

深圳和而泰智能控制股份有限公司

审计报告

大华审字[2022]001527号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 深圳和而泰智能控制股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2021年1月1日至2021年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-110

## 审计报告

大华审字[2022]001527号

深圳和而泰智能控制股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了深圳和而泰智能控制股份有限公司（以下简称和而泰公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了和而泰公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最

为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 1. 收入确认

### 2. 存货的减值

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

如财务报表附注四（三十三）及附注六（注释 42）所述，2021 年度和而泰公司营业收入为 5,985,847,042.59 元，由于营业收入为和而泰公司的关键经营指标，因此我们将营业收入的确认列为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价及测试管理层对于收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；

（2）通过检查主要销售合同相关条款及与管理层访谈，对收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，进而评估收入的确认政策；

（3）通过公开渠道查询和了解主要客户的背景信息，确认主要客户与和而泰公司及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系；

（4）分析主要产品销售结构变动的合理性，与历史同期、同行业毛利率对比，分析主要产品、主要客户毛利率变动，复核销售收入的合理性；

（5）函证主要客户的销售额，对未回函的客户执行替代测试；

（6）采用抽样方式对收入执行以下程序：检查与收入确认相关

的支持性文件，主要包括销售合同、送货单、购货方的签收单、出口货物的报关单、对账单、发票和客户回款流水单等，以核实已确认的销售收入是否真实；

(7) 针对资产负债表日前后确认的收入核对至发货单、客户签收单、报关单等支持性文件，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，和而泰公司管理层对收入确认的会计处理符合企业会计准则。

## (二) 存货的减值

### 1. 事项描述

如财务报表附注四（十五）及附注六（注释 8）所述，2021 年 12 月 31 日，和而泰公司合并财务报告中存货原值为 1,600,502,779.65 元，存货跌价准备金额为 63,133,580.26 元。存货按成本与可变现净值孰低计量。可变现净值以存货的预计售价减去至完工时将要发生的成本（如相关）、估计的销售费用及相关税费后的金额确定。由于存货减值涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，对财务报表影响较为重大，因此我们将存货的减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于存货的减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 对和而泰公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了解、评估及测试；

(2) 对存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；

(3) 取得存货的年末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(4) 查询主要原材料单价变动情况，了解行业价格走势，判断

产生存货跌价的风险；

(5) 获取产品跌价准备计算表，复核存货减值测试，检查是否按和而泰公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

基于已执行的审计工作，我们认为，和而泰公司管理层对存货的减值及账面价值的计算是合理的。

#### **四、其他信息**

和而泰公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督和而泰公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

(项目合伙人) 谢家伟

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

秦晓锋

二〇二二年二月十八日



## 深圳和而泰智能控制股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

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

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

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

册资本，其余 603.20 万元计入公司资本公积金。

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

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

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

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

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

2014 年 10 月 22 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳和而泰智能控制股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]974 号）核准，公司通过非公开发行股票方式发行股票 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批复》的核准，同意和而泰公司非公开发行人民币普通股(A 股)不超过 101,879,300 股。公司于 2018 年 4 月 4 日向中意资产管理有限责任公司非公开发行人民币普通股(A 股)10,880,316 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 10.11 元，共计募集人民币 109,999,994.76 元。扣除与发行有关费用合同总金额人民币 5,844,296.04 元，实际可使用募集资金人民币 104,155,698.72 元。其中，计入公司“股本”人民币 10,880,316.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 93,596,772.18 元。本次股票发行后，和而泰公司的股份总数变更为 855,865,396 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。

根据本公司于 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 2018 年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原激励对象冉亚林、段镛蓉、朱丽君、袁建波、晋茂东、蓝希胜、周朋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，本次回购的股份数量占公司股权激励计划之限制性股票总数的 2.2191%，占公司回购注销前总股本的 0.0374%，本次回购完成后公司总股本将由 855,755,396 股减少至 855,435,396 股，注册资本也相应由 855,755,396.00 元减少至 855,435,396.00 元。

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公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2019〕225 号）核准，公司于 2019 年 6 月 4 日公开发行了 547 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 5.47 亿元，期限 6 年。经深交所“深证上[2019]358 号”文同意，公司 5.47 亿元可转换公司债券于 2019 年 7 月 1 日起在深交所挂牌交易。根据相关法律法规和《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募集说明书》的有关规定，公司该次发行的“和而转债”自 2019 年 12 月 11 日起可转换为公司股份。2019 年第四季度，和而转债因转股金额减少 152,515,000 元（1,525,150 张），转股数量为 16,778,114 股。注册资本也相应由 855,435,396.00 元增加至 872,213,510.00 元。2020 年第一季度，和而转债因转股金额减少 391,925,300.00 元（3,919,253 张），转股数量为 43,113,418 股。注册资本也相应由 872,213,510.00 元增加至 915,326,928.00 元。

2020 年 1 月 7 日，公司召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议审议通过了《关于提前赎回“和而转债”的议案》，决定行使“和而转债”有条件赎回权，对赎回日前一交易日收市后登记在册的“和而转债”进行全部赎回，赎回价格为 100.29 元/张，赎回数量 25,597 张。2020 年 2 月 28 日起“和而转债”（债券代码：128068）在深交所摘牌

根据本公司于 2019 年 7 月 4 日召开第四届董事会第三十二次会议，第四届监事会第二十六次会议、2019 年 7 月 23 日召开 2019 年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姚德林、胡龙、彭彪、贺瑞已获授但尚未解锁的全部限制性股票 1,106,000 股进行回购注销，回购价格为 4.965 元/股，本次回购的股份数量占回购注销前限制性股票总数量 9,870,000 股的 11.2057%，占回购注销前公司总股本 915,326,928 股的 0.1208%，本次回购完成后公司总股本将由 915,326,928 股减少至 914,220,928 股，注册资本也相应由 915,326,928.00 元减少至 914,220,928.00 元。

根据本公司于 2019 年 10 月 28 日召开第四届董事会第三十五次会议，第四届监事会第二十九次会议、2019 年 11 月 24 日召开 2019 年第二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汪喆、武晓霞、肖春彦已获授但尚未解锁的全部限制性股票 126,000 股进行回购注销，回购价

格为 4.965 元/股，本次回购的股份数量占前次回购注销完成后限制性股票总数量 8,764,000 股的 1.4377%，占回购注销前公司总股本 914,220,928 股的 0.0138%，本次回购完成后公司总股本将由 914,220,928 股减少至 914,094,928 股，注册资本也相应由 914,220,928.00 元减少至 914,094,928.00 元。

根据本公司于 2020 年 5 月 13 日召开第五届董事会第六次会议，第五届监事会第六次会议、2020 年 5 月 29 日召开 2020 年第二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胡文海、刘洪涛、高彬已获授但尚未解锁的全部限制性股票 78,000 股进行回购注销，回购价格为 4.905 元/股，本次回购的股份数量占前次回购注销完成后限制性股票总数量 3,702,000 股的 2.1070%，占回购注销前公司总股本 914,094,928 股的 0.0085%，本次回购完成后公司总股本将由 914,094,928 股减少至 914,016,928 股，注册资本也相应由 914,094,928.00 元减少至 914,016,928.00 元。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 91,401.6928 万股，注册资本为 91,401.6928 万元，注册地址：深圳市南山区高新南区科技南十路 6 号深圳航天科技创新研究院大厦 D 座 10 楼 1010-1011，总部地址：深圳市南山区高新南区科技南十路 6 号深圳航天科技创新研究院大厦 D 座 10 楼 1010-1011，实际控制人为刘建伟。

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司主营业务为两大板块，分别为家庭用品及新一代智能控制器、智能硬件的研发、生产和销售以及厂商服务平台业务；微波毫米波射频芯片设计研发、生产和销售业务。

## (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 6 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 26 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 (%)
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%
杭州和而泰智能控制技术有限公司	控股子公司	一级	90.63%	90.63%
浙江和而泰智能科技有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
浙江铖昌科技股份有限公司	控股子公司	一级	62.97%	62.97%
佛山市顺德区而而泰电子科技有限公司	控股子公司	一级	76.67%	76.67%
和而泰智能控制国际有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
裕隆亚洲有限公司	全资孙公司	二级	100.00%	100.00%

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
H&T INTELLIGENT CONTROL (VIETNAM) COMPANY LIMITED	全资孙公司	二级	100.00%	100.00%
H&T ELECTRONICS TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	全资孙公司	二级	100.00%	100.00%
NPE SRL	控股孙公司	二级	55.00%	55.00%
H&T-NPE EAST EUROPE S.R.L.	全资孙公司	三级	100.00%	100.00%
江门市胜思特电器有限公司	控股子公司	一级	55.20%	55.20%
深圳和而泰智能照明有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
深圳和而泰智能家电控制器有限公司 (曾用名: 深圳和而泰数据资源与云技术有限公司)	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
深圳和而泰智能家居科技有限公司	全资孙公司	二级	100.00%	100.00%
H&T INTELLIGENT CONTROL NORTH AMERICA LTD	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
H&T INTELLIGENT CONTROL EUROPE S.R.L.	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
深圳市和而泰前海投资有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
深圳和而泰智能科技有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
深圳和而泰智和电子有限公司	控股子公司	一级	85.00%	85.00%
深圳和而泰汽车电子科技有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
抚州和而泰电子科技有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
合肥和而泰智能控制有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
深圳和而泰新材料科技有限公司	控股子公司	一级	75.00%	75.00%
惠州和而泰新材料科技有限公司	全资孙公司	二级	100.00%	100.00%
青岛和而泰智能控制技术有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比, 增加 6 户, 其中:

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
抚州和而泰电子科技有限公司	投资设立
合肥和而泰智能控制有限公司	投资设立
H&T ELECTRONICS TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	投资设立
深圳和而泰新材料科技有限公司	投资设立
惠州和而泰新材料科技有限公司	投资设立
青岛和而泰智能控制技术有限公司	投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

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

#### (二) 持续经营

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

#### (三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

## 2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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



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

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

#### 4. 为合并发生的相关费用

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

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

#### 2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

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

## 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

## 2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **(九) 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### **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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

## **(十) 金融工具**

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产

或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款和债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债



组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### （2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- (1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照

相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较

低的信用风险。

### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

#### (十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（十）6. 金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

#### (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（十）6. 金融工具减值。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、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等的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	无合同纠纷组合	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	特定款项组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

预期信用损失。

### (十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(十)

## 6. 金融工具减值。

### (十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四(十)6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	无合同纠纷组合	基于所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 按未来 12 个月内或者整个存续期预期信用损失率计提
组合二	特定款项组合	单独进行减值测试, 根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对于划分为无合同纠纷组合的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

### (十五) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货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

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估

计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **(十六) 合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（十）6. 金融工具减值。

### **(十七) 持有待售**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

#### **2. 持有待售核算方法**

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划



分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

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

### **(十八)其他债权投资**

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(十)

## **6. 金融工具减值。**

### **(十九)长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

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

#### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

#### **(1) 成本法**

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

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

#### **(2) 权益法**

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

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

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

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

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

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

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

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

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

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。

## （二十）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，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。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

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

#### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## **(二十一) 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。

## **(二十二) 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。

## (二十三) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## (二十四) 无形资产与开发支出



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。

## 1. 无形资产

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，土地使用权按剩余使用年限（一般是 50 年）平均摊销，外购软件按 5 年摊销。

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

## 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

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

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

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四 / (二十五)“长期资产减值”。

#### (二十五)长期资产减值

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

#### (二十六)长期待摊费用

##### 1. 摊销方法

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

### **(二十七) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### **(二十八) 职工薪酬**

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

#### **1. 短期薪酬**

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

#### **2. 离职后福利**

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### **3. 辞退福利**

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十九) 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。

#### (三十) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### **(三十一) 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。

### **(三十二) 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。

### (三十三) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

商品销售和提供服务，在客户取得控制权时确认收入。

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 2. 特定交易的收入处理原则

##### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

##### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

##### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约

义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### （4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### （5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### （6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 3. 收入确认的具体方法

报告期内，企业与客户之间的合同同时满足下列条件时：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布



或金额：

(5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

除控股子公司浙江铖昌科技股份有限公司之外各实体主要营业收入来自内销和外销。确认收入的具体方法如下：

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、提货单及发票等确认收入。  
②出口寄售产品，在货物出口报关时，公司 ERP 系统做移库处理，暂不确认销售收入。每月初在客户对帐平台上同客户对帐并确认实际使用数量后，在 ERP 系统建立寄售销货单，通知仓库进行销货，依据 ERP 销货明细，确认收入。

控股子公司浙江铖昌科技股份有限公司确认收入的具体方法如下：

A、射频芯片销售：公司的产品在同时满足下列条件时予以确认收入：所销售的产品已与客户签订了合同或订单；产品检验合格；产品已按客户的要求完成交付；产品已按照相关的标准由客户或相关部门完成验收。

B、研制技术服务：公司与客户签订研制合同，按合同约定向客户交付研制成果并经客户最终验收确认。

#### **(三十四) 合同成本**

##### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

##### **2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

##### **3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (三十五) 政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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。

### **(三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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

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

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

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

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

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

### **(三十七) 租赁**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一

定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	房屋及建筑物
低价值资产租赁	无

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四、注释【二十三】和【三十】。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (三十八) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。
- 终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (三十九)重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	第五届董事会第二十次会议、第五届监事会第十八次会议	(1)

#### (1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计（三十七）租赁。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产	-	-	28,649,879.89	28,649,879.89	28,649,879.89
长期待摊费用	352,787.12	-352,787.12	-	-352,787.12	-
租赁负债	-	-	25,115,526.52	25,115,526.52	25,115,526.52
一年内到期的非流动负债	-	-	3,181,566.25	3,181,566.25	3,181,566.25

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 25,115,526.52 元、使用权资产人民币 28,649,879.89 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 4.5%。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	0、6、9、13
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	应纳税所得额	0、8.25、15、16、16.5、21、24、25
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

### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
深圳和而泰智能控制股份有限公司	15.00
杭州和而泰智能控制技术有限公司	15.00
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	15.00
浙江铖昌科技股份有限公司	0.00
佛山市顺德区和而泰电子科技有限公司	15.00
和而泰智能控制国际有限公司	8.25、16.50
裕隆亚洲有限公司	16.50
浙江和而泰智能科技有限公司	25.00
江门市胜思特电器有限公司	15.00
深圳和而泰智能照明有限公司	25.00
深圳和而泰智能家电控制器有限公司	25.00
深圳和而泰智能家居科技有限公司	25.00
H&T INTELLIGENT CONTROL NORTH AMERICA LTD	21.00
H&T INTELLIGENT CONTROL EUROPE S.R.L.	24.00
深圳市和而泰前海投资有限公司	25.00
NPE SRL	24.00
H&T INTELLIGENT CONTROL (VIETNAM) COMPANY LIMITED	0.00
H&T ELECTRONICS TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	0.00
深圳和而泰汽车电子科技有限公司	25.00

纳税主体名称	所得税税率 (%)
H&T-NPE EAST EUROPE S.R.L.	16.00
深圳和而泰智能科技有限公司	25.00
深圳和而泰智和电子有限公司	25.00
抚州和而泰电子科技有限公司	25.00
合肥和而泰智能控制有限公司	25.00
深圳和而泰新材料科技有限公司	25.00
惠州和而泰新材料科技有限公司	25.00
青岛和而泰智能控制技术有限公司	25.00

说明：(1) 本公司之控股子公司裕隆亚洲有限公司依照香港立法局颁布的《税务条例》，依据课税年度的应纳税所得额按 16.5% 的税率缴纳利得税。

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

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

(4) 本公司之全资孙公司 H&T INTELLIGENT CONTROL (VIETNAM) COMPANY LIMITED 根据 78/2014 号通知/ TT-BTC 第 19 条第 4 条的规定，EPE 有权在 10 年内（对于 2016 年 1 月 1 日以后的新投资项目）享受 17% 的优惠税率。根据 151/2014 号通知/ TT-BTC 的第 6 条，EPE 前两年也免税，并且在接下来的四年内减少应纳税额的 50%，因此 H&T INTELLIGENT CONTROL (VIETNAM) COMPANY LIMITED 目前享二免四减半的企业所得税优惠政策，公司在 2020 年产生第一笔收入，故 2020 年和 2021 年免征企业所得税，2022 年至 2025 年按照 17% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

故 H&T INTELLIGENT CONTROL (VIETNAM) COMPANY LIMITED 2021 年企业所得税率为 0%。

(5) 本公司之全资孙公司 H&T ELECTRONICS TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED，根据 78/2014 号通知/TT-BTC 第 19 条第 1 条的规定，在 15 年内享受 10% 的企业所得税优惠税率，从企业新项目产生收入的第一年起连续计算，以后年度按越南法律规定的税率适用，根据 78/2014 号通知 TT-BTC 的第 20 条第 1 款规定，前四年免税，并且在接下来的九年内减少应纳税额的 50%，本条规定的免税或者减税期限，从企业新增享受税收优惠的投资项目取得应纳税收入的第一年开始连续计算，因此 H&T ELECTRONICS TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED 享四免九减半的企业所得税优惠政策，企业从新投资项目产生收入的第一年起，连续三年内无应纳税收入的，免税或减税期从第四年开始计算。



故 H&T ELECTRONICS TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED 2021 年企业所得税率为 0%。

(6) 本公司之全资子公司和而泰智能控制国际有限公司按照中华人民共和国香港特别行政区税收法则缴纳税款。2021 年度，应纳税利润中不超过 2,000,000.00 港币的部分按 8.25% 税率计缴利得税，超过 2,000,000.00 港币的部分按 16.5% 税率计缴利得税。

(7) 本公司之全资孙公司 H&T-NPE EAST EUROPE S. R. L.，依照罗马尼亚政府颁布的文件，依据课税年度的应纳税所得额按 16.00% 的税率缴纳企业所得税。

## (二) 税收优惠政策及依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火(2016)32 号关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知、国科发火(2016)195 号关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知，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. 2020 年 12 月 11 日，本公司高新技术企业审核通过，并取得了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202044202243 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2020 年至 2022 年。

故本公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

2. 2020 年 12 月 9 日，本公司之控股子公司佛山市顺德区和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，编号为 GR202044006011，有效期三年，自 2020 年至 2021 年。

故佛山市顺德区和而泰电子科技有限公司 2021 年度企业所得税税率为 15%。

3. 2019 年 12 月 4 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、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为 GR201933004435 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2019 年至 2021 年。

故杭州和而泰智能控制技术有限公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

4. 2020 年 12 月 9 日，本公司之控股子公司江门市胜思特电器有限公司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高新技术企业证书，证书编号为：GR202044010643，有效期三年。

故江门市胜思特电器有限公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

5. 2019 年 12 月 9 日，本公司之控股子公司深圳和而泰小家电智能科技有限公司高新技术企业审核通过，并取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR201944200629 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2019 年

至 2021 年。

故深圳和而泰小家电智能科技有限公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

6. 2018 年 10 月 22 日，本公司之控股子公司浙江铖昌科技股份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、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告 2020 年第 45 号文件《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》中第四点的规定：国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10% 的税率征收企业所得税。浙江铖昌科技股份有限公司属于国家鼓励的重点集成电路设计企业，且自 2017 年度起开始获利。

故浙江铖昌科技股份有限公司 2021 年度企业所得税适用税率为 0%。

7. 本公司之全资孙公司 H&T INTELLIGENT CONTROL (VIETNAM) COMPANY LIMITED 根据 78/2014 号通知/ TT-BTC 第 19 条第 4 条的规定，EPE 有权在 10 年内（对于 2016 年 1 月 1 日以后的新投资项目）享受 20% 的优惠税率。根据 151/2014 号通知/ TT-BTC 的第 6 条，EPE 前两年也免税，并且在接下来的四年内减少应纳税额的 50%，因此 H&T INTELLIGENT CONTROL (VIETNAM) COMPANY LIMITED 目前享二免四减半的企业所得税优惠政策，公司在 2020 年产生第一笔收入，故 2020 年和 2021 年免征企业所得税，2022 年至 2025 年按照 20% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

故 H&T INTELLIGENT CONTROL (VIETNAM) COMPANY LIMITED 2021 年企业所得税率为 0%。

8. 本公司之全资孙公司 H&T ELECTRONICS TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED，根据 78/2014 号通知/TT-BTC 第 19 条第 1 条的规定，在 15 年内享受 10% 的企业所得税优惠税率，从企业新项目产生收入的第一年起连续计算，以后年度按越南法律规定的税率适用，根据 78/2014 号通知 TT-BTC 的第 20 条第 1 款规定，前四年免税，并且在接下来的九年内减少应纳税额的 50%，本条规定的免税或者减税期限，从企业新增享受税收优惠的投资项目取得应纳税收入的第一年开始连续计算，因此 H&T ELECTRONICS TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED 享四免九减半的企业所得税优惠政策，企业从新投资项目产生收入的第一年起，连续三年内无应纳税收入的，免税或减税期从第四年开始计算。

故 H&T ELECTRONICS TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED，2021 年企业所得税率为 0%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,172.61	252,113.95
银行存款	792,576,597.27	1,135,121,633.50
其他货币资金	112,336,810.89	101,728,465.66
未到期应收利息	---	347,383.57
合计	904,932,580.77	1,237,449,596.68
其中：存放在境外的款项总额	97,639,322.42	75,756,903.84

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	110,402,530.45	71,603,660.19
远期外汇保证金	---	406,463.80
担保保证金	---	28,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	14,605.45	16,234.58
其他受限制的其他货币资金	1,834,546.06	1,644,546.06
合计	112,251,681.96	101,670,904.63

说明：其他货币资金期末余额中，支付宝账户余额为 85,128.93 元。

### 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	223,401,156.18	185,275,999.29
权益工具投资	20,049,937.54	29,295,763.67
理财产品	200,719,561.64	155,980,235.62
远期结售汇	2,631,657.00	---
合计	223,401,156.18	185,275,999.29

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	---
商业承兑汇票	100,376,699.27	76,186,239.03
合计	100,376,699.27	76,186,239.03

#### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	107,291,606.85	100.00	6,914,907.58	6.44	100,376,699.27
其中：银行承兑票据组合	---	---	---	---	---
商业承兑汇票组合	107,291,606.85	100.00	6,914,907.58	6.44	100,376,699.27
合计	107,291,606.85	100.00	6,914,907.58	6.44	100,376,699.27

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	77,987,898.52	100.00	1,801,659.49	2.31	76,186,239.03
其中：银行承兑票据组合	---	---	---	---	---
商业承兑汇票组合	77,987,898.52	100.00	1,801,659.49	2.31	76,186,239.03
合计	77,987,898.52	100.00	1,801,659.49	2.31	76,186,239.03

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	107,291,606.85	6,914,907.58	6.44
合计	107,291,606.85	6,914,907.58	6.44

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,801,659.49	5,113,248.09	---	---	---	6,914,907.58
其中：银行承兑票据组合	---	---	---	---	---	---
商业承兑承兑汇票组合	1,801,659.49	5,113,248.09	---	---	---	6,914,907.58
合计	1,801,659.49	5,113,248.09	---	---	---	6,914,907.58

### 5. 期末公司已质押的应收票据 1,327,813.23 元。

6. 期末公司终止确认应收票据 3,231,511.94 元。

7. 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 注释4. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,318,858,458.24	1,026,544,866.62
1—2 年	22,846,014.89	4,894,126.47
2—3 年	2,237,125.28	8,293,220.34
3—4 年	3,348,422.71	1,847,578.01
4—5 年	1,731,203.06	553,571.15
5 年以上	11,451,676.36	11,200,524.16
小计	1,360,472,900.54	1,053,333,886.75
减：坏账准备	47,442,866.71	40,638,728.23
合计	1,313,030,033.83	1,012,695,158.52

##### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	19,937,371.23	1.47	18,081,626.74	90.69	1,855,744.49
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,340,535,529.31	98.53	29,361,239.97	2.19	1,311,174,289.34
其中：无合同纠纷组合	1,340,535,529.31	98.53	29,361,239.97	2.19	1,311,174,289.34
合计	1,360,472,900.54	100.00	47,442,866.71	3.49	1,313,030,033.83

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	20,171,634.86	1.92	17,660,435.34	87.55	2,511,199.52
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,033,162,251.89	98.08	22,978,292.89	2.22	1,010,183,959.00
其中：无合同纠纷组合	1,033,162,251.89	98.08	22,978,292.89	2.22	1,010,183,959.00
合计	1,053,333,886.75	100.00	40,638,728.23	3.86	1,012,695,158.52

##### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
预计无法收回的应收账款	19,937,371.23	18,081,626.74	90.69	预计无法收回
合计	19,937,371.23	18,081,626.74	90.69	---

#### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### (1) 无合同纠纷组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,318,259,927.88	26,365,198.54	2.00
1—2 年	20,328,727.55	2,032,872.76	10.00
2—3 年	34,227.59	6,845.52	20.00
3—4 年	1,235,916.54	617,958.27	50.00
4—5 年	676,729.75	338,364.88	50.00
5 年以上	---	---	---
合计	1,340,535,529.31	29,361,239.97	2.19

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	17,660,435.34	1,501,515.96	758,976.00	321,348.56	---	18,081,626.74
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,978,292.89	6,382,947.08	---	---	---	29,361,239.97
其中：无合同纠纷组合	22,978,292.89	6,382,947.08	---	---	---	29,361,239.97
合计	40,638,728.23	7,884,463.04	758,976.00	321,348.56	---	47,442,866.71

#### 6. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	321,348.56

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	294,463,460.70	21.64	5,889,269.21
第二名	130,413,983.85	9.59	2,608,279.68
第三名	109,319,530.00	8.04	3,660,517.40
第四名	90,622,640.46	6.66	1,812,452.81

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第五名	75,735,244.37	5.57	1,514,704.89
合计	700,554,859.38	51.50	15,485,223.99

## 8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内,公司将客户伊莱克斯的应收账款 697,547,909.87 元转让给 DeutscheBankAG, 实际回款额 694,421,430.32 元,利息及手续费支出 3,126,479.55 元;报告期内,公司将客户欧洲惠而浦的应收账款 238,617,983.93 元转让给 ING 银行,实际回款额 236,239,338.78 元,利息及手续费支出 2,378,645.15 元。报告期内孙公司 NPE 将客户伊莱克斯、博世、ARISTON 的应收账款 130,333,352.45 元转让给 Unicredit bank,实际回款额 129,760,581.10 元,利息及手续费支出 572,771.35 元。

## 9. 报告期内无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

### 注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收账款	106,170,956.06	84,288,283.87
银行承兑汇票	97,990,132.80	138,711,993.10
商业承兑汇票	---	---
合计	204,161,088.86	223,000,276.97

### 注释6. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	33,217,657.94	97.98	15,962,975.37	90.09
1 至 2 年	242,237.27	0.71	855,366.19	4.83
2 至 3 年	283,045.48	0.83	369,569.97	2.09
3 年以上	161,273.63	0.48	530,793.70	2.99
合计	33,904,214.32	100.00	17,718,705.23	100.00

#### 2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

### 注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	12,559,101.47	56,091,370.52
合计	12,559,101.47	56,091,370.52

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,586,150.86	49,543,347.90
1—2 年	2,946,290.86	7,037,529.22
2—3 年	998,214.27	633,966.90
3—4 年	941,910.97	818,672.02
4—5 年	576,698.15	259,225.00
5 年以上	881,649.60	891,249.60
小计	14,930,914.71	59,183,990.64
减：坏账准备	2,371,813.24	3,092,620.12
合计	12,559,101.47	56,091,370.52

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,433,704.24	1,440,380.52
保证金	10,952,313.28	10,966,804.24
股权转让款	---	43,550,000.00
其他往来款	2,544,897.19	3,226,805.88
合计	14,930,914.71	59,183,990.64

#### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,299,588.36	15.40	995,572.00	43.29	1,304,016.36
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,631,326.35	84.60	1,376,241.24	10.90	11,255,085.11
其中：无合同纠纷组合	12,631,326.35	84.60	1,376,241.24	10.90	11,255,085.11
合计	14,930,914.71	100.00	2,371,813.24	15.89	12,559,101.47

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,489,256.48	4.21	891,249.60	35.80	1,598,006.88



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	56,694,734.16	95.79	2,201,370.52	3.88	54,493,363.64
其中：无合同纠纷组合	56,694,734.16	95.79	2,201,370.52	3.88	54,493,363.64
合计	59,183,990.64	100.00	3,092,620.12	5.23	56,091,370.52

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 无合同纠纷组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,282,134.50	145,642.69	2.00
1—2 年	2,946,290.86	294,629.09	10.00
2—3 年	937,570.13	187,514.02	20.00
3—4 年	857,052.71	428,526.36	50.00
4—5 年	576,698.15	288,349.08	50.00
5 年以上	31,580.00	31,580.00	100.00
合计	12,631,326.35	1,376,241.24	10.90

#### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	991,676.37	1,209,694.15	891,249.60	3,092,620.12
本期计提	44,243.90	374,627.94	156,102.40	574,974.24
本期转回	890,277.58	353,723.54	51,780.00	1,295,781.12
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	145,642.69	1,230,598.55	995,572.00	2,371,813.24

#### 6. 本期无实际核销的其他应收款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	2,664,644.89	一年以内	17.85	53,292.90

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
第二名	保证金	1,365,000.00	1 年内 744,000 元, 1-2 年 621,000 元	9.14	76,980.00
第三名	其他往来款	1,282,864.07	一年以内	8.59	25,657.28
第四名	保证金	857,348.49	1 年内 86,100 元, 1-2 年 46,169.78 元, 2-3 年 252,634.45 元, 3-4 年 361,226.24 元, 4-5 年 111,218.02 元	5.74	293,088.00
第五名	保证金	700,000.00	5 年以上	4.69	700,000.00
合计		6,869,857.45		46.01	1,149,018.18

8. 期末余额无涉及政府补助的其他应收款

9. 期末余额无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

10. 期末余额无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释8. 存货

1. 存货分类

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	958,452,041.53	40,721,220.72	917,730,820.81	535,181,493.80	48,730,640.54	486,450,853.26
委托加工材料	5,821,019.66	---	5,821,019.66	4,373,400.79	---	4,373,400.79
在产品	72,513,074.55	248,684.08	72,264,390.47	81,857,561.51	495,401.56	81,362,159.95
自制半成品	3,733,113.37	765,315.33	2,967,798.04	3,937,490.74	780,568.60	3,156,922.14
产成品	258,417,634.37	14,151,474.11	244,266,160.26	173,733,133.16	18,943,567.63	154,789,565.53
低值易耗品	2,811,794.66	4,438.29	2,807,356.37	3,057,393.17	4,481.63	3,052,911.54
发出商品	289,676,419.92	7,242,447.73	282,433,972.19	302,621,068.91	1,014,326.53	301,606,742.38
技术服务成本	9,077,681.59	---	9,077,681.59	9,845,226.07	---	9,845,226.07
其他存货	---	---	---	102,340.18	---	102,340.18
合计	1,600,502,779.65	63,133,580.26	1,537,369,199.39	1,114,709,108.33	69,968,986.49	1,044,740,121.84

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	48,730,640.54	23,704,820.04	---	31,714,239.86	---	40,721,220.72
在产品	495,401.56	---	---	246,717.48	---	248,684.08
产成品	18,943,567.63	10,146,114.33	---	14,938,207.85	---	14,151,474.11
发出商品	1,014,326.53	7,719,986.36	---	1,491,865.16	---	7,242,447.73

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	
自制半成品	780,568.60	194,782.75	---	210,036.02	---	765,315.33
低值易耗品	4,481.63	---	---	43.34	---	4,438.29
合计	69,968,986.49	41,765,703.48	---	48,601,109.71	---	63,133,580.26

## 注释9. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
出口退税待退税额	3,120,633.11	32,531,339.94
增值税留抵税额	58,602,785.18	56,863,956.07
预付房租费	107,491.94	25,360.00
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,553,815.01	155,785.64
合计	63,384,725.24	89,576,441.65

## 注释10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
上海北森实业发展有限责任公司	3,974,999.07	---	5,145,000.00	1,170,000.93	---
广西数广和泰大数据科技有限公司	3,002,885.28	---	---	-707,292.90	---
小计	6,977,884.35	---	5,145,000.00	462,708.03	---
合计	6,977,884.35	---	5,145,000.00	462,708.03	---

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
上海北森实业发展有限责任公司	---	---	---	---	---	---
广西数广和泰大数据科技有限公司	---	---	---	---	2,295,592.38	---
小计	---	---	---	---	2,295,592.38	---
合计	---	---	---	---	2,295,592.38	---

## 注释11. 其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
苏州贝骨新材料科技有限公司	1,886,498.00	1,886,498.00
日日顺物联网有限公司	38,014,343.23	43,116,843.00
派凡科技（上海）有限公司	858,699.00	858,699.00
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司	2,527,488.00	2,527,488.00
互动派科技股份有限公司	22,727,197.38	19,857,444.00
深圳市比特原子科技有限公司	1,789,543.00	1,789,543.00
深圳眠虫科技有限公司	9,999,137.00	10,000,000.00
浙江集迈科微电子有限公司	132,845,410.76	132,000,000.00
青岛国创智能家电研究院有限公司	10,529,809.91	10,000,000.00
深圳万物安全科技有限公司	8,907,216.00	8,907,216.00
摩尔线程智能科技（北京）有限责任公司	161,068,714.96	30,000,000.00
广东中创智家科学研究所有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
深圳市格灵精睿视觉有限公司	4,000,000.00	---
青岛能峰电气有限公司	2,500,000.00	---
合计	401,154,057.24	264,443,731.00

## 2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	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	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
苏州贝骨新材料科技有限公司	战略性投资	---	---	613,502.00	---	---
日日顺物联网有限公司	战略性投资	---	---	1,985,656.77	---	---
派凡科技（上海）有限公司	战略性投资	---	---	1,141,301.00	---	---
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司	战略性投资	---	---	472,512.00	---	---
互动派科技股份有限公司	战略性投资	---	---	17,273,372.42	---	---
深圳市比特原子科技有限公司	战略性投资	---	---	6,210,457.00	---	---
深圳眠虫科技有限公司	战略性投资	---	3,999,137.00	---	---	---
浙江集迈科微电子有限公司	战略性投资	---	60,705,410.76	---	460,000.00	股权处置
青岛国创智能家电研究院有限公司	战略性投资	---	529,809.91	---	---	---
深圳万物安全科技有限公司	战略性投资	---	---	---	---	---
摩尔线程智能科技（北京）有限责任公司	战略性投资	---	131,068,714.96	---	---	---

项目	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	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
广东中创智家科学研究有限公司	战略性投资	---	---	---	---	---
深圳市格灵精睿视觉有限公司	战略性投资	---	---	---	---	---
青岛能蜂电气有限公司	战略性投资	---	---	---	---	---
合计	---	---	196,303,072.63	27,696,801.19	460,000.00	---

#### 注释12. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
深圳沙河一号投资合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	---
深圳君盛润石天使创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	50,000,000.00	10,000,000.00

#### 注释13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,196,708,857.93	888,579,713.63
固定资产清理	---	---
合计	1,196,708,857.93	888,579,713.63

#### （一）固定资产

##### 1. 固定资产情况

深圳和而泰智能控制股份有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值	---	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	662,602,284.79	430,208,732.81	127,776,286.27	11,004,670.33	27,365,010.54	34,588,065.83	1,293,545,050.57
2. 本期增加金额	98,875,484.96	253,591,418.89	34,928,230.97	1,789,231.84	10,581,799.61	15,038,527.94	414,804,694.21
购置	12,490,172.89	253,489,648.98	33,421,229.17	1,789,231.84	10,581,799.61	14,843,667.18	323,761,370.93
在建工程转入	86,385,312.07	101,769.91	1,507,001.80	---	---	194,860.76	91,043,323.28
融资租入	---	---	---	---	---	---	---
其他增加	---	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	8,561,471.33	19,959,248.79	5,604,365.18	933,084.62	1,186,434.32	237,940.87	36,482,545.11
处置或报废	---	16,963,225.21	4,618,614.48	536,706.00	1,097,162.92	225,063.22	23,440,771.83
其他减少	8,561,471.33	2,996,023.58	985,750.70	396,378.62	89,271.40	12,877.65	13,041,773.28
4. 期末余额	752,916,298.42	663,840,902.91	157,100,152.06	11,860,817.55	36,760,375.83	49,388,652.90	1,671,867,199.67
二. 累计折旧	---	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	39,252,475.21	230,727,425.13	91,931,428.99	5,771,649.22	17,569,113.33	19,590,510.49	404,842,602.37
2. 本期增加金额	17,046,851.14	40,159,494.68	13,913,248.09	1,280,754.74	4,786,145.50	5,388,321.50	82,574,815.65
本期计提	17,046,851.14	40,159,494.68	13,913,248.09	1,280,754.74	4,786,145.50	5,388,321.50	82,574,815.65
其他增加	---	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	9,609,339.73	1,468,509.57	485,489.35	693,604.03	124,868.17	12,381,810.85

深圳和而泰智能控制股份有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
处置或报废	---	9,609,339.73	1,468,509.57	468,941.49	693,604.03	124,868.17	12,365,262.99
其他减少	---	---	---	16,547.86	---	---	16,547.86
4. 期末余额	56,299,326.35	261,277,580.08	104,376,167.51	6,566,914.61	21,661,654.80	24,853,963.82	475,035,607.17
三. 减值准备	---	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	---	122,734.57	---	---	---	---	122,734.57
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---	---	---	---
其他增加	---	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---	---	---
其他减少	---	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	122,734.57	---	---	---	---	122,734.57
四. 账面价值	---	---	---	---	---	---	---
1. 期末账面价值	696,616,972.07	402,440,588.26	52,723,984.55	5,293,902.94	15,098,721.03	24,534,689.08	1,196,708,857.93
2. 期初账面价值	623,349,809.58	199,358,573.11	35,844,857.28	5,233,021.11	9,795,897.21	14,997,555.34	888,579,713.63

## 2. 期末无暂时闲置的固定资产

## 3. 期末通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	65,638,114.83
合计	65,638,114.83

## 4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
长三角生产运营基地建设项目	302,064,392.03	6,689,056.87	---	295,375,335.16
合计	302,064,392.03	6,689,056.87	---	295,375,335.16

## 注释14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	46,279,982.78	167,978,814.66
工程物资	---	---
合计	46,279,982.78	167,978,814.66

### (一) 在建工程

#### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自研设备	254,249.49	---	254,249.49	305,014.24	---	305,014.24
长三角生产运营基地建设项目	---	---	---	85,130,854.04	---	85,130,854.04
留仙洞二街坊南山区科技联合大厦-土地款	---	---	---	74,023,142.00	---	74,023,142.00
留仙洞二街坊南山区科技联合大厦-工程款	33,392,640.63	---	33,392,640.63	8,519,804.38	---	8,519,804.38
外购未验收设备	12,633,092.66	---	12,633,092.66	---	---	---
合计	46,279,982.78	---	46,279,982.78	167,978,814.66	---	167,978,814.66

#### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
长三角生产运营基地建设项目	85,130,854.04	1,551,088.70	86,681,942.74	---	---



工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
留仙洞二街坊南山区科技联合大厦-工程款	8,519,804.38	24,872,836.25	---	---	33,392,640.63
合计	93,650,658.42	26,423,924.95	86,681,942.74	---	33,392,640.63

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
长三角生产运营基地建设项目	49,055.00	100.00	100.00	---	---	---	募集资金
留仙洞二街坊南山区科技联合大厦	19,048.00	18.82	30.00	---	---	---	自筹
合计	68,103.00	---	---	---	---	---	---

### 3. 本报告期不存在计提在建工程减值准备情况

#### 注释15. 使用权资产

项目	土地及房屋建筑物	电子设备	运输设备	合计
一. 账面原值	---	---	---	---
1. 期初余额	29,861,083.33	369,646.04	695,634.77	30,926,364.14
2. 本期增加金额	59,161,626.31	---	111,204.82	59,272,831.13
重分类	---	---	---	---
租赁	59,161,626.31	---	111,204.82	59,272,831.13
外币报表折算差额	---	---	---	---
其他增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	10,445,999.97	20,119.55	36,375.48	10,502,495.00
租赁到期	8,168,357.39	---	---	8,168,357.39
外币报表折算差额	2,277,642.58	20,119.55	36,375.48	2,334,137.61
其他减少	---	---	---	---
4. 期末余额	78,576,709.67	349,526.49	770,464.11	79,696,700.27
二. 累计折旧	---	---	---	---
1. 期初余额	1,807,561.94	133,054.66	335,867.65	2,276,484.25
2. 本期增加金额	22,520,402.22	68,303.78	34,494.14	22,623,200.14
重分类	---	---	---	---
本期计提	22,520,402.22	68,303.78	34,494.14	22,623,200.14
外币报表折算差额	---	---	---	---
其他增加	---	---	---	---

项目	土地及房屋建筑物	电子设备	运输设备	合计
3. 本期减少金额	1,632,479.43	5,760.07	14,540.06	1,652,779.56
租赁到期	1,623,429.94			1,623,429.94
外币报表折算差额	9,049.49	5,760.07	14,540.06	29,349.62
处置子公司	---	---	---	---
其他减少	---	---	---	---
4. 期末余额	22,695,484.73	195,598.37	355,821.73	23,246,904.83
三. 减值准备	---	---	---	---
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
重分类	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
非同一控制下企业合并	---	---	---	---
其他增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
租赁到期	---	---	---	---
处置子公司	---	---	---	---
其他减少	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值	---	---	---	---
1. 期末账面价值	55,881,224.94	153,928.12	414,642.38	56,449,795.44
2. 期初账面价值	28,053,521.39	236,591.38	359,767.12	28,649,879.89

## 注释16. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	自行开发专利及专有技术	外购软件	土地使用权	合计
一. 账面原值	---	---	---	---
1. 期初余额	249,081,574.92	17,832,559.55	54,780,557.58	321,694,692.05
2. 本期增加金额	28,878,499.09	2,981,171.05	81,661,979.27	113,521,649.41
购置	---	2,981,171.05	5,411,000.00	8,392,171.05
内部研发	28,878,499.09	---	---	28,878,499.09
融资租入	---	---	---	---
其他转入	---	---	76,250,979.27	76,250,979.27
3. 本期减少金额	57,030.11	101,428.81	1,287,511.51	1,445,970.43
其他原因减少	57,030.11	101,428.81	1,287,511.51	1,445,970.43
4. 期末余额	277,903,043.90	20,712,301.79	135,155,025.34	433,770,371.03
二. 累计摊销	---	---	---	---

项目	自行开发专利及专有技术	外购软件	土地使用权	合计
1. 期初余额	106,447,858.55	15,288,700.88	6,384,393.74	128,120,953.17
2. 本期增加金额	21,540,351.50	1,042,321.36	1,370,276.95	23,952,949.81
本期计提	21,540,351.50	1,042,321.36	1,370,276.95	23,952,949.81
其他转入	---	---	---	---
3. 本期减少金额	21,400.24	57,030.11	---	78,430.35
处置	---	---	---	---
其他原因减少	21,400.24	57,030.11	---	78,430.35
4. 期末余额	127,966,809.81	16,273,992.13	7,754,670.69	151,995,472.63
三. 减值准备	---	---	---	---
1. 期初余额	7,288,499.39	---	---	7,288,499.39
2. 本期增加金额	4,050,863.88	---	---	4,050,863.88
本期计提	4,050,863.88	---	---	4,050,863.88
3. 本期减少金额	---	---	---	---
其他原因减少	---	---	---	---
4. 期末余额	11,339,363.27	---	---	11,339,363.27
四. 账面价值	---	---	---	---
1. 期末账面价值	138,596,870.82	4,438,309.66	127,400,354.65	270,435,535.13
2. 期初账面价值	135,345,216.98	2,543,858.67	48,396,163.84	186,285,239.49

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
抚州工业园	5,411,000.00	正在办理过程中

## 注释17. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
家用电器智能控制器项目	19,465,845.75	40,907,336.90	---	14,156,225.19	10,342,565.17	35,874,392.29
电动工具智能控制器项目	5,366,603.33	6,731,081.23	---	827,720.37	6,030,319.27	5,239,644.92
汽车电子智能控制器项目	4,140,558.08	5,031,424.37	---	211,584.74	5,315,851.96	3,644,545.75
智能家居智能控制器项目	7,469,091.93	16,907,903.75	---	9,645,528.82	7,189,762.69	7,541,704.17
合计	36,442,099.09	69,577,746.25	---	24,841,059.12	28,878,499.09	52,300,287.13

## 注释18. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
江门市胜思特电器有限公司	2,534,329.18	---	---	---	---	2,534,329.18
浙江铖昌科技股份有限公司	537,066,596.63	---	---	---	---	537,066,596.63
NPE SRL	8,349,562.69	---	---	---	---	8,349,562.69
合计	547,950,488.50	---	---	---	---	547,950,488.50

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江门市胜思特电器有限公司	2,534,329.18	---	---	---	---	2,534,329.18
合计	2,534,329.18	---	---	---	---	2,534,329.18

### 商誉其他说明：

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

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

## 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成：

上述收购浙江铖昌公司产生的商誉所在的资产组为浙江铖昌公司的相关资产组。

## 4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

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

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末		期初	
	增长率(%)	折现率(%)	增长率(%)	折现率(%)
浙江铖昌科技股份有限公司	19.92	10.27	11.90	12.20

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

基于上述假设，本公司认为截至2021年12月31日对浙江铖昌科技股份有限公司的商

誉无需计提减值准备。

### 注释19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	17,504,391.72	33,801,081.81	10,265,776.26	---	41,039,697.27
软件服务费	353,539.88	144,011.44	115,480.30	---	382,071.02
租金	---	948,105.81	922,709.43	---	25,396.38
信息服务费	206,462.24	516,483.93	631,153.69	---	91,792.48
保险费	267,362.22	4,193,657.21	3,462,826.08	---	998,193.35
其他	517,704.26	3,155,630.93	2,046,608.66	---	1,626,726.53
合计	18,849,460.32	42,758,971.13	17,444,554.42	---	44,163,877.03

### 注释20. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	114,108,723.39	18,249,113.62	110,066,202.55	18,611,415.74
递延收益	32,995,958.17	4,095,712.01	15,852,552.51	2,252,357.66
内部交易未实现利润	3,808,621.73	571,293.26	3,547,799.65	532,525.59
可抵扣亏损	12,832,659.20	2,117,388.77	14,619,944.79	2,412,290.89
股权激励	19,704,160.00	2,955,624.00	44,357,760.00	6,653,664.00
公允价值变动	4,309,402.00	832,630.10	3,283,814.45	761,155.04
合计	187,759,524.49	28,821,761.76	191,728,073.95	31,223,408.92

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	170,454,838.02	25,568,225.70	115,415,467.75	17,312,320.16
非同一控制企业合并资产评估增值	22,640,625.00	3,396,093.75	26,553,238.47	3,982,985.77
公允价值变动应纳税暂时性差异	192,753,161.52	28,861,531.36	67,185,194.73	10,077,779.21
合计	385,848,624.54	57,825,850.81	209,153,900.95	31,373,085.14

#### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	16,157,518.10	8,820,751.36
可抵扣亏损	123,742,902.38	78,812,017.61

项目	期末余额	期初余额
合计	139,900,420.48	87,632,768.97

#### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2021	---	2,668,833.70
2022	4,702,680.08	3,172,997.80
2023	6,083,696.71	4,943,431.02
2024	6,292,482.02	6,292,482.02
2025	23,910,770.90	24,799,539.30
2026	20,161,040.69	852,433.82
2027	21,488,481.81	6,504,052.99
2028	1,485,317.58	1,485,317.58
2029	4,280,578.44	4,280,578.44
2030	20,794,068.89	21,222,884.18
2031	11,890,933.51	---
无期限	2,652,851.75	2,589,466.76
合计	123,742,902.38	78,812,017.61

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 2,652,851.75 元，境外子公司分别依照意大利和美国政府颁布的文件，可抵扣亏损在以后盈利期间予以弥补，无相应到期期限。

#### 注释21. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	47,893,238.34	85,559,605.88
预付工程款	7,521,897.49	10,325,868.56
合计	55,415,135.83	95,885,474.44

#### 注释22. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	499,974.21	499,263.00
信用借款	651,640,937.13	492,198,500.00
未到期应付利息	3,196,865.22	2,893,992.65
合计	655,337,776.56	495,591,755.65

### 注释23. 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	1,052,691.20	---	701,041.20	351,650.00
其中：衍生金融负债	1,052,691.20	---	701,041.20	351,650.00
合计	1,052,691.20	---	701,041.20	351,650.00

交易性金融负债的说明：2021 年 12 月 31 日交易性金融负债为公司向银行购买的尚未履行完毕的远期外汇合约公允价值变动产生。

### 注释24. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	534,103,908.43	374,671,597.70
商业承兑汇票	11,569,829.00	
合计	545,673,737.43	374,671,597.70

### 注释25. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,467,242,216.56	1,424,158,006.08
应付工程款	27,654,019.02	70,722,523.02
应付设备款	62,442,378.76	17,145,367.90
合计	1,557,338,614.34	1,512,025,897.00

### 注释26. 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	13,136,392.16	6,155,047.51
技术服务费	14,622,038.38	16,630,371.70
合计	27,758,430.54	22,785,419.21

### 注释27. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	111,859,276.17	798,455,873.76	791,583,360.86	118,731,789.07
离职后福利-设定提存计划	2,727,728.68	70,512,055.71	68,182,871.58	5,056,912.81
辞退福利	299,639.47	259,237.08	294,233.65	264,642.90
合计	114,886,644.32	869,227,166.55	860,060,466.09	124,053,344.78

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	111,474,112.91	750,966,187.43	744,425,930.32	118,014,370.02
职工福利费	---	13,411,948.55	13,411,948.55	---
社会保险费	311,262.62	13,613,033.12	13,233,832.34	690,463.40
其中：基本医疗保险费	210,002.68	11,867,440.35	11,485,812.26	591,630.77
补充医疗保险	---	---	---	---
工伤保险费	91,504.51	432,009.27	424,681.15	98,832.63
生育保险费	9,755.43	1,313,583.50	1,323,338.93	---
住房公积金	8,671.35	14,865,938.85	14,874,610.20	---
工会经费和职工教育经费	65,229.29	4,870,137.87	4,908,411.51	26,955.65
其他短期薪酬	---	728,627.94	728,627.94	---
合计	111,859,276.17	798,455,873.76	791,583,360.86	118,731,789.07

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,727,728.68	69,324,765.75	67,013,914.63	5,038,579.80
失业保险费	---	1,187,289.96	1,168,956.95	18,333.01
合计	2,727,728.68	70,512,055.71	68,182,871.58	5,056,912.81

### 4. 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	299,639.47	259,237.08	294,233.65	264,642.90
合计	299,639.47	259,237.08	294,233.65	264,642.90

### 注释28. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	9,798,512.57	5,684,981.69
企业所得税	4,417,746.61	22,397,670.31
个人所得税	2,390,914.97	5,166,394.18
城市维护建设税	2,963,639.29	1,557,466.69
教育费附加	1,270,616.27	667,485.75
地方教育费附加	846,268.90	444,990.49
房产税	2,711,100.46	---
土地使用税	120,630.00	120,630.00
印花税	234,189.12	195,196.50
合计	24,753,618.19	36,234,815.61



### 注释29. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	49,004,986.33	60,261,498.04
合计	49,004,986.33	60,261,498.04

#### (一) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
设备款	---	3,340,781.45
保证金	8,589,199.35	6,799,043.77
往来款	40,415,786.98	50,121,672.82
限制性股票回购义务	---	---
合计	49,004,986.33	60,261,498.04

### 注释30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	---	---
一年内到期的应付债券	---	---
一年内到期的长期应付款	62,400,000.00	124,800,000.00
一年内到期的租赁负债	18,372,792.28	3,181,566.25
合计	80,772,792.28	127,981,566.25

### 注释31. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款中的销项税	989,879.66	579,675.80
合计	989,879.66	579,675.80

### 注释32. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
租赁付款额现值小计	42,685,313.70	28,297,092.77
减：一年内到期的租赁负债	18,372,792.28	3,181,566.25
合计	24,312,521.42	25,115,526.52

### 注释33. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	---	62,400,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	---	62,400,000.00

## (一) 长期应付款

### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付股权收购款	---	187,200,000.00
减：一年内到期的长期应付款	---	124,800,000.00
合计	---	62,400,000.00

### 2. 长期应付款的说明

长期应付款期初余额系公司收购子公司浙江铖昌科技股份有限公司形成的应付股权收购款。

### 注释34. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职补偿 TFR (Trattamento di Fine Rapporto)	14,502,131.74	15,746,752.02
合计	14,502,131.74	15,746,752.02

### 注释35. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	23,380,212.25	6,934,782.79	4,389,625.07	25,925,369.97	详见表 1
与收益相关政府补助	6,956,302.51	5,400,000.00	5,285,714.31	7,070,588.20	详见表 1
合计	30,336,514.76	12,334,782.79	9,675,339.38	32,995,958.17	---

### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
铖昌微波毫米波芯片技术省级重点研究院建设补贴	4,371,250.00	---	600,000.00	3,771,250.00	与资产相关
硅基 MEMS 技术平台建设补贴	4,525,000.00	---	600,000.00	3,925,000.00	与资产相关
PCBA 智能制造技术装备及管理智能化提升	3,587,003.56	---	854,524.08	2,732,479.48	与资产相关
深圳商务局 2018 年外贸专项贴息	463,909.65	---	61,854.60	402,055.05	与资产相关
2019 和而泰智慧家电控制器技术改造项目	3,481,936.30	---	616,127.40	2,865,808.90	与资产相关
2019 年技改倍增专项技术装备及管理智能化提升项目	6,951,112.74	---	1,253,323.56	5,697,789.18	与资产相关

5G 毫米波相控阵高集成度波束赋形芯片项目	6,270,588.22	5,400,000.00	4,600,000.02	7,070,588.20	与收益相关
飞行器有效载荷技术科研合作	685,714.29	---	685,714.29	---	与收益相关
深圳市工业和信息化产业发展专项资金工业互联网扶持计划工业互联网应用补助项目	---	1,216,252.79	228,047.40	988,205.39	与资产相关
面向低轨卫星用 ka 频段多功能芯片项目	---	2,400,000.00	93,203.88	2,306,796.12	与资产相关
深圳市工业和信息化产业发展专项资金工业互联网扶持计划工业互联网应用补助项目	---	408,530.00	34,044.15	374,485.85	与资产相关
深圳市工信局 2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划	---	1,410,000.00	23,500.00	1,386,500.00	与资产相关
汽车医疗电子智能控制器自动化智能制造能力提升	---	1,500,000.00	25,000.00	1,475,000.00	与资产相关
合计	30,336,514.76	12,334,782.79	9,675,339.38	32,995,958.17	---

## 2. 递延收益的其他说明

铖昌微波毫米波芯片技术省级重点研究院建设补贴：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，子公司浙江铖昌科技股份有限公司（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。

硅基 MEMS 技术平台建设补贴：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。

PCBA 智能制造技术装备及管理智能化提升：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，本公司收到 PCBA 智能制造技术装备及管理智能化提升补贴款 494 万元，用于购置设备，属于与资产相关的政府补助。

深圳商务局 2018 年外贸专项贴息：2019 年 8 月，依据市经贸信息委关于组织开展 2018 年度中央外经贸发展专项资金进口贴息事项申报工作的通知、深经贸信息外贸字（2018）141

号文件，本公司收到外经贸发展专项资金 55.15 万元，用于购置设备，属于与资产相关的政府补助。

2019 和而泰智慧家电控制器技术改造项目：2020 年 6 月，依据深圳市工业和信息化局关于下达 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批拟资助计划公示的通知深工信资金〔2020〕15 号，本公司收到技术改造倍增改造资助 379 万元，用于购置设备，属于与资产相关的政府补助。

2019 年技改倍增专项技术装备及管理智能化提升项目：2020 年 10 月，依据深圳市工业和信息化局关于下达 2020 年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目资助计划的通知深工信资金〔2020〕30 号，本公司收到技术装备及管理智能化提升项目资助 716 万元，用于购置设备，属于与资产相关的政府补助。

5G 毫米波相控阵高集成度波束赋形芯片项目：2019 年，根据浙江省科学技术厅委托铖昌科技以及与项目归口管理责任部门杭州市科学技术局、杭州市西湖区科学技术局签订的浙江省科技计划项目合同书，规定总补助经费为 1600 万，其中浙江省科学技术厅 800 万，杭州市科学技术局、杭州市西湖区科学技术局 800 万，用于补贴铖昌科技的 5G 毫米波相控阵高集成度波束赋形芯片研究项目，截止 2021 年底共收到 1320 万，其中 460 万归属于与收益相关的政府补助。

飞行器有效载荷技术科研合作：2019 年 7 月，依据浙江省科学技术厅与浙江大学签订的浙江省科技计划项目合同（编号 2019C05003）及浙江大学与铖昌科技签订的技术开发（委托）合同，规定铖昌科技为项目参与单位，收到浙江大学转拨浙江省财政厅下发飞行器有效载荷技术-XXXT/R 芯片组研制项目的补助款 30 万元，用于材料费用，属于与收益相关的政府补助。2020 年 12 月，依据浙江省科学技术厅与浙江大学签订的浙江省科技计划项目合同（编号 2019C05003）及浙江大学与铖昌科技签订的技术开发（委托）合同，规定铖昌科技为项目参与单位，收到浙江大学转拨浙江省财政厅下发飞行器有效载荷技术-XXXT/R 芯片组研制项目的项目补助款 50 万元，用于材料费用，属于与收益相关的政府补助。

深圳市工业和信息化产业发展专项资金工业互联网扶持计划工业互联网应用补助项目：2021 年 3 月，根据深圳市工业和信息化局《关于下达发布 2021 年工业互联网发展扶持计划申报指南的通知》，本公司申报了和而泰工业互联应用项目，申报资助金额 160 万元，用于建设：1、工业园二期 IT 机房建设；2、工业园主干网络布线；3、园区网络升级改造；4、外网网络升级；5、流程管理平台建设；6、自动办公 OA 平台建设，本公司实际收到 145 万元工业互联网发展扶持补助，属于与资产相关的政府补助。

面向低轨卫星用 ka 频段多功能芯片项目：2021 年 4 月，根据杭财企〔2021〕11 号文件“根据省经信厅、省财政厅《关于下达 2021 年浙江省产业链急用先行项目计划的通知》

(浙经信投资〔2021〕45号)文件规定,对省产业链急用先行项目A类项目、B类项目、C类项目分别给予1000万元、500万元、300万元的分档补助”,其中浙江铖昌科技股份有限公司的面向低轨卫星用ka频段多功能芯片项目归属于C类项目,给予300万元的补贴,用于补助该项目2500万的总投资(2000万固定资产加500万流动资金),故归属于与资产相关的政府补助为240万元,归属于与收益相关的政府补助为60万元。

深圳市工业和信息化产业发展专项资金工业互联网扶持计划工业互联网应用补助项目:2021年8月,根据财政部、商务部《关于2020年度外经贸发展专项资金重点工作的通知》(财建〔2020〕109号)要求,按照发展改革委、财政部、商务部发布的《鼓励进口技术和产品目录(2016年版)》有关规定,本公司收到2020年度中央外经贸发展专项资金进口贴息款40.85万元,用于支持扩大先进设备和技术、关键零部件等进口,属于与资产相关的政府补助。

深圳市工信局2021年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划:2021年12月,根据深圳市工业和信息化局《关于发布2020年度深圳市企业技术改造计划申请指南的通知》,《深圳市关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资的行动方案(2017—2020年)》(深府办〔2017〕22号)和《深圳市关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资的若干措施》(深府办规〔2017〕9号),根据《深圳市技术改造倍增专项操作规程》(深工信规〔2019〕3号),组织实施2020年度企业技术改造扶持计划的技术改造投资项目、技术装备及管理智能化提升项目、重大项目奖补、技术改造投融资项目和上市公司本地改造提升项目的申报工作,本公司收到2021年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批企业资助款141万元,属于与资产相关的政府补助。

汽车医疗电子智能控制器自动化智能制造能力提升:2021年12月,根据深圳市工业和信息化局《关于2021年企业技术改造扶持计划拟资助技术装备及管理智能化提升项目公示的通知》,《深圳市关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资的行动方案(2017—2020年)》(深府办〔2017〕22号)和《深圳市关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资的若干措施》(深府办规〔2017〕9号),根据《深圳市技术改造倍增专项操作规程》(深工信规〔2019〕3号),组织实施2020年度企业技术改造扶持计划的技术改造投资项目、技术装备及管理智能化提升项目、重大项目奖补、技术改造投融资项目和上市公司本地改造提升项目申报工作,本公司收到2021年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目资助计划款150万元,属于与资产相关的政府补助。

### **注释36. 其他非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
预估其他应付款	---	9,695,340.61
合计	---	9,695,340.61

### 注释37. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	914,016,928.00	---	---	---	---	---	914,016,928.00

### 注释38. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	823,080,562.74	39,302,712.69	17,901.23	862,365,374.20
其他资本公积	38,623,212.69	19,704,160.00	38,623,212.69	19,704,160.00
合计	861,703,775.43	59,006,872.69	38,641,113.92	882,069,534.20

资本公积的说明:

股本溢价本期变动系限制性股票本期达到解除限制条件, 前期确认的股份支付费用转入导致。

其他资本公积变动系本期公司发行股票期权确认的股份支付费用。

### 注释39. 其他综合收益

项目	2020 年 12 月 31 日	本期发生额					2021 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---
1. 其他权益工具投资公允价值变动	29,058,249.50	130,210,326.24	---	19,513,936.21	110,578,994.18	117,395.85	139,637,243.68
二、将重分类进损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---
1. 外币报表折算差额	-2,586,782.81	-16,707,984.53	---	---	-16,637,832.27	-70,152.26	-19,224,615.08
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信用减值准备	1,432,900.83	437,653.44	---	65,648.02	372,005.42	---	1,804,906.25
其他综合收益合计	27,904,367.52	113,939,995.15	---	19,579,584.23	94,313,167.33	47,243.59	122,217,534.85

#### 注释40. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	143,998,047.06	41,272,098.21	—	185,270,145.27
合计	143,998,047.06	41,272,098.21	—	185,270,145.27

#### 注释41. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,084,939,683.10	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	1,084,939,683.10	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	553,364,284.55	—
减：提取法定盈余公积	41,272,098.21	10.00
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	91,401,692.80	—
转为股本的普通股股利	—	—
优先股股利	—	—
对其他的其他分配	—	—
利润归还投资	—	—
其他利润分配	—	—
加：盈余公积弥补亏损	—	—
设定受益计划变动额结转留存收益	—	—
其他综合收益结转留存收益	—	—
所有者权益其他内部结转	—	—
期末未分配利润	1,505,630,176.64	—

本公司 2020 年年度权益分派方案已获 2021 年 3 月 18 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过，2020 年度利润分配方案为：以公司总股本 914,016,928 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），不进行资本公积转增股本，合计派发现金股利 91,401,692.80 元。

#### 注释42. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,852,522,097.05	4,666,346,054.27	4,605,763,482.32	3,578,257,721.03
其他业务	133,324,945.54	64,497,130.21	59,913,739.97	17,645,365.54
合计	5,985,847,042.59	4,730,843,184.48	4,665,677,222.29	3,595,903,086.57

## 2. 合同产生的收入情况

合同分类	智能控制器分部	集成电路分部	合计
一、商品类型			
家用电器智能控制器	3,948,307,491.39	---	3,948,307,491.39
电动工具智能控制器	952,835,656.71	---	952,835,656.71
智能家居智能控制器	576,103,654.40	---	576,103,654.40
汽车电子智能控制器	164,341,673.79	---	164,341,673.79
微波毫米波模拟相控阵 T/R 芯片	---	210,933,620.76	210,933,620.76
其他业务收入	133,324,945.54	---	133,324,945.54
合计	5,774,913,421.83	210,933,620.76	5,985,847,042.59
二、按经营地区分类			
国内销售	1,643,767,488.01	210,933,620.76	1,854,701,108.77
国外销售	4,131,145,933.82	---	4,131,145,933.82
合计	5,774,913,421.83	210,933,620.76	5,985,847,042.59
三、按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	5,774,913,421.83	210,933,620.76	5,985,847,042.59
在某一时段内转让	---	---	---
合计	5,774,913,421.83	210,933,620.76	5,985,847,042.59

## 注释43. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,504,862.88	8,767,112.72
教育费附加	3,231,960.70	3,763,140.28
地方教育费附加	2,128,655.59	2,507,377.78
房产税	4,891,196.79	1,514,830.75
土地使用税	181,152.80	75,237.90
车船税	66,600.00	10,275.63
印花税	2,577,594.76	1,913,907.29
其他	324,073.97	111,271.85
合计	20,906,097.49	18,663,154.20

## 注释44. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	48,854,148.21	41,174,089.11
运输费	288,566.85	3,244,414.69
社会保险费	7,251,459.40	4,424,429.01



项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	12,519,447.92	6,872,457.12
差旅费	2,042,178.89	2,045,147.76
股权激励费	6,668,485.95	4,245,635.90
其他	19,273,533.27	14,521,523.85
合计	96,897,820.49	76,527,697.44

#### 注释45. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	103,909,143.64	92,350,064.45
社会保险费	12,959,225.27	6,249,641.35
咨询费	15,122,543.74	14,338,788.53
无形资产摊销	8,791,142.45	9,298,881.75
折旧费	17,339,752.09	6,757,031.58
股权激励费用	8,295,585.52	37,873,735.85
福利费	5,746,166.13	4,340,131.20
房租费	2,949,153.52	4,470,171.77
物料消耗	1,572,338.67	2,182,776.72
办公费	2,983,243.12	1,816,521.47
其他	47,812,410.26	35,517,049.81
合计	227,480,704.41	215,194,794.48

#### 注释46. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	154,250,681.58	139,426,171.57
无形资产摊销	14,952,386.52	12,458,093.50
物料消耗	57,762,588.75	36,985,437.63
社会保险费	19,042,451.17	10,115,742.32
折旧费	11,075,324.14	7,278,377.77
股权激励费用	3,722,245.49	9,627,898.74
其他费用	25,315,948.14	20,745,337.77
合计	286,121,625.79	236,637,059.30

#### 注释47. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,846,258.90	20,918,650.47

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	7,758,174.85	12,347,593.98
汇兑损益	7,057,102.15	56,191,950.67
银行手续费及其他	2,981,008.22	1,684,573.13
合计	22,126,194.42	66,447,580.29

## 注释48. 其他收益

### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	69,828,988.80	36,878,211.12
代扣个人所得税手续费返还	311,883.49	408,650.98
合计	70,140,872.29	37,286,862.10

### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
军品增值税退税	33,185,420.61	---	与收益相关
工商业用电降成本资助	967,545.60	3,321,894.11	与收益相关
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	---	2,814,000.00	与收益相关
高成长性企业降成本若干措施补助	---	4,000,000.00	与收益相关
高成长性企业降成本若干措施贴息资金	---	326,000.00	与收益相关
企业研究开发资助计划	2,768,000.00	2,192,000.00	与收益相关
开通“上市企业短期流动贷款贴息”项目	---	746,600.00	与收益相关
2019 年度中央外经贸发展专项资金	---	278,575.00	与收益相关
工业设计发展扶持计划	---	950,000.00	与收益相关
以工代训职业培训	34,000.00	5,071,500.00	与收益相关
社会保险费返还	---	620,300.00	与收益相关
专利支持计划	502,000.00	150,000.00	与收益相关
西湖区集成电路产业培育资金	---	488,800.00	与收益相关
铖昌择优项目-5G 毫米波相控阵高集成度波束赋形芯片	---	1,529,411.78	与收益相关
5G 毫米波相控阵高集成度波束赋形芯片项目	4,600,000.02	---	与收益相关
市 5G 产业项目-5G 移动通信基站用射频芯片	3,498,000.00	698,000.00	与收益相关
2019 年市产业发展项目	1,530,000.00	200,000.00	与收益相关
省隐形冠军企业奖励	---	1,000,000.00	与收益相关
收到 2020 年科技发展专项补助资金	---	250,000.00	与收益相关
收到 2020 年 XX 融合产业项目专项资金	---	1,300,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
第八批-浙江省重点科技项目-GaAs 芯片 MMIC 芯片可靠性研究	---	3,000,000.00	与收益相关
瞪羚补助	1,402,700.00	740,500.00	与收益相关
社保局稳岗补贴	1,929,297.25	857,464.79	与收益相关
核高基项目	---	500,700.00	与收益相关
铍昌微波毫米波芯片技术省级重点研究院建设 补贴	600,000.00	887,703.58	与资产相关
硅基 MEMS 技术平台建设补贴	600,000.00	736,434.61	与资产相关
深圳商务局 2018 年外贸专项贴息	61,854.60	61,854.60	与资产相关
PCBA 智能制造技术装备及管理智能化提升	854,524.08	854,524.07	与资产相关
2019 和而泰智慧家电控制器技术改造项目	616,127.40	308,063.70	与资产相关
2019 年技改倍增专项技术装备及管理智能化 提升项目	1,253,323.56	208,887.26	与资产相关
深圳市工业和信息化产业发展专项资金工业 互联网扶持计划工业互联网应用补助项目	34,044.15	---	与资产相关
粤海街道办事处吸纳脱贫人员补贴	495,000.00	---	与收益相关
南山区自主创新产业发展工业稳增长资助	425,200.00	---	与收益相关
深圳市工业和信息化产业发展专项资金工业 互联网扶持计划工业互联网应用补助项目	228,047.40	---	与资产相关
深圳市工业和信息化产业发展专项资金工业 互联网扶持计划工业互联网应用补助项目	233,747.21	---	与收益相关
2021 年工业企业扩大产能奖励项目	8,751,000.00	---	与收益相关
深圳市科创委 2022 年高新技术企业培育资 助款	1,000,000.00	---	与收益相关
深圳市工信局 2021 年企业技术改造扶持计 划技术改造投资项目第四批资助计划	23,500.00	---	与资产相关
汽车医疗电子智能控制器自动化智能制造能 力提升	25,000.00	---	与资产相关
增值税即征即退	1,321,972.75	---	与收益相关
面向低轨卫星用 ka 频段多功能芯片项目	600,000.00	---	与收益相关
面向低轨卫星用 ka 频段多功能芯片项目	93,203.88	---	与资产相关
飞行器有效载荷技术科研合作	685,714.29	---	与收益相关
其他	1,509,766.00	2,784,997.62	与资产/收益相关
合计	69,828,988.80	36,878,211.12	---

#### 注释49. 投资收益

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	-707,292.90	-1,837,629.84
处置长期股权投资产生的投资收益	1,170,000.93	791,810.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持 有期间的投资收益	---	1,500,000.00
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 取得的投资收益	25,631,367.16	25,815,017.20

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	8,169,425.86	7,568,530.29
合计	34,263,501.05	33,837,727.65

#### 注释50. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-11,955,581.69	-12,724,593.74
合计	-11,955,581.69	-12,724,593.74

#### 注释51. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-5,173,096.53	7,246,864.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	701,041.20	696,208.80
合计	-4,472,055.33	7,943,073.42

#### 注释52. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-23,442,902.10	-36,392,986.43
固定资产减值损失	---	---
无形资产减值损失	-4,050,863.88	-2,018,758.70
商誉减值损失	---	---
合计	-27,493,765.98	-38,411,745.13

#### 注释53. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-138,010.62	-99,347.71
其他	15,867.75	---
合计	-122,142.87	-99,347.71

#### 注释54. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	112,981.51	251,058.41	112,981.51
质量赔款收入	40,997.77	31,500.00	40,997.77
赔偿款	1,160,130.52	232,768.69	1,160,130.52
政府补助	3,036,415.09	12,129.00	3,036,415.09
其他	2,412,398.49	583,332.81	2,412,398.49
合计	6,762,923.38	1,110,788.91	6,762,923.38

#### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
西湖区“凤凰行动”补助项目	3,000,000.00	---	与收益相关
疫情期间抗疫房租补贴	---	12,129.00	与收益相关
其他	36,415.09	---	与收益相关
合计	3,036,415.09	12,129.00	---

#### 注释55. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	99,850.54	2,759,377.56	99,850.54
其中：固定资产处置损失	99,850.54	2,759,377.56	99,850.54
罚款支出	295,569.27	270,618.66	295,569.27
其他	1,844,370.70	1,147,930.61	1,844,370.70
合计	2,239,790.51	4,177,926.83	2,239,790.51

#### 注释56. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,441,031.08	54,999,095.80
递延所得税费用	10,019,976.62	5,536,235.81
合计	45,461,007.70	60,535,331.61

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	666,355,375.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	99,953,306.38
子公司适用不同税率的影响	-33,356,908.27
调整以前期间所得税的影响	-8,372,680.94
非应税收入的影响	-710,312.42
不可抵扣的成本、费用和损失影响	858,409.00
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	18,405,738.78
加计扣除影响	-31,316,544.83
所得税费用	45,461,007.70

#### 注释57. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,435,630.48	13,193,594.28
政府补贴收入	40,181,223.48	51,739,174.81
收到往来款	70,310,351.27	11,369,581.57
合计	117,927,205.23	76,302,350.66

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	105,900,116.23	72,087,605.48
支付其他往来款	21,471,917.22	40,935,091.69
合计	127,372,033.45	113,022,697.17

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期合约收益	29,941,908.72	5,849,747.96
远期合约保证金	405,821.98	5,100,025.56
合计	30,347,730.70	10,949,773.52

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期合约损失	4,305,250.55	5,990,057.91
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	---	1,198,391.91
合计	4,305,250.55	7,188,449.82

## 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	41,894,907.26	39,179,762.13
收回的担保保证金	---	18,000,000.00
其他	610,000.00	1,830,491.39
合计	42,504,907.26	59,010,253.52

## 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行承兑汇票保证金	37,877,756.14	62,577,268.15
支付的租金	38,641,362.00	
其他	22,538,688.19	2,863,051.69
合计	99,057,806.33	65,440,319.84

## 注释58. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	620,894,368.15	420,533,357.07
加：信用减值损失	11,955,581.69	12,724,593.74
资产减值准备	27,493,765.98	38,411,745.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,574,815.65	54,439,488.86
使用权资产折旧	22,623,200.14	---
无形资产摊销	23,952,949.81	21,892,942.57
长期待摊费用摊销	17,444,554.42	4,792,921.79
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)	122,142.87	99,347.71
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	99,850.54	2,508,319.15
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	4,472,055.33	-7,943,073.42
财务费用(收益以“—”号填列)	26,903,361.05	8,571,056.49
投资损失(收益以“—”号填列)	-34,263,501.05	-33,837,727.65
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,401,647.16	1,400,707.27
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	26,452,895.12	13,070,630.74
存货的减少(增加以“—”号填列)	-485,793,671.32	-419,767,302.63
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-258,231,002.67	-175,905,088.52
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	77,339,270.88	571,899,746.92
其他	---	51,747,270.49
经营活动产生的现金流量净额	166,442,283.75	564,638,935.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	---	---
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况	---	---
现金的期末余额	792,680,898.81	1,135,431,308.48
减：现金的期初余额	1,135,431,308.48	591,025,978.98
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-342,750,409.67	544,405,329.50

### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	792,680,898.81	1,135,431,308.48
其中：库存现金	19,172.61	252,113.95

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	792,576,597.27	1,135,121,633.50
可随时用于支付的其他货币资金	85,128.93	57,561.03
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	792,680,898.81	1,135,431,308.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

#### 注释59. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	112,251,681.96	保证金等
应收票据	1,327,813.23	质押
应收款项融资-应收票据	34,229,421.00	质押
合计	147,808,916.19	---

#### 注释60. 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	---	---	---
其中：美元	43,056,912.66	6.3757	274,517,958.05
欧元	8,159,325.74	7.2197	58,907,884.05
港币	43,233,123.76	0.8176	35,347,401.99
越南盾	8,329,340,897.00	0.0002782	2,317,222.64
法郎	4,097.53	6.9776	28,590.93
应收账款	---	---	---
其中：美元	82,837,927.68	6.3757	528,149,775.51
欧元	13,749,917.12	7.2197	99,270,276.63
港币	294,855,635.52	0.8176	241,073,967.60
法郎	---	---	---
其他应收款	---	---	---
其中：美元	1,073.25	6.3757	6,842.72
欧元	253,011.81	7.2197	1,826,669.36
越南盾	12,501,135,043.00	0.0002782	3,477,815.77
法郎	---	---	---
应付账款	---	---	---
其中：美元	71,620,380.38	6.3757	456,630,059.19
日元	661,080,269.00	0.05542	36,637,068.51



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	13,145,217.81	7.2197	94,904,529.02
港币	1,535,128.77	0.8176	1,255,121.28
越南盾	17,321,321,709.00	0.0002782	4,818,791.70
法郎	---	---	---
其他应付款	---	---	---
其中：欧元	5,172,355.51	7.2197	37,342,855.08
港币	2,660.20	0.8176	2,174.98
越南盾	35,998,800.00	0.0002782	10,014.87
美元	259,160.38	6.3757	1,652,328.83
短期借款	---	---	---
其中：美元	38,906,636.58	6.3757	248,057,042.84
欧元	5,100,474.30	7.2197	36,823,894.30
港币	100,000,000.00	0.8176	81,760,000.00

## 注释61. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	12,334,782.79	9,675,339.38	详见附注六注释 35
计入其他收益的政府补助	60,153,649.42	60,153,649.42	详见附注六注释 48
计入营业外收入的政府补助	3,036,415.09	3,036,415.09	详见附注六注释 54
合计	75,524,847.30	72,865,403.89	---

## 七、合并范围的变更

### (一) 本期未发生非同一控制下企业合并

### (二) 本期未发生同一控制下企业合并

### (三) 本期未发生反向购买

### (四) 本期未处置子公司

### (五) 其他原因的合并范围变动

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

名称	变动原因
抚州和而泰电子科技有限公司	投资设立
合肥和而泰智能控制有限公司	投资设立
H&T ELECTRONICS TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	投资设立
深圳和而泰新材料科技有限公司	投资设立

名称	变动原因
惠州和而泰新材料科技有限公司	投资设立
青岛和而泰智能控制技术有限公司	投资设立

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	深圳市	深圳市	家电、汽车电子等产品的软硬件设计、研发、生产及销售	85.00%	-	设立
杭州和而泰智能控制技术有限公司	杭州市	杭州市	研发、生产和销售电子智能控制器	90.63%	-	设立
浙江和而泰智能科技有限公司	杭州市	杭州市	研发、生产和销售智能控制器、智能硬件及其智能电子产品	100.00%	-	设立
浙江铖昌科技股份有限公司	杭州市	杭州市	研发、生产和销售射频、模拟数字芯片	62.97%	-	收购
佛山市顺德区而而泰电子科技有限公司	佛山市	佛山市	家用电器、各种电子设备等控制器的软硬件研发设计、生产和销售	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
H&T INTELLIGENT CONTROL (VIETNAM) COMPANY LIMITED	越南	越南	研发、生产和销售智能控制器产品	-	100.00%	设立
H&T ELECTRONICS TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	越南	研发、生产和销售智能控制器产品	-	100.00%	设立
NPE SRL	意大利	意大利	技术开发、生产和销售智能控制器产品	-	55.00%	收购
H&T-NPE EAST EUROPE S.R.L.	罗马尼亚	罗马尼亚	技术开发、生产和销售智能控制器产品	---	55.00%	设立
江门市胜思特电器有限公司	江门市	江门市	开发、生产、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	生产、研发和销售LED应用产品	100.00%	---	设立
深圳和而泰智能家电控制器有限公司	深圳市	深圳市	研发、生产、销售智能家电控制器	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

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	
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
深圳和而泰智能科技有限公司	深圳市	深圳市	研发、生产和销售智能控制器产品	100.00%	---	设立
深圳和而泰智和电子有限公司	深圳市	深圳市	研发、生产和销售智能控制器产品	85.00%	---	设立
深圳和而泰汽车电子科技有限公司	深圳市	深圳市	研发、生产和销售汽车电子产品	100.00%	---	设立
抚州和而泰电子科技有限公司	抚州市	抚州市	研发、生产和销售智能控制器产品	100.00%	---	设立
合肥和而泰智能控制有限公司	合肥市	合肥市	研发、生产和销售智能控制器产品	100.00%	---	设立
深圳和而泰新材料科技有限公司	深圳市	深圳市	研发、生产和销售智能控制器产品	75.00%	---	设立
惠州和而泰新材料科技有限公司	惠州市	惠州市	研发、生产和销售智能控制器产品	---	75.00%	设立
青岛和而泰智能控制技术有限公司	青岛市	青岛市	研发、生产和销售智能控制器产品	100.00%	---	设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	15.00	4,878,307.12	450,000.00	14,595,450.57	---
浙江铖昌科技股份有限公司	37.03	59,238,866.31	---	274,990,170.03	---

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	深圳和而泰小家电智能科技有限公司	浙江铖昌科技股份有限公司
流动资产	349,605,367.53	633,151,694.73
非流动资产	20,595,559.74	117,406,821.77
资产合计	370,200,927.27	750,558,516.50
流动负债	282,901,645.34	35,877,596.96
非流动负债	---	17,176,520.04
负债合计	282,901,645.34	53,054,117.00
营业收入	751,739,348.63	210,933,620.76
净利润	32,522,047.50	159,975,334.34
综合收益总额	32,522,047.50	160,292,363.37

项目	期末余额/本期发生额	
	深圳和而泰小家电智能科技有限公司	浙江铖昌科技股份有限公司
经营活动现金流量	53,667,639.88	21,922,079.52
续:		
项目	期初余额/上期发生额	
	深圳和而泰小家电智能科技有限公司	浙江铖昌科技股份有限公司
流动资产	262,458,644.08	486,100,727.84
非流动资产	18,041,019.60	102,384,641.34
资产合计	280,499,663.68	588,485,369.18
流动负债	222,722,429.25	35,420,780.54
非流动负债	---	15,852,552.51
负债合计	222,722,429.25	51,273,333.05
营业收入	504,867,603.14	161,947,061.06
净利润	17,158,130.87	41,667,805.68
综合收益总额	17,158,130.87	41,667,805.68
经营活动现金流量	51,775,446.98	43,234,489.06

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
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	17.42	---	权益法
广西数广和泰大数据科技有限公司	南宁市	南宁市	技术开发及服务	30.00	---	权益法

本公司报告期初对上海北淼实业发展有限责任公司持股比例 49.00%，本期将股权转让给杭州乾璐投资管理有限公司，期末不再持有上海北淼实业发展有限责任公司的股权。

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他权益工具投资等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

截止期末余额，本公司的前五大应收账款占本公司应收账款 51.50%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	904,932,580.77	904,932,580.77	904,932,580.77	--	--	--
交易性金融资产	223,401,156.18	223,401,156.18	223,401,156.18	--	--	--
应收票据	100,376,699.27	107,291,606.85	107,291,606.85	--	--	--
应收账款	1,313,030,033.83	1,360,472,900.54	1,360,472,900.54	--	--	--
应收款项融资	204,161,088.86	204,161,088.86	204,161,088.86	--	--	--
其他应收款	12,559,101.47	14,930,914.71	14,930,914.71	--	--	--
金融资产小计	2,758,460,660.38	2,815,190,247.91	2,815,190,247.91	--	--	--
短期借款	655,337,776.56	655,337,776.56	655,337,776.56	--	--	--
交易性金融负债	351,650.00	351,650.00	351,650.00	--	--	--
应付票据	545,673,737.43	545,673,737.43	545,673,737.43	--	--	--
应付账款	1,557,338,614.34	1,557,338,614.34	1,557,338,614.34	--	--	--
其他应付款	49,004,986.33	49,004,986.33	49,004,986.33	--	--	--

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
金融负债小计	2,807,706,764.66	2,807,706,764.66	2,807,706,764.66	---	---	---

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

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

#### 2. 利率风险

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

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

（1）本年度公司无利率互换安排。

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

### 十、公允价值

#### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## （二）期末公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	2,631,657.00	200,719,561.64	20,049,937.54	223,401,156.18
债务工具投资	---	---	---	---
权益工具投资	---	---	20,049,937.54	20,049,937.54
衍生金融资产	2,631,657.00	200,719,561.64	---	203,351,218.64
其他	---	---	---	---
指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产小计	---	---	655,315,146.10	655,315,146.10
其他权益工具投资	---	---	401,154,057.24	401,154,057.24
混合工具投资	---	---	---	---
其他非流动金融资产	---	---	50,000,000.00	50,000,000.00
应收款项融资	---	---	204,161,088.86	204,161,088.86
衍生金融资产	---	---	---	---
交易性金融负债	351,650.00	---	---	351,650.00

### （三）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

本公司第一层次公允价值计量项目包括：购买的未到期银行远期外汇收益及远期外汇损失，已按照银行公开信息进行估值。

### （四）持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系衍生金融资产投资，采用金融资产预期收益率进行估值。

### （五）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### 1. 估值技术、输入值说明

本公司第三层次公允价值计量项目系权益工具投资，采用最新外部第三方机构增资入股价作为参考或聘请第三方评估机构进行估值；其他非流动金融资产系参与的合伙企业，以认缴的注册资本作为公允价值；应收款项融资其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，以账面价值作为公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

#### (一)本企业的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人刘建伟，刘建伟对本公司的持股比例及表决权比例均为 16.24%。

#### (二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

#### (三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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	与本公司关系
上海视瞰信息科技有限公司	联营企业
上海北淼实业发展有限责任公司	联营企业
广西数广和泰大数据科技有限公司	联营企业

#### (四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市哈工大交通电子技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳数联天下智能科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳和而泰家居在线网络科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳和泰领航科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
苏州坤元微电子有限公司	本公司实际控制人任董事的企业
青岛国创智能家电研究院有限公司	本公司实际控制人任董事的企业
深圳剪水智能科技有限公司	实际控制人控制的其他企业的控股子公司
青岛春光数联智能科技有限公司	实际控制人控制的其他企业的控股子公司
深圳市哈工智通科技有限公司	实际控制人控制的其他企业的控股子公司
贺臻	董事、副董事长
刘明	董事
汪显方	董事
秦宏武	董事、执行总裁
冷静	原董事
罗珊珊	董事、高级副总裁、财经中心总经理、董事会秘书
张坤强	独立董事
孙中亮	独立董事
黄纲	独立董事
蒋洪波	监事会主席
姜西辉	原监事
饶文科	监事



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
汪虎山	监事

### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳和而泰家居在线网络科技有限公司	购买商品	515,074.85	21,240.41
深圳市锐吉电子科技有限公司	购买商品	107,433.66	39,636.28
青岛国创智能家电研究院有限公司	购买商品	---	57,358.80
合计	---	622,508.51	118,235.49

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳数联天下智能科技有限公司	销售商品	715,781.30	---
深圳和而泰家居在线网络科技有限公司	销售商品	---	1,935,832.12
合计	---	715,781.30	1,935,832.12

### 4. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市锐吉电子科技有限公司	500 万人民币	---	---	否
杭州和而泰智能控制技术有限公司	2,000 万人民币	---	---	否
和而泰智能控制国际有限公司	12,000 万人民币	---	---	否
浙江和而泰智能科技有限公司	5,000 万人民币	2021 年 04 月 19 日	2022 年 02 月 24 日	否
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	5,000 万人民币	注	---	否

注：公司实际于 2021 年 09 月 29 日为深圳和而泰小家电智能科技有限公司在兴业银行股份有限公司深圳分行申请 1700 万人民币授信提供担保，担保期间为 2021 年 09 月 29 日至 2022 年 08 月 11 日；于 2021 年 09 月 22 日在广发银行股份有限公司深圳分行申请 2400 万人民币授信提供担保。

### 5. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	445.00	286.00

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市锐吉电子科技有限公司	1,835,927.09	917,963.55	2,535,927.09	920,204.34
	深圳数联天下智能科技有限公司	10,281.34	205.63	--	--
	深圳和而泰家居在线网络科技有限公司	308,354.49	308,354.49	2,236,881.45	44,737.63
预付款项					
	深圳市锐吉电子科技有限公司	256,300.00	--	272,520.00	--

### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	深圳数联天下智能科技有限公司	9,481.34	--
应付账款			
	深圳市锐吉电子科技有限公司	104,384.34	158,189.50
	深圳和而泰家居在线网络科技有限公司	582,034.60	--

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	14,920,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,624,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	本激励计划授予的股票期权的首次行权价格为 19.76 元/股；自股票期权首次授予登记完成之日 2021 年 4 月 16 日起分三年解锁；预留股票期权部分行权价格为 24.85 元/股，自股票期权预留授予登记完成之日 2021 年 12 月 22 日起分三年解锁
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据《关于《深圳和而泰智能控制股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）》及摘要的议案》、《关于《深圳和而泰智能控制股份有限公司 2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法》的议案》以及《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2021 年股票期权激励计划有关事项的议案》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	95,302,270.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,704,160.00

公司于 2021 年 3 月 23 日召开第五届董事会第十八次会议及第五届监事会第十六次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划首次授予事项的议案》，同意向 169 名激励对象授予 1,232 万份股票期权，占授予时公司股本总额的 1.35%，股票期权行权价格 19.76 元/股。首次股票期权授予登记完成之日为 2021 年 4 月 16 日。

2021 年 11 月 29 日，公司召开第五届董事会第二十四次会议及第五届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划预留部分授予事项的议案》。2021 年股票期权激励计划规定的预留授予条件已经成就，向 122 名激励对象授予 260 万份股票期权，占授予时公司股本总额的 0.28%，股票期权行权价格 24.85 元/股。本次股票期权授予登记完成之日为 2021 年 12 月 22 日。

期权激励计划有效期为自股票期权授权登记完成之日起至激励对象获授的所有股票期权行权或注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。授予的股票期权自授予日起满 12 个月后，若达到激励计划规定的行权条件，首次授予及预留部分的激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。

### 十三、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

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同情况如下：

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	21,212,130.99	14,750,196.70
资产负债表日后第 2 年	17,419,748.23	11,985,619.70
资产负债表日后第 3 年	8,887,944.03	6,929,097.00
资产负债表日后第 4 年	3,029,258.06	2,484,000.00
资产负债表日后第 5 年	363,000.00	1,035,000.00
合计	50,912,081.31	37,183,913.40

### 十四、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项说明

### （一）前期会计差错

本报告期未发现采用追溯重述法或未来适用法的前期差错。

### （二）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- （1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- （2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

#### 2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 2 个报告分部：智能控制器分部、集成电路分部。

#### 3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额		
	智能控制器分部	集成电路分部	合计
一.营业收入	577,491.34	21,093.36	598,584.70
其中：对外交易收入	577,491.34	21,093.36	598,584.70
分部间交易收入	---	---	---
二.营业费用	528,133.94	10,303.62	538,437.56
其中：折旧费和摊销费	---	---	---
三.对联营和合营企业的投资收益	-70.73	---	-70.73
四.信用减值损失	-431.58	-763.98	-1,195.56
五.资产减值损失	-2,729.89	-19.49	-2,749.38
六.利润总额	51,176.92	15,458.62	66,635.54
七.所得税费用	5,085.01	-538.91	4,546.10
八.净利润	46,091.90	15,997.53	62,089.44
九.资产总额	639,200.13	75,055.85	714,255.98
十.负债总额	314,261.72	5,305.41	319,567.13

### （三）其他重要事项说明

1、本公司 2020 年 12 月 28 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议审议通过了《关于 2017 年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》。深圳和而泰智能控制股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件已经成就，第三期可解锁的限制性股票激励对象为 144 名，可解锁的限制性股票数量为 362.4 万股，占目前公司股本总额的 0.3965%。公司 2017 年限制性股票激励计划第三个解锁期解除限售股份的上市流通日为 2021 年 1 月 12 日。

2、深圳和而泰智能控制股份有限公司（以下简称“公司”）第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议审议通过了《关于全资子公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司全资子公司浙江和而泰智能科技有限公司（以下简称“浙江和而泰”）在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用公开发行可转换公司债券的闲置募集资金不超过 5,000 万元暂时补充流动资金。

3、截至 2021 年 12 月 31 日持股 5%以上股东股权质押情况如下：

持有人名称	总持有数量 (股)	持有比例	质押总数(股)	质押数量占公司股份总数的比例
刘建伟	148,475,000	16.24%	53,900,000	5.90%

4、公司控股子公司浙江铖昌科技股份有限公司（以下简称“铖昌科技”）为更好的发展铖昌科技微波毫米波模拟相控阵 T/R 芯片相关业务，经公司董事会及股东大会审议通过，拟分拆铖昌科技于深交所主板上市。铖昌科技已向中国证监会递交了首次公开发行股票并在

深交所主板上市的申请资料，于 2021 年 6 月 28 日获得中国证监会的受理。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,225,111,988.19	897,502,325.79
1—2 年	2,427,889.58	4,360,980.34
2—3 年	1,025,758.69	1,168,125.28
3—4 年	1,168,125.28	1,563,849.51
4—5 年	759,469.43	513,791.15
5 年以上	11,451,676.36	10,937,885.21
小计	1,241,944,907.53	916,046,957.28
减：坏账准备	29,066,779.43	24,353,960.63
合计	1,212,878,128.10	891,692,996.65

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,954,143.51	1.04	12,954,143.51	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,228,990,764.02	98.96	16,112,635.92	1.31	1,212,878,128.10
其中：无合同纠纷组合	761,024,400.79	61.28	16,112,635.92	2.12	744,911,764.87
特定款项组合	467,966,363.23	37.68	---	---	467,966,363.23
合计	1,241,944,907.53	100.00	29,066,779.43	2.34	1,212,878,128.10

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	11,956,416.31	1.31	11,956,416.31	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	904,090,540.97	98.69	12,397,544.32	1.37	891,692,996.65
其中：无合同纠纷组合	559,365,196.02	61.06	12,397,544.32	2.22	546,967,651.70
特定款项组合	344,725,344.95	37.63	---	---	344,725,344.95
合计	916,046,957.28	100.00	24,353,960.63	2.66	891,692,996.65

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
预计无法收回的应收账款	12,954,143.51	12,954,143.51	100.00	预计无法收回
合计	12,954,143.51	12,954,143.51	100.00	--

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 无合同纠纷组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	759,061,222.15	15,181,224.45	2.00
1—2 年	120,023.96	12,002.40	10.00
2—3 年	7,227.59	1,445.52	20.00
3—4 年	1,159,197.34	579,598.67	50.00
4—5 年	676,729.75	338,364.88	50.00
5 年以上	--	--	--
合计	761,024,400.79	16,112,635.92	2.12

#### (2) 特定款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	465,658,497.61	--	--
1—2 年	2,307,865.62	--	--
2—3 年	--	--	--
3—4 年	--	--	--
4—5 年	--	--	--
5 年以上	--	--	--
合计	467,966,363.23	--	--

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	11,956,416.31	997,727.20	--	--	--	12,954,143.51
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,397,544.32	3,715,091.60	--	--	--	16,112,635.92
其中：无合同纠纷组合	12,397,544.32	3,715,091.60	--	--	--	16,112,635.92
特定款项组合	--	--	--	--	--	--

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	24,353,960.63	4,712,818.80	---	---	---	29,066,779.43

#### 6. 本期无实际核销的应收账款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	238,136,116.25	19.17	4,762,722.33
第二名	180,312,247.84	14.52	---
第三名	177,195,877.23	14.27	---
第四名	116,352,741.42	9.37	2,327,054.83
第五名	90,602,185.94	7.30	1,812,043.72
合计	802,599,168.68	64.63	8,901,820.88

#### 8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内,公司将客户伊莱克斯的应收账款 697,547,909.87 元转让给 DeutscheBankAG, 实际回款额 694,421,430.32 元,利息及手续费支出 3,126,479.55 元;报告期内,公司将客户欧洲惠而浦的应收账款 238,617,983.93 元转让给 ING 银行,实际回款额 236,239,338.78 元,利息及手续费支出 2,378,645.15 元。

#### 9. 本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

#### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	208,028,592.09	181,861,610.82
合计	208,028,592.09	181,861,610.82

#### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	190,570,922.60	51,226.55	0.03
1—2年	8,819,583.20	158,012.40	1.79
2—3年	3,609,781.64	8,980.69	0.25
3—4年	3,543,343.13	172,515.74	4.87
4—5年	1,878,249.47	2,552.57	0.14



账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	840,069.60	840,069.60	100
小计	209,261,949.64	1,233,357.55	
减：坏账准备	1,233,357.55	---	
合计	208,028,592.09	---	

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	482,747.34	1,181,025.03
保证金	4,289,537.07	7,189,757.13
其他往来款	204,489,665.23	132,353,468.85
股权转让款	---	43,550,000.00
合计	209,261,949.64	184,274,251.01

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	840,069.60	0.40	840,069.60	100	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	208,421,880.04	99.60	393,287.95	0.19	208,028,592.09
其中：无合同纠纷组合	4,536,491.35	2.17	393,287.95	8.67	4,143,203.40
特定款项组合	203,885,388.69	97.82	---	---	203,885,388.69
合计	209,261,949.64	100.00	1,233,357.55	0.59	208,028,592.09

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,437,476.48	1.32	839,469.60	34.44	1,598,006.88
按组合计提预期信用损失的其他应收款	181,836,774.53	98.68	1,573,170.59	0.87	180,263,603.94

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：无合同纠纷组合	49,539,110.11	26.88	1,573,170.59	3.18	47,965,939.52
特定款项组合	132,297,664.42	71.80	---	---	132,297,664.42
合计	184,274,251.01	100.00	2,412,640.19	1.31	181,861,610.82

#### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳航天科技创新研究院	137,469.60	137,469.60	100.00	经多次催收难以收回
厦门同智科技有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	经多次催收难以收回
青岛办事处房屋押金	2,000.00	2,000.00	100.00	经多次催收难以收回
深圳市航天新创科技有限公司	600.00	600.00	100.00	经多次催收难以收回
合计	840,069.60	840,069.60	100.00	---

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 无合同纠纷组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,561,327.33	51,226.55	2
1—2 年	1,580,123.95	158,012.40	10
2—3 年	44,903.47	8,980.69	20
3—4 年	345,031.47	172,515.74	50
4—5 年	5,105.13	2,552.57	50
5 年以上	---	---	---
合计	4,536,491.35	393,287.95	8.67

##### (2) 特定款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	188,009,595.27	---	---
1—2 年	7,239,459.25	---	---
2—3 年	3,564,878.17	---	---
3—4 年	3,198,311.66	---	---
4—5 年	1,873,144.34	---	---
5 年以上	---	---	---

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	203,885,388.69	---	---

#### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	921,596.59	651,574.00	839,469.60	2,412,640.19
本期计提	---	---	600.00	600.00
本期转回	870,370.04	309,512.60	---	1,179,882.64
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	51,226.55	342,061.40	840,069.60	1,233,357.55

#### 7. 本期无实际核销的其他应收款

#### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	其他往来款	92,321,567.50	1 年内	44.12	---
第二名	其他往来款	22,348,046.95	1 年内	10.68	---
第三名	其他往来款	20,798,234.74	1 年内 14,924,046.41 元; 1-2 年 5,874,188.33 元	9.94	---
第四名	其他往来款	20,340,624.14	1 年内	9.72	---
第五名	其他往来款	13,682,477.25	1 年内	6.54	---
合计	---	169,490,950.58	---	81.00	---

#### 9. 本报告期不存在涉及政府补助的其他应收款

#### 10. 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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

#### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	975,779,870.10	---	975,779,870.10	918,250,870.10	---	918,250,870.10
对联营、合营企业投资	2,295,592.38	---	2,295,592.38	3,002,885.28	---	3,002,885.28
合计	978,075,462.48	---	978,075,462.48	921,253,755.38	---	921,253,755.38

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州和而泰智能控制技术有限公司	13,447,183.10	18,576,405.10	---	---	18,576,405.10	---	---
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	---	---	7,000,000.00	---	---
佛山市顺德区而而泰电子科技有限公司	7,902,300.00	7,902,300.00	---	---	7,902,300.00	---	---
和而泰智能控制国际有限公司	80,545,530.00	119,443,175.00	35,549,000.00	---	154,992,175.00	---	---
浙江铖昌科技股份有限公司	624,000,000.00	624,000,000.00	---	---	624,000,000.00	---	---
浙江和而泰智能科技有限公司	95,000,000.00	95,000,000.00	---	---	95,000,000.00	---	---
江门市胜思特电器有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---	---
深圳和而泰智能照明有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00	---	---
深圳和而泰智能家电控制器有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00	---	---
H&T INTELLIGENT CONTROL NORTH AMERICA LTD	1,372,660.00	1,372,660.00	---	---	1,372,660.00	---	---
H&T Intelligent Control Europe S.r.l.	1,556,330.00	1,556,330.00	---	---	1,556,330.00	---	---
深圳和而泰汽车电子科技有限公司	---	6,400,000.00	3,600,000.00	---	10,000,000.00	---	---
深圳和而泰智和电子有限公司	---	---	8,500,000.00	---	8,500,000.00	---	---
抚州和而泰电子科技有限公司	5,850,000.00	---	5,850,000.00	---	5,850,000.00	---	---
合肥和而泰智能控制有限公司	1,030,000.00	---	1,030,000.00	---	1,030,000.00	---	---

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳和而泰新材料科技有限公司	3,000,000.00	---	3,000,000.00	---	3,000,000.00	---	---
合计	877,704,003.10	918,250,870.10	57,529,000.00	---	975,779,870.10	---	---

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
广西数广和泰大数据科技有限公司	3,002,885.28	---	---	-707,292.90	---
合计	3,002,885.28	---	---	707,292.90	---

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
广西数广和泰大数据科技有限公司	---	---	---	---	2,295,592.38	---
合计	---	---	---	---	2,295,592.38	---

## 注释4. 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,162,728,860.71	3,418,774,953.69	3,405,815,128.03	2,681,418,820.84
其他业务	479,381,893.53	411,851,596.77	158,680,197.47	127,637,417.33
合计	4,642,110,754.24	3,830,626,550.46	3,564,495,325.50	2,809,056,238.17

## 注释5. 投资收益

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	-707,292.90	-912,628.91
成本法核算的长期股权投资收益	5,442,709.00	70,750,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	---	-6,606,612.06
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	1,500,000.00
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	25,631,367.16	25,815,017.20

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	151,402.29	1,304,838.24
合计	30,518,185.55	91,850,614.47

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,060,989.03	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
<b>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）</b>	<b>72,865,403.89</b>	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	9,610,498.46	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	19,718,239.23	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	758,976.00	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,473,586.81	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	311,883.49	---
减：所得税影响额	7,766,275.66	---
<b>少数股东权益影响额（税后）</b>	<b>21,631,916.92</b>	---
<b>合计</b>	<b>76,401,384.33</b>	---

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.66	0.6056	0.6030
<b>扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润</b>	<b>14.36</b>	<b>0.5220</b>	<b>0.5197</b>

深圳和而泰智能控制股份有限公司

二〇二二年二月十八日