了六个报告分部，分别为：变频器类、运动控制类、控制技术类、新能源&轨交类、传感器类、电梯部件类、其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果。

2、 报告分部的财务信息

2019 年 1-6 月

项目	主营业务收入	主营业务成本
变频器类	1,334,719,108.14	735,598,234.93
运动控制类	550,516,898.83	297,255,008.41
控制技术类	138,484,278.93	77,166,022.12
新能源&轨道交通类	459,725,344.19	358,222,004.23
传感器类	36,689,644.21	19,095,983.48
电梯部件类	1,108,015,440.58	811,092,308.01
其他	198,790,357.55	116,304,493.93
合计	3,826,941,072.43	2,414,734,055.11

2018 年度

项目	主营业务收入	主营业务成本
变频器类	2,840,090,646.38	1,560,727,800.11
运动控制类	1,201,438,845.33	677,842,488.79
控制技术类	267,442,403.77	139,815,758.95
新能源&轨交类	1,085,336,455.67	776,458,892.20
传感器类	70,743,213.37	39,000,235.48
电梯部件类	2,424,382,523.51	1,824,249,684.15
其他	406,219,532.14	221,249,492.86
合计	8,295,653,620.17	5,239,344,352.54

3、 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十七、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
非流动资产处置损益	-69,177.05	-2,963,664.22
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）	25,829,451.26	104,261,157.00
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	43,417,195.64	63,790,218.34
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		14,215,523.60
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,272,081.73	-4,608,899.47
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,050,000.00	
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	2,935,867.37	-979,792.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	138,683.30	2,477,059.54
所得税影响额	-10,012,724.13	-24,339,362.25
少数股东权益影响额	-2,572,592.83	-4,906,112.28
合计	62,988,785.29	146,946,127.74

深圳市汇川技术股份有限公司

(加盖公章)

2019 年 8 月 26 日