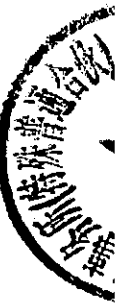


**IEE International Electronics
and Engineering S.A.**
资产交割过渡期损益专项审计报告



目 录

- 一、专项审计报告
- 二、附件
 - 1、合并利润表
 - 2、合并利润表附注

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

京永专字（2016）第 31357 号

航天科技控股集团股份有限公司：

我们审计了后附的 IEE International Electronics and Engineering S.A.（以下简称“IEE 公司”）2015 年 10 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日资产交割过渡期的合并利润表及附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报合并利润表是 IEE 公司管理层的责任。这种责任包括：按照后附的合并利润表附注三所述的编制基础编制合并利润表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并利润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

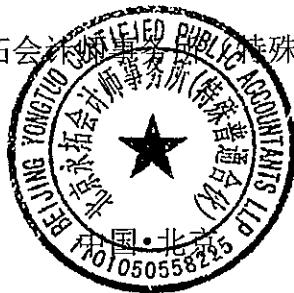
我们认为，上述合并利润表在所有重大方面按照后附的合并利润表附注三所述的编制基础编制，公允反映了该等编制基础下 IEE 公司 2015 年 10 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日资产交割过渡期的合并经营成果。

四、对本份报告分发和使用的限制

根据《航天科技控股集团股份有限公司与 Easunlux S.A. 之发行股份及支付现金购买资产协议》及其相关补充协议之约定，在资产交割过渡期内，IEE 公司的资产所产生的利润由本次交易完成后 IEE 公司的股东按持股比例享有，若发生亏损，由 Easunlux S.A. 承担。

本份专项审计报告仅供相关各方履行前述协议约定之特定目的使用，不适用其他任何用途。

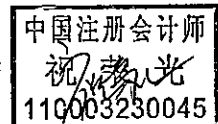
北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年十二月十日



合并利润表

2015年10月1日至2016年10月31日

编制单位: IEE International Electronics and Engineering S.A.

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2016年1-10月	2015年10-12月	合计
一、营业总收入		2,777,975,434.22	747,189,452.23	3,525,164,886.45
其中: 营业收入	八、1	2,777,975,434.22	747,189,452.23	3,525,164,886.45
二、营业总成本		2,682,025,228.62	717,574,605.00	3,399,599,833.62
其中: 营业成本	八、1	2,202,339,127.59	588,753,920.07	2,791,093,047.66
营业税金及附加				
销售费用		42,289,605.11	10,774,970.44	53,064,575.55
管理费用		412,559,222.30	128,135,343.94	540,694,566.24
财务费用	八、2	20,010,727.77	-6,485,107.72	13,525,620.05
资产减值损失	八、3	4,826,545.85	-3,604,521.73	1,222,024.12
加: 公允价值变动净收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益 (损失以“-”号填列)				
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)		95,950,205.60	29,614,847.23	125,565,052.83
加: 营业外收入	八、4	6,861,145.41	4,494,214.75	11,355,360.16
其中: 非流动资产处置利得		2,637,029.77		2,637,029.77
减: 营业外支出	八、5	6,183,130.76	1,959,801.89	8,142,932.65
其中: 非流动资产处置损失		2,372,086.88	1,959,801.89	4,331,888.77
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		96,628,220.25	32,149,260.09	128,777,480.34
减: 所得税费用	八、6	33,250,014.83	12,073,701.69	45,323,716.52
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		63,378,205.42	20,075,558.40	83,453,763.82
归属于母公司所有者的净利润		47,032,653.78	19,676,866.87	66,709,520.65
少数股东损益		16,345,551.64	398,691.53	16,744,243.17
六、其他综合收益的税后净额		38,358,735.30	-14,727,481.67	23,631,253.63
(一) 归属于母公司的其他综合收益税后净额	八、7	40,165,211.70	-13,934,390.32	26,230,821.38
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-3,238,439.40	1,327,158.61	-1,911,280.79
(1). 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-3,238,439.40	1,327,158.61	-1,911,280.79
(2). 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		43,403,651.10	-15,261,548.93	28,142,102.17
(1). 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(2). 可供出售金融资产公允价值变动损益				
(3). 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
(4). 现金流量套期损益的有效部分		-954,642.00	257,265.00	-697,377.00
(5). 外币财务报表折算差额		44,358,293.10	-15,518,813.93	28,839,479.17
(二) 归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,806,476.40	-793,091.35	-2,599,567.75
七、综合收益总额		101,736,940.72	5,348,076.73	107,085,017.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		87,197,865.48	5,742,476.55	92,940,342.03
归属于少数股东的综合收益总额		14,539,075.24	-394,399.82	14,144,675.42
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

公司负责人:

财务负责人:

IEE International Electronics and Engineering S.A.

资产交割过渡期合并利润表附注

2015 年 10 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、基本情况

IEE International Electronics and Engineering S.A. (以下简称“IEE 公司”或者“本公司”) 是一家在卢森堡注册的有限责任公司, 于1989年成立, 企业代码: B134858。本公司总部位于卢森堡。于2013年3月28日, 本公司的持有者 IEE Holding 1 S.A. 将其持有的本公司全部股份卖给位于卢森堡的 Easunlux S.A.。2016年10月31日, 本公司的持有者Easunlux S.A. 将其持有的本公司97.00% 的股权转让给位于中国的航天科技控股集团股份有限公司。本公司注册资本为欧元 40,997,819.00元。

本公司及子公司(以下统称“本集团”)是一家专业设计、研发、制造、营销感应系统的创新型领先企业。本公司现阶段的主要产品包括汽车安全电子领域的遥感系统应用、电路板, 产品市场覆盖欧洲、北美洲、亚洲。主要业务板块为汽车零部件及配件制造。本集团采取市场多元化措施, 将产品推入新兴市场和电子消费市场。

本集团的母公司和最终控股公司分别为于中国成立的航天科技控股集团股份有限公司和中国航天科工集团公司。

二、资产交割过渡期合并利润表编制背景

1、航天科技内部的批准与授权

2016年1月15日, 航天科技控股集团股份有限公司(以下简称“航天科技”) 召开第五届董事会第三十六次会议审议通过《航天科技控股集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等相关议案。

2016年4月8日, 航天科技召开第五届董事会第三十八次会议审议通过关于《航天科技控股集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》及其摘要的议案。

2016年5月6日, 航天科技2016年第一次临时股东大会审议通过本次重组相关

议案《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》，逐项审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案》。

2016年5月26日，航天科技召开第五届董事会第四十次（临时）会议审议通过股份发行价格调价方案。

2016年6月20日，航天科技召开第五届董事会第四十一次（临时）会议审议通过了《关于调整本次重大资产重组发行股份购买资产及募集配套资金股份发行价格调整机制的议案》和《关于调整本次重大资产重组募集配套资金股份发行底价议案》等议案。

2016年7月6日，航天科技召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了本次重组股份发行价格调整机制和调整后的募集配套资金股份发行底价；航天科技召开第五届董事会第四十二次（临时）会议审议通过《关于延长Easunlux S. A. 及益圣国际公司利润补偿年度和股份锁定期安排的议案》、《关于调整Easunlux S. A. 及益圣国际公司补偿期限及业绩承诺的议案》、《关于与Easunlux S. A. 及益圣国际公司签订本次交易相关补充协议的议案》。

2、交易对方就本次重组取得的批准与授权

2015年12月24日，Easunlux公司召开股东会，同意向航天科技出售其持有的IEE公司97.00%的股权，并接受航天科技以现金和其股份支付对价。

Easunlux S. A. 作为IEE公司的唯一股东，已批准本次交易。

3、国务院国资委的批准与备案

2016年3月31日，国务院国资委对本次重组标的公司的评估报告予以备案。

2016年4月28日，本次重组方案获得国务院国资委《关于航天科技控股集团股份有限公司资产重组暨配套融资有关问题的批复》（国资产权[2016]318号）。

4、国家发改委境外投资项目备案

2016年7月25日，航天科技获得国家发改委的《项目备案通知书》（发改办外资备[2016]343号）。

5、商务部的原则性批复

2016年9月13日，本次重组获得《商务部关于原则同意Easunlux S. A. 等战略投资航天科技控股集团股份有限公司的批复》（商资批【2016】832号）。

2016年9月19日，航天科技取得商务部颁发的《企业境外投资证书》（境外投资证第N1000201600452号）；2016年9月21日，航天科技取得商务部颁发的《企业境外投资证书》（境外投资证第N1000201600453号）；2016年9月27日，航天科技取得商务部颁发的《企业境外投资证书》（境外投资证第N1000201600460号、境外投资证第N1000201600461号）。

6、中国证监会的批准

2016年9月29日，中国证监会向航天科技作出《关于核准航天科技控股集团股份有限公司向益圣国际有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]2245号），核准航天科技向Easunlux S.A.发行25,417,698股股份购买相关资产。中国证监会上述批复文件自下发之日起12月内有效。

三、合并利润表编制基础

本集团为航天科技控股集团股份有限公司（以下简称“航天科技”）拟进行的重大资产重组交易之标的资产。本集团为航天科技因此次重大资产重组交易事宜需向相关监管部门申报之目的而编制了此份合并利润表及相关部分报表附注，此份合并利润表不适用于其他用途。

本集团管理层负责按照上述目的以及下述附注五所列的依照财政部于2006年2月15日及其后颁布和修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）所制定的重要会计政策和会计估计编制。

本合并利润表以持续经营假设为基础列报。

除某些金融工具外，本合并利润表均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、遵循企业会计准则的声明

本集团管理层确认，本合并利润表在所有重大方面按照本附注“三、合并利润表编制基础”编制。反映了该等编制基础下本集团2015年10月1日至2016年10月31日资产交割期的合并经营成果信息。

五、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本合并利润表所载财务信息的会计期间为2015年10月1日至2016年10月31日。

2、记账本位币

本公司记账本位币为欧元。本公司确定欧元为记账本位币的原因是：本公司通常以欧元进行商品和劳务的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币主要为欧元。

本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3、企业合并

企业合并，是指将两个或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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下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），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的

被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，首先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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，其差额计入当期损益。

4、合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。但对作为境外经营净投资套期组成部分的外币货币性项目，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置时，该累计差额才被确认为当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置经营时，将与该经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量金额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，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：本集团的金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行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对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权

益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

(1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

(2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

(3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

(4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团的金融负债均为其他金融负债。

对于其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

衍生金融工具与套期保值

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同和利率互换、分别对汇率风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损

益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将来摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或者撤销了对套期关系的指定，或者该套期不再满足套期会计方法的条件，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利

息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

关于应收款项，如果有客观证据（比如债务人很有可能破产、发生严重财务困难，或技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化）表明本集团不能按照发票上的原始条款收回所有到期金额，则计提坏账准备。应收账款的账面金额通过采用备抵账户减少。发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其进行终止确认。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

8、存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、包装物和低值易耗品。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用标准成本法进行核算，并结转当期应承担的标准成本与实际成本的差异，将领用或发出存货的计划成本调整为实际成本。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。

存货的盘存制度采用实地盘存制。

9、固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命及年折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	15-30	3-6
机器设备	5-15	6-20
其他	1-12	8-100

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

11、借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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的，才能开始资本化：

- (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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

12、无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

类 别	摊销年限
软件	5-10 年
专有技术	10 年
客户关系	5-15 年

本集团取得的软件，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

13、研究与开发

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究，是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；开发，是指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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

14、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

15、资产减值

本集团对除存货、递延所得税和金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，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，在以后会计期间不再转回。

16、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利（设定收益计划）

除上述基本养老保险外，本公司还为员工提供了补充养老保险计划等统筹外退休福利计划，这些计划包括在员工退休后，按月向员工发放生活补贴或一次性支付，补贴的金额根据员工为本公司服务的时间以及过去向员工支付的报酬确定，但年补贴金额最高不超过退休前12个月报酬的70%。这些统筹外退休福利计划属于一项设定受益计划。设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入所有者权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用中确认设定受益计划净义务的变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利

本集团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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (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，并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。每个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。

18、收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则，按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能

够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以[已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/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。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

20、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，不确认相应的递延所得税资产：若数额较大，且缺乏证据表明企业未来期间将会有足够的应纳税所得额。

本集团在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

21、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

22、公允价值计量

本集团在每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

23、重大会计估计和判断

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报告金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

产品质量保证金

本集团对已售出但仍在质量保证期内的各类产品计提产品质量保证金；该保证金的计提比例根据历年该类费用的实际支出情况计算决定。

固定资产使用寿命的估计

本集团的管理层为其固定资产估计使用寿命。此估计以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行。

应收款项的坏账准备

本集团的管理层就应收款项决定计提减值准备。此估计乃按客户的信贷历史及现有市场状况而定。管理层将于各资产负债表日重新评估有关估计。

存货可变现净值的估计

管理层根据本集团存货的状况及其可变现净值的估计计提减值。本集团将于各资产负债表日重新评估该等存货并考虑相应减值。

存货的可变现净值根据在日常业务进行中的估计售价，减估计完工成本以及销售开支。该等估计系根据现有市场状况及制造和销售同类产品的历史经验为基础进行。管理层于各资产负债表日重新评估该等估计。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计

时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

设定受益计划

本集团已对补充养老保险等设定受益计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的估算金额应当依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、相关期间福利费用增长率和其他因素。实际结果和精算假设之间所出现的偏差将影响相关会计估算的准确性。尽管管理层认为以上假设合理，但任何假设条件的变化仍将影响相关补充养老保险及其他统筹外福利计划的预计负债金额。

六、税项

1、本公司主要税种及税率列示

税 种	计税依据及税率
增值税	应税收入按 15% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
企业所得税	按应纳税所得额的 31.47% 计缴。所得税采用分季预缴，在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。但年所得税缴纳额下限为 21,000 欧元
个人所得税	支付给雇员的薪金，由公司按税法代扣缴个人所得税

本集团在其他境外的税项则根据所在国家或所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计缴。

七、合并范围

合并利润表的合并范围：

公司名称	注册地	业务性质	币种	注册资本
IEE Sensing Inc	美国	制造业	美元	1,025,000

公司名称	注册地	业务性质	币种	注册资本
IEE Malta Ltd	马耳他	投资	美元	3,500
IEE Malta Holding Ltd	马耳他	投资	美元	3,500
IEE Malta Trading Ltd	马耳他	贸易	美元	3,500
IEE Langfang Ltd	中国	制造业	人民币	25,299,000
IEE Sensing Germany GmbH	德国	制造业	欧元	25,000
IEE Sensing Slovakia s.r.o	斯洛伐克	制造业	欧元	6,638.77
IEE Sensing Korea Ltd	韩国	研发	韩元	50,000,000
IEE Sensing Singapore Pte.Ltd	新加坡	贸易	新加坡元	100
IEE Sensing Japan KK	日本	制造业	日元	2,500,000
All Circuits S.A.S (“AC”)	法国	制造业	欧元	69,000,000
BMS Circuits S.A.S (“BMS”)	法国	制造业	欧元	5,029,000
MSL Circuits S.A.S (“MSL”)	法国	制造业	欧元	17,776,550
TIS Circuits S.a.r.l (“TIS”)	突尼斯	制造业	欧元	3,010,000

(续)

公司名称	本集团投资额	持股比例	表决权比例	取得方式
IEE Sensing Inc	1,025,000	100.00%	100.00%	设立
IEE Malta Ltd	3,500	100.00%	100.00%	设立
IEE Malta Holding Ltd	3,500	100.00%	100.00%	设立
IEE Malta Trading Ltd	3,500	100.00%	100.00%	设立
IEE Langfang Ltd	25,299,000	100.00%	100.00%	设立
IEE Sensing Germany GmbH	25,000	100.00%	100.00%	设立
IEE Sensing Slovakia s.r.o	6,638.77	100.00%	100.00%	设立
IEE Sensing Korea Ltd	50,000,000	100.00%	100.00%	设立
IEE Sensing Singapore Pte.Ltd	100	100.00%	100.00%	设立
IEE Sensing Japan KK	2,500,000	100.00%	100.00%	设立
All Circuits S.A.S (“AC”)	26,910,000	39.00%	51.00%	设立
BMS Circuits S.A.S (“BMS”)	1,961,310	39.00%	51.00%	并购

公司名称	本集团投资额	持股比例	表决权比例	取得方式
MSL Circuits S.A.S (“MSL”)	6,932,855	39.00%	51.00%	并购
TIS Circuits S.a.r.l (“TIS”)	1,173,900	39.00%	51.00%	并购

八、合并利润表项目注释

1、营业收入和营业成本

项目	2016年1月至2016年10月		2015年10月至2015年12月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,777,975,434.22	2,202,339,127.59	747,189,452.23	588,753,920.07
合计	2,777,975,434.22	2,202,339,127.59	747,189,452.23	588,753,920.07

(续)

项目	合计	
	收入	成本
主营业务	3,525,164,886.45	2,791,093,047.66
合计	3,525,164,886.45	2,791,093,047.66

其中，主营业务收入列示如下：

项目	2016年1月至2016年10月	2015年10月至2015年12月	合计
销售商品	2,686,369,616.74	716,263,490.60	3,402,633,107.34
提供劳务	91,605,817.48	30,925,961.63	122,531,779.11
合计	2,777,975,434.22	747,189,452.23	3,525,164,886.45

2、财务费用

项目	2016年1月至2016年10月	2015年10月至2015年12月	合计
利息支出	24,026,030.30	4,846,200.15	28,872,230.45
减：利息收入	263,524.00	603,925.63	867,449.63
汇兑损益	-6,326,588.48	-14,704,915.07	-21,031,503.55
其他	2,574,809.95	3,977,532.83	6,552,342.78
合计	20,010,727.77	-6,485,107.72	13,525,620.05

3、资产减值损失

项目	2016年1月至2016年10月	2015年10月至2015年12月	合计
坏账损失	6,292,111.44	294,001.97	6,586,113.41

项目	2016年1月至2016年10月	2015年10月至2015年12月	合计
存货跌价损失	-1,465,565.59	-3,898,523.70	-5,364,089.29
合计	4,826,545.85	-3,604,521.73	1,222,024.12

4、营业外收入

项目	2016年1月至2016年10月	2015年10月至2015年12月	合计
非流动资产处置利得	2,637,029.77		2,637,029.77
政府补助	3,269,359.68	377,099.80	3,646,459.48
其他	954,755.96	4,117,114.95	5,071,870.91
合计	6,861,145.41	4,494,214.75	11,355,360.16

5、营业外支出

项目	2016年1月至2016年10月	2015年10月至2015年12月	合计
非流动资产处置损失	2,372,086.88	1,959,801.89	4,331,888.77
罚款支出	1,664,190.68		1,664,190.68
捐赠支出	24,971.23		24,971.23
其他	2,121,881.97		2,121,881.97
合计	6,183,130.76	1,959,801.89	8,142,932.65

6、所得税费用

项目	2016年1月至2016年10月	2015年10月至2015年12月	合计
当期所得税费用	33,639,647.48	15,420,584.55	49,060,232.03
递延所得税费用	-389,632.65	-3,346,882.86	-3,736,515.51
合计	33,250,014.83	12,073,701.69	45,323,716.52

7、归属于母公司的其他综合收益税后净额

项目	2016年1月至2016年10月	2015年10月至2015年12月	合计
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益：			
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-3,238,439.40	1,327,158.61	-1,911,280.79
小计	-3,238,439.40	1,327,158.61	-1,911,280.79
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益：			
现金流量套期损益的有效部分	-954,642.00	257,265.00	-697,377.00
外币财务报表折算差额	44,358,293.10	-15,518,813.93	28,839,479.17

项目	2016 年 1 月至 2016 年 10 月	2015 年 10 月至 2015 年 12 月	合计
小计	43,403,651.10	-15,261,548.93	28,142,102.17
合计	40,165,211.70	-13,934,390.32	26,230,821.38

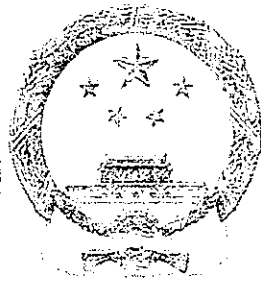
九、期后事项

2016 年 11 月 4 日，本集团的控股股东航天科技控股集团股份有限公司将其持有的本集团 97%的股份转让给位于香港成立的 As-hitech International Group Limited。

2016 年 11 月 7 日，本集团的控股股东 As-hitech International Group Limited 将其持有的本集团 97%的股份转让给位于卢森堡成立的 As-hitechlux S.à r.l.；同日，本集团的新控股股东 As-hitechlux S.à r.l.对本集团增资 110,013,175.23 欧元、增持 231,603 股；增资后，As-hitechlux S.à r.l.持有本集团 625,344 股，占本集团股份的 98.09%。

IEE International Electronics and Engineering S.A.

二〇一六年十二月十日



证号: No.0 01621842

营业执照

统一社会信用代码 91110105085458861W

名称 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区东直门北大街1号2幢13层

执行事务合伙人 吕江(执行事务合伙人)

成立日期 2013年12月20日

合伙期限 2013年12月20日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

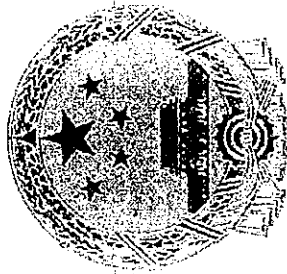


在线扫码获取详细信息

登记机关

2015 年 12 月 30 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



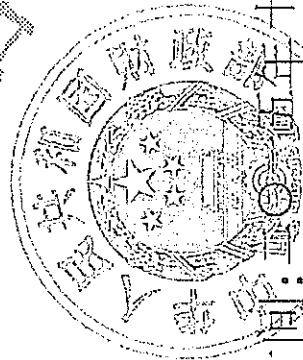
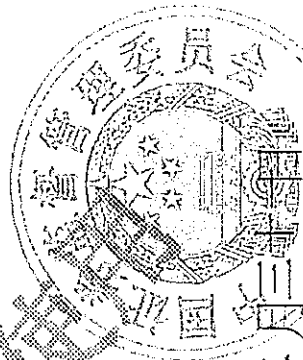
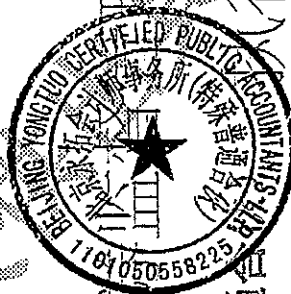
证书序号: 000441

本复印件
北京永拓会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕江

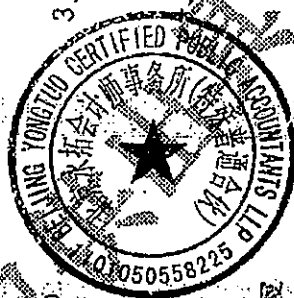


证书号：9 发证时间：二〇〇七年十二月三十日
证书有效期至：二〇一七年十二月三十日

证书序号: NO. 019731

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 吕江

办公场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

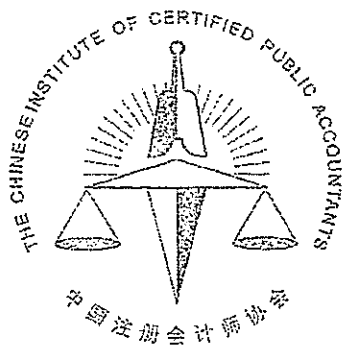
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000102

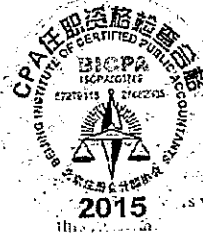
注册资本(出资额): 1605万元

批准设立文号: 京财综行可(2013) 0088号

批准设立日期: 2013-12-16



姓 名 黄天友
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1976年07月20日
Date of birth
工 作 单 位 亚太中汇会计师事务所
Working unit
身 份 证 号 码 532130760720151
Identity card No.



年 月 日

年 月 日



注册会计师工作单位变更事项

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出

Agree the holder to be transferred from

永拓有限

协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

2016年2月27日

同意转入

Agree the holder to be transferred to

永拓(特)

事务所
CPAs

协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

2016年2月27日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 陈先
Full name: 陈先
性别 男
Sex: 男
出生日期 1976-5-4
Date of birth: 1976-5-4
工作单位 北京同嘉联合会计师事务所有限公司
Working unit: 北京同嘉联合会计师事务所有限公司
身份证号码 210922197605042739
Identity card No.: 210922197605042739

本复印件仅供报告使用

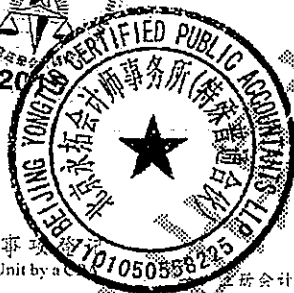


记录
Statistic



年度检验登记 Annual Renewal Registration

5. 证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项
Registration of the Change of Working Unit by a

注意事项

同意调出
Agree the holder to be transferred from

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

同意调入
Agree the holder to be transferred to

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年2月27日

in

id

事务所

CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年2月27日

in

id