

深圳市英唐智能控制股份有限公司

2011 年度

审计报告

目录	页码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3-4
2、合并利润表	5
3、合并现金流量表	6
4、合并所有者权益变动表	7-8
5、资产负债表	9-10
6、利润表	11
7、现金流量表	12
8、所有者权益变动表	13-14
9、财务报表附注	15-66
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

# 审计报告

中审国际 审字【2012】01020056

深圳市英唐智能控制股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市英唐智能控制股份有限公司(以下简称“英唐智控公司”)财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表, 2011 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表, 以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是英唐智控公司管理层的责任。这种责任包括:(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;(2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，英唐智控公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了英唐智控公司 2011 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2011 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

中审国际会计师事务所有限公司

中国 北京

中国注册会计师\_\_\_\_\_

朱子武

中国注册会计师\_\_\_\_\_

谢军

2012 年 4 月 16 日

# 财务报表

## (一) 资产负债表

编制单位：深圳市英唐智能控制股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	291,295,312.47	110,454,441.04	361,406,904.90	246,025,160.47
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	706,011.60		1,195,396.48	
应收账款	78,713,691.36	27,592,309.32	78,196,259.92	33,078,700.63
预付款项	26,741,746.01	2,769,483.67	4,371,734.53	887,538.61
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利		36,103,111.30		21,403,111.30
其他应收款	5,476,435.24	110,825,332.07	4,428,176.41	68,926,227.88
买入返售金融资产				
存货	94,972,909.31	7,870,249.42	70,963,050.13	8,283,565.86
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	497,906,105.99	295,614,926.82	520,561,522.37	378,604,304.75
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	489,000.00	245,500,000.00		112,500,000.00
投资性房地产				
固定资产	58,388,612.77	1,250,723.07	7,840,369.78	1,505,191.79

在建工程	474,287.76		19,982,657.41	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	15,018,277.80	2,886,531.58	3,393,190.72	355,506.33
开发支出	4,715,007.39			
商誉	13,696,750.69			
长期待摊费用	4,410,758.25	1,294,282.16	3,015,026.57	1,432,740.76
递延所得税资产	1,980,130.22	192,776.86	948,979.33	226,908.03
其他非流动资产				
非流动资产合计	99,172,824.88	251,124,313.67	35,180,223.81	116,020,346.91
资产总计	597,078,930.87	546,739,240.49	555,741,746.18	494,624,651.66
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	72,127,897.47	10,651,208.71	49,723,621.53	4,569,137.56
预收款项	3,766,869.24	17,272.22	1,849,937.35	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬				
应交税费	-14,661,991.27	-650,041.49	-2,511,568.33	-157,274.37
应付利息				
应付股利				
其他应付款	2,113,468.53	56,428,250.08	297,639.38	17,451,248.68
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				

一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	63,346,243.97	66,446,689.52	49,359,629.93	21,863,111.87
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	63,346,243.97	66,446,689.52	49,359,629.93	21,863,111.87
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	101,200,000.00	101,200,000.00	46,000,000.00	46,000,000.00
资本公积	335,199,388.00	335,199,388.00	390,399,388.00	390,399,388.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	6,151,007.32	6,151,007.32	4,477,906.20	4,477,906.20
一般风险准备				
未分配利润	75,101,650.70	37,742,155.65	65,504,822.05	31,884,245.59
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	517,652,046.02	480,292,550.97	506,382,116.25	472,761,539.79
少数股东权益	16,080,640.88			
所有者权益合计	533,732,686.90	480,292,550.97	506,382,116.25	472,761,539.79
负债和所有者权益总计	597,078,930.87	546,739,240.49	555,741,746.18	494,624,651.66

## （二）利润表

编制单位：深圳市英唐智能控制股份有限公司

2011年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	471,577,694.90	113,197,863.56	371,724,447.67	138,584,221.02
其中：营业收入	471,577,694.90	113,197,863.56	471,577,694.90	138,584,221.02

利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	449,615,718.65	113,299,603.56	339,624,675.14	124,876,501.79
其中：营业成本	406,889,752.72	101,394,267.41	299,186,901.81	106,253,408.42
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,015,599.39	11,319.77	390,279.98	13,753.32
销售费用	10,975,162.21	3,376,591.10	7,672,911.48	2,712,546.56
管理费用	34,136,513.46	13,236,720.83	27,938,722.32	14,012,703.95
财务费用	-4,492,557.65	-4,527,715.61	2,109,116.70	1,416,139.53
资产减值损失	1,091,248.52	-191,579.94	2,326,742.85	467,950.01
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)		14,700,000.00		13,063,303.85
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	21,961,976.25	14,598,260.00	32,099,772.53	26,771,023.08
加：营业外收入	3,463,651.70	2,653,907.27	2,885,577.78	981,760.78
减：营业外支出	100,274.12	25,843.21	209,712.00	106,037.86
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以	25,325,353.83	17,226,324.06	34,775,638.31	27,646,746.00

“-”号填列)				
减：所得税费用	4,438,689.37	495,312.88	4,279,927.44	1,969,181.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列)	20,886,664.46	16,731,011.18	30,495,710.87	25,677,564.07
归属于母公司所有者的净利润	20,469,929.77	16,731,011.18	30,495,710.87	25,677,564.07
少数股东损益	416,734.69			
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.20		0.85	
（二）稀释每股收益	0.20		0.85	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	20,886,664.46	16,731,011.18	30,495,710.87	25,677,564.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,469,929.77	16,731,011.18	30,495,710.87	25,677,564.07
归属于少数股东的综合收益总额	416,734.69			

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

### （三）现金流量表

编制单位：深圳市英唐智能控制股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	478,124,788.10	118,611,492.09	360,083,326.09	121,309,844.56
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加				

额				
处置交易性金融资产净增加额				
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				
收到的税费返还	23,969,467.08	2,206,177.91	5,701,160.69	807,399.21
收到其他与经营活动有关的现金	18,283,048.14	122,914,619.09	2,017,801.62	81,451,588.77
经营活动现金流入小计	520,377,303.32	243,732,289.09	367,802,288.40	203,568,832.54
购买商品、接受劳务支付的现金	418,972,870.01	74,001,379.78	315,680,248.72	104,642,755.55
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				
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	47,717,823.56	30,050,596.61	47,728,127.30	31,773,623.29
支付的各项税费	13,529,458.27	3,172,248.04	15,536,599.75	2,957,466.64
支付其他与经营活动有关的现金	53,315,270.75	128,681,449.67	13,022,901.54	95,077,027.09
经营活动现金流出小计	533,535,422.59	235,905,674.10	391,967,877.31	234,450,872.57
经营活动产生的现金流量净额	-13,158,119.27	7,826,614.99	-24,165,588.91	-30,882,040.03
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和	31,000.00	31,000.00	18,000.00	18,000.00

其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	31,000.00	31,000.00	18,000.00	18,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,871,133.76	1,228,334.42	22,221,950.12	107,723.36
投资支付的现金	989,000.00	133,000,000.00		110,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	49,860,133.76	134,228,334.42	22,221,950.12	110,107,723.36
投资活动产生的现金流量净额	-49,829,133.76	-134,197,334.42	-22,203,950.12	-110,089,723.36
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,967,155.50		395,696,000.00	395,696,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,967,155.50			
取得借款收到的现金			43,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	1,967,155.50	0.00	438,696,000.00	403,696,000.00
偿还债务支付的现金			62,250,000.00	27,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,200,000.00	9,200,000.00	800,332.85	409,029.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关			10,617,796.29	10,617,796.29

的现金				
筹资活动现金流出小计	9,200,000.00	9,200,000.00	73,668,129.14	38,276,825.93
筹资活动产生的现金流量净额	-7,232,844.50	-9,200,000.00	365,027,870.86	365,419,174.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-70,220,097.53	-135,570,719.43	318,658,331.83	224,447,410.68
加：期初现金及现金等价物余额	361,406,904.90	246,025,160.47	42,748,573.07	21,577,749.79
六、期末现金及现金等价物余额	291,186,807.37	110,454,441.04	361,406,904.90	246,025,160.47





四、本期期末余额	101,200,000.00	335,199,388.00			6,151,007.32		75,101,650.70		16,080,640.88	533,732,686.90	46,000,000.00	390,399,388.00			4,477,906.20		65,504,822.05			506,382,116.25
----------	----------------	----------------	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------	----------------	---------------	----------------	--	--	--------------	--	---------------	--	--	----------------

## 2、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市英唐智能控制股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	46,000,000.00	390,399,388.00			4,477,906.20		31,884,245.59	472,761,539.79	34,100,000.00	16,223,263.93			1,910,149.79		8,774,437.93	61,007,851.65
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	46,000,000.00	390,399,388.00			4,477,906.20		31,884,245.59	472,761,539.79	34,100,000.00	16,223,263.93			1,910,149.79		8,774,437.93	61,007,851.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,200,000.00	-55,200,000.00			1,673,101.12		5,857,910.06	7,531,011.18	11,900,000.00	374,176,124.07			2,567,756.41		23,109,807.66	411,753,688.14
（一）净利润							16,731,011.18	16,731,011.18							25,677,564.07	25,677,564.07
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							16,731,011.18	16,731,011.18							25,677,564.07	25,677,564.07



3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	101,200,000.00	335,199,388.00			6,151,073.20		37,742,155.65	480,292,550.97	46,000,000.00	390,399,388.00			4,477,906.20		31,884,245.59	472,761,539.79

## 深圳市英唐智能控制股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 12 月 31 日

会计年度单位：元

币种：人民币

## 附注一、公司基本情况

## (一) 公司简介

公司名称：深圳市英唐智能控制股份有限公司

注册地址：深圳市宝安区石岩街道龙马工业城 A1 厂房 5 楼北半（办公场所）

注册资本：人民币 10,120 万元

法定代表人：胡庆周

邮政编码：518108

## (二) 公司的行业性质、主营业务及产品

## 1、公司行业性质

电子智能控制行业。

## 2、公司主营业务

本公司主要从事电子智能控制器的研发、生产和销售，并专注于小型生活电器电子智能控制业务，向客户提供先进的小型生活电器智能化思想和设计方案、智能控制软件开发、产品设计、样品制作、批量供货等全流程服务。

## 3、主要产品情况

公司产品涉及家居、厨卫、个人护理和娱乐等小型生活电器智能化领域，主要产品有发钳电子智能控制器、咖啡壶电子智能控制器、风筒电子智能控制器、媒体播放器电子智能控制器等。

## (三) 历史沿革

## 1、公司设立情况

深圳市英唐智能控制股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身深圳市英唐电子科技有限公司（以下简称“英唐电子”）系根据中华人民共和国有关法律规定，于 2001 年 7 月 6 日经深圳市工商行政管理局核准，由胡庆周、古远东、郑汉辉 3 位个人股东共同出资成立的有限公司，领取注册号为 4403012069155 的企业法人营业执照，成立时的注册资本为人民币 200 万元，出资方式为现金。其中：胡庆周个人出资人民币现金 100 万元，占注册资本 50%；古远东个人出资人民币现金 50 万元，占注册资本的 25%；郑汉辉个人出资人民币现金 50 万元，占注册资本 25%。上述出资业经深圳正风利富会计师事务所出具“深正验字（2001）第 B143 号”验资报告验证。

## 2、公司股东、注册资本变更情况

2002年12月，经本公司股东会决议同意，胡庆周与邵伟签订股权转让协议，将其所持本公司的15%股权以人民币100万元的价格转让给邵伟。

2004年2月，经本公司股东会决议同意，公司申请增加注册资本400万元，出资方式为人民币现金。其中，胡庆周认缴人民币现金215万元，古远东认缴人民币现金92.50万元，郑汉辉认缴人民币现金92.50万元。本次增资后，公司注册资本变更为600万元。上述出资业经深圳财信会计师事务所出具“深财验字[2004]第104号”验资报告验证。

2008年2月16日，经本公司股东会决议、修改后的公司章程、相关股权转让协议，古远东、郑汉辉、邵伟分别将其所持本公司股权的5.25%、0.75%、1.50%以人民币31.50万元、人民币4.50万元、人民币9万元价格转让给胡庆周，郑汉辉将其所持公司股权的5%以人民币30万元的价格转让给王东石，古远东将其所持公司股权的2%以人民币12万元的价格转让给黄丽。因本公司办公及生产场所已于2007年1月自深圳南山区科技园24栋南三楼西侧搬迁至深圳市宝安区石岩街道龙马工业城A1厂房5楼北半（办公场所），本次股权变更后，本公司注册号变更为440306103197436号。

## 3、股份公司成立及注册资本变更情况

2008年6月6日，经本公司股东会决议、发起人协议及修改后的公司章程规定，本公司以净资产折股的方式整体变更成立股份有限公司，变更后股份有限公司申请登记的注册资本为人民币26,000,000.00元，由英唐电子以截至2008年3月31日经审计的净资产27,023,263.93元按1:0.96213396的比例折合为股份公司成立后的股本总额2,600万股（每股面值人民币1.00元），余额1,023,263.93元转入资本公积。2008年6月16日本公司依法于深圳市工商局完成了上述股权变更登记的法律手续，领取440306103197436号企业法人营业执照。本次增资业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司于2008年6月6日出具深南验字（2008）第106号验资报告验证。

2008年9月，根据本公司2008年第一届临时股东大会决议和修改后章程的规定，同意以每股人民币2.50元的价格增资扩股200万股，申请增加注册资本人民币200万元，由新增股东张忠贵、高峰以现金方式认缴，其中：高峰认缴人民币现金250万元，认购100万股；张忠贵认缴人民币现金250万元，认购100万股。本次增资后，公司总股本变更为2,800万元，本次增资业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司出具深南验字(2008)第190号验资报告验证。

2009年5月，经本公司股东大会决议和修改后章程的规定，同意以每股人民币3.00元的价格增资扩股510万股，申请增加注册资本人民币510万元，吸收深圳市哲灵投资有限公司、许守德、马景兴、李思平和深圳市中小企业信用担保中心有限公司为本公司新股东，出资方式为货币资金。其中：深圳市哲灵投资有限公司出资人民币现金390万元，认购130万股；许守德出资人民币现金390万元，认购130万股；马景兴出资人民币现金300万元，认购100万股；李思平出资人民币现金300

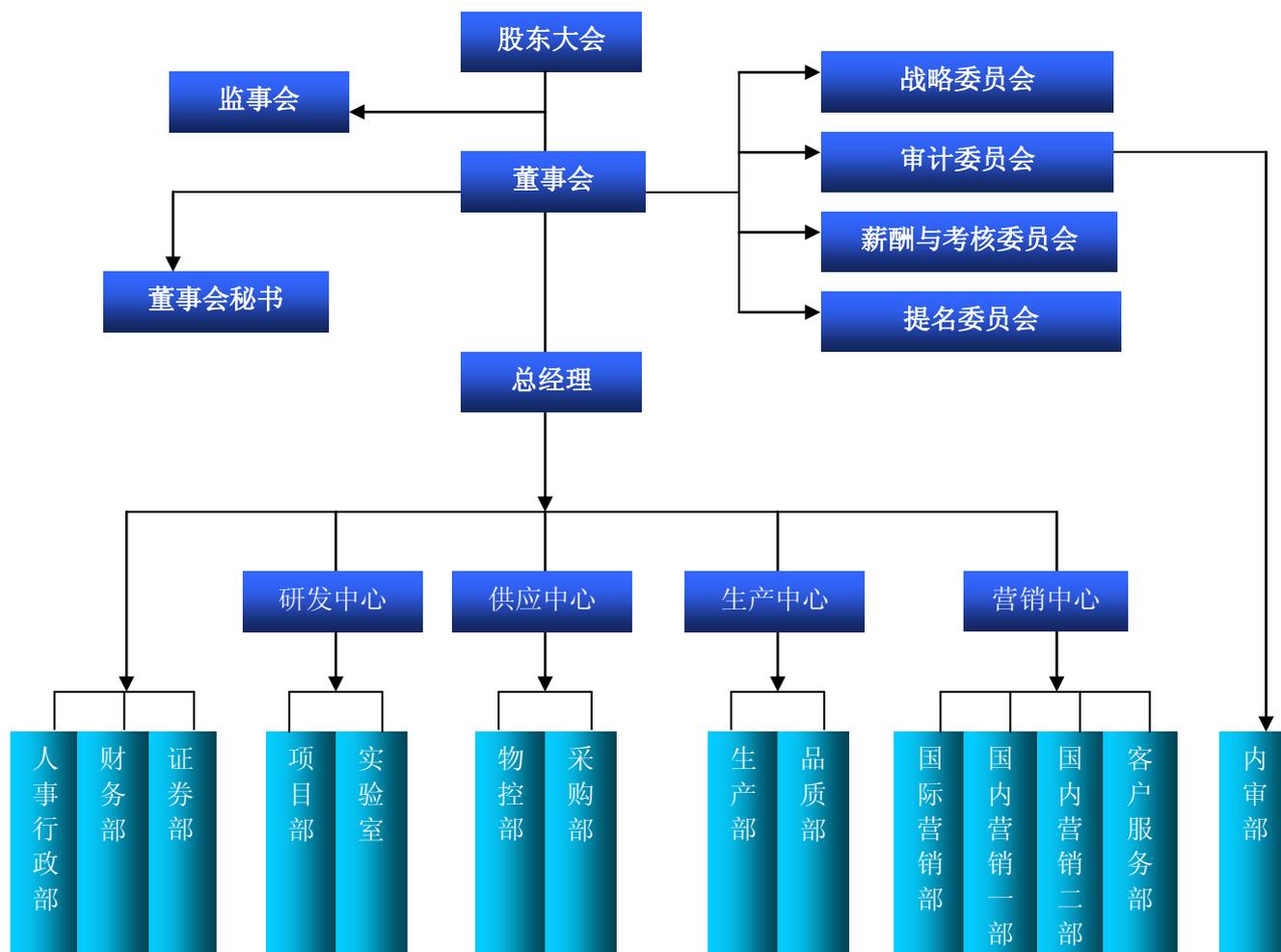
万元，认购 100 万股；深圳市中小企业信用担保中心有限公司出资人民币现金 150 万元认购 50 万股。本次增资后，公司总股本变更为 3,310 万元，本次增资业经深圳南方民和会计师事务所有限公司出具深南验字(2009)第 028 号验资报告验证。

2009 年 8 月，经本公司股东大会决议和修改后章程的规定，同意以每股人民币 3.00 元的价格增资扩股 100 万股，申请增加注册资本人民币 100 万元，由新股东深圳市高新技术开发有限公司以人民币现金 300 万元认缴，其余 200 万元计入资本公积。本次增资后，公司总股本变更为 3,410 万元，本次增资业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司出具深南验字(2009)第 054 号验资报告验证。

根据公司股东大会决议和修改后的公司章程（草案）的规定，公司申请向社会公开发行人民币普通股（A 股）11,900,000 股，增加注册资本人民币 11,900,000.00 元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1293 号文核准，本公司于 2010 年 10 月 8 日采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 11,900,000 股，每股面值 1.00 元，每股发行价人民币 36.00 元，募集资金共计人民币 428,400,000.00 元，扣除承销费及保荐费人民币 3,270.40 万元，另扣减申报会计师费、律师费、评估费、法定媒体信息披露费等 961.98 万元其他发行费用后，本公司本次公开发行股票实际募集资金净额为 38,607.61 万元。其中新增注册资本人民币 1,190.00 万元，资本公积人民币 37,417.61 万元。本次公开发行股票后，公司总股本变更为 4,600.00 万元。本次公开发行股票情况业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2010】09030011 号验资报告验证确认。

2011年4月，根据公司2010年度股东大会决议通过的2010年度利润分配议案，以2010年末股本4,600万股为基数，以资本公积向全体股东转增股本（10股转12股），共转增5520万元，此次增资后，公司注册资本变更为人民币10120万元。

(四) 组织架构



(五) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2012 年 4 月 16 日批准报出。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2011 年度财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006)的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司的 2011 年度财务报表同时符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—年度报告的一般规定》(2010 年修订)和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)有关财务报表及其附注的披露要求。

### （三）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### （四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

#### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内重大交易，包括内部实现利润及往来余额均已抵销。

#### （七）现金等价物的确定标准

指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务核算方法

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。

金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

## 3. 金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的得利或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得和或损失计入当期损益。

## 4. 金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分

## 5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- (3) 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；
- (4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

## 6. 金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的金融资产的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，应当计提减值准备。

#### (1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，应当根据期账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

#### (2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

### (十) 应收款项

本公司对应收款项按以下方法计提坏账准备：

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账的应收款项是指期末单项金额在 150 万元以上的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

#### 2. 按组合（如账龄组合等）计提坏账准备应收款项

应收款项按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

无信用风险组合的应收款项主要包括公司应收出口退税和应收合并范围内关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项，公司根据以前年度与之相同或相类似的、以账龄作为类似信用风险特征划分的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年内（含 1 年）	3	3

1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

坏账损失确认标准：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

## （十一）存货的核算方法

### 1. 存货的分类

存货分为原材料、在产品、产成品等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货按加权平均法。

### 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

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

### 4. 存货的盘存制度

本公司存货中在产品采用实地盘存制外，其他存货采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

### (十二) 长期股权投资核算方法

#### 1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

#### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，长期股权投资的投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

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，按照取得对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作为长期股权投资的投资成本，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 3. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

#### 4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价，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，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，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以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### 5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

##### (1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

##### (2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

#### 6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

### (十三) 投资性房地产的核算方法

#### 1、投资性房地产的种类

本公司的投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

## 2、投资性房地产的计量模式

本公司的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。

## （十四）固定资产

### 1、固定资产的标准

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

### 2、固定资产的确认条件

- （1）该固定资产包含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计量。

### 3、固定资产的分类

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、运输设备、电子设备、其他设备。

### 4、固定资产的计价

固定资产在取得时，按取得时的成本入账。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。购买价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，现值与实际支付价款之间的差额，除按借款费用原则应予以资本化以外，在信用期内计入当期损益。

### 5、折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除预计净残值（原值的10%）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	10%	4.50%
机器设备	5-10年	10%	9%-18%
电子设备	5年	10%	18%
运输设备	5年	10%	18%
其他设备	5年	10%	18%

### 6、固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价

值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

## 7、固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

### （十五）在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在3年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。

### （十六）借款费用

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 1、资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- （1）、资产支出已经发生；
- （2）、借款费用已经发生；
- （3）、为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

#### 2、资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 3、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，

将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

#### 4、停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

### (十七) 无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1、无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

#### 2、无形资产摊销

(1)、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(2)、使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### 3、无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 4、研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；
- (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计量。

公司研究与开发费用的具体核算方法：

(1) 根据公司战略发展和市场需求，确定研究开发项目，取得研究批准书，即按研发项目归集发生的研发人员工资、办公费、材料费等支出，所发生的支出同时用于支持多项研发活动的，按照研发人员工时比例进行分配。

(2) 在完成研发项目开发可行性研究，并通过公司内部的开发立项评审会，取得“项目立项报告”后，项目进入开发阶段，开始将研发支出资本化。

(3) 研发项目开发完成，经公司技术部门鉴定通过使用相应技术控制系统或模块生产的智能控制产品能够对外销售时进行项目总结，取得“项目完成报告”，将“研发支出-资本化支出”全部转入“无形资产”。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

本公司长期待摊费用主要为租赁厂房装修费用和模具费（2万元以上），其中租赁厂房装修费用按合同租赁期摊销，模具费（2万元以上）按3年期摊销。

#### (十九) 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- 1 该义务是企业承担的现时义务；
- 2 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

#### (二十) 股份支付及权益工具

##### 1. 股份支付的种类

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

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 股份支付的实施

##### a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

应当以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当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。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业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。

##### b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，应当分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，应当按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，应当按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

##### c. 以现金结算的股份支付

按照企业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以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当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) 股份支付的修改

a. 修改增加了所授予的权益工具的公允价值，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。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，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。修改发生在可行权日之后，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，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

b. 修改增加了所授予的权益工具的数量，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，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。

c. 如果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），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

d. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

e. 修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

f. 以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

### （3）股份支付的终止

a. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

c. 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，应当借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## （二十一）收入确认原则

### 1.、销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）、将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）、与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- （4）、相关的收入和成本能够可靠的计量。

公司产品销售主要采用直销模式，确认收入的具体条件如下：

## 国内销售

公司根据客户的具体订单要求，将生产的相应控制器产品及时送达客户指定地点，由客户完成验收后在送货单上签收，公司财务部以客户签收的货运单据开具发票确认收入。

## 出口销售

### ①直接出口

根据合同或订单完成生产后，将货物送至码头等海关报关指定地点，由公司报关人员持业务部门开具的送货单、装箱单、出口专用发票等原始单据报关出口，完成报关后，财务部门收到出口专用发票、报关单、送货单等入账确认收入。

### ②间接出口

根据与客户签订的合同或订单，将货物发送至客户指定地点，由客户完成验收后在送货单上签收，由公司报关人员根据双方确认的送货品名、数量、金额到指定海关完成报关手续，财务部门收到签收的送货单、海关报关单等确认收入。

**2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。**

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **3. 让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入。**

(1)、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

(2)、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

公司商品销售方式采用直销方式，确认收入的具体条件如下：

主要客户均签有销售合同(框架协议)，所有销售根据订单向客户发出商品。国内销售部分出库后，经对方收货确认，向其开具销售发票确认收入；出口销售部分依据出口发票、出库单、货运单据、出口报关单等开具出口发票确认销售收入。

## (二十二) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。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账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足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暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

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。

### （二十四）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更事项。

#### 2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

### （二十五）前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正事项。

## 附注三、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	内销 17%、外销 0%
教育费附加（含地方附加税）	已交流转税	5%
城市维护建设税	已交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%

## （二）税收优惠及批文

### 1、深圳市英唐智能控制股份有限公司

根据 2009 年 12 月 29 日深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局共同签发的深科工贸信产业字[2009]25 号文件，本公司被认定为 2009 年度国家高新技术企业，证书编号：GR200944200347，有效期 3 年。按规定，本公司 2011 年度执行 15% 的企业所得税税率。

### 2、深圳市英唐电气技术有限公司

#### （1）所得税

根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税【2008】1 号）规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

英唐电气公司成立于 2007 年 5 月 30 日，2011 年被深圳市科技工贸和信息委员会认定为深圳市软件企业。根据规定，2011 年度享受减半征收企业所得税优惠。

#### （2）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## 附注四、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

#### 1.通过投资和设立取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
深圳市英唐数码电器有限公司 【注 1】	全资子公司	深圳	制造业	RMB100	主要从事生活电器智能控制产品的生产及销售	RMB100	--	100%	100%	是
深圳市英唐电气技术有限公司 【注 2】	全资子公司	深圳	制造业	RMB100	主要从事应用软件的开发和销售	RMB100	--	100%	100%	是
赣州市英唐电子科技有限公司 【注 3】	全资子公司	赣州	制造业	RMB3,000	为英唐数码提供加工服务	RMB3,000	--	100%	100%	是

深圳市润唐智能生活电器有限公司【注 4】	全资子公司	深圳	制造业	RMB300	主要从事生活电器智能控制器的研发、生产及销售	RMB300	--	100%	100%	是
合肥市英唐科技有限公司【注 5】	全资子公司	合肥	制造业	RMB10,000	主要从事生活电器智能控制器的研发、生产及销售	RMB10,000	--	100%	100%	是

(1). 深圳市英唐数码电器有限公司（以下简称“英唐数码”）

于 2007 年 3 月 30 日经深圳市工商行政管理局核准，由本公司独家发起设立的有限公司（法人独资），领取注册号为 4403061260105 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 100 万元。

经营范围：家用电气控制板、电子元器件、个人多媒体播放器的生产与销售；家用电子控制器的软硬件、电子音像设备的技术开发及销售；电子材料、电路焊料、通讯器材、仪表及搅拌设备的销售；货物及技术进出口。

(2). 深圳市英唐电气技术有限公司（以下简称“英唐电气”）

于 2007 年 5 月 30 日经深圳市工商行政管理局核准，由本公司独家发起设立的有限公司（法人独资），领取注册号为 4403061266089 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 100 万元。

经营范围：家电智能控制软件、多媒体软件的技术开发与销售；电子电器、电脑产品的技术开发与销售、电力控制器产品、电力自动化设备的软件开发与销售，无线监测仪、开关柜智能操显装置、开关柜专用温湿度控制器的生产。

(3). 赣州市英唐电子科技有限公司（以下简称“赣州英唐”）

于 2008 年 9 月 23 日经赣州市工商行政管理局核准，由本公司独家发起设立的有限公司（法人独资），领取注册号为 3607281100000203 的企业法人营业执照，成立时的注册资本为人民币 50 万元，2010 年 10 月 28 日本公司以募集资金增资 2,950 万元，增资后赣州英唐股本变更为 3,000 万元。

经营范围：家电智能控制器件、电力智能控制器、光机电一体化产品的开发、生产和销售；自营产品进出口。

(4). 深圳市润唐智能生活电器有限公司（以下简称“润唐”）

2011 年 3 月 16 日，经深圳市工商行政管理局核准，由本公司独家发起设立的有限公司（法人独资），领取注册号为 3440306105257184 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 300 万元。

经营范围：豆腐机的开发、生产、销售；电器产品的技术开发与销售；食品添加剂的销售；货物及技术进出口业务。

(5). 合肥市英唐科技有限公司（以下简称“合肥英唐”）

2011 年 9 月 29 日，经合肥市工商行政管理局核准，由本公司独家发起设立的有限公司（法人独资），领取注册号为 340191000006741 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 10,000 万元。

经营范围：生活电器产品及其智能控制器的软件、硬件的开发与销售；电力智能控制器及其设

备软件、硬件的开发与销售；光机电一体化产品及其智能控制器的软件、硬件的开发与销售；货物与技术进出口。

## 2.非同一控制下企业合并取得子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
丰唐物联技术(深圳)有限公司【注6】	非全资子公司	深圳	制造业	USD61.2245	物联网产品软硬件、电子产品的开发与相关咨询服务；货物及技术进出口。	RMB3,000	--	51%	51%	是
深圳市闻轩盛唐技术有限公司【注7】	全资孙公司	深圳	制造业	RMB50	电子产品软硬件的开发与销售等	RMB50	--	100%	100%	是

### (6). 丰唐物联技术(深圳)有限公司(以下简称“丰唐物联”)

2011年10月8日经深圳市宝安区经济促进局深外资宝复【2011】1226号批复同意，由AEONLABSLLC独家发起成立的外资独资企业，成立时注册资本美元30万元。2011年11月10日公司收到AEONLABSLLC货币资金出资美元300,100元，其中美元30万元(折本位币1,966,500.00元)作为注册资本，美元100元(折本位币655.50元)作为资本公积。2011年11月22日经深圳市宝安区经济促进局深外资宝复【2011】1226号批复同意，2011年11月22日深圳市英唐智能控制股份有限公司(以下简称“英唐智控公司”)出资人民币3,000万元(按当日汇率6.555折美元457.67万元)溢价增资丰唐物联公司，其中31.22万美元(折本位币2,046,765.98元)作为注册资本，其余美元426.44万元(折本位币27,953,234.02元)作为资本公积。增资完成后公司注册资本变更为美元61.2245万元，其中英唐智控公司出资31.22万美元，占注册资本的51%，AEONLABSLLC出资30万美元，占注册资本的49%。

经营范围：物联网产品软硬件和电子产品的开发、批发、佣金代理、进出口及相关配套业务。

### (7). 深圳市闻轩盛唐技术有限公司(以下简称“闻轩盛唐”)

2011年3月13日，英唐数码(控股子公司)与黄红亮签订股权转让协议，经(2011)深证字第36047号公证书公证，以人民币50万元受让黄红亮所持闻轩盛唐100%股权。转让完成后英唐数码持有闻轩盛唐100%股权。

经营范围：家用电器、数码电子产品、软硬件的开发与销售；国内贸易、货物与技术进出口。

## (二) 子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中冲减少数 股东损益的金额
丰唐物联技术（深圳）有限公司	16,080,640.88	--

### （三）报告期内合并范围变化的说明

#### 1、润唐电器

报告期内投资成立，持 100% 股份，自成立之日起纳入合并范围。详见（一）. 1.（4）

#### 2、合肥英唐

报告期内投资成立，持 100% 股份，自成立之日起纳入合并范围。详见（一）. 1.（5）

#### 3、丰唐物联

2011 年 11 月 28 日本公司以人民币 3,000 万元溢价增资丰唐物联取得 51% 股权，构成非同一控制下的企业合并，合并日为溢价增资日，合并成本为 3,000 万元，合并日丰唐物联的公允价值为 31,967,155.50 元（外方股东出资的  $300,100 \times 6.555$  + 本公司溢价增资 30,000,000 元）。自合并日起，丰唐物联纳入合并范围。参与合并企业的基本情况详见附注 4.（一）. 2

#### 4、闻轩盛唐

2011 年 3 月本公司之全资子公司英唐数码以人民币 50 万元收购闻轩盛唐 100% 股权，构成非同一控制下的企业合并，合并日为 3 月 31 日，合并成本为 50 万元，合并日闻轩盛唐的公允价值为其账面净资产值（人民币 115,500.16 元，其中货币资金 108,505.10，固定资产净值 6,995.06 元）。自合并日起，闻轩盛唐纳入合并范围。参与合并企业的基本情况详见附注 4.（一）. 2

### （四）本期发生的非同一控制的企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
丰唐物联技术（深圳）有限公司	13,696,750.69	注 1
深圳市闻轩盛唐技术有限公司	384,499.84	注 2

#### 1、丰唐物联

合并商誉 =  $30,000,000.00 - (300,100 \times 6.555 \times 51\% + 30,000,000 \times 51\%) = 13,696,750.69$

#### 2、闻轩盛唐

合并商誉 =  $500,000.00 - 115,500.16 = 384,499.84$

### 附注五、合并财务报表主要项目附注

#### 1. 货币资金

项目	2011-12-31			2010-12-31		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
现金						
人民币	135,123.09	1.0000	135,123.09	49,750.89	1.0000	49,750.89
银行存款			-			
人民币	275,485,609.63	1.0000	275,485,609.63	350,097,603.36	1.0000	350,097,603.36
美元	1,997,072.76	6.3009	12,583,155.64	425,018.37	6.6227	2,814,769.16
港币	3,813,277.55	0.8107	3,091,424.11	9,924,178.83	0.8509	8,444,781.49
合计			<b>291,295,312.47</b>			<b>361,406,904.90</b>

截至本报告期末本公司无其他因冻结等对变现有限制或存放在境外或有其他潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 分类

种类	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	706,011.60	1,195,396.48

### (2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
福建亚伦电子电器科技有限公司	2011/9/7	2012/3/7	100,000.00	
西电陕西陕开电器集团有限公司	2011/9/22	2012/3/22	100,000.00	
西电陕西陕开电器集团有限公司	2011/9/30	2012/3/30	60,188.20	
南京国电南自城乡电网自动化工程有限公司	2011/10/30	2012/4/30	10,000.00	
深圳安吉尔饮水产业集团有限公司	2011/11/7	2012/5/7	200,000.00	
深圳市轻松科技股份有限公司	2011/11/30	2012/5/30	420,000.00	
合计			<b>890,188.20</b>	

## 3. 应收账款

### (1) 按种类披露

种类	2011-12-31	2010-12-31
----	------------	------------

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,161,345.25	5.03	1,434,923.34	34.48	4,479,453.25	5.49	1,119,863.31	25
按组合计提坏账准备的应收账款								
信用风险组合	78,070,193.76	94.31	2,494,036.81	3.19	77,196,363.62	94.52	2,359,693.64	3.06
无信用风险组合	--	--	--	--	--	--	--	--
小计	78,070,193.76	94.31	2,494,036.81	3.19	77,196,363.62	94.52	2,359,693.64	3.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	548,150.00	0.66	137,037.50	25	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>82,779,689.01</b>	<b>100.00</b>	<b>4,065,997.65</b>	<b>4.91</b>	<b>81,675,816.87</b>	<b>100.00</b>	<b>3,479,556.95</b>	<b>4.26</b>

## 期末单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京爱国者数码音乐网络科技有限公司(货款)	2,582,997.16	645,749.29	25	涉及诉讼
海宁耐特汽车配件厂(货款)	1,578,348.09	789,174.05	50	涉及诉讼
<b>合计</b>	<b>4,161,345.25</b>	<b>1,434,923.34</b>		

## 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1年以内	76,405,822.06	92.30	2,292,174.67	76,570,610.31	93.75	2,297,118.31
1至2年	1,310,122.07	1.58	131,012.21	625,753.31	0.77	62,575.33
2至3年	354,249.63	0.43	70,849.93	--	--	--
<b>合计</b>	<b>78,070,193.76</b>	<b>94.31</b>	<b>2,494,036.81</b>	<b>77,196,363.62</b>	<b>94.52</b>	<b>2,359,693.64</b>

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款

应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市光谱司电子科技有限公司	548,150.00	137,037.50	25%	诉讼

(2) 无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或

转回，或在本期收回或转回比例较大的款项。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期母公司英唐智控核销无法收回的销售尾款 35,961.21 元，子公司英唐数码核销无法收回的销售尾款 99,684.43 元，共计 135,645.64 元。

(4) 应收账款期末余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 本报告期末应收账款欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
WIKFAR-EASTLIMITED	非关联方	10,783,766.93	1 年内	13.03
SunriseHolding(H.K.)Limited	非关联方	7,295,759.94	1 年内	8.81
佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司	非关联方	5,042,746.17	1 年内	6.09
忆博通数码科技有限公司	非关联方	4,297,474.66	1 年内	5.19
湖南纽曼数码科技有限公司	非关联方	3,147,126.40	1 年内	3.80
<b>合计</b>		<b>30,566,874.10</b>		<b>36.92</b>

(6) 应收账款期末余额中无应收关联方单位款项。

#### 4.预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	26,549,618.71	99.28	4,298,867.63	98.33
1-2 年	130,358.15	0.49	72,866.90	1.67
2-3 年	61,769.15	0.23		
<b>合计</b>	<b>26,741,746.01</b>	<b>100.00</b>	<b>4,371,734.53</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	预付时间
深圳市鸿富海电子科技有限公司	5,311,878.00	19.74	非关联方	1 年以内
联亚本立贸易（深圳）有限公司	2,190,000.00	8.14	非关联方	1 年以内

易联集团有限公司	1,510,569.01	5.61	非关联方	1 年以内
东莞市汉铠五金塑胶有限公司	1,384,500.00	5.15	非关联方	1 年以内
全进信息技术（上海）有限公司	1,064,000.00	3.95	非关联方	1 年以内
<b>合计</b>	<b>11,460,947.01</b>	<b>42.60</b>		

(3) 预付账款期末余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项；

(4) 预付账款期末余额中无预付关联方款项。

## 5.其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2011-12-31				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其它应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款								
信用风险组合	1,900,304.39	31.23	309,336.48	16.28	2,021,883.45	43.07	265,715.13	13.14
无信用风险组合	3,885,467.33	63.84	--	--	2,672,008.09	56.93	--	--
小计	5,785,771.72	95.07	309,336.48	5.35	4,693,891.54	100.00	265,715.13	5.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收款	300,000.00	4.93	300,000.00	100.00	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>6,085,771.72</b>	<b>100.00</b>	<b>609,336.48</b>	<b>10.01</b>	<b>4,693,891.54</b>	<b>100.00</b>	<b>265,715.13</b>	<b>5.56</b>

\*无信用风风险组合的其他应收款为应收出口退税

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1 年以内	991,887.48	16.30	29,756.62	847,071.54	18.05	25,412.15

1至2年	235,051.00	3.86	23,505.10	390,294.00	8.31	39,029.40
2至3年	268,694.00	4.42	53,738.80	636,617.91	13.56	127,323.58
3至4年	404,671.91	6.65	202,335.96	147,900.00	3.15	73,950.00
<b>合计</b>	<b>1,900,304.39</b>	<b>31.23</b>	<b>309,336.48</b>	<b>2,021,883.45</b>	<b>43.07</b>	<b>265,715.13</b>

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海交通大学	300,000.00	300,000.00	100%	无法收回

(2) 无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的款项。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
奥特通	开发费	20,000.00	无法收回	否
苏振坤	个人借款	1,505.00	无法收回	否

(4) 其他应收款期末余额中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 本报告期末其他应收款前五名

单位名称	性质或内容	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
深圳龙华税务局	出口退税	3,885,467.33	1年以内	63.85
上海交通大学	科研费	300,000.00	2至3年	4.93
郭氏宏高电子塑胶(深圳)有限公司	厂房押金	187,200.00	1年以内	3.08
定南县工业园财政所	预付购地款	163,520.00	1年以内	2.69
龙马实业开发有限公司	厂房押金	140,000.00	3年以上	2.30
<b>合计</b>		<b>4,676,187.33</b>		<b>76.85</b>

\*应收上海交通大学科研费30万元已全额计提坏账准备。

(6) 其他应收款期末余额中无应收关联方单位款项。

## 6. 存货

(1) 存货分类

项目	2011-12-31			2010-12-31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	38,195,972.43	90,171.42	38,105,801.01	32,723,586.28	526,426.72	32,197,159.56
在产品	30,042,786.29	135,975.99	29,906,810.30	17,975,544.90	61,616.54	17,913,928.36

产成品	26,980,983.19	20,685.19	26,960,298.00	20,891,215.56	39,253.35	20,851,962.21
<b>合计</b>	<b>95,219,741.91</b>	<b>246,832.60</b>	<b>94,972,909.31</b>	<b>71,590,346.74</b>	<b>627,296.61</b>	<b>70,963,050.13</b>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	2010-12-31	本期计提额	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
原材料	526,426.72	--	436,255.30	--	90,171.42
在产品	61,616.54	74,359.45	--	--	135,975.99
产成品	39,253.35	--	18,568.16	--	20,685.19
<b>合计</b>	<b>627,296.61</b>	<b>74,359.45</b>	<b>454,823.46</b>	<b>--</b>	<b>246,832.60</b>

## (3) 存货跌价准备情况

主要系本公司对于存放时间超过一年的超订单备料及超订单生产的部分半成品及成品计提存货跌价准备。本公司按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## 7. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-12-31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市深港电子信息港有限公司	成本法	489,000.00	--	489,000.00	489,000.00	16.30	16.30	--	--	--

## 8. 固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况

项目	2010-12-31	本期增加		本期减少	2011-12-31
一、账面原值合计：	<b>14,006,697.76</b>	<b>53,134,890.40</b>		<b>324,943.84</b>	<b>66,816,644.32</b>
其中：房屋及建筑物	--	43,420,970.19		--	43,420,970.19
机器设备	8,173,079.07	7,195,158.16		49,483.29	15,318,753.94
电子设备	1,964,349.75	1,134,053.62		16,596.95	3,081,806.42
运输工具	1,403,906.85	484,449.57		134,000.00	1,754,356.42
其他设备	2,465,362.09	900,258.86		124,863.60	3,240,757.35
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	<b>6,166,327.98</b>	<b>1,584.94</b>	<b>2,504,719.61</b>	<b>244,600.98</b>	<b>8,428,031.55</b>
其中：房屋及建筑物	--	--	561,198.67	--	561,198.67
机器设备	3,963,408.61	--	960,403.51	9,986.33	4,913,825.79
电子设备	864,514.33	--	384,288.75	8,160.68	1,240,642.40

项目	2010-12-31	本期增加		本期减少	2011-12-31
运输工具	315,621.44	--	233,172.16	120,600.00	428,193.60
其他设备	1,022,783.60	1,584.94	365,656.52	105,853.97	1,284,171.09
三、账面净值合计	<b>7,840,369.78</b>				<b>58,388,612.77</b>
其中：房屋及建筑物	-				42,859,771.52
机器设备	4,209,670.46				10,404,928.15
电子设备	1,099,835.42				1,841,164.02
运输工具	1,088,285.41				1,326,162.82
其他设备	1,442,578.49				1,956,586.26
四、减值准备合计	--		--	--	--
五、账面价值合计	<b>7,840,369.78</b>				<b>58,388,612.77</b>
其中：房屋及建筑物	--				42,859,771.52
机器设备	4,209,670.46				10,404,928.15
电子设备	1,099,835.42				1,841,164.02
运输工具	1,088,285.41				1,326,162.82
其他设备	1,442,578.49				1,956,586.26

本期由在建工程转入固定资产原价为 49,212,682.57 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
赣州英唐 1#厂房和 2#宿舍楼及附属工程	新建	2012 年

9. 在建工程

项目	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
电子智能控制产品技改及产能扩大项目	--	--	--	19,982,657.41	--	19,982,657.41
合肥高新科技园区一期建设项目	474,287.76	--	474,287.76	--	--	--
<b>合计</b>	<b>474,287.76</b>	<b>--</b>	<b>474,287.76</b>	<b>19,982,657.41</b>	<b>--</b>	<b>19,982,657.41</b>

(1) 重大工程项目变动情况

项目名称	2010-12-31	本期增加	转入固定	其他减少	2011-12-31	本期利	工程投入	资金
------	------------	------	------	------	------------	-----	------	----

			资产			息资本 化金额	占预算比 例 (%)	来源
电子智能控制产品技改及产能扩大项目	1,960,525.10	30,936,325.72	49,212,682.57	1,706,300.56	--	--	--	募集资金
合肥高新科技园区一期建设项目	--	474,287.76	--	--	474,287.76	--	--	募集资金
<b>合计</b>	<b>19,982,657.41</b>	<b>31,410,613.48</b>	<b>49,212,682.57</b>	<b>1,706,300.56</b>	<b>474,287.76</b>			

电子智能控制产品技改及产能扩大项目由赣州英唐公司负责实施，项目总投资 11,000 万元。

合肥高新科技园区一期建设项目由合肥市英唐公司负责实施，项目总投资 40,000 万元。

## (2) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
合肥高新科技园区一期建设项目	--	初期调查

## 10. 无形资产及开发支出

### (1) 无形资产情况

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
<b>一、账面原值合计</b>	<b>3,574,127.42</b>	<b>12,198,697.81</b>	--	<b>15,772,825.23</b>
土地使用权	1,848,000.00	--	--	1,848,000.00
非专利技术	1,641,752.68	10,955,930.33	--	12,597,683.01
软件	84,374.74	1,242,767.48	--	1,327,142.22
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>180,936.70</b>	<b>646,971.92</b>	<b>73,361.19</b>	<b>754,547.43</b>
土地使用权	58,520.00	36,960.00	--	95,480.00
非专利技术	111,484.57	501,035.56	73,361.19	539,158.94
软件	10,932.13	108,976.36	--	119,908.49
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>3,393,190.72</b>			<b>15,018,277.80</b>
<b>四、减值准备合计</b>	--			--
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>3,393,190.72</b>			<b>15,018,277.80</b>

### (2) 公司开发项目支出

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-12-31
			计入当期损益	确认为无形资产	
非专利技术	--	15,670,937.72	--	10,955,930.33	4,715,007.39

(3) 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 57.60%。

通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 80.29%。

## 11. 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31	期末减值准备
丰唐物联技术(深圳) 有限公司	--	13,696,750.69	--	13,696,750.69	--
深圳市闻轩盛唐技术 有限公司	--	384,499.84	--	384,499.84	384,499.84
<b>合计</b>	--	<b>14,081,250.33</b>	--	<b>14,081,250.33</b>	<b>384,499.84</b>

商誉的计算方法见附注 4.（三）

截止 2011 年 12 月 31 日闻轩盛唐已无实际业务经营，故我们对合并商誉计提全额减值准备。

## 12. 长期待摊费用

项目	2010-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011-12-31
租赁厂房装修	1,913,839.47	586,502.97	282,338.43	--	2,218,004.01
模具费	1,101,187.10	1,606,688.24	515,121.10	--	2,192,754.24
<b>合计</b>	<b>3,015,026.57</b>	<b>2,193,191.21</b>	<b>797,459.53</b>	--	<b>4,410,758.25</b>

## 13. 递延所得税资产

### （1）已确认的递延所得税资产

项目	2011-12-31	2010-12-31
资产减值准备	1,102,023.77	941,661.86
可抵扣亏损	864,465.04	--
未实现内部销售损益	13,641.41	7,317.47
<b>合计</b>	<b>1,980,130.22</b>	<b>948,979.33</b>

### （2）引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额	
	2011-12-31	2010-12-31
资产减值准备	4,922,166.73	4,372,568.69
可抵扣亏损	3,457,860.12	--
未实现内部销售损益	90,942.75	48,783.12
<b>合计</b>	<b>8,470,969.60</b>	<b>4,421,351.81</b>

## 14. 资产减值准备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
坏账准备	3,745,272.08	1,087,212.69	--	157,150.64	4,675,334.13
存货跌价准备	627,296.61	--	380,464.01	--	246,832.60
商誉减值准备	--	384,499.84	--	--	384,499.84
<b>合计</b>	<b>4,372,568.69</b>	<b>1,471,712.53</b>	<b>380,464.01</b>	<b>157,150.64</b>	<b>5,306,666.57</b>

## 15、应付账款

项目	2011-12-31	2010-12-31
1 年以内	72,109,897.47	49,723,621.53
1 年以上	18,000.00	--
<b>合计</b>	<b>72,127,897.47</b>	<b>49,723,621.53</b>

(1) 应付账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 应付账款期末余额中无应付关联方单位款项。

## 16.预收账款

帐龄	2011-12-31	2010-12-31
1 年以内	3,766,869.24	1,849,937.35

(1) 预收账款期末余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 预收账款各期末余额中无应付关联单位款项。

## 17.应付职工薪酬

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	--	42,119,999.87	42,119,999.87	--
二、职工福利费	--	2,678,298.55	2,678,298.55	--
三、社会保险费	--	2,678,923.36	2,678,923.36	--
其中：养老保险	--	2,349,511.38	2,349,511.38	--
医疗保险	--	258,690.74	258,690.74	--
失业保险	--	7,419.44	7,419.44	--
工伤保险	--	50,544.37	50,544.37	--
生育保险	--	12,757.43	12,757.43	--
四、住房公积金	--	438,519.00	438,519.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
六、非货币性福利	--	--	--	--
七、辞退福利	--	--	--	--

八、其他	--	--	--	--
合计	--	<b>47,915,740.78</b>	<b>47,915,740.78</b>	--

## 18. 应交税费

税种	2011-12-31	2010-12-31
增值税	-12,333,120.13	-1,840,035.85
企业所得税	-2,500,622.14	-755,889.58
城市维护建设税	61,492.59	14,928.95
教育费附加	43,923.27	6,398.12
代扣代缴个人所得税	60,007.71	59,674.37
堤围防护费	6,327.43	3,355.66
<b>合计</b>	<b>-14,661,991.27</b>	<b>-2,511,568.33</b>

相关税率及税收减免政策见本报告附注三。

## 19. 其他应付款

项目	2011-12-31	2010-12-31
1 年以内	1,833,700.23	297,639.38
1 年以上	279,768.30	--
<b>合计</b>	<b>2,113,468.53</b>	<b>297,639.38</b>

(1) 其他应付款期末余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 其他应付款各期末余额中无应付关联单位款项。

## 20. 股本

项目	2010-12-31	本次变动增减（+、-）					2011-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,000,000	--	55,200,000	--	--	--	101,200,000

2011年4月，根据公司2010年度股东大会决议通过的2010年度利润分配议案，以2010年末股本4,600万股为基数，以资本公积向全体股东转增股本（10股转12股），共转增5,520万元，此次增资后，公司注册资本变更为人民币10,120万元。

## 21. 资本公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
资本溢价（股本溢价）	390,399,388.00	--	55,200,000.00	335,199,388.00

本期资本公积减少详见附注五.20

## 22. 盈余公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
法定盈余公积	4,477,906.20	1,673,101.12	--	6,151,007.32

## 23.未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	65,504,822.05	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后年初未分配利润	--	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,469,929.77	--
减：提取法定盈余公积	1,673,101.12	10%
提取任意盈余公积	--	
应付普通股股利	9,200,000.00	
转作股本的普通股股利	--	
期末未分配利润	75,101,650.70	

## 24.营业收入及成本

## (1) 营业收入和营业成本：

项目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	471,577,694.90	371,724,447.67
主营业务成本	406,889,752.72	299,186,901.81
营业毛利	64,687,942.18	72,537,545.86

## (2) 主营业务按地域划分如下：

地区名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	324,084,292.95	292,507,091.98	176,272,880.99	137,309,436.56
国内	147,493,401.95	114,382,660.74	195,451,567.68	161,877,465.25
<b>合计</b>	<b>471,577,694.90</b>	<b>406,889,752.72</b>	<b>371,724,448.67</b>	<b>299,186,901.81</b>

## (3) 主营按产品类别划分如下：

产品名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生活电器智能控制产品	445,912,430.42	400,256,762.26	356,254,451.76	294,881,984.62
温度监测智能控制产品	18,237,038.16	3,057,363.94	12,674,244.08	1,637,972.17
物联网产品	7,428,226.32	3,575,626.52	--	--
其他智能控制产品	--	--	2,795,751.83	2,666,945.02
<b>合计</b>	<b>471,577,694.90</b>	<b>406,889,752.72</b>	<b>371,724,447.67</b>	<b>299,186,901.81</b>

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
------	------	---------------

SunriseHolding(H.K.)Limited	134,145,564.68	28.45
忆博通数码科技有限公司	42,157,926.74	8.94
WIKFAR-EASTLIMITED	42,014,573.12	8.91
湖南纽曼数码科技有限公司	21,525,842.18	4.56
建福实业有限公司	17,192,460.41	3.65
<b>合计</b>	<b>257,036,367.13</b>	<b>54.51</b>

## 25. 营业税金及附加

项目	2011 年度	2010 年度
城市维护建设税	573,198.27	138,406.21
教育费附加	406,427.07	209,178.44
堤围费	35,974.05	42,695.33
<b>合计</b>	<b>1,015,599.39</b>	<b>390,279.98</b>

营业税金及附加的计缴标准见本报告附注三。

## 26. 销售费用

项目	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	3,834,581.27	2,908,240.25
办公与差旅费	2,449,843.59	2,355,360.02
业务招待费	639,167.89	471,722.60
折旧	66,466.47	77,369.33
租赁费	392,812.47	25,710.50
宣传费	1,531,643.56	686,283.73
运费	1,637,637.11	551,661.61
其他费用	423,009.85	596,563.44
<b>合计</b>	<b>10,975,162.21</b>	<b>7,672,911.48</b>

## 27. 管理费用

项目	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	12,684,951.75	6,209,218.88
办公与差旅费	3,332,414.68	2,669,704.82
业务招待费	411,769.82	293,893.00
折旧	1,027,068.50	170,890.42
摊销	1,295,045.99	525,734.51

租赁费	1,093,494.30	1,120,058.80
研发费	11,651,404.45	12,447,227.29
税金	186,579.12	15,803.00
交通费	1,452,226.65	879,427.89
其他费用	1,001,558.20	455,480.86
上市费用	--	3,151,282.85
<b>合计</b>	<b>34,136,513.46</b>	<b>27,938,722.32</b>

## 28. 财务费用

项目	2011 年度	2010 年度
利息支出	--	680,332.85
减：利息收入	7,446,234.45	405,417.71
汇兑损失	2,711,917.70	1,546,169.78
减：汇兑收益	--	--
其他	241,759.10	288,031.78
<b>合计</b>	<b>-4,492,557.65</b>	<b>2,109,116.70</b>

## 29. 营业外收入

项目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	17,600.00	--	17,600.00
其中：固定资产处置利得	17,600.00	--	17,600.00
无形资产处置利得	--	--	--
政府补助	3,228,448.56	2,873,717.00	2,661,495.00
其他	217,603.14	11,860.78	217,603.14
<b>合计</b>	<b>3,463,651.70</b>	<b>2,885,577.78</b>	<b>2,896,698.14</b>

## 政府补助明细

项目	2011 年度	说明
增值税即征即退	566,953.56	(1)
专利著作补贴	27,800.00	(2)
上市补贴	2,000,000.00	(3)
研发投入补贴资金	117,950.00	(4)
贷款贴息资助	150,000.00	(5)
中小企业开拓资金补助	185,745.00	(6)
销售额增长奖励资金	30,000.00	(7)
投资奖励(赣州定南)	150,000.00	(8)

合计	3,228,448.56	—
----	--------------	---

#### (1) 增值税即征即退

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号文)的规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司之子公司英唐电气于2011年度收到增值税退税款566,953.56元。

#### (2) 专利著作补贴

根据《深圳市科技计划项目管理暂行办法》(深府[2004]195号)、《深圳市宝安区科技研发资金管理暂行办法》(深宝府[2005]91号)和《深圳市知识产权专项资金管理暂行办法》(深财企[2005]37号)的有关规定,对符合相关条件的企业给与发明专利及计算机软件著作权登记费用补贴。本公司及子公司英唐数码、英唐电气、润唐电器在本报告期分别收到补贴款5,800元、9,400元、9,600元、3,000元。

#### (3) 上市补贴

根据《中共深圳市宝安区委深圳市宝安区人民政府关于采取综合措施确保经济平稳较快增长的若干意见》(深宝发[2009]1号)及《深圳市宝安区扶持民营和中小企业发展专项资金管理细则》(深宝规[2009]16号)的有关规定,本公司于2011年度收到深圳市宝安区财政局拨付200万上市补贴。

#### (4) 研发投入补贴资金

根据《关于加快转变经济发展方式强力推进产业结构调整的决定》(深宝发〔2010〕2号)的有关规定,本公司及子公司英唐电气于2011年分别收到企业研发投入补贴资金114,950.00元和3,000.00元。

#### (5) 贷款贴息资助

根据《深圳市宝安区扶持民营和中小企业发展专项资金管理细则》(深宝规[2009]16号)的有关规定,本公司2011年度收到贷款贴息补助15万元。

#### (6) 中小企业开拓资金补助

依据《财政部商务部关于印发<中小企业国际市场开拓资金管理暂行办法>的通知(财企[2010]87号)的有关规定,本公司申请成为深圳市2010年度第一批中小企业国际市场开拓资金拨付企业,本公司于2011年度收到市场开拓资金185,745.00元。

#### (7) 销售额增长奖励资金

根据《中共深圳市宝安区委深圳市宝安区人民政府关于采取综合措施确保经济平稳较快增长的若干意见》(深宝发[2009]1号)及《深圳市宝安区扶持民营和中小企业发展专项资金管理细则》(深宝规[2009]16号)的有关规定,本公司于2011年度收到深圳市宝安区财政局拨付的销售额增长奖励

资金 30,000.00 元。

### (8) 投资奖励

根据《定南县鼓励外来投资优惠办法（试行）》的有关规定，本公司之子公司赣州英唐收到投资优惠奖励 150,000.00 元。

### 30. 营业外支出

项目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	40,874.87	40,226.00	40,874.87
其中：固定资产处置损失	40,874.87	40,226.00	40,874.87
罚款及滞纳金	20,325.86	78,092.69	20,325.86
对外捐赠及赞助	27,804.39	42,721.42	27,804.39
其它	11,269.00	48,671.89	11,269.00
<b>合计</b>	<b>100,274.12</b>	<b>209,712.00</b>	<b>100,274.12</b>

### 31. 所得税费用

项目	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,469,840.26	4,747,268.07
递延所得税调整	-1,031,150.89	-467,340.63
<b>合计</b>	<b>4,438,689.37</b>	<b>4,279,927.44</b>

所得税税率见本报告附注三。

### 32. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2011 年度	2010 年度
归属母公司所有者的净利润	20,469,929.77	30,495,710.87
已发行的普通股加权平均数	101,200,000.00	79,383,333.33
基本每股收益（每股人民币元）	0.20	0.38
稀释每股收益（每股人民币元）	0.20	0.38

本公司不存在稀释性潜在普通股。

### 33. 现金流量表

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,886,664.46	30,495,710.87
加：资产减值准备	1,091,248.52	1,605,941.34
固定资产、生产性生物资产折旧	2,265,106.01	1,708,524.98

补充资料	2011 年度	2010 年度
无形资产摊销	536,650.73	149,594.37
长期待摊费用摊销	705,426.49	552,234.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-157.38	--
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	--	40,266.00
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	--	--
财务费用（收益以“-”填列）	--	1,070,732.85
投资损失（收益以“-”填列）	--	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-1,031,150.89	-315,145.66
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	--	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	-23,629,395.17	-37,891,261.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-24,376,378.92	-75,519,757.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	10,393,866.88	53,216,769.61
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	<b>-13,158,119.27</b>	<b>-24,165,588.91</b>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	291,295,312.47	361,406,904.90
减：现金的期初余额	361,515,410.00	42,748,573.07
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	<b>-70,220,097.53</b>	<b>318,658,331.83</b>

\*2011 年 12 月 31 日现金的期初余额与 2010 年 12 月 31 日现金的期末余额相差 108,505.10 元是闻轩盛唐的现金期初余额，本公司之子公司英唐数码在报告期收购的闻轩盛唐 100% 股权构成非同一控制下的企业合并。

## （2）现金和现金等价物

项目	2011-12-31	2010-12-31
一、现金		
其中：库存现金	135,123.09	49,750.89
可随时用于支付的银行存款	291,160,189.38	361,357,154.01
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	<b>291,295,312.47</b>	<b>361,406,904.90</b>

## （3）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年度	2010 年度
----	---------	---------

收到利息收入	7,446,234.45	405,417.71
收到政府补助	2,661,495.00	1,327,360.00
收到往来款	7,957,475.55	285,023.91
其他	217,843.14	--
<b>合计</b>	<b>18,283,048.14</b>	<b>2,017,801.62</b>

## (4) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年度	2010 年度
支付各类费用	14,265,110.81	11,992,525.57
支付往来款	38,990,760.69	722,528.33
其他	59,399.25	307,847.64
<b>合计</b>	<b>53,315,270.75</b>	<b>13,022,901.54</b>

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2011 年度	2010 年度
支付贷款担保、评估等费用	--	270,400.00
支付 IPO 费用	--	10,347,396.29
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>10,617,796.29</b>

## 附注六、关联方及关联交易

## 1. 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## 2. 本企业母公司或实际控制人情况

胡庆周为本公司董事长兼总经理，直接持有本公司 31.09% 股份，为本公司实际控制人。

## 3. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳市英唐数码电器有限公司	民营	有限公司	深圳	胡庆周	生产及销售	100	100%	100%	79921851-X
深圳市英唐电气技术有限公司	民营	有限公司	深圳	胡庆周	软件开发及生产	100	100%	100%	66267809-9
赣州市英唐电子科技有限公司	民营	有限公司	赣州定南	胡庆周	生产及销售	3000	100%	100%	67799498-3
深圳市润唐智能生活电器有限公司	民营	有限公司	深圳	胡庆周	生产及销售	300	100%	100%	***
合肥市英唐科技有	民营	有限	深圳	胡庆周	开发与销售	10000	100%	100%	***

限公司		公司						
丰唐物联技术（深圳）有限公司	中外合资	有限公司	深圳	胡庆周	商贸			

### （三）关联方交易事项

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务

无

#### 2. 关联担保情况

无

#### 3. 关联方往来

无

#### 4. 关键管理人员薪酬

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）
胡庆周	董事长	男	44	2008年06月06日	2014年06月06日	30.00
郑汉辉	董事	男	44	2008年06月06日	2014年06月06日	27.60
古远东	董事	男	40	2008年06月06日	2014年06月06日	27.60
王东石	董事会秘书	男	41	2008年06月06日	2012年02月01日	19.20
许鲁光	董事	男	48	2011年06月06日	2014年06月06日	2.90
程一木	独立董事	男	50	2008年06月06日	2014年06月06日	5.00
刘骏峰	独立董事	男	42	2008年06月06日	2014年06月06日	5.00
朱伟峰	独立董事	男	42	2008年06月06日	2011年06月06日	2.10
陈俊发	独立董事	男	47	2011年06月06日	2014年06月06日	2.90
邵伟	监事	男	43	2008年06月06日	2014年06月06日	5.00
吕定军	监事	男	36	2008年06月06日	2011年06月06日	5.20
吕剑	监事	男	35	2011年06月06日	2014年06月06日	8.25
黄丽	监事	女	33	2008年06月06日	2014年06月06日	10.20
饶友孙	财务总监	男	36	2009年03月27日	2011年04月07日	4.00
王顺平	财务总监	女	59	2011年04月11日	2014年06月06日	11.46
<b>合计</b>	-	-	-	-	-	<b>166.41</b>

### 附注七、或有事项

截止2011年12月31日，本公司无需要披露的或有事项

### 附注八、承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

## 附注九、资产负债表日后事项

### 1. 重要的资产负债表日后事项说明

英唐智控于 2012 年 2 月 21 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了公司《关于英唐智控向深圳市英唐电气技术有限公司增资的议案》和《关于英唐智控向深圳市英唐数码电器有限公司增资的议案》。公司拟以自有资金人民币现金 900 万元和人民币现金 500 万元分别向本公司之全资子公司英唐电气和英唐数码增资，增资完成后英唐电气和英唐数码的注册资本拟变更为人民币 1000 万元和人民币 600 万元。

### 2. 资产负债表日后利润分配情况说明

根据有关法规及公司章程规定，综合考虑股东利益及公司长远发展需求，公司 2012 年 4 月 16 日第二届董事会第十二次会议拟定 2011 年度利润分配预案为向全体股东每 10 股派现金 1.00 元（含税）。该预案尚需经公司 2011 年股东大会批准后实施。

### 3. 其他资产负债表日后事项说明

无

## 附注十、其它重要事项

2011 年 12 月 22 日，本公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于英唐智控限制性股票激励计划（草案）及摘要的议案》，该议案尚待中国证监会批准。

## 附注十一、母公司财务报表主要项目附注

### 1. 应收账款

#### (1) 按种类披露

种类	2011-12-31				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款								
信用风险组合	28,480,407.50	100.00	888,098.18	3.12	34,117,073.61	100.00	1,038,372.98	3.04

无信用风险组合	--	--	--	--	--	--	--	--
小计	28,480,407.50	100.00	888,098.18	3.12	34,117,073.61	100.00	1,038,372.98	3.04
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>28,480,407.50</b>	<b>100.00</b>	<b>888,098.18</b>	<b>3.12</b>	<b>34,117,073.61</b>	<b>100.00</b>	<b>1,038,372.98</b>	<b>3.04</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1年以内	28,282,254.87	99.30	848,467.65	33,904,776.79	99.38	1,017,143.30
1至2年	--	--	--	212,296.82	0.62	21,229.68
2至3年	198,152.63	0.70	39,630.53	--	--	--
<b>合计</b>	<b>28,480,407.50</b>	<b>100.00</b>	<b>888,098.18</b>	<b>34,117,073.61</b>	<b>100.00</b>	<b>1,038,372.98</b>

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

2011年度实际核销的应收账款共计 35,961.21 元，主要系本公司对应收账款进行清理核对确认无法收回的销售尾款等。

(3) 应收账款期末余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 本报告期末应收账款欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总 额的比例(%)
WIKFAR-EASTLIMITED	非关联方	10,783,766.93	1年以内	37.86
建福实业有限公司	非关联方	2,995,468.70	1年以内	10.52
GHITAINDUSTRIALLIMITED	非关联方	2,685,744.68	1年以内	9.43
深圳山田电器有限公司	非关联方	1,887,185.90	1年以内	6.63
合力电器制造厂	非关联方	1,694,167.70	1年以内	5.95
<b>合计</b>		<b>20,046,333.91</b>		<b>70.39</b>

(5) 应收账款期末余额中无应收关联方单位款项。

## 2.其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2011-12-31		2010-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其它应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款								
信用风险组合	363,600.00	0.33	91,659.00	25.21	842,637.00	1.22	118,658.11	14.08
无信用风险组合	110,553,391.07	99.40	--	--	68,202,248.99	98.78	--	--
小计	110,916,991.07	99.73	91,659.00	0.08	69,044,885.99	100.00	118,658.11	0.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收款	300,000.00	0.27	300,000.00	100.00	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>111,216,991.07</b>	<b>100.00</b>	<b>391,659.00</b>	<b>0.35</b>	<b>69,044,885.99</b>	<b>100.00</b>	<b>118,658.11</b>	<b>0.17</b>

\*无信用风险组合的其它应收款为应收合并范围关联方款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其它应收款：

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1年以内	100,300.00	0.09	3,009.00	364,937.00	0.53	10,948.11
1至2年	94,000.00	0.08	9,400.00	322,000.00	0.47	32,200.00
2至3年	18,000.00	0.02	3,600.00	7,800.00	0.01	1,560.00
3年以上	151,300.00	0.14	75,650.00	147,900.00	0.21	73,950.00
<b>合计</b>	<b>363,600.00</b>	<b>0.33</b>	<b>91,659.00</b>	<b>842,637.00</b>	<b>1.22</b>	<b>118,658.11</b>

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海交通大学	300,000.00	300,000.00	100%	无法收回

(2) 其他应收账款期末余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 本报告期末其他应收款前五名

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市英唐数码电器有限公司	关联往来款	95,491,534.73	1年以内	85.86
深圳市润唐智能生活电器有限公司	关联往来款	10,205,274.67	1年以内	9.18
赣州市英唐电子科技有限公司	关联往来款	4,556,373.67	1年以内	4.10
合肥市英唐科技有限公司	关联往来款	300,000.00	1年以内	0.27
上海交通大学	科研费	300,000.00	2至3年	0.27
<b>合计</b>		<b>110,853,183.07</b>		<b>99.68</b>

### 3. 长期股权投资

被投资单位	核算	投资	2010-12-31	增减变动	2011-12-31	在被投资单	在被投资单位	减值	本期计提	本期现
-------	----	----	------------	------	------------	-------	--------	----	------	-----

	方法	成本				位持股比例 (%)	表决权比例 (%)	准备	减值准备	金红利
英唐数码	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00	100.00	100.00	--	--	--
英唐电气	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00	100.00	100.00	--	--	--
赣州英唐	成本法	110,500,000.00	110,500,000.00	--	110,500,000.00	100.00	100.00	--	--	--
润唐电器	成本法	3,000,000.00	--	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	100.00	--	--	--
合肥英唐	成本法	100,000,000.00	--	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00	100.00	--	--	--
丰唐物联	成本法	30,000,000.00	--	30,000,000.00	30,000,000.00	51.00	51.00	--	--	--
<b>合计</b>		<b>245,500,000.00</b>	<b>112,500,000.00</b>	<b>133,000,000.00</b>	<b>245,500,000.00</b>			--	--	--

#### 4.营业收入及成本

(1) 营业收入和营业成本:

项目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	113,197,863.56	138,584,221.02
主营业务成本	101,394,267.41	106,253,408.42
营业毛利	11,803,596.15	32,330,812.60

(2) 主营业务按地域划分如下:

地区名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	113,197,863.56	101,394,267.41	138,584,221.02	106,253,408.42

(3) 主营按产品类别划分如下:

产品名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生活电器智能控制产品	113,197,863.56	101,394,267.41	138,153,212.25	105,540,596.81
其他智能控制产品			431,008.77	712,811.61
<b>合计</b>	<b>113,197,863.56</b>	<b>101,394,267.41</b>	<b>138,584,221.02</b>	<b>106,253,408.42</b>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
WIKFAR-EASTLIMITED	42,014,573.12	37.12
建福实业有限公司	17,192,460.41	15.19
GHITAININDUSTRIALLIMITED	10,847,863.22	9.58
东莞汇勋电器制品有限公司	7,386,531.25	6.53
晋升电器制品(深圳)有限公司	5,869,925.05	5.19

合计	<b>83,311,353.05</b>	<b>73.61</b>
----	----------------------	--------------

## 5. 投资收益

### (1) 投资收益明细

项目	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	14,700,000.00	13,063,303.85

### (2) 按成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2011 年度	2010 年度
深圳市英唐数码电器有限公司	5,000,000.00	4,081,656.77
深圳市英唐电气技术有限公司	9,700,000.00	8,981,647.08
<b>合计</b>	<b>14,700,000.00</b>	<b>13,063,303.85</b>

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,731,011.18	25,677,564.07
加：资产减值准备	-191,579.94	467,950.01
固定资产、生产性生物资产折旧	128,399.70	525,632.81
无形资产摊销	102,069.52	23,449.36
长期待摊费用摊销	138,458.60	182,903.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-3,630.20	--
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	--	40,266.00
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)	--	--
财务费用 (收益以“-”填列)	--	679,429.64
投资损失 (收益以“-”填列)	-14,700,000.00	-13,063,303.85
递延所得税资产减少 (增加以“-”填列)	34,131.17	-62,927.26
递延所得税负债增加 (减少以“-”填列)	--	--
存货的减少 (增加以“-”填列)	763,583.68	3,380,758.61
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-38,417,384.03	-50,949,910.57
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	43,241,555.31	2,216,148.11
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	<b>7,826,614.99</b>	<b>-30,882,040.03</b>

补充资料	2011 年度	2010 年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	110,454,441.04	246,025,160.47
减：现金的期初余额	246,025,160.47	21,577,749.79
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	-135,570,719.43	224,447,410.68

## 附注十二、补充资料：

## 一、非经常性损益

项目	2011 年度	说明
非流动资产处置损益	133,875.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,661,495.00	*
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整	--	

项目	2011 年度	说明
对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,203.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
所得税影响额	472,870.48	
少数股东损益影响额（税后）	--	
<b>合计</b>	<b>2,480,704.18</b>	

\*详见附注五.29

## 二、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.01	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.52	0.18	0.18

## 三、公司主要财务报表项目的异常情况和原因说明

对合并财务报表中两个年度间的数据变动幅度达 30% 以上，或占本报表日资产总额 5% 或报告期利润总额 10% 以上的项目分析，具体根据企业实际变动情况填写。

### 1. 存货

截止 2011 年 12 月 31 日存货净额 9,497.29 万元，较年初增加 2,400.98 万元，增长 33.83%。主要系本公司之公司英唐数码销售订单增加、生产规模扩大，相应的采购增加所致。

### 2. 固定资产

截止 2011 年 12 月 31 日固定资产余额 5,838.86 万元，较年初增加 5,054.82 万元，增长 644.72%，主要系本公司之子公司赣州英唐募集资金项目建成投产以及本公司之子公司润唐电器豆腐机项目建设投入。

### 3. 无形资产

截止 2011 年 12 月 31 日无形资产余额 1,501.82 万元，较年初增加 1,162.50 万元，增长 342.60%，主要系本公司合并范围内各公司自行开发非专利技术转入和购买 ERP 软件等。

### 4. 开发支出

截止 2011 年 12 月 31 日开发支出余额 471.50 万元，较年初增加 471.50 万元，全部系本公司合

并范围内各公司非专利技术开发费用。

5. 商誉

截止 2011 年 12 月 31 日商誉 2,899.67 万元，原因详见附注四.（二）、（三）

6. 应付账款

截止 2011 年 12 月 31 日应付账款余额 7,212.78 万元，较年初增加 2,240.42 万元，增长 45.06%，主要系本公司合并范围内各公司采购规模扩大所致。

7. 应交税费

截止 2011 年 12 月 31 日应交税费-1,466.19 万元，较年初减少 1,215.04 万元，主要系本期销售规模扩大，期末增加了原材料储备，致使进项税增加所致。同时公司预交所得税时相关人员由于业务不熟多交所得税，使得应交税金-所得税出现较大的红字余额。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：

日期：

日期：