



深圳和而泰智能控制股份有限公司

2025 年半年度财务报告

二〇二五年八月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳和而泰智能控制股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,151,181,911.36	1,244,498,917.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	574,275.00	288,100.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	282,923,772.58	256,188,544.50
应收账款	3,386,995,979.69	2,871,306,826.75
应收款项融资	271,181,164.87	317,890,554.42
预付款项	61,550,399.45	52,158,332.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	70,209,603.94	52,639,591.26
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,192,983,392.72	2,376,507,903.16
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	146,026,436.08	192,813,550.97
流动资产合计	7,563,626,935.69	7,364,292,321.30
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	2,594,533.46	2,594,533.46
其他权益工具投资	561,762,025.35	561,762,025.35
其他非流动金融资产	475,265,982.91	452,271,482.91
投资性房地产		
固定资产	1,954,253,025.41	1,948,631,074.64
在建工程	340,103,033.54	265,092,825.68
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	93,661,971.36	86,793,561.73
无形资产	424,210,432.22	435,788,529.76
其中：数据资源		
开发支出	129,953,216.20	113,366,783.77
其中：数据资源		
商誉	545,416,159.32	545,416,159.32
长期待摊费用	91,437,034.25	90,766,173.91
递延所得税资产	77,243,586.48	71,310,771.87
其他非流动资产	27,336,181.14	32,468,298.82
非流动资产合计	4,723,237,181.64	4,606,262,221.22
资产总计	12,286,864,117.33	11,970,554,542.52
流动负债：		
短期借款	300,028,717.65	1,033,163,132.17
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	3,196,855.50	2,776,400.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	1,491,249,562.39	1,556,830,528.11
应付账款	2,384,717,302.50	2,374,698,386.58
预收款项	0.00	0.00
合同负债	71,874,602.61	40,476,492.57
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	174,919,700.01	222,662,282.51
应交税费	81,166,772.37	75,295,325.33
其他应付款	166,403,675.84	269,965,255.87
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利		
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00

一年内到期的非流动负债	130,907,563.92	23,118,062.52
其他流动负债	153,482,142.36	198,781,140.79
流动负债合计	4,957,946,895.15	5,797,767,006.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,309,782,238.63	545,416,506.87
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	57,708,036.18	56,109,376.52
长期应付款	29,539,994.00	0.00
长期应付职工薪酬	13,508,791.56	12,012,374.31
预计负债	0.00	0.00
递延收益	73,254,522.10	76,637,209.03
递延所得税负债	82,406,283.64	79,795,271.00
其他非流动负债	10,390,000.00	10,390,000.00
非流动负债合计	1,576,589,866.11	780,360,737.73
负债合计	6,534,536,761.26	6,578,127,744.18
所有者权益：		
股本	925,080,285.00	925,192,285.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,163,171,966.20	1,147,383,060.63
减：库存股	85,792,131.39	163,625,937.99
其他综合收益	191,029,287.92	210,366,597.09
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	283,219,987.14	283,219,987.14
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	2,541,192,563.46	2,279,636,158.93
归属于母公司所有者权益合计	5,017,901,958.33	4,682,172,150.80
少数股东权益	734,425,397.74	710,254,647.54
所有者权益合计	5,752,327,356.07	5,392,426,798.34
负债和所有者权益总计	12,286,864,117.33	11,970,554,542.52

法定代表人：刘建伟

主管会计工作负责人：罗珊珊

会计机构负责人：李竟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	592,499,294.89	711,010,699.08
交易性金融资产	574,275.00	288,100.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	41,739,842.65	58,446,154.64
应收账款	4,047,107,017.29	3,245,743,567.73

应收款项融资	183,427,469.18	269,252,709.78
预付款项	5,592,796.10	6,929,812.59
其他应收款	839,415,016.09	800,264,190.32
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	1,114,858,214.65	1,265,827,511.10
其中：数据资源	0.00	
合同资产		
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	53,157,063.50	98,332,617.94
流动资产合计	6,878,370,989.35	6,456,095,363.18
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	379,248,000.00	379,248,000.00
长期股权投资	1,486,700,244.56	1,290,700,244.56
其他权益工具投资	462,762,014.10	462,762,014.10
其他非流动金融资产	358,041,413.58	335,046,913.58
投资性房地产		
固定资产	716,069,295.66	723,985,285.86
在建工程	114,350,356.64	102,687,728.05
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	25,204,066.43	14,554,200.10
无形资产	143,156,634.59	151,723,479.73
其中：数据资源	0.00	
开发支出	63,790,400.35	54,515,561.89
其中：数据资源	0.00	
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	24,148,628.32	24,881,970.32
递延所得税资产	49,015,640.57	45,934,107.13
其他非流动资产	9,349,403.63	8,046,182.14
非流动资产合计	3,831,836,098.43	3,594,085,687.46
资产总计	10,710,207,087.78	10,050,181,050.64
流动负债：		
短期借款	129,082,777.78	589,186,451.64
交易性金融负债	3,196,855.50	2,776,400.00
衍生金融负债		
应付票据	1,539,826,473.42	1,847,389,826.45
应付账款	2,199,147,222.95	2,404,192,469.84
预收款项		

合同负债	26,399,940.00	23,162,833.46
应付职工薪酬	83,840,800.89	116,547,999.90
应交税费	21,601,858.67	30,275,804.71
其他应付款	1,103,973,145.22	436,008,623.99
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	115,179,749.86	10,422,868.38
其他流动负债	37,771,205.15	33,661,108.73
流动负债合计	5,260,020,029.44	5,493,624,387.10
非流动负债：		
长期借款	1,199,388,471.86	545,416,506.87
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,552,801.39	4,645,875.85
长期应付款	29,539,994.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	24,637,704.72	27,332,958.41
递延所得税负债	67,867,831.61	64,714,091.59
其他非流动负债	29,997,000.00	29,997,000.00
非流动负债合计	1,362,983,803.58	672,106,432.72
负债合计	6,623,003,833.02	6,165,730,819.82
所有者权益：		
股本	925,080,285.00	925,192,285.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	852,230,913.77	845,151,255.37
减：库存股	85,792,131.39	163,625,937.99
其他综合收益	198,175,783.97	198,415,237.05
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	283,219,586.07	283,219,586.07
未分配利润	1,914,288,817.34	1,796,097,805.32
所有者权益合计	4,087,203,254.76	3,884,450,230.82
负债和所有者权益总计	10,710,207,087.78	10,050,181,050.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	5,446,058,322.90	4,568,598,936.44
其中：营业收入	5,446,058,322.90	4,568,598,936.44
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,980,104,899.05	4,359,559,320.81
其中：营业成本	4,404,422,415.16	3,770,663,603.27
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	23,677,751.99	23,296,448.13
销售费用	104,430,538.00	94,280,804.51
管理费用	202,118,317.55	181,593,390.43
研发费用	308,882,802.67	264,424,437.70
财务费用	-63,426,926.32	25,300,636.77
其中：利息费用	28,304,888.46	20,840,523.68
利息收入	4,644,840.52	5,444,582.93
加：其他收益	24,001,943.56	49,308,334.73
投资收益（损失以“—”号填列）	-6,235,876.60	-8,877,182.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-10,350,296.99	-12,175,375.36
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-103,540.77	6,713,700.84
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-32,184,795.42	-37,070,878.33
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-20,718,337.33	-26,749,356.34
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-229,723.45	21,157.08
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	430,483,093.84	192,385,391.16
加：营业外收入	301,661.38	459,028.60
减：营业外支出	2,625,863.23	580,577.52
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	428,158,891.99	192,263,842.24
减：所得税费用	50,848,861.28	15,450,153.10
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	377,310,030.71	176,813,689.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”	377,310,030.71	176,813,689.14

销售费用	55,026,196.59	51,454,133.79
管理费用	120,376,092.15	97,761,934.71
研发费用	145,327,570.16	145,523,845.28
财务费用	-57,773,508.49	7,491,342.66
其中：利息费用	21,152,441.11	14,170,251.81
利息收入	4,313,382.03	4,689,847.42
加：其他收益	14,157,665.05	23,964,496.71
投资收益（损失以“—”号填列）	-6,116,375.20	7,833,606.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）	-8,342,188.45	-10,127,283.13
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-134,280.50	6,713,700.84
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,866,741.66	-6,190,945.02
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-11,169,574.77	-9,905,847.71
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	417,602.07
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	232,835,531.26	227,028,535.52
加：营业外收入	78,685.39	53,278.10
减：营业外支出	1,553,944.47	32,288.76
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	231,360,272.18	227,049,524.86
减：所得税费用	21,035,901.66	13,002,321.79
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	210,324,370.52	214,047,203.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	210,324,370.52	214,047,203.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	
五、其他综合收益的税后净额	-239,453.08	-45,280.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	
5.其他	0.00	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-239,453.08	-45,280.97
1.权益法下可转损益的其他综	0.00	

合收益		
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	
4.其他债权投资信用减值准备	-239,453.08	-45,280.97
5.现金流量套期储备	0.00	
6.外币财务报表折算差额		
7.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	210,084,917.44	214,001,922.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,631,723,916.89	3,587,238,500.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	341,482,997.80	258,056,927.88
收到其他与经营活动有关的现金	24,749,961.90	52,242,799.21
经营活动现金流入小计	4,997,956,876.59	3,897,538,227.38
购买商品、接受劳务支付的现金	3,735,210,150.20	3,096,977,833.16
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	840,917,720.85	715,952,491.63
支付的各项税费	143,655,569.34	95,397,008.19
支付其他与经营活动有关的现金	130,923,537.31	107,814,054.84
经营活动现金流出小计	4,850,706,977.70	4,016,141,387.82
经营活动产生的现金流量净额	147,249,898.89	-118,603,160.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	360,145,629.30	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金	570,042.62	135,948.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,500.00	99,822.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	4,456,194.50	3,237,443.52

投资活动现金流入小计	365,175,366.42	83,473,214.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	168,715,924.82	308,412,537.02
投资支付的现金	384,494,500.00	139,530,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	3,387,410.55	75,198.73
投资活动现金流出小计	556,597,835.37	448,017,735.75
投资活动产生的现金流量净额	-191,422,468.95	-364,544,521.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,706,400.00	74,495,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	1,250,747,211.97	1,377,002,950.41
收到其他与筹资活动有关的现金	33,445,728.00	0.00
筹资活动现金流入小计	1,291,899,339.97	1,451,498,150.41
偿还债务支付的现金	1,121,925,459.18	686,365,124.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	111,072,551.99	162,273,157.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	64,132,377.70	105,711,342.35
筹资活动现金流出小计	1,297,130,388.87	954,349,624.87
筹资活动产生的现金流量净额	-5,231,048.90	497,148,525.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-303,165.52	-298,804.79
五、现金及现金等价物净增加额	-49,706,784.48	13,702,038.68
加：期初现金及现金等价物余额	1,039,445,176.10	1,125,756,390.00
六、期末现金及现金等价物余额	989,738,391.62	1,139,458,428.68

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,840,547,332.94	2,259,074,837.22
收到的税费返还	299,853,637.16	221,474,195.67
收到其他与经营活动有关的现金	68,776,377.33	28,610,802.86
经营活动现金流入小计	3,209,177,347.43	2,509,159,835.75
购买商品、接受劳务支付的现金	2,989,211,121.68	2,168,694,142.13
支付给职工以及为职工支付的现金	457,274,964.54	403,592,017.22
支付的各项税费	62,780,415.99	48,214,357.45
支付其他与经营活动有关的现金	49,206,896.68	50,556,530.48
经营活动现金流出小计	3,558,473,398.89	2,671,057,047.28
经营活动产生的现金流量净额	-349,296,051.46	-161,897,211.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	220,145,629.30	5,285,316.58
取得投资收益收到的现金	0.00	14,801,157.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,599,334.10	1,746,746.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	4,456,194.50	3,237,443.52
投资活动现金流入小计	229,201,157.90	25,070,663.21

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,012,069.11	88,798,024.28
投资支付的现金	440,494,500.00	65,520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	3,387,410.55	75,198.73
投资活动现金流出小计	496,893,979.66	154,393,223.01
投资活动产生的现金流量净额	-267,692,821.76	-129,322,559.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	853,483,333.33	773,699,735.06
收到其他与筹资活动有关的现金	1,368,255,734.26	702,070,000.00
筹资活动现金流入小计	2,221,739,067.59	1,475,769,735.06
偿还债务支付的现金	921,309,091.50	392,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	110,635,992.69	145,574,730.89
支付其他与筹资活动有关的现金	647,135,193.96	440,538,112.30
筹资活动现金流出小计	1,679,080,278.15	978,112,843.19
筹资活动产生的现金流量净额	542,658,789.44	497,656,891.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,923,050.62	-246,901.81
五、现金及现金等价物净增加额	-72,407,033.16	206,190,218.73
加：期初现金及现金等价物余额	511,547,108.31	337,064,596.02
六、期末现金及现金等价物余额	439,140,075.15	543,254,814.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	925,192,285.00	0.00	0.00	0.00	1,147,383,060.63	163,625,937.99	210,366,597.09	0.00	283,219,987.14	0.00	2,279,636,158.93		4,682,172,150.80	710,254,647.54	5,392,426,798.34
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	925,192,285.00	0.00	0.00	0.00	1,147,383,060.63	163,625,937.99	210,366,597.09	0.00	283,219,987.14	0.00	2,279,636,158.93	0.00	4,682,172,150.80	710,254,647.54	5,392,426,798.34
三、本期增减变动金额	-112,	0.00	0.00	0.00	15,788,9	-77,8	-19,3	0.00	0.00	0.00	261,556,	0.00	335,729,	24,170,7	359,900,

(减少以 “—”号填 列)	000. 00				05.5 7	33,8 06.6 0	37,3 09.1 7				404. 53		807. 53	50.2 0	557. 73
(一) 综合 收益总额							- 19,3 37,3 09.1 7				353, 689, 763. 03		334, 352, 453. 86	22,8 80,7 54.8 5	357, 233, 208. 71
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 112, 000. 00	0.00	0.00	0.00	15,7 88,9 05.5 7	- 77,8 33,8 06.6 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		93,5 10,7 12.1 7	1,28 9,99 5.35	94,8 00,7 07.5 2
1. 所有者 投入的普通 股													0.00	0.00	0.00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	0.00			0.00	0.00								0.00		0.00
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额	- 112, 000. 00				17,0 78,9 00.9 2	- 77,8 33,8 06.6 0							94,8 00,7 07.5 2	0.00	94,8 00,7 07.5 2
4. 其他	0.00				- 1,28 9,99 5.35								- 1,28 9,99 5.35	1,28 9,99 5.35	0.00
(三) 利润 分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 92,1 33,3 58.5 0		- 92,1 33,3 58.5 0	0.00	- 92,1 33,3 58.5 0
1. 提取盈 余公积					0.00				0.00		0.00		0.00		0.00
2. 提取一 般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 92,1 33,3 58.5 0		- 92,1 33,3 58.5 0	0.00	- 92,1 33,3 58.5 0
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有 者权益内部 结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公 积转增资本 (或股本)													0.00	0.00	0.00
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公 积弥补亏损													0.00		0.00

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益							0.00		0.00		0.00		0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
（六）其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	925,080,285.00	0.00	0.00	0.00	1,163,171,966.20	85,792,131.39	191,029,287.92	0.00	283,219,987.14	0.00	2,541,192,563.46		5,017,901,958.33	734,425,397.74	5,752,327,356.07

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	931,900,685.00	0.00	0.00	0.00	1,183,820,185.05	137,143,600.00	226,719,575.31	0.00	248,926,023.14	0.00	2,089,164,811.00		4,543,387,679.50	740,283,467.67	5,283,671,147.17
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
其他															
二、本年期初余额	931,900,685.00	0.00	0.00	0.00	1,183,820,185.05	137,143,600.00	226,719,575.31	0.00	248,926,023.14	0.00	2,089,164,811.00	0.00	4,543,387,679.50	740,283,467.67	5,283,671,147.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-410,000.00	0.00	0.00	0.00	6,951,712.83	64,264,682.49	-8,031,446.80	0.00	0.00	0.00	58,459,162.31	0.00	-7,295,254.15	-26,820,310.99	34,115,565.14
（一）综合收益总额							-8,031,446.80				197,982,699.		189,951,252.	-21,825,5	168,125,673.

							6.80				39		59	79.09	50
(二) 所有者投入和减少资本	-410,000.00	0.00	0.00	0.00	6,951,712.83	64,264,682.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-57,722,969.66	11,528,082.10	-46,194,887.56
1. 所有者投入的普通股													0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00			0.00	0.00								0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-410,000.00				18,479,794.93	-5,786,605.00							23,856,399.93	0.00	23,856,399.93
4. 其他	0.00				-11,528,082.10	70,051,287.49							-81,579,369.59	11,528,082.10	-70,051,287.49
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-139,523,537.08		-139,523,537.08	-16,522,814.00	-156,046,351.08
1. 提取盈余公积					0.00				0.00		0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-139,523,537.08		-139,523,537.08	-16,522,814.00	-156,046,351.08
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综							0.00		0.00		0.00		0.00		0.00

合收益结转留存收益															
6. 其他													0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
（六）其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	931,490,685.00	0.00	0.00	0.00	1,190,771,897.88	201,408,282.49	218,688,128.51	0.00	248,926,023.14	0.00	2,147,623,973.31		4,536,092,425.35	713,463,156.68	5,249,555,582.03

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	925,192,285.00	0.00	0.00	0.00	845,151,255.37	163,625,937.99	198,415,237.05	0.00	283,219,586.07	1,796,097,805.32	0.00	3,884,450,230.82
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他										0.00		0.00
二、本年期初余额	925,192,285.00	0.00	0.00	0.00	845,151,255.37	163,625,937.99	198,415,237.05	0.00	283,219,586.07	1,796,097,805.32	0.00	3,884,450,230.82
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-112,000.00	0.00	0.00	0.00	7,079,658.40	-77,833,806.60	-239,453.08	0.00	0.00	118,191,012.02	0.00	202,753,023.94
（一）综合收益总额										210,324,370.52		210,324,370.52
（二）所有者投入和减少资本	-112,000.00	0.00	0.00	0.00	7,079,658.40	-77,833,806.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84,801,465.00
1. 所有者投入的普通股												0.00

2. 其他权益工具持有者投入资本				0.00								0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	- 112,000.00				7,079,658.40	- 77,833,806.60						84,801,465.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 92,133,358.50	0.00	- 92,133,358.50
1. 提取盈余公积										0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										- 92,133,358.50		- 92,133,358.50
3. 其他										0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 239,453.08	0.00	0.00	0.00	0.00	- 239,453.08
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益							0.00		0.00	0.00		0.00
6. 其他							- 239,453.08					- 239,453.08
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	925,080,285.00	0.00	0.00	0.00	852,230,913.77	85,792,131.39	198,175,783.97	0.00	283,219,586.07	1,914,288,817.34	0.00	4,087,203,254.76

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	931,900,685.00	0.00	0.00	0.00	881,083,961.86	137,143,600.00	213,516,779.82	0.00	248,925,622.07	1,626,975,666.37	0.00	3,765,259,115.12
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他										0.00		0.00
二、本年期初余额	931,900,685.00	0.00	0.00	0.00	881,083,961.86	137,143,600.00	213,516,779.82	0.00	248,925,622.07	1,626,975,666.37	0.00	3,765,259,115.12
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-410,000.00	0.00	0.00	0.00	14,371,123.50	64,264,682.49	-45,280.97	0.00	0.00	74,523,665.99	0.00	24,174,826.03
（一）综合收益总额										214,047,203.07		214,047,203.07
（二）所有者投入和减少资本	-410,000.00	0.00	0.00	0.00	14,371,123.50	64,264,682.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50,303,558.99
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				0.00								0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-410,000.00				14,371,123.50	5,786,605.00						19,747,728.50
4. 其他						70,051,287.49						-70,051,287.49
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-139,523,537.08	0.00	-139,523,537.08
1. 提取盈余公积										0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-139,523,537.08		-139,523,537.08

										7.08		7.08
3. 其他										0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 45,28 0.97	0.00	0.00	0.00	0.00	- 45,28 0.97
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益							0.00		0.00	0.00		0.00
6. 其他							- 45,28 0.97					- 45,28 0.97
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	931,4 90,68 5.00	0.00	0.00	0.00	895,4 55,08 5.36	201,4 08,28 2.49	213,4 71,49 8.85	0.00	248,9 25,62 2.07	1,701, 499,3 32.36	0.00	3,789, 433,9 41.15

三、公司基本情况

公司注册地及总部经营地址：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。

公司经营范围：一般经营项目是：计算机、光机电一体化产品、家用电器、LED 产品、医疗电子产品、汽车电子产品、玩具类产品、人体健康运动器材类电子产品、人体健康运动检测类电子产品、美容 美妆及皮肤护理仪器、各种设备、装备、机械电子器具及其控制器的软硬件设计、技术开发、技术服务、销售；面向物联网的信息安全硬件产品的销售；兴办实业(具体项目另行申报)，国内贸易；经营进出口业务。（以上各项不含法律、行政法规、国务院决定规定需报经审批的项目）。许可经营项目是：普通货运；全部二类医疗器械的研发与销售。

财务报告批准报出日：本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 14 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：不适用

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期为 12 个月，并且作为资产和负债的流动性划分的标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司和而泰智能控制国际有限公司、裕隆亚洲有限公司、H&T Intelligent Control North America Ltd.、H&T Intelligent Control Europe S.r.l.、NPE S.r.l.、H&T-NPE East Europe S.r.l.、H&T Intelligent Control (Vietnam) Company Ltd.、H&T Electronics Technology Vietnam Company Ltd.，以及和而泰智能控制（平阳）有限公司、和而泰新材料科技（香港）有限公司、H&T (Vietnam) New Material Technology Company Limited、H&T Electronic Technology Mexico, S. de R.L. de C.V.、Het Intelligent Control Singapore PTE. LTD. 以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
----	-------

重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目余额 5%并且占资产总额 0.5%以上的非关联方往来款项
重要的投资活动项目	投资项目金额占资产总额 0.5%以上
重要的合营企业或联营企业	占资产总额 5%以上的投资单位
其他	占资产总额 5%以上或占营业收入的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

2) 处置子公司

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

3) 购买子公司少数股权

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

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。

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

(2) 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。

9、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。

10、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。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、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) 金融负债分类和计量

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。

A.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。

B.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：

a.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

b.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；

c.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；

d.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

e.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：

a.发行方或债务人发生重大财务困难；

b.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

c.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；

d.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

e.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；

f.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：

a.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。

b.对于租赁应收款项，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。

c.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。

d.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。

12、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五 / 11、金融工具：（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。

13、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五 / 11、金融工具中：（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。

14、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五 / 11、金融工具中（6）金融工具减值。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11、金融工具：（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。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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五 / 11、金融工具：（6）金融工具减值。

17、存货

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。

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品、低值易耗品等七大类。

（2）存货的计价方法

存货在取得时按初始成本计价，存货成本包括采购成本、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。

18、持有待售资产

（1）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

（2）终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、债权投资

不适用

20、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五 / 11、金融工具中（6）金融工具减值。

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

（3）后续计量及损益确认方法

1）成本法核算的长期股权投资

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

2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资

的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

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

（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。

25、在建工程

（1）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、缴纳的相关税费、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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 30、长期资产减值。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

公司无形资产的具体摊销期限为：自行开发专利及专有技术按 5-10 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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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》提交技术专家审核，审核完毕后，将《项目总结报告》提交财务。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法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五、（30）“长期资产减值”。

30、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划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）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

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。

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。

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。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、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

1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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。

2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

3) 股份支付取消的会计处理

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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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，属于在某一时间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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

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、相控阵 T/R 芯片销售：相控阵 T/R 芯片销售属于某一时点履行的履约义务。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：研制技术服务业务属于某一时点履行的履约义务。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时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

38、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。

39、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

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

•商誉的初始确认；

•既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对于子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

•纳税主体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；

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（30）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（30）长期资产减值。

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。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	0%、6%、9%、13%、16%
城市维护建设税	流转税额、出口货物免抵税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	0%、8.25%、10%、15%、16%、16.5%、17%、20%、21%、24%、25%、30%
教育费附加	流转税额、出口货物免抵税额	3%

地方教育费附加	流转税额、出口货物免抵税额	2%
---------	---------------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳和而泰智能控制股份有限公司	15%
杭州和而泰智能控制技术有限公司	15%
佛山市顺德区而而泰电子科技有限公司	15%
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	15%
浙江铖昌科技股份有限公司	15%
江门市胜思特电器有限公司	15%
深圳和而泰智能照明有限公司	20%
深圳和而泰智能产品有限公司	20%
浙江和而泰智能科技有限公司	25%
深圳和而泰汽车电子科技有限公司	25%
深圳和而泰智和电子有限公司	20%
深圳和而泰新材料科技有限公司	20%
惠州和而泰新材料科技有限公司	20%
合肥和而泰智能控制有限公司	25%
青岛和而泰智能控制技术有限公司	25%
深圳和而泰数智新能科技有限公司	20%
深圳市和而泰前海投资有限公司	25%
漯河和而泰智能科技有限责任公司	20%
深圳和而泰智能科技有限公司	25%
和而泰智能控制国际有限公司	8.25%、16.5%
裕隆亚洲有限公司	16.50%
H&T Intelligent Control North America Ltd.	21%
H&T Intelligent Control Europe S.r.l.	24%
NPE S.r.l	24%
H&T-NPE East Europe S.r.l	16%
和而泰智能控制（越南）有限公司	10%
和而泰电子技术（越南）有限公司	10%
和而泰智能控制（平阳）有限公司	0%
和而泰新材料科技（香港）有限公司	16.50%
H&T (Vietnam) New Material Technology Company Limited	0%
H&T Electronic Technology Mexico,S.DE R.L.DE C.V.	30%
Het Intelligent Control Singapore Pte. Ltd.	17%
深圳市和而泰财智投资合伙企业(有限合伙)	20%
保定和泰保康数智科技有限公司	20%
深圳天域和泰智能科技有限公司	20%
柳州和而泰智能科技有限公司	20%

2、税收优惠

序号	主体名称	企业所得税税率	优惠原因
1	深圳和而泰智能控制股份有限公司	15%	2023 年 11 月 15 日本公司高新技术企业认定通过，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 GR202344203977 的高新技术企业证书，有效期三年，故本公司 2025 年 1 月-12 月企业所得税适用税率为 15%。
2	佛山市顺德区而而泰电子科技有限公司	15%	2023 年 12 月 28 日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 GR202344005775，有效期三年，故佛山市顺德区而而泰电子科技有限公司 2025 年 1 月-12 月企业所得税适用税率为 15%。
3	杭州和而泰智能控制技术有限公司	15%	2022 年 12 月 24 日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高新技术企业证书，编号为 GR202233006862，有效期三年，故杭州和而泰智能控制技术有限公司 2025 年 1 月-12 月企业所得税适用税率为 15%。
4	深圳和而泰小家电智能科技有限公司	15%	2022 年 12 月 19 日，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高新技术企业证书，编号为 GR202244207000，有效期三年，故深圳和而泰小家电智能科技有限公司 2025 年 1 月-12 月企业所得税适用税率为 15%。
5	江门市胜思特电器有限公司	15%	2023 年 12 月 18 日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，编号 GR202344014965，有效期三年，故江门市胜思特电器有限公司 2025 年 1 月-12 月企业所得税适用税率为 15%。
6	浙江铖昌科技股份有限公司	15%	依据国务院发布的《关于印发〈新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策〉的通知》（国发[2020]8 号）及财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部发布的《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》（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）的规定，重点集成电路设计企业自获利年度起，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的税收优惠政策。 由于本公司自 2017 年为获利年度，故该政策从 2017 年起计算，2025 年 1-12 月适用的所得税税率为 15%。
7	和而泰智能控制（越南）有限公司	10%	1、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。 2、根据 151/2014 号通知/TT-BTC 的第 6 条，EPE 前两年免税，并且在接下来的四年内减少应纳税额的 50%，因此和而泰智能控制（越南）有限公司享二免四减半的企业所得税优惠政策。 3、公司在 2020 年产生第一笔收入，故 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，因此和而泰智能控制（越南）有限公司 2025 年 1 月-12 月企业所得税率是 10%。
8	和而泰电子技术（越南）有限公司、H & T (Vietnam) New Material Technology Company Limited	10%	1、根据 78/2014 号通知 TT-BTC 第 19 条第 1 款的规定，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； 2、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。因此和而泰电子技术（越南）有限公司、H&T (VIETNAM) NEW MATERIAL TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 享四免九减半的企业所得税优惠政策。

9	和而泰智能控制（平阳）有限公司	0%	1、根据 151/2014 号通知/TT-BTC 的第 6 条，EPE 前两年免税，并且在接下来的四年内减少应纳税额的 50%，因此和而泰智能控制（平阳）有限公司享二免四减半的企业所得税优惠政策。 2、公司在 2024 年产生第一笔获利，故 2024 年和 2025 年免征企业所得税。 3、2026 年至 2029 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。
10	和而泰智能控制国际有限公司	8.25% 16.5%	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。2024 年 1 月-12 月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。
11	深圳和而泰智能照明有限公司 深圳和而泰智和电子有限公司 深圳和而泰新材料科技有限公司 惠州和而泰新材料科技有限公司 深圳和而泰数智新能科技有限公司 深圳和而泰智能产品有限公司 漯河和而泰智能科技有限责任公司 深圳市和而泰财智投资合伙企业（有限合伙） 保定和泰保康数智科技有限公司 深圳天域和泰智能科技有限公司 柳州和而泰智能科技有限公司	20%	小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

（1）本公司控股孙公司裕隆亚洲有限公司、和而泰新材料科技（香港）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) 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。2025 年 1 月-12 月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。

(5) 本公司之孙公司 NPE SRL 下面的子公司 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。

(6) 本公司之孙公司 H&T Electronic Technology Mexico, S. DE R.L. DE C.V.，依照墨西哥政府颁布的文件，依据课税年度的应纳税所得额按 30.00%的税率缴纳企业所得税。

(7) 本公司之孙公司 Het Intelligent Control Singapore PTE. LTD.，依据新加坡政府颁布的文件，依据课税年度的应纳税所得额按 17.00%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,396.47	54,138.13
银行存款	988,809,599.26	1,039,001,043.93
其他货币资金	162,312,915.63	205,443,735.31
合计	1,151,181,911.36	1,244,498,917.37
其中：存放在境外的款项总额	214,043,413.84	117,493,626.03

其他说明

(1) 截止 2025 年 6 月 30 日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	153,439,199.61	192,362,923.13
质押存款	0.00	7,186,500.00
保函保证金	8,000,000.00	5,500,000.00
其他	4,320.13	4,318.14
合计	161,443,519.74	205,053,741.27

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	574,275.00	288,100.00
其中：		
远期结售汇	574,275.00	288,100.00
其中：		
合计	574,275.00	288,100.00

其他说明

不适用

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	259,132,706.49	169,643,724.35
商业承兑票据	23,791,066.09	86,544,820.15
合计	282,923,772.58	256,188,544.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	287,729,128.88	100.00%	4,805,356.30	1.67%	282,923,772.58	266,027,687.44	100.00%	9,839,142.94	3.70%	256,188,544.50
其中：										
无风险商业承兑汇票组合	28,596,422.39	9.94%	4,805,356.30	16.80%	23,791,066.09	96,383,963.09	36.23%	9,839,142.94	10.21%	86,544,820.15
非 15 大银行承兑票据组合	259,132,706.49	90.06%			259,132,706.49	169,643,724.35	63.77%			169,643,724.35
合计	287,729,128.88	100.00%	4,805,356.30	1.67%	282,923,772.58	266,027,687.44	100.00%	9,839,142.94	3.70%	256,188,544.50

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收票据	287,729,128.88	4,805,356.30	1.67%

合计	287,729,128.88	4,805,356.30	
----	----------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：
单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	9,839,142.94	4,777,000.76	9,810,787.40			4,805,356.30
合计	9,839,142.94	4,777,000.76	9,810,787.40			4,805,356.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
非 15 大银行承兑汇票	27,978,009.86
合计	27,978,009.86

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		0.00
商业承兑票据		0.00
非 15 大银行承兑汇票		146,853,831.79
合计		146,853,831.79

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,221,067,904.78	2,675,112,465.47

1 至 2 年	96,506,142.98	170,354,502.09
2 至 3 年	163,070,380.67	94,524,980.64
3 年以上	71,114,585.77	59,622,883.35
3 至 4 年	40,104,020.32	54,274,255.30
4 至 5 年	26,368,514.70	2,255,892.38
5 年以上	4,642,050.75	3,092,735.67
合计	3,551,759,014.20	2,999,614,831.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	67,744,996.08	1.91%	43,777,199.22	64.62%	23,967,796.86	53,517,867.13	1.78%	28,912,570.27	54.02%	24,605,296.86
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	46,760,750.00	1.32%	23,380,375.00	50.00%	23,380,375.00	53,517,867.13	1.78%	28,912,570.27	54.02%	24,605,296.86
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,984,246.08	0.59%	20,396,824.22	97.20%	587,421.86					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,484,014,018.12	98.09%	120,985,835.29	3.47%	3,363,028,182.83	2,946,096,964.42	98.22%	99,395,434.53	3.37%	2,846,701,529.89
其中：										
无合同纠纷组合	3,484,014,018.12	98.09%	120,985,835.29	3.47%	3,363,028,182.83	2,946,096,964.42	98.22%	99,395,434.53	3.37%	2,846,701,529.89
合计	3,551,759,014.20	100.00%	164,763,034.51	4.64%	3,386,995,979.69	2,999,614,831.55	100.00%	128,308,004.80	4.28%	2,871,306,826.75

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	53,517,867.13	28,912,570.27	46,760,750.00	23,380,375.00	50.00%	经多次催收，暂难以收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款			20,984,246.08	20,396,824.22	97.20%	经多次催收，暂难以收回
合计	53,517,867.13	28,912,570.27	67,744,996.08	43,777,199.22		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	3,484,014,018.12	120,985,835.29	3.47%
合计	3,484,014,018.12	120,985,835.29	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	28,912,570.27	15,577,128.95	712,500.00			43,777,199.22
按组合计提预期信用损失的应收账款	99,395,434.53	22,657,108.14	1,066,707.38			120,985,835.29
合计	128,308,004.80	38,234,237.09	1,779,207.38			164,763,034.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	346,972,103.35		346,972,103.35	9.77%	6,938,486.43
第二名	338,018,693.35		338,018,693.35	9.52%	6,764,388.38
第三名	278,602,554.06		278,602,554.06	7.84%	5,580,632.24
第四名	190,007,841.76		190,007,841.76	5.35%	3,800,156.86

第五名	160,409,310.76		160,409,310.76	4.52%	3,573,821.64
合计	1,314,010,503.28		1,314,010,503.28	37.00%	26,657,485.55

6、合同资产

- (1) 合同资产情况
- (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因
- (3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

- (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
- (5) 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

- (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	207,682,650.97	223,673,076.58
银行承兑汇票	63,498,513.90	94,217,477.84
合计	271,181,164.87	317,890,554.42

- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 期末公司已质押的应收款项融资
- (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	566,235,810.43	0.00
合计	566,235,810.43	0.00

- (6) 本期实际核销的应收款项融资情况
- (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况
- (8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00

其他应收款	70,209,603.94	52,639,591.26
合计	70,209,603.94	52,639,591.26

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☒ 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☒ 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,211,696.92	5,251,966.34
保证金	24,202,712.89	20,183,344.91
其他往来款	51,290,704.46	34,484,907.90
合计	79,705,114.27	59,920,219.15

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	52,414,981.78	36,996,160.21
1 至 2 年	10,351,210.92	10,867,430.12
2 至 3 年	10,727,998.98	7,675,310.16
3 年以上	6,210,922.59	4,381,318.66
3 至 4 年	2,669,740.78	1,961,982.33

4 至 5 年	1,906,370.12	1,637,218.04
5 年以上	1,634,811.69	782,118.29
合计	79,705,114.27	59,920,219.15

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,883,538.75	2.36%	1,717,191.75	91.17%	166,347.00	1,903,191.75	3.18%	1,717,191.75	90.23%	186,000.00
其中：										
按单项计提坏账准备	1,883,538.75	2.36%	1,717,191.75	91.17%	166,347.00	1,903,191.75	3.18%	1,717,191.75	90.23%	186,000.00
按组合计提坏账准备	77,821,575.52	97.64%	7,778,318.58	10.00%	70,043,256.94	58,017,027.40	96.82%	5,563,436.14	9.59%	52,453,591.26
其中：										
按组合计提坏账准备	77,821,575.52	97.64%	7,778,318.58	10.00%	70,043,256.94	58,017,027.40	96.82%	5,563,436.14	9.59%	52,453,591.26
合计	79,705,114.27	100.00%	9,495,510.33	11.91%	70,209,603.94	59,920,219.15	100.00%	7,280,627.89	12.15%	52,639,591.26

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	1,903,191.75	1,717,191.75	1,883,538.75	1,717,191.75	91.17%	预计无法全部收回
合计	1,903,191.75	1,717,191.75	1,883,538.75	1,717,191.75		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	77,821,575.52	7,778,318.58	10.00%
合计	77,821,575.52	7,778,318.58	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2025 年 1 月 1 日余额	759,616.12	4,803,820.02	1,717,191.75	7,280,627.89
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段	0.00	0.00		
本期计提	1,155,079.72	1,138,851.98		2,293,931.70
本期转回	79,049.26			79,049.26
2025 年 6 月 30 日余 额	1,835,646.58	5,942,672.00	1,717,191.75	9,495,510.33

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
本期计提坏账准备	7,280,627.89	2,293,931.70	79,049.26			9,495,510.33
合计	7,280,627.89	2,293,931.70	79,049.26			9,495,510.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他往来款	20,044,337.02	1 年内	25.15%	400,886.74
第二名	其他往来款	13,490,884.25	2-3 年	16.93%	757,928.64
第三名	保证金	3,300,000.00	1 年内	4.14%	66,000.00
第四名	其他往来款	3,201,497.31	2-3 年	4.02%	302,456.33
第五名	其他往来款	2,433,645.36	1 年内	3.05%	48,672.91
合计		42,470,363.94		53.29%	1,575,944.62

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明: 无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	58,013,557.52	94.26%	50,777,415.77	97.35%

1 至 2 年	3,410,860.32	5.54%	1,226,672.81	2.35%
2 至 3 年	86,569.04	0.14%	133,150.33	0.26%
3 年以上	39,412.57	0.06%	21,093.96	0.04%
合计	61,550,399.45		52,158,332.87	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	10,009,722.04	16.26%	2025 年 6 月	材料未到货
第二名	5,680,128.20	9.23%	2025 年 6 月	材料未到货
第三名	4,645,252.74	7.55%	2025 年 1 月	材料未到货
第四名	2,925,597.00	4.75%	2025 年 6 月	材料未到货
第五名	2,789,768.14	4.53%	2025 年 4 月	材料未到货
合计	26,050,468.12	42.32%		

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	1,057,933,216.09	164,725,691.23	893,207,524.86	1,052,300,219.87	155,102,856.42	897,197,363.45
在产品	109,176,028.45	1,452,221.98	107,723,806.47	118,694,320.13	954,873.87	117,739,446.26
库存商品	506,915,514.66	26,414,419.74	480,501,094.92	612,652,717.26	31,595,388.16	581,057,329.10
周转材料	402,613.29	2,897.74	399,715.55	1,290,124.29	867.47	1,289,256.82
发出商品	704,730,001.94	2,109,026.21	702,620,975.73	774,366,906.02	2,578,323.78	771,788,582.24
低值易耗品	749,920.59	26,472.36	723,448.23	743,078.69	0.00	743,078.69
委托加工材料	4,876,824.82	0.00	4,876,824.82	3,510,220.25	0.00	3,510,220.25
自制半成品	3,425,747.16	802,849.45	2,622,897.71	3,528,460.30	652,938.38	2,875,521.92
技术服务成本	307,104.43	0.00	307,104.43	307,104.43	0.00	307,104.43
合计	2,388,516,971.43	195,533,578.71	2,192,983,392.72	2,567,393,151.24	190,885,248.08	2,376,507,903.16

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	155,102,856.42	47,359,787.96		37,736,953.15		164,725,691.23
在产品	954,873.87	551,253.32		53,905.21		1,452,221.98
库存商品	31,595,388.16	5,437,995.82		10,618,964.24		26,414,419.74
周转材料	867.47	2,030.27				2,897.74
发出商品	2,578,323.78	712,557.61		1,181,855.18		2,109,026.21
低值易耗品		26,472.36				26,472.36
自制半成品	652,938.38	578,164.39		428,253.32		802,849.45
技术服务成本						
其他存货						
合计	190,885,248.08	54,668,261.73		50,019,931.10		195,533,578.71

按组合计提存货跌价准备

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	132,081,581.03	182,375,631.79
预付房租费	190,126.19	
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	13,715,802.59	10,120,587.82
其他	38,926.27	317,331.36
合计	146,026,436.08	192,813,550.97

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

(2) 期末重要的债权投资

(3) 减值准备计提情况

(4) 本期实际核销的债权投资情况

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

（1）其他债权投资的情况

（2）期末重要的其他债权投资

（3）减值准备计提情况

（4）本期实际核销的其他债权投资情况

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
乐农物联网有限公司（日日顺物联网有限公司）	16,192,797.00	16,192,797.00					16,192,797.00	
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					2,527,488.00	
浙江集迈科微电子有限公司	99,000,011.25	99,000,011.25					99,000,011.25	
青岛国创智能家电研究院有限公司	3,810,058.00	3,810,058.00					3,810,058.00	
深圳万物安全科技有限公司	4,088,800.00	4,088,800.00					4,088,800.00	
摩尔线程智能科技（北京）	306,253,077.30	306,253,077.30					306,253,077.30	

股份有限公司								
广东中创智家科学 研究有限公司	3,500,000.0 0	3,500,000.0 0					3,500,000.0 0	
深圳市格 灵精睿视 觉有限公 司	14,628,853. 00	14,628,853. 00					14,628,853. 00	
青岛能峰 电气有限 公司	34,480,000. 00	34,480,000. 00					34,480,000. 00	
河南益民 控股有限 责任公司	4,780,940.8 0	4,780,940.8 0					4,780,940.8 0	
深圳国创 善能科技 有限公司	72,500,000. 00	72,500,000. 00					72,500,000. 00	
合计	561,762,02 5.35	561,762,02 5.35					561,762,02 5.35	

本期存在终止确认

分项披露本期非交易性权益工具投资

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

(2) 按坏账计提方法分类披露

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

18、长期股权投资

单位：元

被投 资单 位	期初 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
上海 视瞰 信息 科技 有限 公司		282,38 8.89										282,38 8.89
广州	2,594.										2,594.	

和品智慧健康产业有限公司（曾用名：珠海和品健康科技有限公司）	533.46										533.46	
小计	2,594,533.46	282,388.89									2,594,533.46	282,388.89
合计	2,594,533.46	282,388.89									2,594,533.46	282,388.89

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳沙河一号投资合伙企业（有限合伙）	75,538,513.00	75,538,513.00
深圳市凯琦佳科技股份有限公司	31,924,994.00	8,930,494.00
深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
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
深圳市美浦森半导体有限公司	11,428,104.58	11,428,104.58
苏州坤元微电子有限公司	27,550,000.00	27,550,000.00
嘉兴坚元股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
浙江集迈科微电子有限公司	138,599,802.00	138,599,802.00
深圳市益鸿智能科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
深圳和赞实业发展合伙企业（有限合伙）	117,224,569.33	117,224,569.33
合计	475,265,982.91	452,271,482.91

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,954,253,025.41	1,948,631,074.64
固定资产清理	0.00	0.00
合计	1,954,253,025.41	1,948,631,074.64

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,005,993,172.23	1,353,039,947.08	228,098,530.29	18,101,919.05	62,419,519.49	77,300,158.69	2,744,953,246.83
2.本期增加金额	13,637,727.34	123,072,831.18	30,096,313.34	1,532,919.28	3,314,338.58	9,676,584.30	181,330,714.02
(1) 购置	1,981,077.23	88,175,121.40	21,527,307.45	1,487,625.41	2,408,624.09	8,131,533.44	123,711,289.02
(2) 在建工程转入			35,012.03				35,012.03
(3) 企业合并增加							
(4) 汇率变动	11,656,650.11	34,897,709.78	8,533,993.86	45,293.87	905,714.49	1,545,050.86	57,584,412.97
3.本期减少金额	2,920,694.21	39,308,597.61	6,244,510.14	594,543.62	89,167.57	2,456,186.60	51,613,699.75
(1) 处置或报废		35,467,552.08	5,609,128.56	490,482.47	41,831.16	2,341,134.57	43,950,128.84
(2) 汇率变动	2,920,694.21	3,841,045.53	635,381.58	104,061.15	47,336.41	115,052.03	7,663,570.91
4.期末	1,016,710,20	1,436,804,18	251,950,333.	19,040,294.7	65,644,690.5	84,520,556.3	2,874,670,26

余额	5.36	0.65	49	1	0	9	1.10
二、累计折旧							
1.期初余额	112,414,139.98	434,002,776.19	150,608,579.55	9,424,685.44	36,197,911.91	46,763,779.87	789,411,872.94
2.本期增加金额	15,406,459.31	82,240,993.81	21,500,885.66	1,045,321.77	4,452,907.08	5,374,906.65	130,021,474.28
(1) 计提	13,504,690.37	65,635,443.20	13,540,641.58	1,001,598.70	3,785,536.12	5,005,743.71	102,473,653.68
(2) 汇率波动	1,901,768.94	16,605,550.61	7,960,244.08	43,723.07	667,370.96	369,162.94	27,547,820.60
3.本期减少金额	23,964.60	7,258,417.38	435,909.39	82,250.65	21,638.26	388,020.75	8,210,201.03
(1) 处置或报废		6,949,740.61	240,743.64	74,774.77	13,730.24	44,273.36	7,323,262.62
(2) 其他波动	23,964.60	308,676.77	195,165.75	7,475.88	7,908.02	343,747.39	886,938.41
4.期末余额	127,796,634.69	508,985,352.62	171,673,555.82	10,387,756.56	40,629,180.73	51,750,665.77	911,223,146.19
三、减值准备							
1.期初余额	6,787,564.68	122,734.57					6,910,299.25
2.本期增加金额		728,359.21	1,538,138.87			17,292.17	2,283,790.25
(1) 计提		728,359.21	1,538,138.87			17,292.17	2,283,790.25
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	6,787,564.68	851,093.78	1,538,138.87			17,292.17	9,194,089.50
四、账面价值							
1.期末账面价值	882,126,005.99	926,967,734.25	78,738,638.80	8,652,538.15	25,015,509.77	32,752,598.45	1,954,253,025.41
2.期初账面价值	886,791,467.57	918,914,436.32	77,489,950.74	8,677,233.61	26,221,607.58	30,536,378.82	1,948,631,074.64

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	76,584,454.96

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	340,103,033.54	265,092,825.68
合计	340,103,033.54	265,092,825.68

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西丽留仙洞基地	113,244,161.97		113,244,161.97	101,581,533.38		101,581,533.38
和而泰（青岛）东北亚智能制造基地（一期）	146,643,124.20		146,643,124.20	97,382,847.58		97,382,847.58
外购未验收设备	52,953,190.87		52,953,190.87	54,712,120.14		54,712,120.14
胜思特租赁厂房装修	0.00		0.00	505,825.24		505,825.24
越南自建厂	1,602,734.46		1,602,734.46	1,654,473.83		1,654,473.83
越南海防改造	5,009,693.39		5,009,693.39	5,171,415.99		5,171,415.99
越南平阳改造	3,956,873.97		3,956,873.97	4,084,609.52		4,084,609.52
智能控制与人工智能研产基地项目	16,693,254.68		16,693,254.68			
合计	340,103,033.54		340,103,033.54	265,092,825.68		265,092,825.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
西丽留仙洞基地	190,480,000.00	101,581,533.38	11,662,628.59			113,244,161.97	59.45%	79%				其他
和而泰（青	272,510,000.00	97,382,847.58	49,260,276.62			146,643,124.20	53.81%	70%				其他

岛) 东北 亚智 能制 造基 地 (一 期)												
智能 控制 与人 工智 能研 产基 地项 目	1,188, 000,00 0.00		16,693 ,254.6 8			16,693 ,254.6 8	1.41%	14%				其他
合计	1,650, 990,00 0.00	198,96 4,380. 96	77,616 ,159.8 9			276,58 0,540. 85						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑 物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	土地	合计
一、账面 原值								
1.期初 余额	194,197,86 9.72		3,495,729.4 8	1,579,759.4 4				199,273,35 8.64

2.本期 增加金额	30,612,295. 90		366,353.12	663,146.31				31,641,795. 33
融资租入	29,437,782. 68			484,259.97				29,922,042. 65
其他转入								
汇率变动	1,174,513.2 2		366,353.12	178,886.34				1,719,752.6 8
3.本期 减少金额	6,549,227.0 8							6,549,227.0 8
租赁到期	4,990,837.2 9							4,990,837.2 9
汇率变动	1,558,389.7 9							1,558,389.7 9
其他转出								
4.期末 余额	218,260,93 8.54		3,862,082.6 0	2,242,905.7 5				224,365,92 6.89
二、累计 折旧								
1.期初 余额	109,592,16 1.89		1,947,949.3 5	939,685.67				112,479,79 6.91
2.本期 增加金额	21,411,493. 79		530,118.04	283,949.67				22,225,561. 50
（ 1）计提	21,237,730. 83		326,307.98	179,898.59				21,743,937. 40
其他转入								
汇率影响	173,762.96		203,810.06	104,051.08				481,624.10
3.本期 减少金额	4,001,402.8 8							4,001,402.8 8
（ 1）处置	2,753,467.5 5							2,753,467.5 5
汇率影响	1,247,935.3 3							1,247,935.3 3
其他转出								
4.期末 余额	127,002,25 2.80		2,478,067.3 9	1,223,635.3 4				130,703,95 5.53
三、减值 准备								
1.期初 余额								
2.本期 增加金额								
（ 1）计提								
3.本期 减少金额								
（ 1）处置								
4.期末 余额								

四、账面价值								
1.期末账面价值	91,258,685.74		1,384,015.21	1,019,270.41				93,661,971.36
2.期初账面价值	84,605,707.83		1,547,780.13	640,073.77				86,793,561.73

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	自行开发专利及技术	外购软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	305,620,138.87			440,025,409.66	37,438,790.51	783,084,339.04
2.本期增加金额	1,381,752.35			24,832,608.12	3,440,253.51	29,654,613.98
（1）购置					2,833,938.05	2,833,938.05
（2）内部研发				24,745,817.60		24,745,817.60
（3）企业合并增加						
（4）其他原因	1,381,752.35			86,790.52	606,315.46	2,074,858.33
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	307,001,891.22			464,858,017.78	40,879,044.02	812,738,953.02
二、累计摊销						
1.期初余额	22,492,400.94			264,370,217.17	23,721,711.45	310,584,329.56
2.本期增加金额	5,748,116.91			25,322,808.69	2,646,670.00	33,717,595.60
（1）计提	5,748,116.91			25,236,018.17	2,165,516.72	33,149,651.80
（2）其他原因				86,790.52	481,153.28	567,943.80
3.本期减少金额						
（1）						

）处置						
4.期末余额	28,240,517.85			289,693,025.86	26,368,381.45	344,301,925.16
三、减值准备						
1.期初余额				36,711,479.72		36,711,479.72
2.本期增加金额				7,515,115.92		7,515,115.92
（1）计提				7,515,115.92		7,515,115.92
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额				44,226,595.64		44,226,595.64
四、账面价值						
1.期末账面价值	278,761,373.37			130,938,396.28	14,510,662.57	424,210,432.22
2.期初账面价值	283,127,737.93			138,943,712.77	13,717,079.06	435,788,529.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 3.04%

- (2) 确认为无形资产的数据资源
- (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况
- (4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

- (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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

单位：元

被投资单位名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		计提		处置		
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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
江门市胜思特电器有限公司	经营业务所处的主体	智能控制器分部	是
浙江铖昌科技股份有限公司	经营业务所处的主体	集成电路分部	是
NPE SRL	经营业务所处的主体	智能控制器分部	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
江门市胜思特电器有限公司	无变化	无变化	
浙江铖昌科技股份有限公司	无变化	无变化	
NPE SRL	无变化	无变化	

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	74,933,685.44	10,910,851.34	12,558,255.42		73,286,281.36
信息服务费	199,976.72	291,497.58	106,352.60		385,121.70
软件服务费	1,809,199.16	272,287.64	1,364,090.29		717,396.51
网络费	133,075.98	59,582.47	55,895.72		136,762.73
租金	52,518.31	246,376.81	231,247.73		67,647.39
保险费	554,320.06	3,282,284.97	1,560,520.53		2,276,084.50
办公费	2,251,673.66		123,992.47		2,127,681.19
咨询费服务费	327,244.30	180,000.00	296,303.01		210,941.29
其他	10,504,480.28	5,025,998.30	3,301,361.00		12,229,117.58
合计	90,766,173.91	20,268,879.11	19,598,018.77		91,437,034.25

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	300,883,076.66	43,152,155.16	282,388,757.67	40,322,254.56
内部交易未实现利润	8,675,987.41	2,122,948.02	9,740,584.78	1,497,460.59
股权激励	85,190,642.52	12,278,634.25	67,365,900.00	10,104,885.00
公允价值变动	3,559,093.46	521,511.61	3,275,886.96	491,383.04
递延收益	38,141,214.91	5,046,006.73	42,087,490.92	5,575,397.01
租赁负债	36,632,783.72	6,105,757.78	27,828,218.95	4,913,059.00
无形资产摊销	36,677,185.19	5,501,577.77	41,221,686.98	6,183,253.04
固定资产折旧	1,622,182.55	389,323.78	1,452,925.26	348,702.03
其他	8,788,537.33	2,125,671.38	7,748,619.50	1,874,377.60
合计	520,170,703.75	77,243,586.48	483,110,071.02	71,310,771.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,397,371.46	1,409,605.72	11,289,264.82	1,693,389.72
其他债权投资公允价值变动	3,042,541.15	456,381.17	2,756,366.15	413,454.92
其他权益工具投资公允价值变动	315,548,071.48	46,854,667.09	315,548,071.48	46,854,667.09
固定资产加速折旧	179,160,772.23	26,410,182.84	170,014,484.96	24,991,109.51
使用权资产	46,168,230.31	7,275,446.82	36,602,779.04	5,842,649.76
合计	553,316,986.63	82,406,283.64	536,210,966.45	79,795,271.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		77,243,586.48		71,310,771.87
递延所得税负债		82,406,283.64		79,795,271.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	39,219,547.76	69,660,212.25
可抵扣亏损	769,405,268.95	689,495,807.98
合计	808,624,816.71	759,156,020.23

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	20,112,533.23	36,671,002.06	

2026	47,917,592.29	47,917,592.29	
2027	58,955,030.89	59,319,633.42	
2028	58,339,946.67	58,790,307.78	
2029	154,984,424.07	102,502,947.38	
2030	80,194,633.91	8,969,766.01	
2031	35,143,899.25	37,306,455.28	
2032	35,842,214.79	35,872,964.79	
2033	78,121,771.31	79,692,727.75	
2034	56,532,230.43	106,944,001.52	
2035	7,942,570.91		
无期限	135,318,421.20	115,508,409.70	
合计	769,405,268.95	689,495,807.98	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	16,332,720.08		16,332,720.08	24,379,563.17		24,379,563.17
预付工程款	11,003,461.06		11,003,461.06	8,088,735.65		8,088,735.65
合计	27,336,181.14		27,336,181.14	32,468,298.82		32,468,298.82

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	161,443,519.74	161,443,519.74		主要是各类银承保证金、保函保证金等	205,053,741.27	205,053,741.27		主要是银承保证金、保函保证金、定期存款等
应收票据	174,831,841.65	174,831,841.65		应收票据质押及非十大银行应收票据背书和贴现	325,871,278.90	325,871,278.90		应收票据质押及非十大银行应收票据背书和贴现
合计	336,275,361.39	336,275,361.39			530,925,020.17	530,925,020.17		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	139,700,000.00	676,192,663.86
未到期应付利息	93,888.89	1,275,430.54
票据贴现	146,112,494.37	334,099,171.35
保理借款	14,122,334.39	21,595,866.42

合计	300,028,717.65	1,033,163,132.17
----	----------------	------------------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	3,196,855.50	2,776,400.00
其中：		
远期结售汇	3,196,855.50	2,776,400.00
其中：		
合计	3,196,855.50	2,776,400.00

其他说明：

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	158,807,465.94	66,845,230.51
银行承兑汇票	899,687,853.24	1,110,130,421.25
信用证	432,754,243.21	379,854,876.35
合计	1,491,249,562.39	1,556,830,528.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,352,255,009.26	2,345,105,499.35
应付工程款	9,017,676.75	9,679,306.61
应付设备款	23,444,616.49	19,913,580.62
合计	2,384,717,302.50	2,374,698,386.58

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
其他应付款	166,403,675.84	269,965,255.87
合计	166,403,675.84	269,965,255.87

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	100,450,303.60	204,164,560.00
保证金	27,872,925.16	23,563,632.24
往来款	38,080,447.08	42,237,063.63
合计	166,403,675.84	269,965,255.87

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

38、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	71,359,702.64	40,053,162.72
技术服务费	264,150.94	264,150.94
其他	250,749.03	159,178.91
合计	71,874,602.61	40,476,492.57

账龄超过 1 年的重要合同负债

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	215,773,902.58	761,986,254.45	805,266,904.20	172,493,252.83
二、离职后福利-设定提存计划	6,814,307.63	61,862,381.97	66,324,314.72	2,352,374.88
三、辞退福利	74,072.30	7,334,173.99	7,334,173.99	74,072.30
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	222,662,282.51	831,182,810.41	878,925,392.91	174,919,700.01

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	210,374,089.46	696,905,434.16	738,759,847.73	168,519,675.89

2、职工福利费	74,063.27	14,806,878.73	14,549,878.23	331,063.77
3、社会保险费	5,272,054.92	32,426,042.56	34,092,876.39	3,605,221.09
其中：医疗保险费	5,254,493.86	28,587,666.88	30,319,522.73	3,522,638.01
工伤保险费	17,561.06	2,126,284.07	2,061,262.05	82,583.08
生育保险费	0.00	1,712,091.61	1,712,091.61	0.00
4、住房公积金	37,447.32	17,018,962.70	17,019,117.94	37,292.08
5、工会经费和职工教育经费	16,247.61	828,936.30	845,183.91	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	215,773,902.58	761,986,254.45	805,266,904.20	172,493,252.83

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,783,168.18	59,402,424.69	64,010,462.18	2,175,130.69
2、失业保险费	31,139.45	2,314,621.45	2,313,852.54	31,908.36
4、员工储蓄基金		145,335.83		145,335.83
合计	6,814,307.63	61,862,381.97	66,324,314.72	2,352,374.88

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,704,233.69	13,066,955.96
企业所得税	44,265,014.64	45,139,193.13
个人所得税	14,509,301.46	8,768,948.78
城市维护建设税	1,987,727.09	3,087,587.18
教育费附加	1,151,252.57	1,323,255.94
地方教育附加	690,668.37	882,170.64
印花税	921,170.48	1,214,965.76
土地使用税	230,592.40	51,222.40
房产税	2,706,811.67	1,761,025.54
合计	81,166,772.37	75,295,325.33

其他说明

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	99,986,601.67	
一年内到期的租赁负债	30,920,962.25	23,118,062.52
合计	130,907,563.92	23,118,062.52

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款中的销项税	27,720.00	19,449.94
已背书未到期的承兑汇票	153,454,422.36	198,761,690.85
合计	153,482,142.36	198,781,140.79

短期应付债券的增减变动：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	110,393,766.77	
信用借款	1,198,580,000.00	544,970,000.00
未到期应付利息	808,471.86	446,506.87
合计	1,309,782,238.63	545,416,506.87

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

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

（3）可转换公司债券的说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
厂房租赁	57,708,036.18	56,109,376.52
合计	57,708,036.18	56,109,376.52

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	29,539,994.00	0.00
合计	29,539,994.00	0.00

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	29,539,994.00	0.00

其他说明：

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
四、离职补偿（TFR）	13,508,791.56	12,012,374.31
合计	13,508,791.56	12,012,374.31

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	76,637,209.03	3,233,282.03	6,739,039.61	73,131,451.45	与资产相关的政府补助
政府补助		123,070.65		123,070.65	与收益相关政府补助
合计	76,637,209.03	3,356,352.68	6,739,039.61	73,254,522.10	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	10,390,000.00	10,390,000.00
合计	10,390,000.00	10,390,000.00

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	925,192,285.00				-112,000.00	-112,000.00	925,080,285.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

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

资本溢价（股本溢价）	1,044,656,677.73		745,841.60	1,043,910,836.13
其他资本公积	102,726,382.90	17,824,742.52	1,289,995.35	119,261,130.07
其他				
合计	1,147,383,060.63	17,824,742.52	2,035,836.95	1,163,171,966.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	163,625,937.99	0.00	77,833,806.60	85,792,131.39
合计	163,625,937.99	0.00	77,833,806.60	85,792,131.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，因限制性股票限售期解除限售条件成就，解除限售股，转回相应回购负债。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	213,591,065.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	213,591,065.49
其他权益工具投资公允价值变动	213,591,065.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	213,591,065.49
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,224,468.40	-20,076,822.00	0.00	0.00	0.00	-19,337,309.17	-739,512.83	-22,561,777.57
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	5,899,103.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,899,103.13
其他债权投资信用减值准备	0.00	-113,103.10	0.00	0.00	0.00	-113,103.10	0.00	-113,103.10
外币财务报表折算差额	-9,123,571.53	-19,963,718.90	0.00	0.00	0.00	-19,224,206.07	-739,512.83	-28,347,777.60
其他综合收益合计	210,366,597.09	-20,076,822.00	0.00	0.00	0.00	-19,337,309.17	-739,512.83	191,029,287.92

		00				17		
--	--	----	--	--	--	----	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	283,219,987.14			283,219,987.14
合计	283,219,987.14			283,219,987.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,279,636,158.93	2,089,164,811.00
调整后期初未分配利润	2,279,636,158.93	2,089,164,811.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	353,689,763.03	364,288,849.01
减：提取法定盈余公积		34,293,964.00
应付普通股股利	92,133,358.50	139,523,537.08
期末未分配利润	2,541,192,563.46	2,279,636,158.93

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,316,079,001.29	4,301,662,873.22	4,433,301,818.87	3,689,113,661.39
其他业务	129,979,321.61	102,759,541.94	135,297,117.57	81,549,941.88
合计	5,446,058,322.90	4,404,422,415.16	4,568,598,936.44	3,770,663,603.27

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	5,244,849,223.18	4,340,109,195.44	201,209,099.72	64,313,219.72			5,446,058,322.90	4,404,422,415.16
其中：								
智能控制 电子行业	5,244,849,223.18	4,340,109,195.44					5,244,849,223.18	4,340,109,195.44

集成电路行业			201,209,099.72	64,313,219.72			201,209,099.72	64,313,219.72
按经营地区分类								
其中：								
国内	1,637,184,539.48	1,389,992,372.79	201,209,099.72	64,313,219.72			1,838,393,639.20	1,454,305,592.51
国外	3,607,664,683.70	2,950,116,822.65					3,607,664,683.70	2,950,116,822.65
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
在某一时点转让	5,244,849,223.18	4,340,109,195.44	201,209,099.72	64,313,219.72			5,446,058,322.90	4,404,422,415.16
按销售渠道分类								
其中：								
合计	5,244,849,223.18	4,340,109,195.44	201,209,099.72	64,313,219.72			5,446,058,322.90	4,404,422,415.16

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,325,617.32	8,678,622.70

教育费附加	4,022,707.71	3,853,928.45
房产税	3,790,860.62	3,817,072.34
土地使用税	136,493.56	31,223.39
车船使用税	9,521.56	10,841.56
印花税	3,323,460.85	4,002,416.92
地方教育费附加	2,681,805.17	2,581,885.02
其他	387,285.20	320,457.75
合计	23,677,751.99	23,296,448.13

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	105,638,020.63	87,180,371.45
社保	15,166,816.04	11,846,659.32
折旧费	11,123,180.67	6,825,098.73
无形资产摊销	8,273,216.26	4,198,234.22
咨询服务费	7,778,129.53	6,155,187.85
租赁费	6,004,662.78	11,415,128.62
装修费	5,811,027.76	6,473,094.11
福利费	5,740,268.56	4,320,145.41
股权费用	5,124,765.74	7,380,408.15
其他费用	31,458,229.58	35,799,062.57
合计	202,118,317.55	181,593,390.43

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	56,484,782.69	47,664,592.36
业务招待费	10,097,020.35	7,990,501.16
社保	8,795,792.63	7,541,432.60
差旅费	3,777,443.85	5,285,075.09
股权费用	3,298,762.50	4,336,531.22
物料报废	3,079,594.30	1,687,797.21
物料消耗	2,824,957.68	3,135,083.40
仓储服务费	2,226,436.72	2,037,143.31
住房公积金	1,964,168.30	1,775,735.57
其他费用	11,881,578.98	12,826,912.59
合计	104,430,538.00	94,280,804.51

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	158,292,481.77	139,836,663.59
物料消耗	42,828,397.42	40,044,373.04
社保	27,400,190.82	20,259,421.37
无形资产摊销	23,138,840.47	21,317,384.17
折旧费	16,372,571.41	11,263,273.57

住房公积金	7,188,046.24	5,899,598.11
股权费用	6,841,247.28	7,193,175.11
差旅费	5,496,525.05	5,351,406.28
福利费	2,538,277.98	2,577,100.84
其他费用	18,786,224.23	10,682,041.62
合计	308,882,802.67	264,424,437.70

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,304,888.46	20,840,523.68
减：利息收入	4,644,840.52	5,444,582.93
汇兑损益	-89,315,501.23	7,767,805.54
其他	2,228,526.97	2,136,890.48
合计	-63,426,926.32	25,300,636.77

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,189,451.46	48,765,921.82
代扣个人所得税手续费返还	812,492.10	542,412.91
合计	24,001,943.56	49,308,334.73

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	316,914.73	6,146,154.63
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	316,914.73	6,146,154.63
交易性金融负债	-420,455.50	567,546.21
合计	-103,540.77	6,713,700.84

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	612,149.85	122,113.81
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	3,502,270.54	3,162,244.79
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		13,834.31
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-10,350,296.99	-12,175,375.36

合计	-6,235,876.60	-8,877,182.45
----	---------------	---------------

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	5,033,786.64	2,340,765.70
应收账款坏账损失	-35,419,137.52	-39,514,423.15
其他应收款坏账损失	-2,175,417.45	-1,142,236.43
应收款项融资坏账损失	375,972.91	1,245,015.55
合计	-32,184,795.42	-37,070,878.33

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,203,221.41	-23,814,543.77
九、无形资产减值损失	-7,515,115.92	-2,934,812.57
合计	-20,718,337.33	-26,749,356.34

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-266,274.29	21,157.08
使用权资产处置利得或损失	36,550.84	0.00
合计	-229,723.45	21,157.08

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量赔偿收入	19,427.00	43,321.23	19,427.00
罚没及违约金收入	19,151.00	37,925.00	19,151.00
其他	263,083.38	377,782.37	263,083.38
合计	301,661.38	459,028.60	301,661.38

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
非流动资产处置损失	427.06	35,188.77	427.06
其中：固定资产处置损失	427.06	35,188.77	427.06
盘亏损失	168,014.58		168,014.58

罚款支出	691,674.39		691,674.39
其他	1,763,747.20	545,388.75	1,763,747.20
合计	2,625,863.23	580,577.52	2,625,863.23

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	51,355,093.60	18,470,326.62
递延所得税费用	-506,232.32	-3,020,173.52
合计	50,848,861.28	15,450,153.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	428,158,891.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,384,935.66
子公司适用不同税率的影响	-16,127,184.85
调整以前期间所得税的影响	3,146,126.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,620,986.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,549,118.62
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	25,891,666.59
加计扣除的影响	-25,518,550.00
所得税费用	50,848,861.28

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,476,872.74	5,780,230.40
政府补贴收入	4,330,031.97	30,556,519.32
收到其他往来款	4,018,789.86	3,458,638.46
其他收入	11,924,267.33	12,447,411.03
合计	24,749,961.90	52,242,799.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现各项费用	102,402,566.41	101,575,025.49
其他往来款项	28,520,970.90	6,239,029.35
合计	130,923,537.31	107,814,054.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期合约收益	4,456,194.50	3,237,443.52
合计	4,456,194.50	3,237,443.52

收到的重要的与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期合约损失	3,387,410.55	75,198.73
合计	3,387,410.55	75,198.73

支付的重要的与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	145,728.00	
其他筹资费用	33,300,000.00	
合计	33,445,728.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购	2,582,130.80	78,167,439.00
支付的租赁费用	34,084,954.39	24,785,420.20
其他筹资费用	27,465,292.51	2,758,483.15
合计	64,132,377.70	105,711,342.35

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 □不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	377,310,030.71	176,813,689.14
加：资产减值准备	52,903,132.75	63,820,234.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,473,653.68	73,092,424.30
使用权资产折旧	21,743,937.40	23,500,138.86
无形资产摊销	33,149,651.80	27,161,699.80
长期待摊费用摊销	19,598,018.77	19,497,628.20
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）	229,723.45	-21,157.08
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	427.06	175,338.37
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	103,540.77	-6,713,700.84
财务费用（收益以“—”号填列）	28,608,053.98	21,139,328.47
投资损失（收益以“—”号填列）	6,235,876.60	8,877,182.45
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,932,814.61	-3,619,493.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	2,611,012.64	409,841.74
存货的减少（增加以“—”号填列）	164,517,838.76	-185,134,756.08
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-549,093,068.74	-813,318,307.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-121,651,171.72	448,005,876.55
其他	14,442,055.59	27,710,871.78
经营活动产生的现金流量净额	147,249,898.89	-118,603,160.44
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	989,738,391.62	1,139,458,428.68
减：现金的期初余额	1,039,445,176.10	1,125,756,390.00
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	-49,706,784.48	13,702,038.68

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	989,738,391.62	1,039,445,176.10
其中：库存现金	59,396.47	54,138.13
可随时用于支付的银行存款	988,809,599.26	1,039,001,043.93
可随时用于支付的其他货币资金	869,395.89	389,994.04
三、期末现金及现金等价物余额	989,738,391.62	1,039,445,176.10

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	54,888,665.64	7.1586	392,926,001.85
欧元	5,891,975.36	8.4024	49,506,733.76
港币	4,318,785.46	0.91195	3,938,516.40
越南盾	5,393,824,664.00	0.00027	1,470,194.79
法郎	518.31	8.97210	4,650.33
列伊	198,890.82	1.6545	329,064.86
应收账款			
其中：美元	203,568,229.54	7.15860	1,457,263,527.99
欧元	50,297,034.42	8.4024	422,615,802.01
港币	102,079,146.20	0.91195	93,091,077.38
越南盾	32,598,061,678.00	0.00027	8,885,253.67
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	85,222.89	7.15860	610,076.58
欧元	4,559,103.21	8.4024	38,307,408.81
越南盾	12,399,926,966.00	0.00027	3,379,848.09
应付账款			
其中：美元	62,426,856.56	7.15860	446,888,895.37
港币	2,301,262.37	0.91195	2,098,636.22
越南盾	61,580,500,401.00	0.00027	16,784,996.99
欧元	21,111,954.56	8.4024	177,391,086.99
法郎	6,071.96	8.9721	54,478.23
其他应付款			
其中：美元	330,418.52	7.15860	2,365,334.02
欧元	509,901.37	8.4024	4,284,395.27
越南盾	22,230,255.00	0.00027	6,059.30
港币	2,660.20	0.91195	2,425.97
墨西哥比索	2,416,213.83	0.38088	920,287.52
短期借款			
欧元	1,680,750.07	8.4024	14,122,334.39

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期金额
简化处理的短期租赁费用	950,344.29
低价值资产的租赁费用	2,411,473.63
合计	3,361,817.92

涉及售后租回交易的情况

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	181,269,552.09	162,888,924.65
物料消耗	59,408,870.70	57,193,330.61
无形资产摊销	827,715.68	291,397.75
社保	26,966,750.82	23,620,024.31
股权费用	6,841,247.28	7,193,175.11
折旧费	16,372,571.41	11,133,520.72
住房公积金	7,054,509.05	6,743,233.64
差旅费	5,502,560.71	5,351,445.70
福利费	2,538,277.98	2,577,100.84
其他费用	21,121,872.19	13,211,331.23
合计	327,903,927.91	290,203,484.56
其中：费用化研发支出	269,957,434.32	227,864,943.98
资本化研发支出	57,946,493.59	62,338,540.58

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
家用电器智能控制器项目	66,179,602.96	31,390,985.26			11,231,856.21	11,341,978.25		74,996,753.76
电动工具智能控制器项目	12,207,880.96	6,698,235.74			1,613,835.05	884,835.22		16,407,446.43
智能化产品智能控制器项目	9,656,754.94	6,104,789.12			1,936,370.78	2,258,074.56		11,567,098.72
汽车电子智能控制器项目	25,322,544.91	13,752,483.47			9,963,755.56	2,129,355.53		26,981,917.29
合计	113,366,783.77	57,946,493.59			24,745,817.60	16,614,243.56		129,953,216.20

重要的资本化研发项目

开发支出减值准备

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

子公司名称	备注
柳州和而泰智能科技有限公司	新设子公司

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
杭州和而泰智能控制技术有限公司	6,666,700.00	杭州市	杭州市	研发、生产和销售电子智能控制器	100.00%		设立
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	20,000,000.00	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	100.00%		设立
浙江铖昌科技股份有限公司	207,646,561.00	杭州市	杭州市	研发、生产和销售射频、模拟数字芯片	46.28%		收购
佛山市顺德区是和而泰电子科技有限公司	6,600,000.00	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	100.00%		设立
和而泰智能控制国际有限公司	419,497,000.00	香港	香港	采购、销售智能控制器及股权投资业务	100.00%		设立
裕隆亚洲有限公司	91,195.00	香港	香港	采购、销售智能控制器及股权投资业务		100.00%	设立
浙江和而泰智能科技有限公司	100,000,000.00	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
江门市胜思特电器有限公司	5,434,800.00	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	2,000,000.00	深圳市	深圳市	生产、研发和销售LED应用产品	100.00%		设立
深圳和而泰智能产品有限公司	30,000,000.00	深圳市	深圳市	研发、生产、销售智能家电控制器	100.00%		设立
H&T Intelligent Control North America Ltd.	1,431,720.00	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.	840,240.00	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	200,000,000.00	深圳市	深圳市	投资及咨询服务	100.00%		设立
NPE S.R.L.	8,402,400.00	意大利	意大利	技术开发、生产和销售智能控制器产品		80.00%	收购
深圳和而泰汽车电子科技有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	研发、生产和销售汽车电子产品	100.00%		设立
深圳和而泰智能科技有限公司	164,000,000.00	深圳市	深圳市	研发、生产和销售智能控制器产品	100.00%		设立
和而泰智能控制（越南）有限公司	35,793,000.00	越南	越南	研发、生产和销售智能控制器产品		100.00%	设立
H&T-NPE East Europe S.r.L	25,085,801.28	罗马尼亚	罗马尼亚	技术开发、生产和销售智能控制器产品		80.00%	设立
深圳和而泰智和电子有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	研发、生产、销售电器产品	85.00%		设立
合肥和而泰智能控	5,000,000.00	合肥市	合肥市	研发、生产和销售智	100.00%		设立

制有限公司				能控制器产品			
和而泰电子技术(越南)有限公司	7,158,600.00	越南	越南	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	20,000,000.00	深圳市	深圳市	研发、生产、销售厚膜加热类产品	75.00%		设立
惠州和而泰新材料科技有限公司	20,000,000.00	惠州市	惠州市	生产、销售厚膜加热类产品		75.00%	设立
青岛和而泰智能控制技术有限公司	140,000,000.00	青岛市	青岛市	研发、生产和销售智能控制器产品	100.00%		设立
深圳和而泰数智智能科技有限公司	20,000,000.00	深圳市	深圳市	研发、生产和销售智能控制器产品	100.00%		设立
和而泰智能控制(平阳)有限公司	35,793,000.00	越南	越南	研发、生产和销售智能控制器产品		100.00%	设立
漯河和而泰智能科技有限责任公司	10,000,000.00	漯河	漯河	研发、生产和销售智能控制器产品	100.00%		设立
和而泰新材料科技(香港)有限公司	10,737,900.00	香港	香港	研发、采购、销售厚膜加热类产品		75.00%	设立
H&T (Vietnam) New Material Technology Company Limited	7,158,600.00	越南	越南	采购、生产、销售厚膜加热类产品		75.00%	设立
H&T Electronic Technology Mexico, S. de R.L. de C.V.	7,158,600.00	墨西哥	墨西哥	设计、生产和销售智能控制器产品		100.00%	设立
Het Intelligent Control Singapore Pte. Ltd.	3,579,300.00	新加坡	新加坡	采购、销售智能控制器及股权投资业务		100.00%	设立
深圳市和而泰财智投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	深圳市	深圳市	以自有资金从事投资活动	99.99%	0.01%	设立
保定和泰保康数智科技有限公司	10,000,000.00	保定市	保定市	研发、生产和销售智能控制器产品	100.00%		设立
深圳天域和泰智能科技有限公司	20,000,000.00	深圳市	深圳市	研发、制造和销售农业机械	60.00%		设立
柳州和而泰智能科技有限公司	10,000,000.00	柳州市	柳州市	研发、设计、生产和销售智能控制器产品	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江铖昌科技有限公司	53.72%	29,510,032.32	0.00	769,434,627.18

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江铖昌科技股份有限公司	1,115,744,062.11	412,595,389.17	1,528,339,451.28	65,784,195.53	29,227,090.41	95,011,285.94	1,080,382,083.50	423,705,605.64	1,504,087,689.14	106,802,595.91	30,589,512.51	137,392,108.42

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江铖昌科技股份有限公司	201,209,099.72	56,633,342.10	56,633,342.10	80,280,223.02	71,819,101.57	24,282,699.95	24,282,699.95	76,761,467.45

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州和品智慧健康产业有限公司（曾用名：珠海和品健康科技有限公司）	广州市	广州市	研发、制造、销售	25.00%		权益法
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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

- 4、重要的共同经营
- 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益
- 6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	76,637,209.03	0.00	0.00	6,739,039.61	3,233,282.03	73,131,451.45	与资产相关的政府补助
递延收益	0.00	123,070.65	0.00	0.00	0.00	123,070.65	与收益相关的政府补助
合计	76,637,209.03	123,070.65	0.00	6,739,039.61	3,233,282.03	73,254,522.10	合计

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	23,189,451.46	48,765,921.82
营业外收入	0.00	0.00
合计	23,189,451.46	48,765,921.82

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

（1）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产和其他权益工具投资等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

对于应收账款、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 37.00%。

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。

（2）流动风险

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。

（3）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。

本年度公司无利率互换安排。

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，详见附注相关注释。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

（3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

（1）转移方式分类

☐适用 ☒不适用

（2）因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

（3）继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	574,275.00			574,275.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益	574,275.00			574,275.00

的金融资产				
(3) 衍生金融资产	574,275.00			574,275.00
(三) 其他权益工具投资			561,762,025.35	561,762,025.35
(六) 交易性金融负债	3,196,855.50			3,196,855.50
衍生金融负债	3,196,855.50			3,196,855.50
(八) 其他非流动金融资产			475,265,982.91	475,265,982.91
(九) 应收款项融资			271,181,164.87	271,181,164.87
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系权益工具投资及非流动金融资产，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；应收款项融资期限较短，账面价值与公允价值相近，以账面价值作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人刘建伟，刘建伟对本公司的持股比例及表决权比例均为 15.00%。

本企业最终控制方是刘建伟。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海视瞰信息科技有限公司	联营企业
广州和品智慧健康产业有限公司（曾用名：珠海和品健康科技有限公司）	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
秦宏武	董事、执行总裁
罗珊珊	董事、高级副总裁、财经中心总经理、董事会秘书
白清利	董事
刘明	董事
梁国智	董事
孙进山	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
左勤	监事
汪虎山	监事
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
深圳和泰领航科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市数易联投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
深圳市哈工交通电子有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市高新创投股权投资基金一期合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
青岛国创智能家电研究院有限公司	实际控制人任职董事的企业
宜昌市数联天下智能科技有限公司	实际控制人控制的其他企业的全资子公司
深圳数联康健智能科技有限公司	实际控制人控制的其他企业的全资子公司
青岛数联天下智能科技有限公司	实际控制人控制的其他企业的全资子公司
深圳数联康健智能科技有限公司	实际控制人控制的其他企业的全资子公司
深圳数联生态发展科技有限公司	实际控制人控制的其他企业的全资子公司
深圳数联万千科技有限公司	实际控制人控制的其他企业的全资子公司
嘉兴数元科技有限公司	实际控制人控制的其他企业的全资子公司
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全资子公司
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
广西数广和泰大数据科技有限公司	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
深圳市中安顺通智能交通科技有限公司	实际控制人控制的其他企业的控股子公司
深圳市达晨创业投资有限公司	董事任职高级管理人员的其他企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

青岛国创智能家电研究院有限公司	购买商品	2,638,513.00		否	2,997,721.66
-----------------	------	--------------	--	---	--------------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳数联天下智能科技有限公司	出售商品	0.00	361,187.97
青岛国创智能家电研究院有限公司	出售商品	1,926,251.09	659,596.68
深圳数联康健智能科技有限公司	出售商品	0.00	68,350.88
深圳剪水智能科技有限公司	出售商品	0.00	127,717.24

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	100,000,000.00	2024 年 12 月 26 日	2025 年 11 月 18 日	否
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	50,000,000.00	2025 年 02 月 19 日	2026 年 01 月 15 日	否
深圳和而泰新材料科技有限公司	5,000,000.00	2024 年 07 月 10 日	2025 年 07 月 18 日	否
深圳和而泰新材料科技有限公司	5,000,000.00	2024 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	否
青岛和而泰智能控制技术股份有限公司	280,000,000.00	2025 年 01 月 20 日	2035 年 01 月 20 日	否
H&T Electronic Technology Mexico, S. de R.L. de C.V	18,342,552.37	2024 年 12 月 17 日	2026 年 01 月 02 日	否

本公司作为被担保方

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,695,200.00	3,987,600.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛国创智能家电研究院有限公司	1,458,942.06	29,178.84	1,232,535.38	24,650.71
应收账款	深圳数联康健智能科技有限公司	89,636.50	8,963.65	89,636.50	1,792.73
应收账款	深圳剪水智能科技有限公司	113,320.50	11,332.05	113,335.90	2,266.72
应收账款	深圳市锐吉电子科技有限公司	835,927.09	835,927.09	835,927.09	835,927.09
其他应收款	青岛国创智能家电研究院有限公司	100,000.00	2,000.00		
预付账款	青岛国创智能家电研究院有限公司	915,264.00		1,013,328.00	
预付账款	深圳市锐吉电子科技有限公司	151,935.90		151,935.90	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青岛国创智能家电研究院有限公司	1,355,913.33	548,837.60
合同负债	青岛国创智能家电研究院有限公司	626,081.92	0.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员、核心骨干人员	390,000.00	7,706,400.00	0.00	0.00	4,905,000.00	37,568,866.50	274,000.00	2,071,248.20
合计	390,000.00	7,706,400.00	0.00	0.00	4,905,000.00	37,568,866.50	274,000.00	2,071,248.20

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
生产人员			和而泰 7.5593 元/股 铖昌科技 19.76 元/股	和而泰：自限制性股票首次授予登记完成之日起 2023 年 2 月 13 日起分三年解锁 铖昌科技：首次授予部分自限制性股票的首次授予之日 2024 年 5 月 13 日起分三年解锁、预留授予部分自限制性股票的预留授予登记完成之日起 2025 年 4 月 21 日起分两年解锁
销售人员			和而泰 7.5593 元/股 铖昌科技 19.76 元/股	而泰：自限制性股票首次授予登记完成之日起 2023 年 2 月 13 日起分三年解锁 铖昌科技：首次授予部分自限制性股票的首次授予之日 2024 年 5 月 13 日起分三年解锁、预留授予部分自限制性股票的预留授予登记完成之日起 2025 年 4 月 21 日起分两年解锁
管理人员			和而泰 7.5593 元/股 铖昌科技 19.76 元/股	和而泰：自限制性股票首次授予登记完成之日起 2023 年 2 月 13 日起分三年解锁 铖昌科技：首次授予部分自限制性股票的首次授予之日 2024 年 5 月 13 日起分三年解锁、预留授予部分自限制性股票的预留授予登记完成之日起 2025 年 4 月 21 日起分两年解锁
研发人员			和而泰 7.5593 元/股 铖昌科技 19.76 元/股	和而泰：自限制性股票首次授予登记完成之日起 2023 年 2 月 13 日起分三年解锁 铖昌科技：首次授予部分自限制性股票的首次授予之日 2024 年 5 月 13 日起分三年解锁、预留授予部分自限制性股票的预留授予登记完成之日起 2025 年 4 月 21 日起分两年解锁

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票：根据授予日股票价格及股票授予的成本价确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	无风险利率、标的股票当前价格、年化波动率、股息收益率、到期年限、授予日股票价格
可行权权益工具数量的确定依据	（1）和而泰限制性股票：公司根据《关于<2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》《关于调整 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》确定。 （2）铖昌科技限制性股票：公司根据《浙江铖昌科技股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）》《浙江铖昌科技股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》《浙江铖昌科技股份有限公司监事会关于 2024 年限制性股票激励计划相关事项的核查意见》《浙江铖昌科技股份有限公司关于调整 2024 年限制性股票激励计划相关事项的公告》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》《关于调整 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》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	350,532,512.14

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,824,742.52
---------------------	---------------

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	5,124,765.74	
研发人员	6,841,247.28	
销售人员	3,298,762.50	
生产人员	2,559,967.00	
合计	17,824,742.52	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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	30,203,974.11	28,559,536.29
资产负债表日后第 2 年	16,418,002.35	16,542,472.22
资产负债表日后第 3 年	3,459,854.31	4,908,156.44
资产负债表日后第 4 年	159,074.19	650,190.41
资产负债表日后第 5 年	9,430.74	111,656.70
合计	50,250,335.70	50,772,012.06

2、或有事项

- （1）资产负债表日存在的重要或有事项
- （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

（2）未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、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) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	智能控制器分部	集成电路分部	分部间抵销	合计
一、营业总收入	5,244,849,223.18	201,209,099.72		5,446,058,322.90
其中：对外交易收入	5,244,849,223.18	201,209,099.72		5,446,058,322.90
分部间交易收入				
二、营业总成本	4,843,875,892.52	136,229,006.53		4,980,104,899.05
三、对联营企业和合营企业的投资收益				
四、信用减值损失	-21,902,293.27	-10,282,502.15		-32,184,795.42
五、资产减值损失	-19,424,420.74	-1,293,916.59		-20,718,337.33
六、利润总额	372,705,746.61	55,453,145.38		428,158,891.99
七、所得税费用	52,029,058.00	-1,180,196.72		50,848,861.28
八、净利润	320,676,688.61	56,633,342.10		377,310,030.71
资产总计	10,758,524,666.05	1,528,339,451.28		12,286,864,117.33
负债合计	6,439,525,475.32	95,011,285.94		6,534,536,761.26

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

(4) 其他说明

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。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,216,397,109.21	2,743,647,112.41
1 至 2 年	803,003,547.23	499,064,024.41

2 至 3 年	52,853,691.96	26,886,020.08
3 年以上	8,399,134.79	4,010,685.97
3 至 4 年	7,409,004.82	3,020,556.00
4 至 5 年		96,975.29
5 年以上	990,129.97	893,154.68
合计	4,080,653,483.19	3,273,607,842.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,812,006.89	0.17%	6,812,006.89	100.00%	0.00	835,927.09	0.03%	835,927.09	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					0.00	835,927.09	0.03%	835,927.09	100.00%	0.00
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,812,006.89	0.17%	6,812,006.89	100.00%	0.00					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,073,841,476.30	99.83%	26,734,459.01	0.66%	4,047,107,017.29	3,272,771,915.78	99.97%	27,028,348.05	0.83%	3,245,743,567.73
其中：										
无合同组合	1,316,079,855.59	32.25%	26,734,459.01	2.03%	1,289,345,396.58	1,240,263,321.67	37.88%	27,028,348.05	2.18%	1,213,234,973.62
特定款项组合	2,757,761,620.71	67.58%			2,757,761,620.71	2,032,508,594.11	62.09%			2,032,508,594.11
合计	4,080,653,483.19	100.00%	33,546,465.90	0.82%	4,047,107,017.29	3,273,607,842.87	100.00%	27,864,275.14	0.85%	3,245,743,567.73

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	835,927.09	835,927.09				款项无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款			6,812,006.89	6,812,006.89	100.00%	款项无法收回
合计	835,927.09	835,927.09	6,812,006.89	6,812,006.89		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	4,073,841,476.30	26,734,459.01	0.66%
合计	4,073,841,476.30	26,734,459.01	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	835,927.09	5,976,079.80				6,812,006.89
按组合计提预期信用损失的应收账款	27,028,348.05		293,889.04			26,734,459.01
合计	27,864,275.14	5,976,079.80	293,889.04			33,546,465.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

（4）本期实际核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	921,005,842.10		921,005,842.10	22.57%	
第二名	733,787,081.92		733,787,081.92	17.98%	
第三名	271,437,614.97		271,437,614.97	6.65%	
第四名	241,895,240.00		241,895,240.00	5.93%	4,837,904.80
第五名	216,758,799.67		216,758,799.67	5.31%	
合计	2,384,884,578.66		2,384,884,578.66	58.44%	4,837,904.80

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	839,415,016.09	800,264,190.32
合计	839,415,016.09	800,264,190.32

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,655,372.73	1,247,706.30
保证金	9,598,415.77	5,966,650.97
其他往来款	833,491,891.56	797,522,279.22
合计	844,745,680.06	804,736,636.49

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	681,916,547.00	607,983,877.37

1 至 2 年	99,459,703.25	64,023,574.10
2 至 3 年	21,548,164.23	130,105,717.45
3 年以上	41,821,265.58	2,623,467.57
3 至 4 年	39,317,728.21	1,117,070.68
4 至 5 年	1,711,570.68	1,201,353.60
5 年以上	791,966.69	305,043.29
合计	844,745,680.06	804,736,636.49

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,883,538.75	0.22%	1,717,191.75	91.17%	166,347.00	1,903,191.75	0.24%	1,717,191.75	90.23%	186,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	842,862,141.31	99.78%	3,613,472.22	0.43%	839,248,669.09	802,833,444.74	99.76%	2,755,254.42	0.34%	800,078,190.32
其中：										
合计	844,745,680.06	100.00%	5,330,663.97	0.63%	839,415,016.09	804,736,636.49	100.00%	4,472,446.17	0.56%	800,264,190.32

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	206,484.37	2,548,770.05	1,717,191.75	4,472,446.17
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	341,591.30	516,626.50	0.00	858,217.80
2025 年 6 月 30 日余额	548,075.67	3,065,396.55	1,717,191.75	5,330,663.97

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
本期计提坏账准备	4,472,446.17	858,217.80				5,330,663.97
合计	4,472,446.17	858,217.80				5,330,663.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他往来款	195,080,036.76	一年以内	23.09%	
第二名	其他往来款	182,266,357.74	一年以内	21.58%	
第三名	其他往来款	95,511,185.47	两年以内	11.31%	
第四名	其他往来款	80,494,623.20	三年以内	9.53%	
第五名	其他往来款	70,290,000.00	一年以内	8.32%	
合计		623,642,203.17		73.83%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,524,605,711.10	40,500,000.00	1,484,105,711.10	1,328,605,711.10	40,500,000.00	1,288,105,711.10
对联营、合营企业投资	2,876,922.35	282,388.89	2,594,533.46	2,876,922.35	282,388.89	2,594,533.46
合计	1,527,482,633.45	40,782,388.89	1,486,700,244.56	1,331,482,633.45	40,782,388.89	1,290,700,244.56

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州和而泰智能控制技术有限公司	38,464,593.10						38,464,593.10	
深圳和而泰小家电智能科技有限公司	33,804,971.00						33,804,971.00	
佛山市顺德区和而泰电子科技有限公司	31,797,682.00						31,797,682.00	

司								
和而泰智能控制国际有限公司	167,722,475.00						167,722,475.00	
浙江铖昌科技股份有限公司	624,000,000.00						624,000,000.00	
浙江和而泰智能科技有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
江门市胜思特电器有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
深圳和而泰数智智能科技有限公司	11,000,000.00						11,000,000.00	
深圳和而泰智能照明有限公司		2,000,000.00						2,000,000.00
深圳和而泰智能产品有限公司		30,000,000.00						30,000,000.00
H&T Intelligent Control North America Ltd.	1,372,660.00						1,372,660.00	
H&T Intelligent Control Europe S.r.l.	1,556,330.00						1,556,330.00	
深圳市和而泰前海投资有限公司	100,000,000.00		2,000,000.00				102,000,000.00	
深圳和而泰汽车电子科技有限公司	10,000,000.00						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
合肥和而泰智能控制有限公司	3,030,000.00						3,030,000.00	
深圳和而泰新材料科技有限	15,000,000.00						15,000,000.00	

公司								
青岛和而泰智能控制技术有限公司	60,000,000.00		80,000,000.00				140,000,000.00	
漯河和而泰智能科技有限责任公司	5,360,000.00						5,360,000.00	
深圳和而泰智能科技有限公司	50,000,000.00		114,000,000.00				164,000,000.00	
深圳市和而泰财智投资合伙企业(有限合伙)	29,997,000.00						29,997,000.00	
合计	1,288,105,711.10	40,500,000.00	196,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,484,105,711.10	40,500,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
广州和品健康产业有限公司（曾用名：珠海和品健康科技有限公司）	2,594,533.46										2,594,533.46	
上海视瞰信息科技有限公司		282,388.89										282,388.89

小计	2,594,533.46	282,388.89									2,594,533.46	282,388.89
合计	2,594,533.46	282,388.89									2,594,533.46	282,388.89

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,121,729,936.32	2,642,917,673.11	2,913,929,656.86	2,449,986,543.45
其他业务	593,890,949.90	551,732,709.54	750,138,199.66	690,249,501.80
合计	3,715,620,886.22	3,194,650,382.65	3,664,067,856.52	3,140,236,045.25

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	3,715,620,886.22	3,194,650,382.65					3,715,620,886.22	3,194,650,382.65
其中：								
智能控制	3,715,620,886.22	3,194,650,382.65					3,715,620,886.22	3,194,650,382.65
电子行业								
集成电路行业							0.00	0.00
按经营地区分类								
其中：								
国内	1,150,786,183.05	1,051,694,961.16					1,150,786,183.05	1,051,694,961.16
国外	2,564,834,703.17	2,142,955,421.49					2,564,834,703.17	2,142,955,421.49
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								

其中：								
按合同期限分类								
其中：								
在某一时点转让	3,715,620,886.22	3,194,650,382.65					3,715,620,886.22	3,194,650,382.65
按销售渠道分类								
其中：								
合计	3,715,620,886.22	3,194,650,382.65					3,715,620,886.22	3,194,650,382.65

与履约义务相关的信息：

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		14,784,810.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	145,629.30	
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	2,080,183.95	3,162,244.79
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		13,834.31
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-8,342,188.45	-10,127,283.13
合计	-6,116,375.20	7,833,606.77

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-230,150.51	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,463,378.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动	4,010,879.62	

损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	600,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,323,774.79	
减：所得税影响额	1,940,414.08	
少数股东权益影响额（税后）	1,551,401.49	
合计	7,028,517.10	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.28%	0.3823	0.3823
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.14%	0.3747	0.3747

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

深圳和而泰智能控制股份有限公司

2025 年 8 月 15 日