



深圳和而泰智能控制股份有限公司

2019 年半年度财务报告

【未经审计】

2019 年 8 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳和而泰智能控制股份有限公司

2019年06月30日

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	783,509,595.65	438,517,246.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	197,510,915.98	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	95,638,726.18	144,087,420.58
应收账款	1,005,052,702.00	799,494,119.60
应收款项融资		
预付款项	13,216,472.54	6,052,471.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,923,268.09	6,267,323.62
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	551,790,401.32	571,842,457.74
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	106,829.11	
其他流动资产	76,133,464.45	61,279,108.58
流动资产合计	2,737,882,375.32	2,027,540,147.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		122,110,915.98
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	54,496,372.20	54,635,786.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	368,268,793.93	357,714,414.07
在建工程	302,744,372.75	268,748,707.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	168,500,283.48	166,433,740.37
开发支出	43,647,380.69	39,483,500.31
商誉	545,416,159.32	545,416,159.32
长期待摊费用	3,463,583.05	3,222,765.21
递延所得税资产	23,615,155.03	17,619,202.38
其他非流动资产	64,030,578.18	16,546,607.84
非流动资产合计	1,574,182,678.63	1,591,931,798.95
资产总计	4,312,065,053.95	3,619,471,946.81
流动负债：		
短期借款	254,870,334.16	218,261,523.95

向中央银行借款		
拆入资金		
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	196,559,386.86	181,348,346.90
应付账款	860,383,073.36	801,759,302.90
预收款项	4,767,840.48	3,749,233.61
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	52,155,748.24	46,484,531.43
应交税费	35,229,560.80	12,720,084.58
其他应付款	66,572,994.25	82,005,499.06
其中：应付利息	976,373.52	4,961,936.40
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,470,538,938.15	1,346,328,522.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	119,000,209.27	117,614,426.90
应付债券	477,205,236.03	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	312,000,000.00	436,800,000.00
长期应付职工薪酬	15,158,549.97	15,685,170.05

预计负债		
递延收益	16,060,388.19	11,720,388.19
递延所得税负债	13,956,288.95	12,333,283.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	953,380,672.41	594,153,268.24
负债合计	2,423,919,610.56	1,940,481,790.67
所有者权益：		
股本	855,435,396.00	855,755,396.00
其他权益工具	57,508,728.13	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	187,251,313.66	183,583,528.17
减：库存股	51,000,950.00	51,000,950.00
其他综合收益	4,834,028.09	2,168,360.72
专项储备		
盈余公积	90,725,673.90	78,879,351.23
一般风险准备		
未分配利润	654,178,375.73	530,375,059.38
归属于母公司所有者权益合计	1,798,932,565.51	1,599,760,745.50
少数股东权益	89,212,877.88	79,229,410.64
所有者权益合计	1,888,145,443.39	1,678,990,156.14
负债和所有者权益总计	4,312,065,053.95	3,619,471,946.81

法定代表人：刘建伟

主管会计工作负责人：罗珊珊

会计机构负责人：李竟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	300,108,556.04	310,600,358.63
交易性金融资产	204,975,569.80	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,453,363.44	7,708,625.54

应收账款	743,881,353.40	694,703,954.86
应收款项融资		
预付款项	2,193,913.02	2,595,442.67
其他应收款	96,656,952.24	79,424,062.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	352,964,085.42	366,357,906.80
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	106,829.11	
其他流动资产	20,962,238.34	31,682,369.67
流动资产合计	1,736,302,860.81	1,493,072,720.97
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		129,575,569.80
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	379,248,000.00	
长期股权投资	895,498,175.30	879,642,789.21
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	281,589,103.47	271,481,076.68
在建工程	193,605,963.19	186,340,047.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	66,401,858.69	59,734,878.72
开发支出	24,493,759.26	25,619,166.04
商誉		
长期待摊费用	1,892,450.57	1,471,849.52
递延所得税资产	11,996,062.08	8,603,728.24
其他非流动资产	58,906,354.40	12,349,078.43
非流动资产合计	1,913,631,726.96	1,574,818,184.39

资产总计	3,649,934,587.77	3,067,890,905.36
流动负债：		
短期借款	217,123,200.00	200,000,000.00
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	183,241,154.69	186,645,231.12
应付账款	668,546,463.45	606,016,871.87
预收款项	2,369,799.91	1,721,126.14
合同负债		
应付职工薪酬	23,123,825.28	19,598,708.88
应交税费	15,205,809.16	4,770,750.58
其他应付款	62,773,978.82	76,156,456.00
其中：应付利息	107,349.31	4,958,445.83
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,172,384,231.31	1,094,909,144.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	477,205,236.03	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	312,000,000.00	436,800,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,940,000.00	
递延所得税负债	9,088,419.96	7,170,453.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	803,233,655.99	443,970,453.03
负债合计	1,975,617,887.30	1,538,879,597.62

所有者权益：		
股本	855,435,396.00	855,755,396.00
其他权益工具	57,508,728.13	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	189,420,060.68	185,651,644.61
减：库存股	51,000,950.00	51,000,950.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	90,725,272.83	78,878,950.16
未分配利润	532,228,192.83	459,726,266.97
所有者权益合计	1,674,316,700.47	1,529,011,307.74
负债和所有者权益总计	3,649,934,587.77	3,067,890,905.36

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,739,982,937.03	1,228,028,475.65
其中：营业收入	1,739,982,937.03	1,228,028,475.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,533,158,842.69	1,076,048,919.73
其中：营业成本	1,346,549,431.56	965,140,875.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,266,708.04	6,347,688.67
销售费用	31,363,083.86	26,531,451.38
管理费用	61,120,593.65	39,795,350.57



研发费用	74,419,846.35	35,731,345.74
财务费用	11,439,179.23	2,502,207.91
其中：利息费用	12,189,996.77	5,024,689.76
利息收入	2,845,976.50	2,513,157.59
加：其他收益	9,921,558.46	5,478,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,082,559.16	281,110.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-277,662.65	-364,013.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）		-2,393,200.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,479,913.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,989,777.12	-6,196,379.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-36,803.05	-71,030.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	209,156,599.53	149,078,055.45
加：营业外收入	772,371.79	585,892.22
减：营业外支出	402,201.91	222,475.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	209,526,769.41	149,441,472.33
减：所得税费用	27,738,072.36	12,948,630.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	181,788,697.05	136,492,842.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	181,788,697.05	136,492,842.00
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.归属于母公司所有者的净利润	169,764,617.18	128,756,934.88
2.少数股东损益	12,024,079.87	7,735,907.12

六、其他综合收益的税后净额	1,479,001.72	1,762,247.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,665,667.37	1,762,247.09
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	2,665,667.37	1,762,247.09
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		
8.外币财务报表折算差额	2,665,667.37	1,762,247.09
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,186,665.65	
七、综合收益总额	183,267,698.77	138,255,089.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	172,430,284.55	130,519,181.97
归属于少数股东的综合收益总额	10,837,414.22	7,735,907.12
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.2018	0.15
(二) 稀释每股收益	0.2018	0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘建伟

主管会计工作负责人：罗珊珊

会计机构负责人：李竟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,241,081,256.16	1,007,161,801.83
减：营业成本	998,213,797.12	831,038,132.25
税金及附加	4,860,476.71	4,416,352.54
销售费用	15,145,690.15	16,815,503.80
管理费用	33,806,841.47	29,497,113.43
研发费用	44,764,751.08	23,866,764.09
财务费用	7,649,938.86	-881,901.61
其中：利息费用	8,636,831.21	4,494,832.66
利息收入	2,920,748.39	3,579,626.98
加：其他收益	8,469,577.60	5,328,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,545,587.92	281,110.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-277,662.65	-364,013.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,393,200.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-552,405.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,122,460.18	-3,410,629.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-40,426.84	-69,674.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	137,758,458.18	102,145,443.26

加：营业外收入	472,854.94	425,201.80
减：营业外支出	3,496.80	192,823.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	138,227,816.32	102,377,821.12
减：所得税费用	19,764,589.64	8,993,780.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	118,463,226.68	93,384,041.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	118,463,226.68	93,384,041.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
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		
8.外币财务报表折算差额		

9.其他		
六、综合收益总额	118,463,226.68	93,384,041.03
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,539,275,209.14	938,993,589.76
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	122,920,862.35	70,800,611.96
收到其他与经营活动有关的现金	21,344,432.44	17,667,601.90
经营活动现金流入小计	1,683,540,503.93	1,027,461,803.62
购买商品、接受劳务支付的现金	1,109,847,573.28	802,343,123.64
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	242,581,532.68	166,488,152.37
支付的各项税费	35,458,170.30	34,802,687.44
支付其他与经营活动有关的现金	51,649,551.94	35,203,413.41
经营活动现金流出小计	1,439,536,828.20	1,038,837,376.86
经营活动产生的现金流量净额	244,003,675.73	-11,375,573.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,826,640.41	645,123.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	302,280.50	68,080.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	334,303.96	13,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	731,328.30	
投资活动现金流入小计	53,194,553.17	24,213,203.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,040,349.93	113,434,956.81
投资支付的现金	133,744,800.00	66,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	124,983,475.53	183,276,527.49
支付其他与投资活动有关的现金	32,070,408.91	0.00
投资活动现金流出小计	408,839,034.37	362,711,484.30
投资活动产生的现金流量净额	-355,644,481.20	-338,498,281.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,107,955.98	104,155,698.72
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	724,700.00	
取得借款收到的现金	724,978,827.88	307,497,163.63
发行债券收到的现金	117,123,200.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	10,303,821.48	17,912,796.60
筹资活动现金流入小计	856,513,805.34	429,565,658.95
偿还债务支付的现金	310,166,216.61	35,280,895.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,540,917.25	23,515,189.45

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	42,142,102.92	51,022,526.14
筹资活动现金流出小计	396,849,236.78	109,818,611.41
筹资活动产生的现金流量净额	459,664,568.56	319,747,047.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,437,694.32	1,935,332.77
五、现金及现金等价物净增加额	345,586,068.77	-28,191,473.94
加：期初现金及现金等价物余额	392,618,611.17	418,356,498.96
六、期末现金及现金等价物余额	738,204,679.94	390,165,025.02

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,138,732,172.14	862,379,438.03
收到的税费返还	111,624,657.74	70,547,376.27
收到其他与经营活动有关的现金	19,195,802.36	16,285,495.30
经营活动现金流入小计	1,269,552,632.24	949,212,309.60
购买商品、接受劳务支付的现金	848,106,565.66	765,454,834.20
支付给职工以及为职工支付的现金	156,442,182.93	128,008,619.03
支付的各项税费	15,674,245.85	21,786,642.75
支付其他与经营活动有关的现金	33,431,397.95	21,223,045.27
经营活动现金流出小计	1,053,654,392.39	936,473,141.25
经营活动产生的现金流量净额	215,898,239.85	12,739,168.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	57,363.58	645,123.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	121,264.00	67,620.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,812,500.00	13,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	729,728.30	
投资活动现金流入小计	55,720,855.88	24,212,743.29

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,785,097.43	89,051,760.60
投资支付的现金	151,394,800.00	103,748,530.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	124,800,000.00	187,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	7,070,408.91	
投资活动现金流出小计	362,050,306.34	380,000,290.60
投资活动产生的现金流量净额	-306,329,450.46	-355,787,547.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		104,155,698.72
取得借款收到的现金	636,260,028.41	280,000,000.00
发行债券收到的现金	117,123,200.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	35,000,000.00	6,103,938.81
筹资活动现金流入小计	788,383,228.41	390,259,637.53
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,333,360.90	22,952,646.34
支付其他与筹资活动有关的现金	466,183,891.39	67,614,818.27
筹资活动现金流出小计	710,517,252.29	100,567,464.61
筹资活动产生的现金流量净额	77,865,976.12	289,692,172.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,760,564.91	2,241,085.52
五、现金及现金等价物净增加额	-14,325,799.40	-51,115,120.52
加：期初现金及现金等价物余额	272,314,376.04	358,654,804.07
六、期末现金及现金等价物余额	257,988,576.64	307,539,683.55

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
优先 股	永续 债	其他														
一、上年期末余	855,755,39				183,583,528.	51,000,950.0	2,168,		78,879,351.2		530,375,059.		1,599,760,74	79,229,410.6	1,678,990.15	



额	6.00				17	0	360.72		3		38		5.50	4	6.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	855,755,396.00				183,583,528.17	51,000,950.00	2,168,360.72		78,879,351.23		530,375,059.38		1,599,760,745.50	79,229,410.64	1,678,990.156.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-320,000.00			57,508,728.13	3,667,785.49		2,665,667.37		11,846,322.67		123,803,316.35		199,171,820.01	9,983,467.24	209,155,287.25
(一)综合收益总额							2,665,667.37				169,764,617.18		172,430,284.55	9,735,997.59	182,166,282.14
(二)所有者投入和减少资本	-320,000.00			57,508,728.13	3,667,785.49								60,856,513.62	247,469.65	61,103,983.27
1.所有者投入的普通股	-320,000.00				-100,630.58								-420,630.58	825,330.58	404,700.00
2.其他权益工具持有者投入资本				57,508,728.13									57,508,728.13		57,508,728.13
3.股份支付计入所有者权益的金额					3,768,416.07								3,768,416.07		3,768,416.07
4.其他														-577,860.93	-577,860.93
(三)利润分配									11,846,322.67		-45,961,300.83		-34,114,978.16		-34,114,978.16
1.提取盈余公积									11,846,322.67		-11,846,322.67				
2.提取一般风险准备															

3. 对所有者(或股东)的分配																		-34,114,978.16		-34,114,978.16		-34,114,978.16	
4. 其他																							
(四)所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本(或股本)																							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
(五)专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
(六)其他																							
四、本期期末余额	855,435,396.00			57,508,728.13	187,251,313.66	51,000,950.00	4,834,028.09		90,725,673.90		654,178,375.73		1,798,932,565.51	89,212,877.88							1,888,145,443.39		

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度														少数股东权益	所有者权益合计							
	归属于母公司所有者权益																						
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计										
		优先股	永续债	其他																			
一、上年期末余额	844,985,080.00			67,193,619.73		-318,812.39		62,259,948.75		346,451,501.70		1,320,571.33	23,344,265.33										1,343,915,603.12

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	844,985.08 0.00			67,193,619.73		-318,812.39		62,259,948.75		346,451,501.70		1,320,571.337.79	23,344,265.33	1,343,915,603.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,880,316.00			96,210,708.55		1,762,247.09		9,338,404.10		98,021,898.89		216,213,574.63	29,469,257.96	245,682,832.59
（一）综合收益总额						1,762,247.09				128,756,934.88		130,519,181.97	7,735,907.12	138,255,089.09
（二）所有者投入和减少资本	10,880,316.00			96,210,708.55								107,091,024.55	21,733,350.84	128,824,375.39
1. 所有者投入的普通股	10,880,316.00			93,596,772.18								104,477,088.18		104,477,088.18
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,613,936.37								2,613,936.37		2,613,936.37
4. 其他													21,733,350.84	21,733,350.84
（三）利润分配								9,338,404.10		-30,735,035.99		-21,396,631.89		-21,396,631.89
1. 提取盈余公积								9,338,404.10		-9,338,404.10				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有										-21,396,631.89		-21,396,631.89		-21,396,631.89

(或股东)的分配										6,631.89		6,631.89		,631.89
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	855,865,396.00			163,404,328.28		1,443,434.70		71,598,352.85		444,473,400.59		1,536,784,912.42	52,813,523.29	1,589,598,435.71

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	855,755,396.00				185,651,644.61	51,000,950.00			78,878,950.16	459,726,266.97		1,529,011,307.74

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	855,755,396.00			185,651,644.61	51,000,950.00			78,878,950.16	459,726,266.97			1,529,011,307.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-320,000.00		57,508,728.13	3,768,416.07			11,846,322.67	72,501,925.86				145,305,392.73
（一）综合收益总额								118,463,226.69				118,463,226.69
（二）所有者投入和减少资本	-320,000.00		57,508,728.13	3,768,416.07								60,957,144.20
1. 所有者投入的普通股	-320,000.00											-320,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			57,508,728.13									57,508,728.13
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,768,416.07								3,768,416.07
4. 其他												
（三）利润分配							11,846,322.67	-45,961,300.83				-34,114,978.16
1. 提取盈余公积							11,846,322.67	-11,846,322.67				
2. 对所有者（或股东）的分配								-34,114,978.16				-34,114,978.16
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	855,435,396.00			57,508,728.13	189,420,060.68	51,000,950.00			90,725,272.83	532,228,192.83		1,674,316,700.47

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	844,985,080.00				69,261,736.17				62,259,547.68	331,548,276.50		1,308,054,640.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	844,985,080.00				69,261,736.17				62,259,547.68	331,548,276.50		1,308,054,640.35
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	10,880,316.00				96,210,708.55				9,338,404.10	62,649,005.04		179,078,433.69
(一)综合收益										93,384,041.04		93,384,041.04

总额										1.03		03
(二)所有者投入和减少资本	10,880,316.00				96,210,708.55							107,091,024.55
1. 所有者投入的普通股	10,880,316.00				93,596,772.18							104,477,088.18
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,613,936.37							2,613,936.37
4. 其他												
(三)利润分配								9,338,404.10	-30,735,035.99			-21,396,631.89
1. 提取盈余公积								9,338,404.10	-9,338,404.10			
2. 对所有者(或股东)的分配									-21,396,631.89			-21,396,631.89
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	855,865,396.00				165,472,444.72				71,597,951.78	394,197,281.54		1,487,133,074.04

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

2016年9月22日经公司2016年第三次临时股东大会决议通过，同意公司注册资本从人民币33,218.2032万元增加至人民币83,045.508万元，新增注册资本以公司截止2016年6月30日的股份总数33,218.2032万股为基数，按每10股转增13股的比例，以资本公积向全体股东转增股份43,183.6642万股；同时，以未分配利润每10股送红股2股(含税)，共计送红股6,643.6406万股，每股面值1.00元。

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

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

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

公司于2018年11月5日召开第四届董事会第二十二次会议，第四届监事会第十八次会议、2018年11月22日召开第三次临时股东大会决议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的减资议案》，同意公司将

因不再符合激励条件的7位原激励对象已获授但尚未解锁的全部限制性股票320,000股进行回购注销，回购价格为5.005元/股，本次回购注销的限制性股票，占回购注销前限制性股票总数量14,420,000股的2.2191%，占注销前公司总股本的0.0374%，本次回购完成后公司总股本从855,755,396股减至855,435,396股，注册资本也相应由855,755,396元减少至855,435,396元。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、光机电一体化产品、家用电器、LED产品、医疗电子产品、汽车电子产品、玩具类产品、人体健康运动器材类电子产品、人体健康运动检测类电子产品、美容美妆及皮肤护理仪器、各种设备、装备、机械电子器具及其控制器的软硬件设计、技术开发、技术服务、销售；面向物联网的信息安全硬件产品的销售；兴办实业(具体项目另行申报)，国内贸易；经营进出口业务。（以上各项不含法律、行政法规、国务院决定规定需报经审批的项目）。普通货运；全部二类医疗器械的研发与销售。

许可经营项目：普通货运。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月14日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共18户，具体包括：

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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上年相比增加2户，减少1户：

- 1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
南京和而泰智能物联技术有限公司	非同一控制下企业合并
和而泰智能控制（越南）有限公司	非同一控制下企业合并

## 2、 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
深圳泰新源智能科技有限公司	处置子公司

详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期为12个月，并且作为资产和负债的流动性划分的标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 2、同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

### 3、非同一控制下的企业合并

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

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

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

### 4、为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

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

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

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

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### 1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按

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

## 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

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

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

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

### 2、共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

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

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

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

### 2、外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险



变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## (8) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增

加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预

计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项；应收政府部门款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### ④金融资产减值的会计处理方法

年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

### (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	本公司将金额为人民币100万元（含）以上的应收账款及50万元（含）以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### ①信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合名称	坏账准备计提方法	确定组合的依据
组合1有合同纠纷组合	其他方法	采用个别认定法：逐笔单独进行减值测试
组合2无合同纠纷组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合3特定款项组合	其他方法	合并范围内的关联方之间的应收款项不计提坏账准备

②根据信用风险特征组合确定的计提方法采用账龄分析法计提坏账准备

√ 适用 □ 不适用

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）	2.00%	2.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3年以上	50.00%	50.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	50.00%	50.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	逐笔单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

### 13、应收款项融资

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见12、应收账款

### 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品、低值易耗品、其他等主要八大类。

#### 2、存货的计价方法

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

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

### 1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处

理方法。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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

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

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

## 3、长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

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

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

#### （4）成本法转权益法

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

#### （5）成本法转公允价值计量

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

### 4.长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### 5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	45 年	5%	2.11%



机器设备	年限平均法	5~10年	5%	9.5%~19%
电子设备	年限平均法	5年	5%	19%
运输工具	年限平均法	5~8年	5%	11.875%~19%
办公设备	年限平均法	5年	5%	19%
其他设备	年限平均法	5年	5%	19%

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

#### 1、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

#### 2.其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

#### 1、在建工程初始计量

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

#### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 26、借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销

售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

#### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 3、暂停资本化期间

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

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

不适用。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

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

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

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

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## 31、长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记

至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

## **32、长期待摊费用**

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

## **33、合同负债**

## **34、职工薪酬**

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

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

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 37、股份支付

#### 1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2、权益工具公允价值的确定方法

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

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

#### 3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。4、会计处理方法

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

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

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

1、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3、会计处理方法

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

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

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

#### 1、商品销售收入

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

本公司确认收入的具体条件如下：

A、国内销售：公司依据客户签收的送货单及公司销货单确认收入。

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

#### 2.提供劳务收入

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

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

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

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

#### 3.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 4.利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 40、政府补助

#### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### 2、政府补助的确认

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

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

#### 3、会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方

法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

##### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

##### 2、确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

#### 42、租赁

##### （1）经营租赁的会计处理方法

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



## 1、经营租赁会计处理

### (1) 经营租入资产

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

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

### (2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，上述会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变	第四届董事会第二十九次会议审议通过；第四届监事会第二十三次会议审议通过；独立董事发表同意的独立意见。	

动详见本节 五、重要会计政策及会计估计 44.重要会计政策和会计估计的变更 (3).首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。		
--	--	--

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	438,517,246.32	438,517,246.32	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			122,110,915.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	144,087,420.58	144,087,420.58	
应收账款	799,494,119.60	799,494,119.60	
应收款项融资			
预付款项	6,052,471.42	6,052,471.42	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,267,323.62	6,267,323.62	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	571,842,457.74	571,842,457.74	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	61,279,108.58	61,279,108.58	
流动资产合计	2,027,540,147.86	2,149,651,063.84	122,110,915.98
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	122,110,915.98		-122,110,915.98
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	54,635,786.11	54,635,786.11	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	357,714,414.07	357,714,414.07	
在建工程	268,748,707.36	268,748,707.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	166,433,740.37	166,433,740.37	
开发支出	39,483,500.31	39,483,500.31	
商誉	545,416,159.32	545,416,159.32	
长期待摊费用	3,222,765.21	3,222,765.21	
递延所得税资产	17,619,202.38	17,619,202.38	
其他非流动资产	16,546,607.84	16,546,607.84	
非流动资产合计	1,591,931,798.95	1,591,931,798.95	-122,110,915.98
资产总计	3,619,471,946.81	3,619,471,946.81	0.00
流动负债：			
短期借款	218,261,523.95	218,261,523.95	
向中央银行借款			
拆入资金			
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	181,348,346.90	181,348,346.90	
应付账款	801,759,302.90	801,759,302.90	
预收款项	3,749,233.61	3,749,233.61	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	46,484,531.43	46,484,531.44	
应交税费	12,720,084.58	12,720,084.58	
其他应付款	82,005,499.06	82,005,499.06	
其中：应付利息	4,961,936.40	4,961,936.40	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,346,328,522.43	1,346,328,522.43	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	117,614,426.90	117,614,426.90	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	436,800,000.00	436,800,000.00	
长期应付职工薪酬	15,685,170.05	15,685,170.05	
预计负债			
递延收益	11,720,388.19	11,720,388.19	

递延所得税负债	12,333,283.10	12,333,283.10	
其他非流动负债			
非流动负债合计	594,153,268.24	594,153,268.24	
负债合计	1,940,481,790.67	1,940,481,790.67	
所有者权益：			
股本	855,755,396.00	855,755,396.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	183,583,528.17	183,583,528.17	
减：库存股	51,000,950.00	51,000,950.00	
其他综合收益	2,168,360.72	2,168,360.72	
专项储备			
盈余公积	78,879,351.23	78,879,351.23	
一般风险准备			
未分配利润	530,375,059.38	530,375,059.38	
归属于母公司所有者权益合计	1,599,760,745.50	1,599,760,745.50	
少数股东权益	79,229,410.64	79,229,410.64	
所有者权益合计	1,678,990,156.14	1,678,990,156.14	
负债和所有者权益总计	3,619,471,946.81	3,619,471,946.81	

#### 调整情况说明

按照 2017 年 3 月 31 日起陆续颁布的企业会计准则 22 号、企业会计准则 23 号、企业会计准则 24 号、企业会计准则 37 号等新金融工具系列准则和应用指南的要求（以下简称：新金融工具系列准则）以及 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，国内 A 股上市公司于 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具系列准则及新的报表格式，本公司根据新金融工具系列准则的要求，结合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，将所持有的对互动派科技股份有限公司、深圳市比特原子科技有限公司、日日顺物联网有限公司、派凡科技（上海）有限公司、深圳眠虫科技有限公司、深圳易莱孚智能科技有限公司、深圳哈工大科技创新产业发展有限公司、浙江集迈科微电子公司的投资，由原通过可供出售金融资产核算，改为通过交易性金融资产核算和列示。

#### 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	310,600,358.63	310,600,358.63	
交易性金融资产			129,575,569.80

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,708,625.54	7,708,625.54	
应收账款	694,703,954.86	694,703,954.86	
应收款项融资			
预付款项	2,595,442.67	2,595,442.67	
其他应收款	79,424,062.80	79,424,062.80	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	366,357,906.80	366,357,906.80	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	31,682,369.67	31,682,369.67	
流动资产合计	1,493,072,720.97	1,493,072,720.97	129,575,569.80
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	129,575,569.80		-129,575,569.80
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	879,642,789.21	879,642,789.21	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	271,481,076.68	271,481,076.68	
在建工程	186,340,047.75	186,340,047.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	59,734,878.72	59,734,878.72	
开发支出	25,619,166.04	25,619,166.04	

商誉			
长期待摊费用	1,471,849.52	1,471,849.52	
递延所得税资产	8,603,728.24	8,603,728.24	
其他非流动资产	12,349,078.43	12,349,078.43	
非流动资产合计	1,574,818,184.39	1,574,818,184.39	-129,575,569.80
资产总计	3,067,890,905.36	3,067,890,905.36	
流动负债：			
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
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	186,645,231.12	186,645,231.12	
应付账款	606,016,871.87	606,016,871.87	
预收款项	1,721,126.14	1,721,126.14	
合同负债			
应付职工薪酬	19,598,708.88	19,598,708.88	
应交税费	4,770,750.58	4,770,750.58	
其他应付款	76,156,456.00	76,156,456.00	
其中：应付利息	4,958,445.83	4,958,445.83	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,094,909,144.59	1,094,909,144.59	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	436,800,000.00	436,800,000.00	
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	7,170,453.03	7,170,453.03	
其他非流动负债			
非流动负债合计	443,970,453.03	443,970,453.03	
负债合计	1,538,879,597.62	1,538,879,597.62	
所有者权益：			
股本	855,755,396.00	855,755,396.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	185,651,644.61	185,651,644.61	
减：库存股	51,000,950.00	51,000,950.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	78,878,950.16	78,878,950.16	
未分配利润	459,726,266.97	459,726,266.97	
所有者权益合计	1,529,011,307.74	1,529,011,307.74	
负债和所有者权益总计	3,067,890,905.36	3,067,890,905.36	

#### 调整情况说明

按照 2017 年 3 月 31 日起陆续颁布的企业会计准则 22 号、企业会计准则 23 号、企业会计准则 24 号、企业会计准则 37 号等新金融工具系列准则和应用指南的要求(以下简称：新金融工具系列准则)以及 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，国内 A 股上市公司于 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具系列准则及新的报表格式，本公司根据新金融工具系列准则的要求，结合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，将所持有的对互动派科技股份有限公司、深圳市比特原子科技有限公司、日日顺物联网有限公司、派凡科技（上海）有限公司、深圳眠虫科技有限公司、深圳易莱孚智能科技有限公司、深圳哈工大科技创新产业发展有限公司、浙江集迈科微电子有 限公司的投资，由原通过可供出售金融资产核算，改为通过交易性金融资产核算和列示。

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

财政部于2019年4月30日发布《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，适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司已经根据新的金融工具准则和企业财务报表格式的要求编制了2019年度中期财务报表，财务报



表的列报项目因此发生变更。

1. 根据新的金融工具准则本公司原在可供出售金融资产中核算的项目重分类为交易性金融资产。
2. 按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示，其他列报格式的变更对本公司财务报表无影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%、13%、10%、9%、6%
消费税	流转税额、出口货物免抵税额	
城市维护建设税	流转税额、出口货物免抵税额	7%
企业所得税	流转税额、出口货物免抵税额	25%、24%、21%、17%、16.50%、15%
教育费附加	流转税额、出口货物免抵税额	3%
地方教育费附加	流转税额、出口货物免抵税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳和而泰智能控制股份有限公司	15%
杭州和而泰智能控制技术有限公司	15%
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	25%
浙江铖昌科技有限公司	15%
佛山市顺德区而而泰电子科技有限公司	15%
和而泰智能控制国际有限公司	16.50%
裕隆亚洲有限公司	16.50%
浙江和而泰智能科技有限公司	25%
江门市胜思特电器有限公司	15%
深圳和而泰智能照明有限公司	25%
深圳和而泰数据资源与云技术有限公司	25%
深圳云栖小溪科技有限公司	25%
深圳和而泰智能家居科技有限公司	25%
H&T INTELLIGENT CONTROL NORTH AMERICA LTD	21%
深圳泰新源智能科技有限公司	25%
H&T Intelligent Control Europe S.r.l.	24%

深圳市和而泰前海投资有限公司	25%
南京和而泰智能物联技术有限公司	25%
NPE SRL	24%
和而泰智能控制（越南）有限公司	17%

## 2、税收优惠

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

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

故本公司2019年度企业所得税适用税率为15%。

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

故佛山市顺德区而而泰电子科技有限公司2019年度企业所得税适用税率为15%。

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

故杭州和而泰智能控制技术有限公司2019年度企业所得税适用税率为15%。

4. 2018年10月22日，本公司之控股子公司浙江铖昌科技有限公司申请集成电路生产企业获浙江省经济和信息化委员会核查通过，依据财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部发布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号）和财政部、国家税务总局发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号文件）的规定，浙江铖昌公司享受二免三减半的企业所得税优惠政策，自2017年度起第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

故浙江铖昌科技有限公司2019年度企业所得税适用税率为25%减半征收。

5. 2017年12月11日本公司之控股子公司江门市胜思特电器有限公司高新技术企业复审通过，并取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为GR201744010103的高新技术企业证书，有效期三年。

故江门市胜思特电器有限公司2019年度企业所得税适用税率为15%。

## 3、其他

说明：

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

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

(2) 本公司之控股子公司H&T Intelligent Control Europe S.r.l.和控股孙公司NPE依照意大利政府颁布的文件，依据课税年度的应纳税所得额按24%的税率缴纳利得税。

(3) 本公司之控股子公司H&T INTELLIGENT CONTROL NORTH AMERICA LTD依照美国政府颁布的文件，依据课税年度的应纳税所得额按21%的税率缴纳利得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	210,147.12	98,506.94
银行存款	737,787,935.90	391,949,401.92
其他货币资金	45,511,512.63	46,469,337.46
合计	783,509,595.65	438,517,246.32

其他说明

其他货币资金2019年6月30日余额45,511,512.63,

其中：银行承兑汇票保证金45,289,101.92,支付宝账户余额为206.596.92元，质押存款为15,813.79元

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	197,510,915.98	
其中：		
权益工具投资	197,510,915.98	
其中：		
合计	197,510,915.98	

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	94,738,726.18	61,695,700.59
商业承兑票据	900,000.00	82,391,719.99
合计	95,638,726.18	144,087,420.58

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	12,584,473.09
合计	12,584,473.09

### (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	140,426,761.02	
商业承兑票据	1,776,396.02	
合计	142,203,157.04	

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按单项计提坏账准备的应收账款	5,641,293.66	0.54%	5,641,293.66	100.00%		11,328,273.80	1.37%	9,015,602.97	79.59%	2,312,670.83
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,031,504,420.80	99.46%	26,451,718.80	2.56%	1,005,052,702.00	818,960,685.70	98.63%	21,779,236.93	2.66%	797,181,448.77
其中:										
合计	1,037,145,714.46	100.00%	32,093,012.46	3.09%	1,005,052,702.00	830,288,959.50	100.00%	30,794,839.90	3.71%	799,494,119.60

按单项计提坏账准备: 5,641,293.66 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提	5,641,293.66	5,641,293.66	100.00%	账龄时间较长, 预计债务人较难履行还款义务

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,008,873,291.58	20,176,646.07	2.00%
1至2年	10,778,383.17	1,077,838.32	10.00%
2至3年	2,430,462.09	486,092.42	20.00%
3年以上	9,422,283.96	4,711,141.99	50.00%
合计	1,031,504,420.80	26,451,718.80	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,008,873,291.58
1年以内（含1年）	1,008,873,291.58
1至2年	10,778,383.17
2至3年	2,430,462.09
3年以上	9,422,283.96
3至4年	9,422,283.96
合计	1,031,504,420.80

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本期计提坏账准备金额1,417,937.81元；本期119,765.25元收回或者转回的坏账准备。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的占比 (%)	已计提坏账准备
第一名	149,307,473.91	11.67%	2,986,149.48
第二名	135,189,963.32	10.57%	3,443,993.96
第三名	101,667,477.51	7.95%	2,143,638.71
第四名	67,168,816.21	5.25%	1,343,378.09
第五名	50,913,660.95	3.98%	1,018,273.22
	504,247,391.90	39.42%	10,935,433.46

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，公司将应收客户伊莱克斯的228,704,839.79元账款转让给Deutsche Bank AG，实际回款额225,355,377.13元，利息及手续费支出3,349,462.66元。

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产，负债金额。

其他说明：

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

### 7、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,899,108.65	90.03%	5,048,761.75	83.42%
1至2年	673,011.79	5.09%	348,712.53	5.76%
2至3年	40,940.25	0.31%	51,593.94	0.85%



3年以上	603,411.85	4.57%	603,403.20	9.97%
合计	13,216,472.54	--	6,052,471.42	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例%	预付款时间	未结算原因
第一名	3,089,162.62	23.37%	1年以内	货物未入库
第二名	1,983,321.75	15.01%	1年以内	货物未入库
第三名	647,249.19	4.90%	1年以内	可转债费用
第四名	496,760.40	3.76%	3年以上	未结算
第五名	413,057.08	3.13%	1年以内	业务进行中
合计	6,629,551.04	50.16%		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,923,268.09	6,267,323.62
合计	14,923,268.09	6,267,323.62

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,124,559.77	1,750,800.80
保证金	5,701,997.52	4,877,401.40
其他往来款	7,180,832.28	1,541,868.08
合计	17,007,389.57	8,170,070.28

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,902,746.66			
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	181,374.82			
2019 年 6 月 30 日余额	2,084,121.48			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	11,827,434.15
1 年以内 (含 1 年)	11,827,434.15
1 至 2 年	1,750,283.87
2 至 3 年	1,478,613.12
3 年以上	1,951,058.43
3 至 4 年	261,000.00

4至5年	887,249.60
5年以上	802,808.83
合计	17,007,389.57

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

本期计提坏账准备金额181,374.82元；本期收回或者转回的坏账准备金额0元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他往来款	5,100,000.00	1年以内	29.99%	102,000.00
第二名	保证金	1,144,000.00	2-3年	6.73%	228,800.00
第三名	保证金	700,000.00	4-5年	4.12%	350,000.00
第四名	其他往来款	605,688.22	1年以内 296,796.05；1-2年 308,892.17	3.56%	36,825.14
第五名	备用金	438,000.00	1年以内	2.58%	8,760.00
合计	--	7,987,688.22	--	46.98%	726,385.14

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

- 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款  
 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额  
 其他说明:

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	306,461,422.44	28,046,338.04	278,415,084.40	296,911,612.67	31,134,883.73	265,776,728.94
在产品	44,912,774.28	598,431.29	44,314,342.99	73,116,718.44	723,220.67	72,393,497.77
库存商品	102,451,104.03	11,977,777.29	90,473,326.74	99,489,578.91	10,424,647.26	89,064,931.65
周转材料				271,509.34		271,509.34
发出商品	135,000,288.95	1,043,714.90	133,956,574.05	142,259,931.33	688,925.47	141,571,005.86
委托加工物资	2,153,708.57		2,153,708.57	1,352,074.33		1,352,074.33
自制半成品	1,927,425.74	618,348.33	1,309,077.41	1,654,166.43	556,571.30	1,097,595.13
低值易耗品	943,840.01	1,309.17	942,530.84	315,114.72		315,114.72
其他存货	225,756.32		225,756.32			
合计	594,076,320.34	42,285,919.02	551,790,401.32	615,370,706.17	43,528,248.43	571,842,457.74

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
 否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	31,134,883.73	987,808.01		4,076,353.70		28,046,338.04
在产品	723,220.67	-124,789.38				598,431.29
库存商品	10,424,647.26	2,350,682.86		797,552.83		11,977,777.29
发出商品	688,925.47	354,789.43				1,043,714.90
自制半成品	556,571.30	61,777.03				618,348.33
低值易耗品		1,309.17				1,309.17

合计	43,528,248.43	3,631,577.12		4,873,906.53		42,285,919.02
----	---------------	--------------	--	--------------	--	---------------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	106,829.11	
合计	106,829.11	

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

### 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
出口退税待退税额	32,139,750.08	31,530,437.67
增值税留抵税额	18,555,748.33	27,996,572.06
预付房租费	437,966.04	556,064.05
可转债股票发行费用		400,000.00
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		796,034.80
理财产品	25,000,000.00	
合计	76,133,464.45	61,279,108.58

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市锐吉电子科技有限公司	5,044,140.15		5,044,140.15								
嘉兴铸业股权投资合伙企业（有限合伙）	49,591,645.96			-248,383.97						49,343,261.99	
上海视瞰信息科技有限公司		338,000.00	55,611.11	-29,278.68						253,110.21	
上海北淼实业发展有限责任公司		4,900,000.00								4,900,000.00	
小计	54,635,786.11	5,238,000.00	5,099,751.26	-277,662.65						54,496,372.20	
合计	54,635,786.11	5,238,000.00	5,099,751.26	-277,662.65						54,496,372.20	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资



单位：元

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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	368,268,793.93	357,714,414.07
合计	368,268,793.93	357,714,414.07

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	模具	其他设备	合计

一、账面原值：								
1.期初余额	183,193,170.62	410,905,302.25	36,696,050.15	8,044,619.84	24,657,919.77		21,859,031.62	685,356,094.25
2.本期增加金额	304,660.72	21,201,924.04	6,547,754.21	1,999,508.55	910,956.20	371,163.54	2,690,832.52	34,026,799.78
（1）购置		21,201,924.04	6,547,754.21	1,999,151.13	910,956.20	371,163.54	2,690,832.52	33,721,781.64
（2）在建工程转入	304,660.72							304,660.72
（3）企业合并增加								
（4）其他增加				357.42				357.42
3.本期减少金额	58,937.05	2,756,805.52	110,676.96	419,098.97	142,191.11		44,847.46	3,532,557.07
（1）处置或报废		2,629,379.16	95,366.61	415,793.10	98,670.39		44,075.01	3,283,284.27
（2）其他减少	58,937.05	127,426.36	15,310.35	3,305.87	43,520.72		772.45	249,272.80
4.期末余额	183,438,894.29	429,350,420.77	43,133,127.40	9,625,029.42	25,426,684.86	371,163.54	24,505,016.68	715,850,336.96
二、累计折旧								
1.期初余额	22,610,071.81	253,404,995.64	17,966,684.86	4,228,166.24	16,651,791.80		12,599,556.39	327,461,266.74
2.本期增加金额	2,021,416.63	15,107,611.94	2,758,723.59	473,685.87	1,224,260.78		1,413,526.76	22,999,225.57
（1）计提	2,021,416.63	15,107,611.94	2,758,723.59	473,655.67	1,224,260.78		1,413,526.76	22,999,195.37
（2）其他增加				30.20				30.20
3.本期减少金额		2,459,737.48	91,416.77	358,560.95	80,064.20		41,835.27	3,031,614.67
（1）处置或报废		2,459,737.48	90,598.27	358,160.43	79,796.32		41,835.27	3,030,127.77

(2) 其他减少			818.50	400.52	267.88			1,486.90
4.期末余额	24,631,488.44	266,052,870.10	20,633,991.68	4,343,291.16	17,795,988.38		13,971,247.88	347,428,877.64
三、减值准备								
1.期初余额		180,413.44						180,413.44
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额		27,748.05						27,748.05
(1) 处置或报废		27,748.05						27,748.05
4.期末余额		152,665.39						152,665.39
四、账面价值								
1.期末账面价值	158,807,405.85	163,144,885.28	22,499,135.72	5,281,738.26	7,630,696.48	371,163.54	10,533,768.80	368,268,793.93
2.期初账面价值	160,583,098.81	157,319,893.17	18,729,365.29	3,816,453.60	8,006,127.97		9,259,475.23	357,714,414.07

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

### (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

### (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	302,744,372.75	268,748,707.36
合计	302,744,372.75	268,748,707.36

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光明工业园二期	193,020,142.51		193,020,142.51	185,754,227.07		185,754,227.07
自研设备	585,820.68		585,820.68	585,820.68		585,820.68
长三角生产运营 基地建设项目	108,683,685.43		108,683,685.43	81,953,935.48		81,953,935.48
外购需安装磨具	454,724.13		454,724.13	454,724.13		454,724.13
合计	302,744,372.75		302,744,372.75	268,748,707.36		268,748,707.36

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

				额			比例			金额		
光明工业园二期	195,000,000.00	185,754,227.07	7,265,915.44			193,020,142.51	98.98%	99%				募股资金
长三角生产运营基地建设项	490,550,000.00	81,953,935.48	26,729,749.95			108,683,685.43	22.16%	70%				其他
合计	685,550,000.00	267,708,162.55	33,995,665.39			301,703,827.94	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	自行开发专利及 专有技术	外购软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	54,508,054.07			184,791,589.31	17,385,969.69	256,685,613.07
2.本期增加 金额	0.00			12,549,065.74	143,791.78	12,692,857.52
(1) 购置	0.00			0.00	143,791.78	143,791.78
(2) 内部 研发	0.00			12,549,065.74	0.00	12,549,065.74
(3) 企业 合并增加	0.00			0.00	0.00	
(4) 其他原因增 加	0.00			0.00	0.00	
3.本期减少金 额	46,462.25			0.00	214,465.78	260,928.03
(1) 处置	0.00			0.00	0.00	
(2) 其他原因减 少	46,462.25			0.00	214,465.78	260,928.03
4.期末余额	54,461,591.82			197,340,655.05	17,315,295.69	269,117,542.56
二、累计摊销						
1.期初余额	4,684,793.42			68,598,222.33	13,324,040.99	86,607,056.74
2.本期增加 金额	2,316,793.46			7,199,125.37	705,733.33	10,221,652.16
(1) 计提	2,316,793.46			7,199,125.37	705,733.33	10,221,652.16
(2) 其他原因增 加				0.00	0.00	
3.本期减少 金额	0.00			0.00	214,465.78	214,465.78
(1) 处置	0.00			0.00	0.00	
(2) 其他原因减	0.00			0.00	214,465.78	214,465.78

少						
4.期末余额	7,001,586.88			75,797,347.70	13,815,308.54	96,614,243.12
三、减值准备						
1.期初余额	0.00			3,644,815.96	0.00	3,644,815.96
2.本期增加 金额	0.00			358,200.00	0.00	358,200.00
(1) 计提	0.00			358,200.00	0.00	358,200.00
3.本期减少 金额	0.00			0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00			0.00	0.00	
4.期末余额				4,003,015.96		4,003,015.96
四、账面价值						
1.期末账面 价值	47,460,004.94			117,540,291.39	3,499,987.15	168,500,283.48
2.期初账面 价值	49,823,260.65			112,548,551.02	4,061,928.70	166,433,740.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 4.66%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
家用电器智能控制器项目	22,909,208.04	15,411,522.51			6,885,907.78	4,188,097.22	27,246,725.55	
电动工具智能控制器项目	6,900,171.28	4,789,151.97			2,053,948.14	1,836,485.37	7,798,889.74	
LED 应用产品项目	4,393,577.64	1,593,404.96			2,387,795.28	435,875.44	3,163,311.88	

其他类智能 控制器项目	2,112,324.59	561,820.01			974,647.91	3,565.52		1,695,931.17
智能建筑与 家居控制器 项目	2,006,522.53	570,107.40			65,987.44	623,818.36		1,886,824.13
健康与护理 产品智能控 制器项目	760,769.64	1,809,606.39			159,540.88	1,334,347.70		1,076,487.45
汽车电子智 能控制器项 目	400,926.59	127,190.31			15,510.93			512,605.97
智能硬件系 列产品		272,332.18			5,727.38			266,604.80
射频芯片项 目		7,779,783.43				7,779,783.43		0.00
合计	39,483,500.3 1	32,914,919.1 6			12,549,065.7 4	16,201,973.0 4		43,647,380.6 9

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江门市胜思特电 器有限公司	2,534,329.18		0.00	2,534,329.18
浙江铖昌科技有 限公司	537,066,596.63			537,066,596.63
NPE.S.r.L	8,349,562.69			8,349,562.69
合计	547,950,488.50		0.00	547,950,488.50

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额



江门市胜思特电器有限公司	2,534,329.18					2,534,329.18
--------------	--------------	--	--	--	--	--------------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,609,341.20	140,204.93	1,275,718.91		1,473,827.22
网络费	180,940.21		139,383.39		41,556.82
租金	431,483.80	902,142.39	426,385.30		907,240.89
会员费	1,000.00		500.00		500.00
产品责任险		644,824.66	161,206.17		483,618.49
法律顾问		300,000.00	150,000.00		150,000.00
咨询服务费		424,528.31	17,688.68		406,839.63
合计	3,222,765.21	2,411,700.29	2,170,882.45		3,463,583.05

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	74,172,342.79	10,640,163.08	64,069,422.10	10,925,982.91
内部交易未实现利润	3,031,007.43	726,269.71	1,329,915.49	318,684.43
可抵扣亏损	23,532,200.60	4,596,190.66	14,150,991.09	2,334,423.46
股权激励	28,994,088.98	5,947,380.00	25,542,339.55	2,334,960.00
公允价值变动	5,998,127.23	1,705,151.58	5,998,127.23	1,705,151.58
合计	135,727,767.03	23,615,155.03	111,090,795.46	17,619,202.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	32,452,459.98	4,867,868.99	34,418,867.13	5,162,830.07
固定资产加速折旧	60,589,466.46	9,088,419.96	47,803,020.20	7,170,453.03
合计	93,041,926.44	13,956,288.95	82,221,887.33	12,333,283.10

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		23,615,155.03		17,619,202.38
递延所得税负债		13,956,288.95		12,333,283.10

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	31,509,086.37	41,849,526.08
资产减值准备	18,846,423.42	18,515,971.47
合计	50,355,509.79	60,365,497.55

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	8,799,438.59	6,538,992.08	
2021	6,759,232.44	5,413,392.27	
2022	4,851,161.63	4,895,954.77	
2023	2,567,554.99	8,672,766.18	
2024	277,834.74		
2025	0.00	0.00	
2026	0.00	852,433.82	
2027	6,670,921.74	7,838,365.77	

2028	0.00	6,021,160.37	
2029		0.00	
无限期	1,582,942.24	1,616,460.82	
合计	31,509,086.37	41,849,526.08	--

其他说明：

本公司在境外的子公司H&T Intelligent Control Europe S.r.l和H&T INTELLIGENT CONTROL NORTH AMERICA LTD未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异合计金额为1,582,942.24元，境外子公司分别依照意大利和美国政府颁布的文件，可抵扣亏损在以后盈利期间予以弥补，无相应到期期限。

### 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	15,269,196.24	11,156,797.50
预付工程款	11,749,810.34	5,389,810.34
土地款及保证金	37,011,571.60	
合计	64,030,578.18	16,546,607.84

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	37,747,134.16	
信用借款	217,123,200.00	200,785,453.00
票据贴现		17,476,070.95
合计	254,870,334.16	218,261,523.95

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	196,559,386.86	181,348,346.90
合计	196,559,386.86	181,348,346.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	846,565,692.02	796,568,818.67
应付工程款	1,586,877.12	3,502,086.86
应付设备款	12,230,504.22	1,688,397.37
合计	860,383,073.36	801,759,302.90

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	4,767,840.48	3,749,233.61
合计	4,767,840.48	3,749,233.61

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,833,551.60	235,226,118.79	227,321,522.01	49,738,148.38
二、离职后福利-设定提存计划	4,617,497.46	26,818,611.19	29,018,508.79	2,417,599.86

三、辞退福利	33,482.38	319,000.00	352,482.38	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	46,484,531.44	262,363,729.98	256,692,513.18	52,155,748.24

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	41,705,232.20	222,224,992.21	214,481,147.76	49,449,076.65
2、职工福利费	1,845.92	4,067,605.38	4,036,516.25	32,935.05
3、社会保险费	515.52	3,940,195.82	3,938,733.63	1,977.71
其中：医疗保险费	414.77	3,244,530.79	3,242,967.85	1,977.71
工伤保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
生育保险费	33.30	162,414.23	162,447.53	0.00
4、住房公积金	0.00	4,271,485.54	4,271,485.54	0.00
5、工会经费和职工教育经费	125,957.96	362,987.23	234,786.22	254,158.97
6、短期带薪缺勤	0.00	358,852.61	358,852.61	0.00
合计	41,833,551.60	235,226,118.79	227,321,522.01	49,738,148.38

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,617,443.05	26,498,440.01	28,698,283.20	2,417,599.86
2、失业保险费	54.41	320,171.18	320,225.59	0.00
合计	4,617,497.46	26,818,611.19	29,018,508.79	2,417,599.86

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,986,356.93	3,011,138.39
企业所得税	20,444,627.17	3,258,136.30

个人所得税	4,663,175.03	3,377,046.05
城市维护建设税	1,366,759.67	1,777,863.25
教育费附加	585,754.14	761,941.40
地方教育费附加	390,502.76	507,960.92
房产税	755,228.23	
印花税	37,156.87	25,998.27
合计	35,229,560.80	12,720,084.58

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	976,373.52	4,961,936.40
其他应付款	65,596,620.73	77,043,562.66
合计	66,572,994.25	82,005,499.06

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	976,373.52	4,961,936.40
合计	976,373.52	4,961,936.40

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	4,225,506.43	5,224,015.80
保证金	3,655,318.12	10,385,873.48
往来款	6,714,846.18	10,432,723.38
限制性股票回购义务	51,000,950.00	51,000,950.00
合计	65,596,620.73	77,043,562.66

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：



## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	119,000,209.27	117,614,426.90
合计	119,000,209.27	117,614,426.90

长期借款分类的说明：

向UniCredit名义融资15,000,000.00欧元，折合人民币119,000,209.27元，起止日为2018/9/24-2022/9/24，期限四年，借款利率为0.7000%。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	477,205,236.03	
合计	477,205,236.03	

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

单位：元

和而转债	100.00	2019-6-4	6年	547,000,000.00	477,205,236.03					477,205,236.03
合计	--	--	--	547,000,000.00	477,205,236.03					477,205,236.03

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

- 1) 根据中国证券监督管理委员会的《关于核准深圳和而泰智能控制股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2019〕225号），本次发行的可转换公司债券发行规模为5.47亿元，简称为“和而转债”，债券代码为“128068”。
- 2) 债券期限：本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起6年。
- 3) 票面利率：本次发行的可转债票面利率为：第一年0.4%、第二年0.6%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.0%。
- 4) 还本付息的期限和方式：本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和支付最后一年利息。
- 5) 转股期限：本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满6个月后的第1个交易日起至可转债到期日止。转股期起止日期实际为2019年12月11日至2025年6月4日。
- 6) 初始转股价格：本次发行的可转换公司债券初始转股价格为9.09元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司A股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相

应除权、除息调整后的价格计算)和前一个交易日公司A股股票交易均价。

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	312,000,000.00	436,800,000.00
合计	312,000,000.00	436,800,000.00

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	312,000,000.00	436,800,000.00

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	15,158,549.97	15,685,170.05
合计	15,158,549.97	15,685,170.05

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,720,388.19	4,940,000.00	600,000.00	16,060,388.19	与资产相关的政府补助
合计	11,720,388.19	4,940,000.00	600,000.00	16,060,388.19	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
PCBA 智能制造技术装备及管理智能化提升		4,940,000.00					4,940,000.00	与资产相关
铖昌微波毫米波芯片技术省级重点企业研究院建设补贴	5,858,953.58			300,000.00			5,558,953.58	与资产相关
硅基 MEMS 三维异构集成射频微系统封测技术平台建设补贴	5,861,434.61			300,000.00			5,561,434.61	与资产相关

其他说明：

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

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

2019年6月，依据深圳市工业和信息化局下发的深工信投创字（2019）123号文件，深圳和而泰智能控制股份有限公司收到PCBA智能制造技术装备及管理智能化提升补贴款494万，用于购置设备，属于与资产相关的政府补助。

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	855,755,396.00				-320,000.00	-320,000.00	855,435,396.00

其他说明:

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

公司于2018年11月5日召开第四届董事会第二十二次会议,第四届监事会第十八次会议、2018年11月22日召开第三次临时股东大会决议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的减资议案》,同意公司将因不再符合激励条件的7位原激励对象已获授但尚未解锁的全部限制性股票320,000股进行回购注销,回购价格为5.005元/股,本次回购注销的限制性股票,占回购注销前限制性股票总数量14,420,000股的2.2191%,占注销前公司总股本的0.0374%,本次回购完成后公司总股本从855,755,396股减至855,435,396股,注册资本也相应由855,755,396元减少至855,435,396元。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

公司2019年6月4日发行可转换公司债券547,000,000元,分拆的权益工具的公允价值为57,508,728.13元计入其他权益工具。

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券				57,508,728.13				57,508,728.13
合计				57,508,728.13				57,508,728.13

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

其他说明:

## 55、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	158,041,188.62	289,900.00	1,281,600.00	157,049,488.62
其他资本公积	25,542,339.55	5,050,016.07	390,530.58	30,201,825.04
合计	183,583,528.17	5,339,916.07	1,672,130.58	187,251,313.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	51,000,950.00			51,000,950.00
合计	51,000,950.00			51,000,950.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,168,360.72	1,479,001.72				2,665,667.37	-1,186,665.65	4,834,028.09
外币财务报表折算差额	2,168,360.72	1,479,001.72				2,665,667.37	-1,186,665.65	4,834,028.09
其他综合收益合计	2,168,360.72	1,479,001.72				2,665,667.37	-1,186,665.65	4,834,028.09

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,879,351.23	11,846,322.67		90,725,673.90
合计	78,879,351.23	11,846,322.67		90,725,673.90

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	530,375,059.38	346,451,501.70
调整后期初未分配利润	530,375,059.38	346,451,501.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	169,764,617.18	221,939,592.05
减：提取法定盈余公积	11,846,322.67	16,619,402.48
应付普通股股利	34,114,978.16	21,396,631.89
期末未分配利润	654,178,375.73	530,375,059.38

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,719,385,711.04	1,343,042,278.70	1,200,168,939.60	961,129,926.65
其他业务	20,597,225.99	3,507,152.86	27,859,536.05	4,010,948.81
合计	1,739,982,937.03	1,346,549,431.56	1,228,028,475.65	965,140,875.46

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,168,725.33	2,791,511.43
教育费附加	2,181,071.49	1,993,936.69
房产税	755,228.23	755,228.22
土地使用税	1,247,479.42	60,315.00
车船使用税	5,960.00	2,277.80

印花税	908,243.57	744,419.53
合计	8,266,708.04	6,347,688.67

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	11,590,048.58	12,576,611.93
运输费	7,524,349.71	3,783,789.63
差旅费	1,985,179.65	1,429,970.76
社保	1,782,440.37	1,776,202.59
业务招待费	3,758,972.03	1,577,230.45
其他费用小计	4,722,093.52	5,387,646.02
合计	31,363,083.86	26,531,451.38

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	25,664,004.32	18,848,632.06
社保	3,745,809.26	3,235,380.75
折旧费	3,560,464.17	1,292,604.46
咨询费	3,507,376.03	286,529.23
无形资产摊销	4,399,776.61	1,952,025.93
其他费用合计	20,243,163.26	14,180,178.14
合计	61,120,593.65	39,795,350.57

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	45,075,326.24	20,413,823.66
无形资产摊销	5,733,383.91	4,631,943.01
物料消耗	6,173,653.87	2,424,462.65



社保	6,356,409.87	3,122,125.35
加工费	3,084,853.04	55,489.82
其他费用合计	7,996,219.42	5,083,501.25
合计	74,419,846.35	35,731,345.74

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,479,997.07	5,024,689.76
减：利息收入	1,433,297.11	2,513,157.59
汇兑损失	1,743,104.99	-629,361.49
手续费支出	645,278.27	619,246.99
其他	4,096.01	790.24
合计	11,439,179.23	2,502,207.91

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,921,558.46	5,478,000.00

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-277,662.65	-364,013.28
处置长期股权投资产生的投资收益	771,908.01	
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	-2,634,168.10	
理财产品取得的投资收益	57,363.58	645,123.29
合计	-2,082,559.16	281,110.01

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债		-2,393,200.00
合计		-2,393,200.00

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-181,374.82	
应收账款坏账损失	-1,298,539.12	
合计	-1,479,913.94	

其他说明：

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,242,733.18
二、存货跌价损失	-3,631,577.12	-2,953,646.67
十二、无形资产减值损失	-358,200.00	
合计	-3,989,777.12	-6,196,379.85

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

固定资产处置利得或损失	-36,803.05	-71,030.63
合计	-36,803.05	-71,030.63

#### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
质量赔款收入	263,978.57	153,464.42	263,978.57
其他	472,527.22	432,427.80	472,527.22
罚没及违约金收入	35,866.00		35,866.00
合计	772,371.79	585,892.22	772,371.79

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

#### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款支出	382,036.17	450.00	382,036.17
其他	11,814.83	222,025.34	11,814.83
资产报废、毁损损失	8,350.91		8,350.91
合计	402,201.91	222,475.34	402,201.91

其他说明：

#### 76、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,538,702.82	14,010,394.72
递延所得税费用	-2,800,630.46	-1,061,764.39
合计	27,738,072.36	12,948,630.33

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	209,526,769.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,429,015.40
子公司适用不同税率的影响	-1,362,837.92
调整以前期间所得税的影响	406,562.78
非应税收入的影响	41,649.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	671,812.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,044.46
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	105,144.29
额外可扣除费用的影响	-3,545,229.95
所得税费用	27,738,072.36

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	13,809,980.86	5,978,000.00
收到其他往来款	5,314,541.95	6,635,580.73
利息收入	1,399,111.90	2,513,157.59
其他收入	820,797.73	2,540,863.58
合计	21,344,432.44	17,667,601.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的各项费用	39,010,636.79	29,674,395.11
支付的营业外支出	52.00	222,475.34
支付其他往来款	12,638,863.15	5,306,542.96
合计	51,649,551.94	35,203,413.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	731,328.30	
合计	731,328.30	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	32,070,408.91	
合计	32,070,408.91	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	10,303,821.48	17,912,796.60
合计	10,303,821.48	17,912,796.60

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	39,925,757.92	50,702,645.82
其他筹资费用	2,216,345.00	319,880.32
合计	42,142,102.92	51,022,526.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	181,788,697.05	136,492,842.00
加：资产减值准备	5,469,691.06	6,196,379.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,999,195.37	10,709,801.15
无形资产摊销	10,221,652.16	6,221,168.64
长期待摊费用摊销	2,170,882.45	980,089.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	36,803.05	71,030.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		2,393,200.00
财务费用（收益以“-”号填列）	12,223,102.06	3,089,356.99
投资损失（收益以“-”号填列）	2,082,559.16	-281,110.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,995,952.65	-1,012,604.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,623,005.85	5,384,637.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,052,056.42	-73,306,842.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-96,269,621.76	-260,235,974.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	87,601,605.51	151,922,451.79
经营活动产生的现金流量净额	244,003,675.73	-11,375,573.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	738,204,679.94	390,165,025.02
减：现金的期初余额	392,618,611.17	418,356,498.96
现金及现金等价物净增加额	345,586,068.77	-28,191,473.94

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额

其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	738,204,679.94	392,618,611.17
其中：库存现金	210,147.12	98,506.94
可随时用于支付的银行存款	737,787,935.90	391,949,401.92
可随时用于支付的其他货币资金	206,596.92	570,702.31
三、期末现金及现金等价物余额	738,204,679.94	392,618,611.17

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,304,915.71	银行承兑汇票保证金、履约保证金
应收票据	12,584,473.09	质押
合计	57,889,388.80	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	5,628,039.03	6.8747	38,691,079.92
欧元	2,757,053.93	7.817	21,551,890.57
港币	23,868,912.45	0.87966	20,996,527.53
法郎	21,136.50	7.0388	148,775.60
应收账款	--	--	
其中：美元	47,613,760.41	6.8747	327,330,318.69
欧元	22,527,590.83	7.817	176,098,177.52
港币	175,155,688.17	0.87966	154,077,452.66
法郎	656.64	7.0388	4,621.96
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元	15,223,258.19	7.817	119,000,209.27
港币			
其他应收款			
其中：美元	99,338.53	6.8747	682,922.59
港币	3,389.80	0.87966	2,981.87
欧元	11,084.60	7.817	86,648.32
应付账款			
其中：美元	8,854,305.43	6.8747	60,870,693.54
港币	3,935,759.87	0.87966	3,462,130.53
日元	149,796,700.00	0.0636	9,527,070.12
欧元	9,809,078.81	7.8170	76,677,569.06
法郎			
其他应付款			
其中：美元	11,169.45	6.8747	76,786.62
港币	5,542.50	0.87966	4,875.52
欧元	230,888.21	7.817	1,804,853.14

其他说明：



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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市中小企业服务署信息化项目补助	750,000.00	其他收益	750,000.00
工商业用电降成本资助	971,577.60	其他收益	971,577.60
南山区科学技术局大型工业企业创新能力培育提升支持计划项目资助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
科技创新委员会 2018 年第三批企业研发资助	2,748,000.00	其他收益	2,748,000.00
深圳市经济贸易和信息化委员会企业扩产增效扶持计划补助	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
2016-2017 年企业研发开发经费投入补助资金专项经费	24,700.00	其他收益	24,700.00
微波毫米波芯片技术省级重点企业研究院建设补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
硅基 MEMS 三维异构集成射频微系统封测技术平台建设补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
社保稳岗补贴	605,945.76	其他收益	605,945.76
专利资助款	5,000.00	其他收益	5,000.00
西湖区 2018 年科技经费资助款	148,000.00	其他收益	148,000.00
2018 年省科技型中小企业认定资助	10,000.00	其他收益	10,000.00
其他	58,335.10	其他收益	58,335.10

合计	9,921,558.46		9,921,558.46
----	--------------	--	--------------

**(2) 政府补助退回情况**

适用  不适用

其他说明：

**85、其他**

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本
------

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的	丧失控制权时	处置价款与处	丧失控制权之	丧失控制权之	丧失控制权之	按照公允价值	丧失控制权之	与原子公司股
-------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

				时点	点的确定依据	置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	日剩余股权的比例	日剩余股权的账面价值	日剩余股权的公允价值	重新计量剩余股权产生的利得或损失	日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳泰新源智能科技有限公司	5,100,000.00	51.00%	股权转让	2019年03月07日	完成股权工商变更手续	721,159.27	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

- 2019年2月25日，本公司出资设立控股子公司南京和而泰智能物联技术有限公司，注册资本2,000万人民币，该公司自成立之日起纳入合并报表范围。
- 2019年5月9日，本公司之子公司和而泰智能控制国际有限公司出资设立全资孙公司和而泰智能控制（越南）有限公司，注册资本500万美元，该公司自成立之日起纳入合并报表范围。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州和而泰智能控制技术有限公司	杭州市	杭州市	研发、生产、销售和技术开发及服务	83.75%		设立
深圳和而泰小家	深圳市	深圳市	研发、生产、销	85.00%		设立

电智能科技有限公司			售和技术开发及服务			
浙江铖昌科技有限公司	杭州市	杭州市	研发、生产、销售和技术开发及服务	80.00%		收购
佛山市顺德区和而泰电子科技有限公司	佛山市	佛山市	研发、生产、销售和技术开发及服务	76.67%		设立
和而泰智能控制国际有限公司	香港	香港	技术开发及服务	100.00%		设立
裕隆亚洲有限公司	香港	香港	技术开发及服务		100.00%	设立
浙江和而泰智能科技有限公司	杭州市	杭州市	研发、生产、销售和技术开发及服务	100.00%		设立
江门市胜思特电器有限公司	江门市	江门市	研发、生产和销售电器产品	55.20%		收购
深圳和而泰智能照明有限公司	深圳市	深圳市	研发和销售 LED 应用产品	100.00%		设立
深圳和而泰数据资源与云技术有限公司	深圳市	深圳市	技术开发及服务	100.00%		设立
深圳云栖小溪科技有限公司	深圳市	深圳市	技术开发及服务		100.00%	设立
深圳和而泰智能家居科技有限公司	深圳市	深圳市	技术开发及服务		100.00%	设立
H&T INTELLIGENT CONTROL NORTH AMERICA LTD	芝加哥	芝加哥	技术开发及服务	100.00%		设立
H&T INTELLIGENT CONTROL EUROPE S.R.L.	意大利	意大利	技术开发及服务	100.00%		设立
深圳市和而泰前海投资有限公司	深圳市	深圳市	投资及咨询服务	100.00%		设立
NPE SRL	意大利	特雷维索	研发、生产、销售和技术开发及		55.00%	收购

			服务			
南京和而泰智能物联技术有限公司	南京市	南京市	技术开发及服务	80.00%		设立
和而泰智能控制(越南)有限公司	越南海防市	越南海防市	研发、生产、销售和技术开发及服务		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	15.00%	948,780.24		6,898,763.29
浙江铖昌科技有限公司	20.00%	11,071,726.00		45,686,994.32
和而泰智能控制国际有限公司	45.00%	-1,221,719.71		17,515,345.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	181,966,404.83	10,900,969.53	192,867,374.36	156,879,341.00		156,879,341.00	161,661,421.13	7,881,201.40	169,542,622.53	139,879,790.79		139,879,790.79
浙江铖昌科技	190,631,719.69	40,140,541.10	230,772,260.79	20,472,938.05	11,120,388.19	31,593,326.24	153,201,929.90	39,312,517.91	192,514,447.81	36,973,755.09	11,720,388.19	48,694,143.28

有限公司												
和而泰智能控制国际有限公司	297,764,528.71	84,544,767.09	382,309,295.80	190,172,575.84	134,158,759.24	324,331,335.08	249,882,093.81	85,510,189.29	335,392,283.10	144,352,971.49	133,299,596.95	277,652,568.44

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	198,015,767.91	6,325,201.62	6,325,201.62	1,959,811.39	159,881,769.71	2,655,981.05	2,655,981.05	-13,842,109.75
浙江铖昌科技有限公司	102,618,426.52	55,358,630.02	55,358,630.02	46,714,245.47	60,487,660.19	32,200,258.00	32,200,258.00	-2,481,363.01
和而泰智能控制国际有限公司	299,852,170.07	-3,055,638.85	-1,548,872.63	1,731,815.69	84,587,495.74	-2,415,956.31	-659,658.63	7,444,547.71

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海视瞰信息科技有限公司	上海市	上海市	技术开发及服务	18.00%		权益法
嘉兴铸业股权投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴市	嘉兴市	股权投资及相关咨询服务	98.04%		权益法
上海北淼实业发展有限责任公司	上海市	上海市	咨询、技术开发与服务	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明



(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是刘建伟。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海视瞰信息技术有限公司	联营企业
嘉兴铸业股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
上海北淼实业发展有限责任公司	联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市哈工大交通电子技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市创东方和而泰投资企业（有限合伙）	该合伙企业持有本公司 4.33% 股份，且实际控制人在该合伙企业中占比 25%
深圳远致富海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	该合伙企业持有本公司 5.03% 股份
贺臻	董事、副董事长
汪显方	董事
路颖	董事
王鹏	原董事、执行总裁
罗珊珊	董事、副总裁、财务总监、董事会秘书
张坤强	独立董事
游林儒	独立董事
崔军	独立董事
蒋洪波	监事会主席
姜西辉	监事
汪虎山	监事
秦宏武	执行总裁
冷静	董事

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市锐吉电子科技有限公司	购买商品				1,252,966.09

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市锐吉电子科技有限公司	销售商品		415,832.76

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州和而泰智能控制技术有限公司	35,000,000.00	2018年08月07日	2019年08月07日	是
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	12,000,000.00	2018年08月07日	2019年08月07日	是
江门市胜思特电器有限公司	3,000,000.00	2018年08月07日	2019年08月07日	是
深圳和而泰智能照明有限公司	3,000,000.00	2018年08月07日	2019年08月07日	是

本公司作为被担保方

关联担保情况说明

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

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,284,500.00	860,000.00

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市锐吉电子科技有限公司			2,535,927.09	216,685.84
预付账款	深圳市锐吉电子科技有限公司			487,860.00	

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价减去买入/卖出认沽(购)期权价格差、限制性股票授予价格的方法确定限制性股票的公允价值(即限制性股票成本)。认沽(购)期权价值经 B-S 模型估算确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据《关于<2017 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要>的议案》、《关于<2017 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,994,088.97
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,451,749.42

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	6,042,748.02	5,926,614.82
资产负债表日后第2年	2,915,471.39	1,199,377.74
资产负债表日后第3年	2,067,325.61	224,523.70
资产负债表日后第4年	112,353.12	112,353.12
资产负债表日后第5年	102,990.36	102,990.36
合计	11,240,888.50	7,565,859.74

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----



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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,617,394.78	0.47%	3,617,394.78	100.00%	0.00	3,641,781.04	0.51%	3,641,781.04	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,617,394.78	0.47%	3,617,394.78	100.00%	0.00	3,641,781.04	0.51%	3,641,781.04	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	760,147,790.89	99.53%	16,266,437.49	2.14%	743,881,353.40	710,542,194.10	99.49%	15,838,239.24	2.23%	694,703,954.86
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	760,147,790.89	99.53%	16,266,437.49	2.14%	743,881,353.40	710,542,194.10	99.49%	15,838,239.24	2.23%	694,703,954.86
合计	763,765,185.67	100.00%	19,883,832.27	2.60%	743,881,353.40	714,183,975.14	100.00%	19,480,020.28	2.73%	694,703,954.86

按单项计提坏账准备：3,617,394.78 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提	3,617,394.78	3,617,394.78	100.00%	账龄时间较长，预计债务人较难履行还款义务
-------	--------------	--------------	---------	----------------------

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：16,266,437.49 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	746,336,473.87	10,995,321.68	1.47%
1-2 年	2,323,368.58	232,336.86	10.00%
2-3 年	2,350,650.93	470,130.19	20.00%
3 年以上	9,137,297.51	4,568,648.76	50.00%
合计	760,147,790.89	16,266,437.49	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	746,336,473.87
1 年以内（含 1 年）	746,336,473.87
1 至 2 年	2,323,368.58
2 至 3 年	2,350,650.93
3 年以上	9,137,297.51
3 至 4 年	9,137,297.51
合计	760,147,790.89

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本期计提坏账准备金额 403,811.99元；本期0收回或者转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户	与本公司关系	金额	备注	占应收账款期末余额的比例	坏账
第一名	非关联方	149,307,473.91	一年以内 149307473.91	19.55%	2,986,149.48
第二名	关联方	146,384,575.29	一年以内 146384575.29	19.17%	-
第三名	非关联方	135,189,963.32	一年以内 134335044.85 ; 1-2年 56329.02; 2-3 年58661.61; 单项计提 739927.84	17.70%	3,443,993.96
第四名	非关联方	90,126,788.51	一年以内 89899647.32; 3-4年 227141.19	11.80%	1,911,563.54
第五名	非关联方	50,913,660.95	一年以内 50913660.95	6.67%	1,018,273.22
合计		571,922,461.98		74.89%	9,359,980.20

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，公司将应收客户伊莱克斯的228,704,839.79元账款转让给Deutsche Bank AG，实际回款额225,355,377.13元，利息及手续费支出3,349,462.66元。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	96,656,952.24	79,424,062.80
合计	96,656,952.24	79,424,062.80

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,965,153.80	1,104,063.00
保证金	2,408,437.84	1,970,711.56
其他往来款	92,739,478.12	77,656,812.50
合计	98,113,069.76	80,731,587.06

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,307,524.26			
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	148,593.26			
2019 年 6 月 30 日余额	1,456,117.52			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	92,925,400.42
1 年以内 (含 1 年)	92,925,400.42
1 至 2 年	3,367,403.56
2 至 3 年	48,600.00
3 年以上	1,771,665.78
3 至 4 年	230,000.00
4 至 5 年	837,469.60
5 年以上	704,196.18
合计	98,113,069.76

#### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

本期计提坏账准备金额148,593.26元；本期收回或者转回的坏账准备金额0元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	资助款、借款利息	66,319,359.31	1年以内	67.59%	
第二名	资助款、借款利息、其他往来	8,158,773.30	1年以内	8.32%	
第三名	资助款、借款利息	5,292,150.83	1年以内： 2,328,038.33；1-2 年：2,964,112.5	5.39%	
第四名	股权转让款	5,100,000.00	1年以内	5.20%	102,000.00
第五名	资助款、借款利息	4,939,728.79	1年以内	5.03%	
合计	--	89,810,012.23	--	91.53%	102,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	845,901,803.10		845,901,803.10	825,007,003.10		825,007,003.10
对联营、合营企业投资	49,596,372.20		49,596,372.20	54,635,786.11		54,635,786.11
合计	895,498,175.30		895,498,175.30	879,642,789.21		879,642,789.21

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州和而泰智能控制技术有限公司	13,447,183.10			13,447,183.10		
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
佛山市顺德区而泰电子科技有限公司	7,902,300.00			7,902,300.00		
和而泰智能控制国际有限公司	46,178,530.00	3,444,800.00		49,623,330.00		
浙江铖昌科技有限公司	624,000,000.00			624,000,000.00		
浙江和而泰智能科技有限公司	85,000,000.00	10,000,000.00		95,000,000.00		
江门市胜思特电器有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳和而泰智能照明有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
深圳和而泰数据资源与云技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
H&T INTELLIGENT CONTROL	1,372,660.00			1,372,660.00		

NORTH AMERICA LTD						
H&T Intelligent Control Europe S.r.l.	1,556,330.00				1,556,330.00	
深圳泰新源智能科技有限公司	1,550,000.00	3,550,000.00	5,100,000.00		0.00	
南京和而泰智能物联技术有限公司		9,000,000.00			9,000,000.00	
合计	825,007,003.10	25,994,800.00	5,100,000.00		845,901,803.10	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
深圳市锐吉电子科技有限公司	5,044,140.15		5,044,140.15							0.00
嘉兴铸业股权投资合伙企业（有限合伙）	49,591,645.96			-248,383.97						49,343,261.99
上海视瞰信息科技有限公司		338,000.00	55,611.11	-29,278.68						253,110.21
小计	54,635,786.11	338,000.00	5,099,751.26	-277,662.65						49,596,372.20
合计	54,635,786.11	338,000.00	5,099,751.26	-277,662.65						49,596,372.20



### (3) 其他说明

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,223,351,877.87	993,334,502.24	980,551,910.94	826,091,132.41
其他业务	17,729,378.29	4,879,294.88	26,609,890.89	4,946,999.84
合计	1,241,081,256.16	998,213,797.12	1,007,161,801.83	831,038,132.25

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-277,662.65	-364,013.28
处置长期股权投资产生的投资收益	50,748.74	
理财产品取得的投资收益	57,363.58	645,123.29
其他投资收益	-3,376,037.59	
合计	-3,545,587.92	281,110.01

#### 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	684,356.22	
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）	9,921,558.46	
委托他人投资或管理资产的损益	799,233.07	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保	-3,325,288.85	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	370,169.88	
减：所得税影响额	1,217,812.66	
少数股东权益影响额	440,566.16	
合计	6,791,649.96	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.13%	0.2018	0.2018
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.73%	0.1938	0.1938

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他