

惠州市德赛西威汽车电子有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2018】48280004 号

目 录

一、 审计报告.....	1
二、 已审计财务报表	
1、 合并资产负债表.....	7
2、 合并利润表.....	9
3、 合并现金流量表.....	10
4、 合并股东权益变动表.....	11
5、 资产负债表.....	12
6、 利润表.....	14
7、 现金流量表.....	15
8、 股东权益变动表.....	16
9、 财务报表附注.....	17

审 计 报 告

惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司（以下简称德赛西威公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德赛西威公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认：

1、事项描述

如德赛西威公司财务报表“附注四、22 及附注六、36”所示，2017 年度德赛西威公司营业收入 60.10 亿元。德赛西威公司主要客户是国内外知名大型整车厂，其发货、结算较为严格，销售给整车厂提供的装车结算数据作为收入确认依据；由于收入系评价德赛西威公司及其管理层业绩的重要指标，对德赛西威公司的经营成果影响重大，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点及其金额的固有风险，因此我们将收入确认的真实性、完整性作为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解销售相关内部控制，评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并执行收入内部控制的穿行和内控测试；

（2）了解德赛西威公司销售业务分类、销售运作模式、业务运作流程，评价收入确认政策是否符合准则规定；

（3）了解行业市场行情、销售客户及产品变动情况及原因，对本期各月收入及上期全年收入进行对比分析，总体分析收入确认的合理性；

（4）执行收入检查程序，选取主要客户的销售合同、订单、仓库发货单、客户签收单、对账单、发票等收入确认原始单据进行检查，复核其收入的确认是否符合准则规定；

（5）执行函证程序，选取应收账款余额较大的、账龄长及销售金额大等主要客户，函证其应收款项及销售金额，复核回函差异，未回函的重点对期后回款进行检查；

（6）执行收入截止性测试，对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对装车数据及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）存货跌价准备

1、事项描述

如德赛西威公司财务报表“附注四、11 及附注六、8”所示，截止 2017 年 12 月 31 日存货账面余额 95,422.71 万元，存货跌价准备 3,532.09 万元。汽车电子产品为电子产品类的专业制造，产品更新换代较快，且德赛西威公司大部分原料及大多数成品均属专用物料，期末存货跌价的固有风险较大，由于期末存货金额重大且存货跌价准备的计提涉及管理层作出重大判断，我们将存货跌价准备计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）评价管理层与计提存货跌价准备相关的关键财务报告内部控制设计和运行有效性；

（2）向财务总监、相关业务人员了解公司产品特性，查阅德赛西威公司存货跌价准备计提政策，评估管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设；

（3）执行存货监盘，检查存货的数量和状况，关注残次冷背等存在减值迹象的存货是否被正确识别；

（4）复核德赛西威公司各期末存货跌价准备计提情况、核销情况；

（5）检查在财务报表中有关存货跌价准备的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

德赛西威公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督德赛西威公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

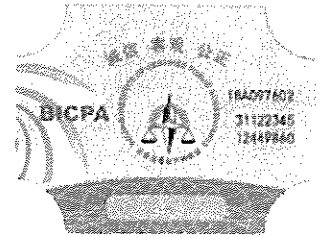
（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德赛西威公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德赛西威公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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



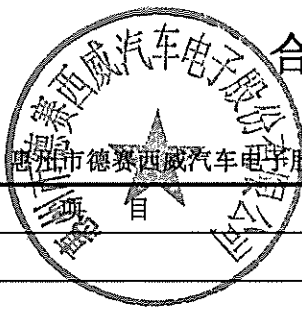
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人):

中国注册会计师:

2018年4月3日



合并资产负债表

2017年12月31日

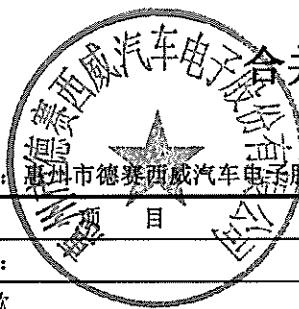
编制单位：德阳市德赛西威汽车电子有限公司

单位:元 币种:人民币

	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	2,375,315,670.94	434,894,505.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	-	3,253,595.84
衍生金融资产		-	-
应收票据	3	604,200,974.62	701,985,391.57
应收账款	4	1,157,380,710.87	1,219,784,716.57
预付款项	5	11,289,963.10	19,567,342.05
应收利息	6	2,485,916.14	2,054,567.51
应收股利		-	-
其他应收款	7	11,637,660.79	11,105,158.33
存货	8	918,906,144.95	1,196,305,045.48
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	9	184,746,986.89	22,050,927.16
流动资产合计		5,265,964,028.30	3,611,001,250.15
非流动资产：			
可供出售金融资产	10	19,842,064.16	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	11	3,846,827.08	5,593,374.38
投资性房地产		-	-
固定资产	12	537,753,062.81	500,681,122.09
在建工程	13	29,541,089.75	24,087,620.19
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	14	158,430,454.59	136,908,846.63
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	15	101,410,318.74	101,877,914.33
递延所得税资产	16	74,180,712.13	68,194,070.22
其他非流动资产	17	30,193,703.99	34,592,099.17
非流动资产合计		955,198,233.25	871,935,047.01
资产总计		6,221,162,261.55	4,482,936,297.16

(转下页)

(承上页)



合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：德州市德赛西威汽车电子有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	18	676,286,600.00	754,850,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	19	3,094,237.09	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	20	208,744,948.58	413,006,601.34
应付账款	21	999,965,049.82	1,439,769,977.37
预收款项	22	5,637,771.00	8,258,739.42
应付职工薪酬	23	178,434,826.41	167,955,270.47
应交税费	24	57,677,795.44	70,938,479.66
应付利息	25	3,406,105.70	2,791,913.41
应付股利		-	-
其他应付款	26	57,649,082.87	56,430,781.73
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	27	2,085,595.83	2,994,505.92
流动负债合计		2,192,982,012.74	2,916,996,869.32
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	28	303,294,681.28	284,700,153.80
递延收益	30	10,108,653.95	5,039,230.15
递延所得税负债	16	234,388.80	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		313,637,724.03	289,739,383.95
负债合计		2,506,619,736.77	3,206,736,253.27
股东权益：			
股本	31	550,000,000.00	450,000,000.00
资本公积	32	2,070,048,123.96	198,261,708.87
减：库存股		-	-
其他综合收益	33	347,098.93	-318,783.68
专项储备		-	-
盈余公积	34	143,025,426.19	81,923,096.75
未分配利润	35	956,983,093.26	551,640,439.90
归属于母公司股东权益合计		3,720,403,742.34	1,281,506,461.84
少数股东权益		-5,861,217.56	-5,306,417.95
股东权益合计		3,714,542,524.78	1,276,200,043.89
负债和股东权益总计		6,221,162,261.55	4,482,936,297.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：惠州正源泰西威汽车电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		6,010,300,848.65	5,678,033,522.88
其中：营业收入	36	6,010,300,848.65	5,678,033,522.88
二、营业总成本		5,297,240,022.31	5,020,400,050.25
其中：营业成本	36	4,461,018,921.32	4,147,883,354.48
税金及附加	37	40,113,263.13	34,301,142.38
销售费用	38	207,995,673.53	261,596,011.67
管理费用	39	546,021,251.90	453,941,652.71
财务费用	40	11,906,957.46	64,182,458.24
资产减值损失	41	30,183,954.97	58,495,430.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	42	-6,347,832.93	3,253,595.84
投资收益（损失以“-”号填列）	43	-27,805,468.18	-2,000,556.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,746,547.30	-12,230,900.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	44	8,345,551.86	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		687,253,077.09	658,886,512.24
加：营业外收入	45	7,199,919.56	13,143,782.39
其中：非流动资产毁损报废利得		172,767.65	217,905.27
减：营业外支出	46	2,926,740.83	42,771.95
其中：非流动资产毁损报废损失		602,608.21	42,771.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		691,526,255.82	671,987,522.68
减：所得税费用	47	75,636,072.63	81,659,951.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		615,890,183.19	590,327,571.29
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		615,890,183.19	590,327,571.29
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		616,444,982.80	590,280,713.38
少数股东损益		-554,799.61	46,857.91
六、其他综合收益的税后净额	48	665,882.61	710,613.24
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		665,882.61	710,613.24
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		665,882.61	710,613.24
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		-	-
5、外币财务报表折算差额		665,882.61	710,613.24
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		616,556,065.80	591,038,184.53
归属于母公司股东的综合收益总额		617,110,865.41	590,991,326.62
归属于少数股东的综合收益总额		-554,799.61	46,857.91
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		1.37	1.31
（二）稀释每股收益		1.37	1.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2017年度

编制单位：惠州赛西威汽车电子有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注 释	本年数	上年数
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		6,443,375,614.58	5,632,115,898.31
收到的税费返还		1,786,351.25	212,549.08
收到其他与经营活动有关的现金	49（1）	18,771,260.37	10,550,494.63
经营活动现金流入小计		6,463,933,226.20	5,642,878,942.02
购买商品、接受劳务支付的现金		4,661,890,577.23	4,146,665,109.89
支付给职工以及为职工支付的现金		607,402,988.39	487,139,158.41
支付的各项税费		322,429,592.53	248,088,885.56
支付其他与经营活动有关的现金	49（2）	226,007,038.86	203,401,239.11
经营活动现金流出小计		5,817,730,197.01	5,085,294,392.97
经营活动产生的现金流量净额		646,203,029.19	557,584,549.05
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		5,148,729.12	10,230,344.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		361,343.36	175,246.33
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	49（3）	141,456,916.94	147,190,753.27
投资活动现金流入小计		146,966,989.42	157,596,343.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		255,161,532.98	346,450,108.89
投资支付的现金		39,842,064.16	10,000,000.00
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	49（4）	194,207,650.00	193,521,988.33
投资活动现金流出小计		489,211,247.14	549,972,097.22
投资活动产生的现金流量净额		-342,244,257.72	-392,375,753.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,984,207,547.17	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,433,444,900.00	1,643,271,350.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	49（5）	10,924,370.00	1,980,000.00
筹资活动现金流入小计		3,428,576,817.17	1,645,251,350.00
偿还债务支付的现金		1,502,077,110.00	1,603,147,936.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		176,986,564.85	196,361,838.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,983,331.93	3,256,433.07
筹资活动现金流出小计		1,681,047,006.78	1,802,766,207.10
筹资活动产生的现金流量净额		1,747,529,810.39	-157,514,857.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,859,379.02	3,618,991.76
五、现金及现金等价物净增加额		2,049,629,202.84	11,312,930.46
加：期初现金及现金等价物余额		141,089,201.30	129,776,270.84
六、期末现金及现金等价物余额		2,190,718,404.14	141,089,201.30

法定代表人：

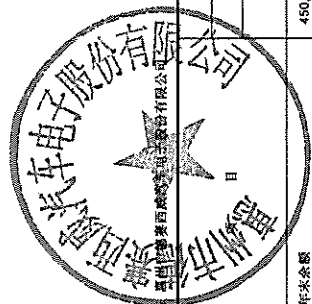
CHOO
LIM

主管会计工作负责人：

（印章）

会计机构负责人：

王方方



合并股东权益变动表
2017年度

单位:元 币种:人民币

	本年数							上年数						
	归属于母公司股东的权益							归属于母公司股东的权益						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	450,000,000.00	198,261,708.87	-318,783.68	-	81,923,096.75	551,640,439.90	1,276,200,043.89	450,000,000.00	198,258,953.78	-1,029,396.92	-	23,434,222.09	199,848,601.18	865,159,104.27
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	450,000,000.00	198,261,708.87	-318,783.68	-	81,923,096.75	551,640,439.90	1,276,200,043.89	450,000,000.00	198,258,953.78	-1,029,396.92	-	23,434,222.09	199,848,601.18	865,159,104.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,000,000.00	1,871,786,415.09	665,882.61	-	61,102,329.44	405,342,653.36	2,438,342,480.80	-	2,755.09	710,613.24	-	58,488,874.66	351,791,838.72	411,040,939.62
(一) 综合收益总额	-	-	665,882.61	-	-	616,444,982.80	616,556,065.80	-	-	710,613.24	-	-	590,280,713.38	591,038,184.53
(二) 股东投入和减少资本	100,000,000.00	1,871,786,415.09	-	-	-	-	1,971,786,415.09	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	100,000,000.00	1,871,786,415.09	-	-	-	-	1,971,786,415.09	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	61,102,329.44	-211,102,329.44	-150,000,000.00	-	-	-	-	58,488,874.66	-238,488,874.66	-180,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	61,102,329.44	-61,102,329.44	-	-	-	-	-	58,488,874.66	-58,488,874.66	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-150,000,000.00	-150,000,000.00	-	-	-	-	-180,000,000.00	-180,000,000.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	2,755.09	-	-	-	-	2,755.09
四、本年年末余额	550,000,000.00	2,070,048,123.96	347,098.93	-	143,025,426.19	956,983,083.26	3,714,549,524.76	450,000,000.00	198,261,708.87	-318,783.68	-	81,923,096.75	551,640,439.90	1,276,200,043.89

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

WZ

CHUAN QI ELECTRONIC CO., LTD.

2017 年 12 月 31 日



资产负债表

2017年12月31日

编制单位：惠州德赛西威汽车电子有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		2,352,542,519.28	414,507,179.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	3,253,595.84
衍生金融资产		-	-
应收票据		604,200,974.62	701,985,391.57
应收账款	1	1,163,444,267.53	1,223,670,450.81
预付款项		13,483,007.26	19,520,119.53
应收利息		2,485,916.14	2,054,567.51
应收股利		-	-
其他应收款	2	10,838,784.00	14,230,723.33
存货		912,957,024.63	1,195,844,263.91
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		183,790,892.98	20,829,193.32
流动资产合计		5,243,743,386.44	3,595,895,485.04
非流动资产：			
可供出售金融资产		19,842,064.16	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	17,655,043.57	19,401,590.87
投资性房地产		-	-
固定资产		530,402,889.07	493,073,901.13
在建工程		29,541,089.75	24,087,620.19
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		158,418,561.39	136,823,313.23
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		101,410,318.74	101,877,914.33
递延所得税资产		77,488,813.81	70,819,720.27
其他非流动资产		30,193,703.99	34,592,099.17
非流动资产合计		964,952,484.48	880,676,159.19
资产总计		6,208,695,870.92	4,476,571,644.23

(转下页)

(承上页)



资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位: 惠州市德赛西威汽车电子有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		676,286,600.00	754,850,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		3,094,237.09	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		208,744,948.58	413,006,601.34
应付账款		999,177,415.63	1,438,719,940.86
预收款项		5,421,766.34	6,405,490.40
应付职工薪酬		171,487,871.03	160,492,654.43
应交税费		57,279,170.96	70,810,927.33
应付利息		3,406,105.70	2,791,913.41
应付股利		-	-
其他应付款		57,831,524.46	62,109,006.54
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		2,085,595.83	1,486,020.72
流动负债合计		2,184,815,235.62	2,910,673,155.03
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		303,294,681.28	284,700,153.80
递延收益		10,108,653.95	3,530,744.83
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		313,403,335.23	288,230,898.63
负债合计		2,498,218,570.85	3,198,904,053.66
股东权益:			
股本		550,000,000.00	450,000,000.00
资本公积		2,060,223,038.17	188,436,623.08
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		143,025,426.19	81,923,096.75
未分配利润		957,228,835.71	557,307,870.74
股东权益合计		3,710,477,300.07	1,277,667,590.57
负债和股东权益总计		6,208,695,870.92	4,476,571,644.23

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

2017年度

编制单位: 惠州市德诚西威汽车电子有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	4	6,000,216,658.72	5,720,606,532.45
减: 营业成本	4	4,451,567,232.78	4,195,898,290.77
税金及附加		39,813,671.87	34,198,389.98
销售费用		214,455,127.20	267,709,975.40
管理费用		542,662,587.48	444,235,889.27
财务费用		11,640,968.22	64,079,793.63
资产减值损失		35,380,857.79	61,395,635.88
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-6,347,832.93	3,253,595.84
投资收益 (损失以“-”号填列)	5	-27,805,468.18	-2,000,556.23
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-21,746,547.30	-12,230,900.60
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	-
其他收益		8,345,551.86	-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		678,888,464.13	654,341,597.13
加: 营业外收入		7,195,518.43	11,612,322.28
其中: 非流动资产毁损报废利得		172,767.65	217,905.27
减: 营业外支出		785,038.29	42,771.95
其中: 非流动资产毁损报废损失		451,896.63	42,771.95
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		685,298,944.27	665,911,147.46
减: 所得税费用		74,275,649.86	81,022,400.89
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		611,023,294.41	584,888,746.57
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		611,023,294.41	584,888,746.57
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
六、综合收益总额		611,023,294.41	584,888,746.57

法定代表人:

CHONG
L

主管会计工作负责人:

CHONG
L

会计机构负责人:

王方王方



现金流量表

2017年度

编制单位：惠州德赛西威汽车电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	注释	本年数	上年数
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		6,425,961,981.81	5,630,196,214.52
收到的税费返还		1,389,920.02	-
收到其他与经营活动有关的现金		18,418,455.34	10,119,052.63
经营活动现金流入小计		6,445,770,357.17	5,640,315,267.15
购买商品、接受劳务支付的现金		4,636,207,312.84	4,130,626,004.21
支付给职工以及为职工支付的现金		571,546,713.41	455,772,232.38
支付的各项税费		321,311,458.04	246,712,981.37
支付其他与经营活动有关的现金		274,265,806.74	235,778,652.81
经营活动现金流出小计		5,803,331,291.03	5,068,889,870.77
经营活动产生的现金流量净额		642,439,066.14	571,425,396.38
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		5,148,729.12	10,230,344.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		361,343.36	283,362.84
收到其他与投资活动有关的现金		141,456,916.94	147,190,753.27
投资活动现金流入小计		146,966,989.42	157,704,460.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		253,498,947.57	340,052,884.83
投资支付的现金		39,842,064.16	13,585,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		194,207,650.00	193,521,988.33
投资活动现金流出小计		487,548,661.73	547,159,873.16
投资活动产生的现金流量净额		-340,581,672.31	-389,455,412.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,984,207,547.17	-
取得借款收到的现金		1,433,444,900.00	1,643,271,350.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		10,924,370.00	1,980,000.00
筹资活动现金流入小计		3,428,576,817.17	1,645,251,350.00
偿还债务支付的现金		1,502,077,110.00	1,603,147,936.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		176,986,564.85	196,361,838.03
支付其他与筹资活动有关的现金		1,983,331.93	3,256,433.07
筹资活动现金流出小计		1,681,047,006.78	1,802,766,207.10
筹资活动产生的现金流量净额		1,747,529,810.39	-157,514,857.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,143,826.62	2,350,720.63
五、现金及现金等价物净增加额		2,047,243,377.60	26,805,847.23
加：期初现金及现金等价物余额		120,701,874.88	93,896,027.65
六、期末现金及现金等价物余额		2,167,945,252.48	120,701,874.88

法定代表人：

CHONG
LIM

主管会计工作负责人：

CHONG
LIM

会计机构负责人：

李方

2017年度

单位:元 币种:人民币

编制单位：惠州恒通泰西威机械有限公司

	本年数						上年数					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	450,000,000.00	188,436,623.08	-	81,923,086.75	557,307,870.74	1,277,667,590.57	450,000,000.00	188,433,867.99	-	23,434,222.09	210,907,998.83	872,776,088.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	450,000,000.00	188,436,623.08	-	81,923,086.75	557,307,870.74	1,277,667,590.57	450,000,000.00	188,433,867.99	-	23,434,222.09	210,907,998.83	872,776,088.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00	1,871,786,415.09	-	61,102,329.44	399,920,964.97	2,432,809,709.50	-	2,755.09	-	58,488,874.66	346,399,871.91	404,891,501.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	611,023,294.41	611,023,294.41	-	-	-	-	584,888,746.57	584,888,746.57
（二）股东投入和减少资本	100,000,000.00	1,871,786,415.09	-	-	-	1,971,786,415.09	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	100,000,000.00	1,871,786,415.09	-	-	-	1,971,786,415.09	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	61,102,329.44	-211,102,329.44	-150,000,000.00	-	-	-	58,488,874.66	-238,488,874.66	-180,000,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	61,102,329.44	-61,102,329.44	-	-	-	-	58,488,874.66	-58,488,874.66	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-150,000,000.00	-150,000,000.00	-	-	-	-	-180,000,000.00	-180,000,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	2,755.09	-	-	-	2,755.09
四、本期期末余额	550,000,000.00	2,060,223,038.17	-	143,025,426.19	957,228,835.71	3,710,477,300.07	450,000,000.00	188,436,623.08	-	81,923,086.75	557,307,870.74	1,277,667,590.57

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

五全

惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由惠州市德赛西威汽车电子有限公司于2015年6月整体变更设立的股份有限公司, 注册地为广东省惠州市, 总部位于广东省惠州市仲恺高新区和畅五路西103号。

(二) 公司的业务性质、主要经营活动

公司属于汽车零部件制造业, 主要开发、生产和销售汽车信息和娱乐系统及部件, 空调系统及部件, 仪表系统及部件, 显示系统及部件等。

(三) 财务报表的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表由本公司董事会于 2018 年 4 月 3 日批准报出。

(四) 本期的合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2017 年度本公司纳入合并范围的子公司共 4 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧、坏账准备计提等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四的各项描述。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司德赛西威新加坡公司（英文名 DESAY SV AUTOMOTIVE SINGAPORE PTE LTD）、德赛西威欧洲公司（英文名 DESAY SV AUTOMOTIVE EUROPE GMBH）、德赛西威日本公司（英文名 DESAY SV AUTOMOTIVE JAPAN PTE LTD）根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别以新加坡元、欧元、日元为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

（1）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。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。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，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合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了

按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投

出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按照上月末的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

9、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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了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、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②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);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
无信用风险组合	根据性质确定的应收出口退税款等款项以及根据公司财务状况确定的基本不会发生坏账损失的合并范围内应收款项。
账龄组合	按通常情况下一般可能发生的信用风险确定。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
无信用风险组合	若无客观证据表明其发生了减值,不予计提坏账准备。
账龄组合	账龄分析法:根据应收款项账龄按不同比例计提。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。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。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、包装物、发出商品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售

金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位

的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按

权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	10-20	1-5	9.90-4.75
生产测试设备	平均年限法	5-10	1-5	19.80-9.50
运输设备	平均年限法	5	5	19.00
办公设备	平均年限法	3-5	1	33.00-19.80

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四 19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

15、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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

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摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修支出、工装夹具及模具等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊

的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

当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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、收入

（1）商品销售收入

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

公司商品销售收入主要分为内销前装收入、内销后装收入、出口销售收入等，各项收入的具体确认方法如下：

①内销前装收入：指公司将产品销售给境内整车厂取得的收入。

整车厂装车检验后，公司在取得整车厂提供的装车结算数据的当期，根据双方确认的结算数据确认收入。

②内销后装收入：指公司将产品销售给除整车厂之外的客户取得的收入。

内销后装销售采用预收款方式，公司在发出产品的当期确认收入。

③出口销售收入：对于客户自提方式出口销售的货物，公司在交货当期确认收入；对于其他出口方式销售的货物，货物在出口装运后风险报酬转移，公司在货物报关出口的当期，依据出口报关单、提单（运单）等确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

23、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，必要时根据实际使用情况进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助；（3）对于某些难以区分是与资产相关还是与收益相关的综合性项目政府补助，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。经本公司第一届董事会第十二次会议于 2017 年 9 月 25 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。由于上述会计准则的颁布或修改，本公司需对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定执行。本次会计政策变更不影响本期财务报表损益，除对于 2017 年 1 月 1 日已存在的与日常活动相关的政府补助以及 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收入变更为计入其他收益外，会计政策变更未对公司本期财务报表产生重大影响。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。

资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司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，本公司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。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，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。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、7%、17%、19%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	详见下表。

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	15%
惠州市德赛威特显示系统有限公司	25%
德赛西威新加坡公司	17%
德赛西威欧州公司	15.83%
德赛西威日本公司	30.48%

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）的有关规定，2017年5月，本公司向广东省高新技术企业认定办公室提出高新技术企业复审认定申请。经过本公司实际情况综合评估分析，本公司认为，2017年度公司基本确定能通过高新技术企业复审认定申请，因此，2017年度本公司暂按15%税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	131,417.03	106,936.60
银行存款	2,242,860,587.11	334,504,253.03
其他货币资金	132,323,666.80	100,283,316.01
合计	2,375,315,670.94	434,894,505.64
其中：存放在境外的款项总额	22,486,049.54	20,343,079.54

注：（1）期末，本公司的所有权受到限制的银行存款为人民币 52,273,600.00 元，主要系本公司以银行存款为质押向银行借款形成。

（2）其他货币资金 132,323,666.80 元主要是本公司申请开具银行承兑汇票及保函存入的保证金。

（3）存放在境外的款项主要是指国外子公司的货币资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	-	3,253,595.84
其中：衍生金融资产—远期购汇	-	3,253,595.84

注：为降低人民币汇率变动可能给公司进口货物带来的不利汇率风险，公司与银行签订远期外汇购汇合约。各期末，公司将未到期的远期购汇合约按照资产负债表日的远期外汇汇率与签约时约定的购汇汇率的变动影响金额，计入公允价值变动损益和交易性金融资产或交易性金融负债。

3、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	600,110,974.62	698,708,391.57
商业承兑汇票	4,090,000.00	3,277,000.00
合计	604,200,974.62	701,985,391.57

（2）期末已质押的应收票据为人民币 132,378,751.04 元。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	266,865,483.66	-

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,222,883,701.90	100.00	65,502,991.03	5.36	1,157,380,710.87
其中：账龄组合	1,222,883,701.90	100.00	65,502,991.03	5.36	1,157,380,710.87
无信用风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	1,222,883,701.90	100.00	65,502,991.03	5.36	1,157,380,710.87

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,286,435,429.63	99.86	66,828,635.13	5.19	1,219,606,794.50
其中：账龄组合	1,286,435,429.63	99.86	66,828,635.13	5.19	1,219,606,794.50
无信用风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,779,220.74	0.14	1,601,298.67	90.00	177,922.07
合计	1,288,214,650.37	100.00	68,429,933.80	5.31	1,219,784,716.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,210,091,227.21	60,504,561.36	5.00
1 至 2 年	9,323,858.39	1,864,771.68	20.00
2 至 3 年	669,916.61	334,958.30	50.00
3 年以上	2,798,699.69	2,798,699.69	100.00
合计	1,222,883,701.90	65,502,991.03	5.36

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

公司本期无计提坏账准备金额；本期收回或转回坏账准备金额为 2,936,492.52 元；本期外币报表期初期末折算汇率差影响坏账准备金额-19,339.75 元。

(3) 本期实际核销的应收账款金额为 9,790.00 元。

(4) 期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
客户一	215,162,431.58	17.59	10,758,121.58
客户二	151,198,131.12	12.36	7,559,906.56
客户三	134,888,634.59	11.03	6,744,431.73
客户四	71,589,084.66	5.85	3,579,454.23
客户五	70,547,324.30	5.77	3,527,366.22
合计	643,385,606.25	52.61	32,169,280.32

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,701,919.54	85.93	19,567,342.05	100.00
1-2 年	1,588,043.56	14.07	-	-
合计	11,289,963.10	100.00	19,567,342.05	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款总额的比例 (%)
QuickMindGroupLimited (快思国际有限公司)	3,608,037.85	31.96
上海纵目科技有限公司	2,950,108.00	26.13
科大讯飞股份有限公司	1,495,726.50	13.25
建浦资源有限公司	416,415.00	3.69
HAXC(HK)HOLDINGSGROUPlimited	241,832.21	2.14
合计	8,712,119.56	77.17

6、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	2,485,916.14	2,054,567.51

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,264,420.94	91.65	1,688,908.42	13.77	10,575,512.52
其中：账龄组合	12,264,420.94	91.65	1,688,908.42	13.77	10,575,512.52
无信用风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,118,050.80	8.35	55,902.53	5.00	1,062,148.27
合计	13,382,471.74	100	1,744,810.95	13.04	11,637,660.79

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,520,818.10	100.00	1,415,659.77	11.31	11,105,158.33
其中：账龄组合	11,287,618.77	90.15	1,415,659.77	12.54	9,871,959.00
无信用风险组合	1,233,199.33	9.85	-	-	1,233,199.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	12,520,818.10	100.00	1,415,659.77	11.31	11,105,158.33

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,586,378.37	479,318.92	5.00
1 至 2 年	787,608.84	157,521.77	20.00
2 至 3 年	1,676,732.00	838,366.00	50.00
3 年以上	213,701.73	213,701.73	100.00
合计	12,264,420.94	1,688,908.42	13.77

②组合中，无信用风险组合主要是零星保证金等。

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 329,493.78 元；无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及保证金	3,534,130.71	4,759,599.59
代垫款项	1,419,201.21	1,627,056.96
单位及个人往来	8,405,095.55	2,502,771.10
其他	24,044.27	3,631,390.45
合计	13,382,471.74	12,520,818.10

(5) 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
中国太平洋保险公司	应收赔偿款	5,012,248.60	0-1 年	37.45	250,612.43
代扣个人社保	代扣社保	1,313,574.21	0-1 年	9.82	65,678.71
Dolby 专利保证金	保证金	611,370.00	2-3 年	4.57	305,685.00
陈舜延	业务借支	300,000.00	0-1 年	2.24	15,000.00
南京紫金资产管理有限公司	押金	147,615.69	0-3 年	1.10	26,480.77
合计		7,384,808.50	-	55.18	663,456.91

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	263,984,385.14	10,392,611.75	253,591,773.39
自制半成品	25,981,710.51	-	25,981,710.51
库存商品	283,998,163.65	24,928,323.78	259,069,839.87
发出商品	379,846,953.03	-	379,846,953.03
包装物	415,868.15	-	415,868.15
合计	954,227,080.48	35,320,935.53	918,906,144.95

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	311,921,597.52	4,527,675.67	307,393,921.85
自制半成品	37,066,670.72	-	37,066,670.72
库存商品	294,620,852.22	25,063,168.17	269,557,684.05
发出商品	581,734,301.82	-	581,734,301.82
包装物	552,467.04	-	552,467.04
合计	1,225,895,889.32	29,590,843.84	1,196,305,045.48

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	增加金额		减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	4,527,675.67	11,965,436.77	-	6,100,500.69	-	10,392,611.75
库存商品	25,063,168.17	20,825,516.94	-	20,960,361.33	-	24,928,323.78
合计	29,590,843.84	32,790,953.71	-	27,060,862.02	-	35,320,935.53

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	长时间未使用形成呆滞	-	主要系报废或领用
库存商品	客户无需求形成呆滞	-	主要系报废或销售

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金及预缴税金	1,746,986.89	22,050,927.16
短期理财产品	183,000,000.00	-
合计	184,746,986.89	22,050,927.16

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	19,842,064.16	-	19,842,064.16	-	-	-
其中：按成本计量的	19,842,064.16	-	19,842,064.16	-	-	-

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				持股 比例 (%)	本期 现金 红利
	期初余额	增加	减少	期末余额	期初余额	增加	减少	期末 余额		
彩虹无线（北京） 新技术有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-	-	1.57	-
Fichainc.		14,842,064.16		14,842,064.16	-	-	-	-	10.04%	-
合计		19,842,064.16		19,842,064.16	-	-	-	-		-

注：①2017 年 2 月，本公司出资 500 万元购买彩虹无线（北京）新技术有限公司股权。该公司是一家以“车联网大数据为核心”的基于用户使用行为的车险渠道创新服务及车险产品创新服务为主营业务的公司。

②2017 年 6 月，本公司出资 24,464.00 万日元，对日本 Fichainc.增资，持股比例 10.04%，该公司是一家从事“面向车载智能驾驶辅助系统的人工智能和计算机单目视觉技术的研发与销售”的高科技公司。

(3) 期末可供出售金融资产无减值情况。

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	增减变动				
		新增投资	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
联营企业						
惠州市蓝微新源 技术有限公司	5,593,374.38	20,000,000.00	-	-21,746,547.30	-	-

(续)

被投资单位	增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
惠州市蓝微新源 技术有限公司	-	-	-	3,846,827.08	-

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产测试设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	234,400,419.36	575,207,957.10	3,065,062.32	35,646,870.07	848,320,308.85

项目	房屋建筑物	生产测试设备	运输设备	办公设备	合计
2、本期增加金额	2,725,575.36	103,678,682.01	100,881.26	9,479,164.64	115,984,303.27
（1）购置	-	39,567,139.15	90,264.35	9,323,036.65	48,980,440.15
（2）在建工程转入	2,725,575.36	63,856,298.82	-	-	66,581,874.18
（3）其他增加	-	255,244.04	10,616.91	156,127.99	421,988.94
3、本期减少金额	-	19,114,257.69	364,069.46	3,229,584.67	22,707,911.82
（1）处置或报废	-	19,114,257.69	364,069.46	3,229,584.67	22,707,911.82
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	237,125,994.72	659,772,381.42	2,801,874.12	41,896,450.04	941,596,700.30
二、累计折旧					
1、期初余额	39,806,963.85	284,514,321.02	1,434,032.56	21,883,869.33	347,639,186.76
2、本期增加金额	15,488,090.01	55,306,247.19	453,406.01	6,977,725.50	78,225,468.71
（1）计提	15,488,090.01	55,292,422.20	444,904.42	6,872,871.67	78,098,288.30
（2）其他增加	-	13,824.99	8,501.59	104,853.83	127,180.41
3、本期减少金额	-	18,593,520.17	364,069.45	3,063,428.36	22,021,017.98
（1）处置或报废	-	18,593,520.17	364,069.45	3,063,428.36	22,021,017.98
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	55,295,053.86	321,227,048.04	1,523,369.12	25,798,166.47	403,843,637.49
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	181,830,940.86	338,545,333.38	1,278,505.00	16,098,283.57	537,753,062.81
2、期初账面价值	194,593,455.51	290,693,636.08	1,631,029.76	13,763,000.74	500,681,122.09

注：其他变动主要系境外子公司外币报表期初、期末折算汇率差所致。

（2）暂时闲置的固定资产情况：无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产：无。

（5）未办妥产权证书的固定资产为人民币 101,705,141.20 元。

13、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能工厂	26,553,491.01	-	26,553,491.01	22,886,075.66	-	22,886,075.66
零星工程	2,987,598.74	-	2,987,598.74	1,201,544.53	-	1,201,544.53
合计	29,541,089.75	-	29,541,089.75	24,087,620.19	-	24,087,620.19

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	增加 金额	转入固定资产 金额	其他减少 金额	期末余额
智能工厂	53,833.54	22,886,075.66	78,514,310.79	65,719,692.12	9,127,203.32	26,553,491.01

(续)

工程名称	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
智能工厂	62.61	62.61	-	-	-	自有资金

注：其他减少主要系装修支出转入长期待摊费用及智能工厂配套软件转入无形资产。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	114,915,551.07	53,860,535.14	168,776,086.21
2、本期增加金额	-	42,111,000.92	42,111,000.92
(1) 购置	-	42,111,000.92	42,111,000.92
(2) 其他	-	-	-
3、本期减少金额	-	783,182.58	783,182.58
(1) 处置	-	782,583.73	782,583.73
(2) 其他(包括外币报表折算差)	-	598.85	598.85
4、期末余额	114,915,551.07	95,188,353.48	210,103,904.55
二、累计摊销			
1、期初余额	4,642,656.41	27,224,583.17	31,867,239.58
2、本期增加金额	2,379,375.72	18,167,583.66	20,546,959.38
(1) 计提	2,379,375.72	18,167,583.66	20,546,959.38
(2) 其他(包括外币报表折算差)	-	-	-
3、本期减少金额	-	740,749.00	740,749.00
(1) 处置	-	740,184.25	740,184.25
(2) 其他	-	564.75	564.75
4、期末余额	7,022,032.13	44,651,417.83	51,673,449.96
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	107,893,518.94	50,536,935.65	158,430,454.59
2、年初账面价值	110,272,894.66	26,635,951.97	136,908,846.63

注：无形资产余额中无通过公司内部研究开发形成的无形资产。无形资产原值及累计摊销其他变动主要系境外子公司外币报表期初、期末折算汇率差所致。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
装饰装修	13,286,304.21	6,764,493.88	3,067,895.85	-	16,982,902.24
工装夹具、模具	88,591,610.12	56,876,258.25	61,040,451.87	-	84,427,416.50
合计	101,877,914.33	63,640,752.13	64,108,347.72	-	101,410,318.74

16、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明细

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	102,264,459.73	15,339,668.96	99,054,253.96	14,858,138.10
未付职工薪酬	634,094.96	193,272.14	-	-
递延收益	12,194,249.78	1,829,137.47	5,016,765.55	752,514.83
抵销内部销售未实现损益	446,310.61	70,650.97	-	-
计提专利及预计负债等	375,225,646.85	56,283,847.03	353,128,873.43	53,071,456.67
交易性金融负债公允价值	3,094,237.09	464,135.56	-	-
合计	493,858,999.02	74,180,712.13	457,199,892.94	68,682,109.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
交易性金融资产公允价值	-	-	3,253,595.84	488,039.38
固定资产加速折旧	1,378,757.65	234,388.80	-	-

注：递延所得税负债主要系新加坡公司固定资产加速折旧。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	74,180,712.13	488,039.38	68,194,070.22
递延所得税负债	-	234,388.80	488,039.38	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	36,404,285.44	17,735,110.44
可抵扣亏损	21,402,116.43	19,182,917.99
合计	57,806,401.87	36,918,028.43

(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

年份	期末余额	期初余额	备注
2018 年	9,657,045.61	9,657,045.61	-
2019 年	7,507,630.98	7,507,630.98	-
2020 年	695,477.31	695,477.31	-
2021 年	1,322,764.09	1,322,764.09	-
2022 年	2,219,198.44	-	-
合计	21,402,116.43	19,182,917.99	-

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付模具款	16,116,446.02	19,060,302.98
预付设备及软件款	14,077,257.97	15,531,796.19
合计	30,193,703.99	34,592,099.17

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	440,013,000.00	562,002,000.00
质押借款	52,273,600.00	137,352,600.00
质押加保证	184,000,000.00	55,496,000.00
合计	676,286,600.00	754,850,600.00

注：

①保证借款：

保证借款系 2017 年 2 月至 2017 年 11 月期间，本公司陆续向中国银行、工商银行、建设银行、浦发银行借入流动资金人民币借款及外币借款，外币借款用于购买原材料以及支付货款；保证借款全部由惠州市德赛工业发展有限公司提供担保。

②质押借款：

质押借款系 2017 年 2 月，本公司以银行存款作质押向光大银行借款。

③质押加保证借款：

本借款系 2017 年 10 月至 2017 年 11 月期间，以应收账款质押向工商银行借款，本借款由惠州市德赛工业发展有限公司提供担保。

④质押资产参见附注六、51、所有权或使用权受限制的资产。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	3,094,237.09	-
其中：衍生金融资产—远期购汇	3,094,237.09	-

注：远期购汇情况详见附注六、2。

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	208,744,948.58	413,006,601.34

注：期末无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	969,495,330.24	1,404,519,239.24
1 年以上	30,469,719.58	35,250,738.13
合计	999,965,049.82	1,439,769,977.37

22、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,590,167.28	8,201,502.63
1 年以上	47,603.72	57,236.79
合计	5,637,771.00	8,258,739.42

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
一、短期薪酬	167,122,482.47	589,129,899.61	578,720,479.72	177,531,902.36
二、离职后福利-设定提存计划	-	28,172,908.60	28,002,772.55	170,136.05
三、辞退福利	832,788.00	652,731.00	752,731.00	732,788.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	167,955,270.47	617,955,539.21	607,475,983.27	178,434,826.41

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	166,298,917.47	520,463,092.35	511,634,305.68	175,127,704.14
2、职工福利费	-	35,999,525.73	35,999,525.73	-
3、社会保险费	-	5,827,247.29	5,827,247.29	-
其中：医疗保险费	-	4,919,799.80	4,919,799.80	-
工伤保险费	-	907,447.49	907,447.49	-
4、住房公积金	823,565.00	14,954,444.58	14,489,423.39	1,288,586.19
5、工会经费和职工教育经费	-	11,346,521.84	10,769,977.63	576,544.21
6、短期带薪缺勤	-	539,067.82	-	539,067.82
合计	167,122,482.47	589,129,899.61	578,720,479.72	177,531,902.36

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
1、基本养老保险	-	26,992,502.24	26,973,953.91	18,548.33
2、失业保险费	-	1,028,818.64	1,028,818.64	-
3、其他	-	151,587.72	-	151,587.72
合计	-	28,172,908.60	28,002,772.55	170,136.05

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,939,862.55	-
城市维护建设税	1,976,651.02	1,720,500.81
教育费附加（含地方教育费附加）	1,411,893.58	1,130,807.91
企业所得税	31,853,160.05	65,842,295.91
个人所得税	158,832.49	19,306.25
印花税	1,272,538.67	2,195,905.41
其他税费	64,857.08	29,663.37
合计	57,677,795.44	70,938,479.66

25、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	3,406,105.70	2,791,913.41

26、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付运费仓储费	15,233,589.93	11,227,510.01
应付押金保证金	999,653.61	889,716.00
应付工程设备款	21,184,740.39	30,690,547.55
应付其他费用	20,231,098.94	13,623,008.17
合计	57,649,082.87	56,430,781.73

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
将于一年内结转的递延收益	2,085,595.83	2,994,505.92

注：详见附注六、29。

28、预计负债

项目	期初余额	增加	减少	期末余额	形成原因
产品质量保证金	97,904,114.40	83,684,052.45	78,830,163.19	102,758,003.66	注
折扣返利	186,796,039.40	132,648,735.73	118,908,097.51	200,536,677.62	-
合计	284,700,153.80	216,332,788.18	197,738,260.70	303,294,681.28	-

注：

公司计提产品质量保证金的方式主要包括：

(1) 根据当年发生的产品质量保证费用占上年有法定索赔义务销售的比例为基础对预计负债最佳估计数进行确定。

(2) 如果发生了批量质量事故致使以销售比例为基础计提的预计负债不能覆盖将要赔付的金额时，公司根据该特定事项将要赔付的金额进行专项计提。

29、政府补助**1、本期初始确认的政府补助的基本情况**

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本 费用	
制造设备升级技术改造项目	1,084,000.00	1,084,000.00	-	-	-	-	-	是
北斗高精度定位的智能终端	380,000.00	380,000.00	-	-	-	-	-	是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本 费用	
制造系统升级改造 事后补奖项目	5,090,800.00	5,090,800.00	-	-	-	-	-	是
科技局拨款“现代产业 100 强专项资金	1,200,000.00	1,200,000.00	-	-	-	-	-	是
惠州市汽车电子工程技 术研究中心建设项目	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	是
危险品运输车辆碰撞事 故主动防控技术及系统	270,000.00	-	-	270,000.00	-	-	-	是
车载电子生产设备升级 技术改造	1,169,570.00	1,169,570.00	-	-	-	-	-	是
资本市场专项奖励资金	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	-	是
出口信用保险专项资金	146,934.76	-	-	-	146,934.76	-	-	是
知识产权专项资金	225,200.00	-	-	-	-	225,200.00	-	是
汽车安全驾驶辅助技术 研究与产业化	200,000.00	-	-	-	200,000.00	-	-	是
财政局 2016 年度省企业 研究开发省级财政补助	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	-	是
2016 年现代信息扶持资 金（CMMI 三级认证、软 件著作权补助）	131,000.00	-	-	-	-	131,000.00	-	是
北斗高精度定位的智能 终端（材料、燃料费， 测试化验加工费）	90,000.00	-	-	-	90,000.00	-	-	是
收科创局 2016 年度知识 产权专项资金	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	-	是
中信保保费补贴	48,684.92	-	-	-	48,684.92	-	-	是
收经发局拨 2016 年稳增 长调结构省级资金	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	-	是
收科技创新局拨款 “2016 年度知识产权激 励活动资助”	61,800.00	-	-	-	-	61,800.00	-	是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本 费用	
收科技创新局拨 2017 年科技发展专项资金	25,000.00	-	-	-	-	25,000.00	-	是
收仲恺党群办恺璇人才计划扶持资金	250,000.00	-	-	-	-	250,000.00	-	是
收高企创新型企业认定经费资助	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	-	是
收 2017 年上半年稳增长调结构专项资金	150,000.00	-	-	-	-	150,000.00	-	是
收中信保保费补贴	69,152.00	-	-	-	69,152.00	-	-	是
收仲恺 2017 年知识产权激励活动 (PCT 专项) 资助	40,000.00	-	-	-	-	40,000.00	-	是
收 2017 年度知识产权专项资金项目计划 (第一批)	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	-	是
收 2017 年度开拓国内外市场资金	20,000.00	-	-	-	20,000.00	-	-	是
收“瞪羚示范企业”资金奖励	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00	-	是
收财政局文化产业发展专项资金-新型汽车视听多媒体产品研发	70,000.00	-	-	-	-	70,000.00	-	是
进口贴息补助资金	185,153.00	-	-	-	-	-	185,153.00	是
收残疾人劳动就业培训中心“先进单位”奖励	10,000.00	-	-	-	-	10,000.00	-	是
威特公司企业稳岗补贴	4,277.86	-	-	-	-	4,277.86	-	是
稳岗补贴	553,894.41	-	-	-	553,894.41	-	-	是
合计	—	8,924,370.00		470,000.00	6,128,666.09	3,767,277.86	185,153.00	—

注：本期无尚未实际收到的政府补助情况。

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
递延收益转入 1	与资产相关	1,611,775.48	-	-
递延收益转入 2	与收益相关	605,110.29	-	-
资本市场专项奖励资金	与收益相关	-	2,000,000.00	-
出口信用保险专项资金	与收益相关	146,934.76	-	-
进口贴息补助资金	与收益相关	-	-	185,153.00
知识产权专项资金	与收益相关	-	225,200.00	-
汽车安全驾驶辅助技术研究与产业化	与收益相关	200,000.00	-	-
财政局 2016 年度省企业研究开发省级财政补助	与收益相关	5,000,000.00	-	-
2016 年现代信息扶持资金 (CMMI 三级认证、软件著作权补助)	与收益相关	-	131,000.00	-
北斗高精度定位的智能终端(材料、燃料费, 测试化验加工费)	与收益相关	90,000.00	-	-
收科创局 2016 年度知识产权专项资金	与收益相关	-	100,000.00	-
中信保保费补贴	与收益相关	48,684.92	-	-
收经发局拨 2016 年稳增长调结构省级资金	与收益相关	-	300,000.00	-
收科技创新局拨款 2016 年度知识产权激励活动资助	与收益相关	-	61,800.00	-
收科技创新局拨 2017 年科技发展专项资金	与收益相关	-	25,000.00	-
收仲恺党群办恺璇人才计划扶持资金	与收益相关	-	250,000.00	-
收高企创新型企业认定经费资助	与收益相关	-	100,000.00	-
收 2017 年上半年稳增长调结构专项资金	与收益相关	-	150,000.00	-
收中信保保费补贴	与收益相关	69,152.00	-	-
收仲恺 2017 年知识产权激励活动(PCT 专项)资助	与收益相关	-	40,000.00	-
收 2017 年度度知识产权专项资金项目计划(第一批)	与收益相关	-	100,000.00	-
收 2017 年度开拓国内外市场资金	与收益相关	20,000.00	-	-
收“瞪羚示范企业”资金奖励	与收益相关	-	200,000.00	-
收财政局文化产业发展专项资金-新型汽车视听多媒体产品研发	与收益相关	-	70,000.00	-
收残疾人劳动就业培训中心“先进单位”奖励	与收益相关	-	10,000.00	-
威特公司企业稳岗补贴	与收益相关	-	4,277.86	-
稳岗补贴	与收益相关	553,894.41	-	-
合计	—	8,345,551.86	3,767,277.86	185,153.00

3、本期退回的政府补助情况

由于创新团队带头人陈军离职等原因，根据《惠州市引进科技创新团队合同》的约定，终止“天鹅计划”——“汽车人机感知与智能信息显示系统产业化团队”项目，公司于 2017 年 12 月退回“汽车人机感知与智能信息显示系统研究及产业化”政府补助 500 万元。其中，冲减递延收益 3,016,970.52 元，计入营业外支出 1,983,029.48 元。

30、递延收益

项目	期初余额	增加	减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,039,230.15	9,394,370.00	4,324,946.20	10,108,653.95	政府拨款补助项目形成

注：本期减少包括转入营业外收入、退回的政府补助以及重分类至其他流动负债的将于一年内结转的递延收益两部分。

其中，涉及政府补助的项目（余额包括附注六、27 将于一年内结转的递延收益）：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/ 收益相关
			计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	其他减少		
汽车数字化仪表系统	911,958.09	-	-	195,419.52	-	-	716,538.57	与资产 相关
汽车虚拟数字化仪表系统 研发与产业化	1,353,740.32	-	-	426,259.68	-	-	927,480.64	与资产 相关
车载电子装备制造 系统技术改造	2,162,831.85	-	-	276,106.20	-	-	1,886,725.65	与资产 相关
制造设备升级技术 改造项目	-	1,084,000.00	-	105,242.71	-	-	978,757.29	与资产 相关
制造设备升级技术 改造事后补将项目	-	5,090,800.00	-	403,231.68	-	-	4,687,568.32	与资产 相关
北斗高精度定位的 智能终端	-	380,000.00	-	83,414.61	-	-	296,585.39	与资产 相关
科技局拨款“现代产业 100 强专项资金	-	1,200,000.00	-	60,000.00	-	-	1,140,000.00	与资产 相关
基于智能机器人的车载仪 表自动测试系统关键技术	588,235.29	-	-	588,235.29	-	-	-	与收益 相关
汽车人机感知与智能信息 显示系统研究及产业化	3,016,970.52	-	-	-	-	3,016,970.52	-	与收益 相关
车载电子生产设备升级 技术改造	-	1,169,570.00	-	62,101.08	-	-	1,107,468.92	与资产 相关

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/ 收益相关
			计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	其他减少		
惠州市汽车电子工程技术 研究中心建设项目	-	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00	与收益 相关
危险品运输车辆碰撞事故 主动防控技术及系统	-	270,000.00	-	16,875.00	-	-	253,125.00	与收益 相关
合计	8,033,736.07	9,394,370.00	-	2,216,885.77	-	3,016,970.52	12,194,249.78	

注：

(1) 汽车数字化仪表系统：根据惠州市发展和改革局以及惠州市经济和信息化局《关于转发下达重点产业振兴和技术改造（第三批）2010 年中央预算内投资计划的通知》（惠市发改[2010]598 号）的规定，惠州市财政局于 2011 年 11 月拨付本项目补助资金 500 万元，全部用于购置固定资产。公司依据相应固定资产折旧年限将补助资金结转入损益。

(2) 汽车虚拟数字化仪表系统研发与产业化：根据粤科规财字【2014】205 号，惠州市财政局拨付本项目资金共计 250 万元，其中 178 万元用于购置固定资产。公司依据相应固定资产折旧年限将与资产相关部分的补助资金结转入损益。

(3) 车载电子装备制造系统技术改造：根据 2014 年 12 月广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅《关于下达 2014 年度广东省省级产业结构调整专项资金项目计划的通知》（粤经信技改[2014]425 号），2015 年 6 月，惠州市仲恺区财政局向本公司拨付 2014 年省级产业结构调整专项资金 300 万元，其中 40 万元用于补偿研发费用，其余 260 万元用于购买设备。对于购买设备的补助，公司依据设备折旧年限将补助资金转入损益。

(4) 制造设备升级技术改造项目：根据惠州市财政局《关于下达 2015 年度技术改造相关专项结余资金（第二批）的通知》（惠财工【2017】40 号），公司于 2017 年 3 月收到政府补助 108.4 万元，用于购置固定资产。公司依据相应固定资产折旧年限将补助资金结转入损益。

(5) 制造系统升级改造事后补奖项目：根据惠州市经济和信息化局、惠州市财政局下发惠市经信【2017】34 号关于下达 2016 年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目安排计划的通知，公司于 2017 年 5 月收到补助 509.08 万，公司将该补助资金在项目剩余期间（2017 年 5 月至 2025 年 9 月）分期转入损益。

(6) 北斗高精度定位的智能终端项目：根据惠州市发展和改革局与惠州市财政局联合下发惠市经信【2017】122 号“关于下达 2016 年惠州市现代信息服务业发展专项资金扶持项目计划的通知”，公司于 2017 年 4 月收到政府补助 60.1 万元，

其中包括"北斗高精度定位的智能终端"项目 47 万（其中包含该项目相关的材料、燃料费，测试化验加工费 9 万）与 CMMI 三级认证（1 个）、软件著作权补助（4 个）13.1 万元，公司将该项目补助资金 38 万在项目剩余期间（2017 年 4 月至 2020 年 8 月）分期转入损益。

（7）科技局拨款"现代产业 100 强专项资金：根据惠州市发展和改革局与惠州市财政局联合下发惠市发改[2017]99 号的"关于下达 2015 年惠州市现代产业 100 强专项资金项目计划的通知"，公司以"汽车虚拟数字化仪表系统研发与产业化"项目提出申请，2017 年 4 月收到资金 120 万，用于汽车虚拟数字化仪表系统研发与产业化相关设备购置；公司在 2017 年 6 月购买相关设备，自 2017 年 7 月进行摊销。

（8）基于智能机器人的车载仪表自动测试系统关键技术：根据惠州仲恺高新区财政局《关于拨付 2015 年第一批省财政企业研究开发补助资金的通知》（惠仲财工[2015]144 号），2016 年 6 月，公司收到仲恺区科技创新局研发费用补助资金 100 万元，公司将该补助资金在项目剩余期间（2016 年 6 月到—2017 年 10 月）分期转入损益。

（9）汽车人机感知与智能信息显示系统研究及产业化：根据《惠州市引进领军人才和创新团队"天鹅计划"实施方案》，惠州市科技厅分别于 2015 年 6 月、2015 年 12 月拨付本项目财政资助资金共计 500 万元，公司将该补助资金在项目剩余期间（2015 年 6 月至 2018 年 12 月）分期转入损益。2017 年 12 月退回政府补助 500 万元。

（10）车载电子生产设备升级技术改造：根据惠州市经济和信息化局、惠州市财政局《关于惠州市 2016 年技术改造专项资金项目拟安排计划的公示》（惠市经信[2017]242 号），2017 年 7 月收到本项目财政补助资金 116.957 万元，用于购置固定资产。公司依据相应固定资产折旧年限将补助资金结转入损益。

（11）惠州市汽车电子工程技术研究中心建设项目：根据仲恺高新区财政局《关于下达 2016 年度市级科技专项奖金（第四批）的通知》（惠仲财工[2017]50 号），2017 年 8 月收到本项目财政补助资金 20 万元，公司将该补助资金在项目剩余期间分期转入损益。

（12）危险品运输车辆碰撞事故主动防控技术及系统：本项目系与北汽福田股份有限公司、清华大学苏州汽车研究院（相城）、北京理工大学四方合作共同研发计划，2017 年 11 月收到北汽福田股份有限公司分配的本项目财政补助资金 27 万元，公司将该补助资金在项目剩余期间分期转入损益。

31、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	450,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00	550,000,000.00

32、资本公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
股本溢价	198,258,953.78	1,871,786,415.09	-	2,070,045,368.87
其他资本公积	2,755.09	-	-	2,755.09
合计	198,261,708.87	1,871,786,415.09	-	2,070,048,123.96

注：

股本溢价变动系公司 2017 年 12 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）1 亿股，发行新股募集资金总额为 20.42 亿元，扣除发行费用人民币 70,213,584.91 元后，募集资金净额为 1,971,786,415.09 元，其中新增注册资本人民币 1 亿元，余额人民币 1,871,786,415.09 元计入资本公积。

33、其他综合收益

项目	期初余额	发生金额					期末余额
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-318,783.68	665,882.61	-	-	665,882.61	-	347,098.93
其中：外币财务报表折算差额	-318,783.68	665,882.61	-	-	665,882.61	-	347,098.93
其他综合收益合计	-318,783.68	665,882.61	-	-	665,882.61	-	347,098.93

34、盈余公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	81,923,096.75	61,102,329.44	-	143,025,426.19

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

35、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	551,640,439.90	199,848,601.18
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	551,640,439.90	199,848,601.18
加：本年归属于母公司股东的净利润	616,444,982.80	590,280,713.38
减：提取法定盈余公积	61,102,329.44	58,488,874.66
应付普通股股利	150,000,000.00	180,000,000.00
期末未分配利润	956,983,093.26	551,640,439.90

36、营业收入和营业成本**（1）营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,980,031,474.90	4,445,547,324.36	5,667,200,552.86	4,144,023,786.49
其他业务	30,269,373.75	15,471,596.96	10,832,970.02	3,859,567.99
合计	6,010,300,848.65	4,461,018,921.32	5,678,033,522.88	4,147,883,354.48

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车载信息系统	1,623,962,321.33	1,048,399,751.46	1,743,836,223.88	1,162,842,841.62
车载娱乐系统	3,304,454,149.02	2,500,476,557.23	2,994,439,387.08	2,275,657,927.67
空调控制器	538,586,773.72	443,485,985.99	504,232,439.64	368,162,744.01
驾驶信息显示系统	334,728,785.08	283,433,005.99	294,912,269.31	220,709,121.72
EMS	97,652,424.14	100,601,499.27	89,242,311.62	85,580,674.62
其他	80,647,021.61	69,150,524.42	40,537,921.33	31,070,476.85
合计	5,980,031,474.90	4,445,547,324.36	5,667,200,552.86	4,144,023,786.49

（3）主营业务（分区域）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	5,144,937,318.23	3,826,207,950.59	4,805,134,410.91	3,485,108,314.68
境外销售	835,094,156.67	619,339,373.77	862,066,141.95	658,915,471.81
合计	5,980,031,474.90	4,445,547,324.36	5,667,200,552.86	4,144,023,786.49

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,064,684.36	15,963,771.80
教育费附加	12,903,345.98	11,402,694.19
房产税	2,288,147.48	1,541,025.15
土地使用税	959,109.25	514,716.55
印花税	4,003,580.66	2,122,027.19
其他税费	1,894,395.40	2,756,907.50
合计	40,113,263.13	34,301,142.38

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	44,159,756.85	41,092,348.31
折旧与摊销	747,617.71	698,728.72
办公通讯费	2,095,446.40	2,927,776.76
交通差旅费	10,736,024.95	10,581,864.35
业务招待费	1,521,074.75	1,378,221.58
宣传推广费	5,426,694.17	9,078,190.11
仓储运输费	50,576,325.42	51,477,465.75
产品质量保证	83,184,497.57	121,201,272.42
销售服务费	9,386,938.87	22,325,985.32
其他费用	161,296.84	834,158.35
合计	207,995,673.53	261,596,011.67

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	82,839,647.59	79,579,373.15
折旧与摊销	11,366,355.69	8,078,611.95
办公通讯费	12,201,750.45	10,420,768.67
交通差旅费	5,963,347.49	5,565,478.14
业务招待费	1,344,943.77	487,925.91
地方税费用	-	1,652,743.02
外部管理费	1,999,613.88	1,108,400.25
中介服务费	5,958,846.05	2,905,873.49
研发测试费	418,369,286.26	340,530,558.65
其他费用	5,977,460.72	3,611,919.48
合计	546,021,251.90	453,941,652.71

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	27,415,604.14	15,075,779.48
贴现利息支出	1,689,280.05	18,415,764.01
减：利息收入	2,498,893.64	4,247,614.71
汇兑损益	-15,737,252.37	33,942,802.03
手续费等	1,038,219.28	995,727.43
合计	11,906,957.46	64,182,458.24

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,606,998.74	29,519,150.39
存货跌价损失	32,790,953.71	28,976,280.38
合计	30,183,954.97	58,495,430.77

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-6,347,832.93	3,253,595.84
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-6,347,832.93	3,253,595.84

43、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-21,746,547.30	-12,230,900.60
理财产品收益	2,683,479.12	3,322,844.37
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-8,742,400.00	6,907,500.00
合计	-27,805,468.18	-2,000,556.23

44、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	2,216,885.77	-
出口信用保险专项资金	146,934.76	-
汽车安全驾驶辅助技术研究与产业化	200,000.00	-
财政局 2016 年度省企业研究开发省级财政补助	5,000,000.00	-
北斗高精度定位的智能终端（材料、燃料费，测试化验加工费）	90,000.00	-
中信保保费补贴	48,684.92	-
收中信保保费补贴	69,152.00	-
收 2017 年度开拓国内外市场资金	20,000.00	-
稳岗补贴	553,894.41	-
合计	8,345,551.86	-

45、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	172,767.65	172,767.65	217,905.27	217,905.27
捐赠利得	234,178.47	234,178.47	-	-
与企业日常活动无关的政府补助或奖励	3,767,277.86	3,767,277.86	9,217,897.49	9,217,897.49
其他	3,025,695.58	3,025,695.58	3,707,979.63	3,707,979.63
合计	7,199,919.56	7,199,919.56	13,143,782.39	13,143,782.39

注：本期计入营业外收入的政府补助情况见附注六、29、政府补助。

46、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	602,608.21	602,608.21	42,771.95	42,771.95
公益性捐赠支出	329,830.00	329,830.00	-	-
其他支出	1,994,302.62	1,994,302.62	-	-
合计	2,926,740.83	2,926,740.83	42,771.95	42,771.95

47、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	81,395,782.17	111,885,723.08
递延所得税费用	-5,759,709.54	-30,225,771.69
合计	75,636,072.63	81,659,951.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	691,526,255.82	671,987,522.68
按适用税率计算的所得税费用	103,728,938.37	100,798,128.40
子公司适用不同税率的影响	65,000.23	168,680.45
调整以前期间所得税的影响	41,048.47	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	518,067.22	455,435.77

项目	本期发生额	上期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,347.43	-
年度内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	3,806,356.40	1,819,443.66
额外可扣除费用的影响	-32,762,825.91	-21,581,736.89
其他	256,835.28	-
所得税费用	75,636,072.63	81,659,951.39

48、其他综合收益

详见附注六、33。

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
活期存款利息收入	1,859,016.40	997,101.28
与收益相关的政府补助及奖励	8,551,096.95	6,162,630.51
往来款项及其他	8,361,147.02	3,390,762.84
合计	18,771,260.37	10,550,494.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公通讯费	14,297,196.85	13,348,545.43
交通差旅费	16,699,372.44	16,147,342.49
业务招待费	2,866,018.52	1,866,147.49
仓储运输费	51,182,296.16	53,851,893.91
宣传开发推广费	5,426,694.17	9,078,190.11
中介咨询服务费（非筹资目的）	6,039,122.51	2,905,873.49
测试开发费	103,545,535.26	80,393,475.42
银行手续费	1,038,219.28	995,727.43
销售服务及外部管理费	12,372,113.99	18,829,335.80
退还政府补助	5,000,000.00	-
往来款项及其他费用	7,540,469.68	5,984,707.54
合计	226,007,038.86	203,401,239.11

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财、定期存款	141,456,916.94	147,190,753.27

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财、定存投资	194,207,650.00	193,521,988.33

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市专项补助	2,000,000.00	200,000.00
收到与资产相关政府补助	8,924,370.00	1,780,000.00
合计	10,924,370.00	1,980,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介费	1,983,331.93	3,256,433.07

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	615,890,183.19	590,327,571.29
加：资产减值准备	30,183,954.97	58,495,430.77
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	78,098,288.30	56,253,253.13
无形资产摊销	20,546,959.38	12,200,160.29
长期待摊费用摊销	64,108,347.72	48,264,106.23
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)	-172,767.65	-175,133.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	602,608.21	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	6,347,832.93	-3,253,595.84
财务费用(收益以“-”号填列)	19,398,818.57	34,293,833.04
投资损失(收益以“-”号填列)	27,805,468.18	2,000,556.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,986,641.91	-30,235,632.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	234,388.80	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	244,607,946.82	-235,682,898.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	189,659,713.57	-831,370,302.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-609,290,703.42	925,594,869.80
其他	-35,831,368.47	-69,127,669.22

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	646,203,029.19	557,584,549.05
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	2,190,718,404.14	141,089,201.30
减：现金的期初余额	141,089,201.30	129,776,270.84
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	2,049,629,202.84	11,312,930.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,190,718,404.14	141,089,201.30
其中：库存现金	131,417.03	106,936.60
可随时用于支付的银行存款	2,190,586,987.11	140,982,264.70
二、现金等价物	-	
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,190,718,404.14	141,089,201.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

51、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	184,597,266.80	质押保证金
应收票据	132,378,751.04	开票质押
应收账款	55,623,249.92	借款质押
合计	372,599,267.76	-

52、外币货币性项目**(1) 主要外币货币性项目**

项目	期末余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,232,201.72	6.5342	99,530,252.48

项目	期末余额	折算汇率	折算人民币余额
欧元	662,799.06	7.8023	5,171,357.11
港元	1,679.55	0.83591	1,403.95
日元	59,312,383.00	0.057883	3,433,178.67
新加坡元	2,583,345.83	4.8831	12,614,736.02
应收账款			
其中：美元	11,790,263.12	6.5342	77,039,937.28
欧元	1,369,242.50	7.8023	10,683,240.76
应付账款			
其中：美元	46,517,820.19	6.5342	303,956,740.69
欧元	813,892.12	7.8023	6,350,230.48
港元	9,390,462.61	0.83591	7,849,581.60
日元	177,435,791.29	0.057883	10,270,515.91
新加坡元	90,661.39	4.8831	442,708.63
短期借款			
其中：美元	23,000,000.00	6.5342	150,286,600.00

(2) 境外经营实体说明

本公司之境外子公司的主要经营地及记账本位币的选择等情况分别见附注八、1 及附注四、3。

七、合并范围的变更

本公司本期未发生合并范围变更事项。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
惠州市德赛威特显示系统有限公司	广东	惠州	汽车电子	75.00	-	设立投资
德赛西威新加坡公司	新加坡	新加坡	汽车电子	100.00	-	设立投资
德赛西威欧洲公司	德国	法兰克福	汽车电子	100.00	-	设立投资
德赛西威日本公司	日本	广岛	汽车电子	-	100.00	设立投资

注：(1) 德赛西威日本公司系由德赛西威新加坡公司于 2013 年 5 月出资设立的全资子公司。

(2) 2016 年 3 月 8 日, 惠州市德赛威特显示系统有限公司董事会审议通过了《惠州市德赛威特显示系统有限公司清算关闭的议案》并提交股东大会表决。2016 年 4 月 6 日, 惠州市德赛威特显示系统有限公司股东会审议通过清算关闭事宜, 同意惠州市德赛威特显示系统有限公司从 2016 年 4 月 6 日起不再继续经营, 依法进行解散、清算。2017 年 6 月 26 日, 广东省高级人民法院作出《民事裁定书》([2016] 粤清终 2 号), 指令惠州市中级人民法院受理发行人关于德赛威特的强制清算申请。

2、在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期末余额/上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	3,846,827.08	5,593,374.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-21,746,547.30	-12,230,900.60
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-21,746,547.30	-12,230,900.60

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元及新加坡元有关。期末, 本公司的主要外币货币性资产及负债余额详见附注六 52。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响, 并根据外汇收支及外汇市场变动情况适当采用相关应对措施尽可能规避外汇风险。

2、信用风险

截止到 2017 年 12 月 31 日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司设置相应职能部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

除自有资金外，本公司将银行借款作为主要资金来源。期末，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币23.7150亿元。

本公司持有的金融资产的到期期限分析以及持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款	1,210,091,227.21	9,323,858.39	669,916.61	2,798,699.69
其他应收款	10,188,331.89	1,183,433.00	1,737,736.00	272,970.85
短期借款	676,286,600.00	-	-	-
应付票据	208,744,948.58	-	-	-
应付账款	969,495,330.24	8,674,923.81	6,031,531.82	15,763,263.95
预收账款	5,590,167.28	13,862.50	33,741.22	-
其他应付款	47,645,312.20	8,843,770.67	600,000.00	560,000.00

注：

(1) 其中短期借款到期日在六个月以内的金额为 604,410,400.00 元。

(2) 超过一年的其他应收款及其他应付款主要是押金保证金等性质的款项。

(二) 金融资产转移

本期，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币 227,112,265.24 元（上期：人民币 2,053,256,346.36 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2017 年 12 月 31 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 0 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 485,904,291.38 元）。

十、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

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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额				
（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	3,094,237.09	-	3,094,237.09
衍生金融负债	-	3,094,237.09	-	3,094,237.09
持续以公允价值计量的负债总额	-	3,094,237.09	-	3,094,237.09

2、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

本公司与银行签订远期外汇合约，期末远期外汇合约公允价值采用向当初签订该合约的银行进行询价的方式确定，属于第二层次公允价值计量项目。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
惠州市德赛工业发展有限公司	惠州	电子电器设备制造	30,000 万元	58.30	58.30

注：本公司的最终控制方是惠州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市神华投资集团有限公司	持股 5%以上股东
深圳市德赛微电子技术有限公司	同一控制人
惠州市德赛精密部件有限公司	同一控制人
深圳市德赛物业管理有限公司	同一控制人
惠州市德赛进出口有限公司	同一控制人
惠州市德赛自动化技术有限公司	同一控制人
惠州市德赛智能科技有限公司	同一控制人
深圳市德赛工业研究院有限公司	同一控制人
信华精机有限公司	关键管理人员家庭成员担任高管的企业
公司高管及其他关联人员	见关键管理人员报酬（附注十一、5、（6））

5、关联方交易情况**（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市德赛微电子技术有限公司	销售商品	6,474.87	14,286.35
惠州市蓝微新源技术有限公司	提供劳务	22,720.00	78,866.25
惠州市蓝微新源技术有限公司	接受劳务	217,722.26	1,101,008.66
惠州市德赛工业发展有限公司	销售商品	2,034.19	-
惠州市德赛精密部件有限公司	采购商品	5,166,587.38	457,308.65
惠州市德赛进出口有限公司	采购商品	17,205,598.60	6,207,093.61
信华精机有限公司	采购商品	40,716,423.05	74,168,173.48
信华精机有限公司	提供劳务	31,000.00	-

（2）关联租赁情况**本公司作为承租人**

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额确认的 租赁费	上期发生额确认的 租赁费
深圳市德赛工业研究院有限公司	房屋	-	36,390.80

注：办公房屋租赁费包括应承担的办公费用。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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	备注
惠州市德赛工业发展有限公司	150,000,000.00	2017 年 2 月	2019 年 2 月	是	注①
惠州市德赛工业发展有限公司	360,000,000.00	2017 年 7 月	2019 年 7 月	是	
惠州市德赛工业发展有限公司	485,000,000.00	2017 年 2 月	2019 年 2 月	是	
惠州市德赛工业发展有限公司	250,000,000.00	2017 年 10 月	2019 年 10 月	是	
惠州市德赛工业发展有限公司	360,000,000.00	2016 年 5 月	2019 年 5 月	否	注②
惠州市德赛工业发展有限公司	275,000,000.00	2016 年 12 月	2018 年 12 月	否	注②
惠州市德赛工业发展有限公司	300,000,000.00	2017 年 5 月	2018 年 1 月	否	注②
惠州市德赛工业发展有限公司	570,000,000.00	2017 年 3 月	2018 年 7 月	否	注②
惠州市德赛工业发展有限公司	500,000,000.00	2017 年 3 月	2018 年 12 月	否	注②
惠州市德赛工业发展有限公司	388,000,000.00	2017 年 5 月	--	否	注③
惠州市德赛工业发展有限公司	300,000,000.00	2017 年 8 月	2018 年 8 月	否	注②
惠州市德赛工业发展有限公司	250,000,000.00	2017 年 11 月	2018 年 11 月	否	注②

注：

①本项所列担保期间为主合同项下的债务期限届满之日或之次日起两年。

②本项所列担保期间为各项融资（包括票据、借款等）的起始期间。

③本担保系惠州市德赛工业发展有限公司为本公司在汇丰银行的授信额度提供的担保，被担保期间指保证书签署之日起至银行收到保证书第 3.1 条所述的终止通知后满一个日历月之日止的期间。

④担保是否已经履行完毕的截止时间为 2017 年 12 月 31 日。

(4) 关联方资金拆借

本报告期无关联方资金拆借。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
惠州市德赛智能科技有限公司	购买设备	-	551,329.91
惠州市德赛自动化技术有限公司	购买设备	3,339,210.54	2,376,387.18
惠州市德赛精密部件有限公司	模具款	4,397,550.01	-

(6) 关键管理人员报酬

姓名	职务	本期发生额	上期发生额
TanChoonLim	董事长	713.16 万元、 12.00 万新加坡元	600.35 万元
高大鹏	董事、总经理	198.88 万元	190.23 万元
段拥政	副总经理	190.03 万元	175.59 万元
谭伟恒	财务总监、董事会秘书	119.12 万元	102.57 万元
AZMOONBINAHMAD	副总经理	77.73 万新加坡元	74.16 万新加坡元
凌剑辉	监事	119.02 万元	99.54 万元
冯久超	独立董事	-	4.4 万元
李春歌	独立董事	6 万元	5.4 万元
曾学智	独立董事	6 万元	5.4 万元
梅涛	独立董事	6 万元	0.5 万元
王宇华	监事凌剑辉配偶	86.40 万元	70.45 万元
阳琴	董事夏志武配偶	-	7.16 万元

(7) 其他关联方交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市德赛物业管理有限公司	物管费及代收费	-	5,503.12
惠州市蓝微新源技术有限公司	第二期出资	20,000,000.00	10,000,000.00

注：以上物业管理费由惠州市德赛威特显示系统有限公司承担。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
段拥政	-	-	5,888.39	294.42
高大鹏	32,457.00	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
惠州市蓝微新源技术有限公司	41,601.24	308,233.18
惠州市德赛精密部件有限公司	2,369,303.53	345,616.16
信华精机有限公司	8,049,864.92	17,897,462.75
惠州市德赛进出口有限公司	7,762,026.42	7,244,770.95
合计	18,222,796.11	25,796,083.04

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
惠州市德赛精密部件有限公司	834,912.00	-
惠州市德赛自动化技术有限公司	2,977,500.00	-
合计	3,812,412.00	-

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 2017 年 3 月，陈军、黄天任、周文辉起诉本公司及子公司德赛威特显示系统有限公司，要求德赛威特显示系统有限公司补办境外人员就业许可证、续签劳动合同、赔偿续签劳动合同前工资及福利（陈军 1,104,403 元，黄天任 545,032 元，周文辉 164,886 元）、公开道歉并赔偿陈军名誉损失 10 万元，要求本公司继续履行《惠州市引进科技创新团队合同》，按照合同约定向德赛威特投入研发投资款 1,234.9 万元。德赛威特显示系统有限公司自 2013 年成立以来，一直处于亏损状态，未达到公司与陈军、郭建新、李德荣、黄天任签订的《车用显示项目投资合作框架协议》所约定研发目标和销售目标等增资条件，德赛威特股东会未作出增资的决议，故本公司并无向德赛威特增加投资的义务。

2017 年 9 月周文辉与本公司达成民事调解正式解除劳动关系，并于 2017 年 9 月支付 10 万元（税前）经济补偿金。2017 年 10 月 31 日惠州市惠城区人民法院（2017）粤 1302 民初 3168 号民事裁定书，对陈军的诉讼请求均不予处理。2017 年 11 月 23 日惠州市惠城区人民法院（2017）粤 1302 民初 3166 号民事裁定书，对黄天任的诉讼请求均不予处理。

(2) 东莞市山富科技电子有限公司因供货和移模事项未与本公司达成共识，向法院起诉要求支付货款美元 49,864.70 元（折合人民币 333,844 元），支付利息 1,722 美元（折合人民币 11,528 元）；本公司反诉东莞市山富科技电子有限公司供货延误以及违反合同拒绝移模，要求支付赔偿开模费用、停线损失等 1,172,533.19 元。

根据 2017 年 11 月 13 日惠州市惠城区人民法院（2016）粤 1302 民初 8050 号民事判决书判决结果，本公司向东莞市山富科技电子有限公司支付货款 216,114.53 元及利息，东莞市山富科技电子有限公司赔偿本公司开模费损失 283,500 元。2017 年 12 月 25 日，东莞市山富科技电子有限公司向惠州市中级人民法院上诉，要求不需赔偿开模费损失 283,500 元，目前二审尚在审理之中。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

2018年4月3日，本公司第一届董事会第十八次会议审议通过了2017年度利润分配议案，公司拟以2017年12月31日的总股本55,000万股为基数，向全体股东每10股派现金红利3元（含税），共计派发现金股利165,000,000.00元。本议案尚需提交股东大会审议。

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、其他重要事项

公司本期无需要披露的其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,228,698,901.13	100.00	65,254,633.60	5.31	1,163,444,267.53
其中：账龄组合	1,217,916,553.38	99.12	65,254,633.60	5.36	1,152,661,919.78
无信用风险组合	10,782,347.75	0.88	-	-	10,782,347.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	1,228,698,901.13	100.00	65,254,633.60	5.31	1,163,444,267.53

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,289,938,980.42	99.86	66,446,451.68	5.15	1,223,492,528.74
其中：账龄组合	1,278,791,760.29	99.00	66,446,451.68	5.20	1,212,345,308.61
无信用风险组合	11,147,220.13	0.86	-	-	11,147,220.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,779,220.74	0.14	1,601,298.67	90.00	177,922.07
合计	1,291,718,201.16	100.00	68,047,750.35	5.27	1,223,670,450.81

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,205,124,078.69	60,256,203.92	5.00
1 至 2 年	9,323,858.39	1,864,771.68	20.00
2 至 3 年	669,916.61	334,958.31	50.00
3 年以上	2,798,699.69	2,798,699.69	100.00
合计	1,217,916,553.38	65,254,633.60	5.36

②组合中，无信用风险组合的应收账款主要是应收子公司货款。

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期发生额收回或转回坏账准备金额为 2,783,326.75 元。

(3) 本期发生额实际核销的应收账款情况 9,790.00 元。

(4) 期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
客户一	215,162,431.58	17.51	10,758,121.58
客户二	151,198,131.12	12.31	7,559,906.56
客户三	134,888,634.59	10.98	6,744,431.73
客户四	71,589,084.66	5.83	3,579,454.23
客户五	70,547,324.30	5.74	3,527,366.22
合计	643,385,606.25	52.37	32,169,280.32

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,063,498.61	64.80	23,063,498.61	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,527,674.60	35.20	1,688,890.60	13.48	10,838,784.00
其中：账龄组合	12,264,064.47	34.46	1,688,890.60	13.77	10,575,173.87
无信用风险组合	263,610.13	0.74	-	-	263,610.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	35,591,173.21	100.00	24,752,389.21	69.55	10,838,784.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,963,498.61	53.45	17,963,498.61	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,646,383.10	46.55	1,415,659.77	9.05	14,230,723.33
其中：账龄组合	11,287,618.77	33.58	1,415,659.77	12.54	9,871,959.00
无信用风险组合	4,358,764.33	12.97	-	-	4,358,764.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	33,609,881.71	100.00	19,379,158.38	57.66	14,230,723.33

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
惠州市德赛威特显示系统有限公司	23,063,498.61	23,063,498.61	100.00	目前亏损 2000 多万，基本确定不存在收回可能

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,586,021.90	479,301.10	5.00
1 至 2 年	787,608.84	157,521.77	20.00
2 至 3 年	1,676,732.00	838,366.00	50.00
3 至以上	213,701.73	213,701.73	100.00
合计	12,264,064.47	1,688,890.60	13.77

③无信用风险组合的其他应收款主要是应收国外子公司款项。

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 5,373,230.83 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及押金	2,416,079.91	3,771,951.89
代垫款项	1,419,201.21	1,299,705.74
单位及个人往来	31,732,204.29	24,906,833.64
其他（含上市费用）	23,687.80	3,631,390.44
合计	35,591,173.21	33,609,881.71

(5) 期末余额其他应收款余额前五名的情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
惠州市德赛威特显示系统有限公司	往来及代垫款	23,063,498.61	0-3 年	64.80	23,063,498.61
中国太平洋保险公司	应收赔偿款	5,012,248.60	0-1 年	14.08	250,612.43
代扣个人社保	代扣社保	1,313,574.21	0-1 年	3.69	65,678.71
Dolby 专利保证金	保证金	611,370.00	2-3 年	1.72	305,685.00
陈舜延	业务借支	300,000.00	0-1 年	0.84	15,000.00
合计		30,300,691.42		85.13	23,700,474.75

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	14,558,216.49	750,000.00	13,808,216.49	14,558,216.49	750,000.00	13,808,216.49
对联营、合营企业投资	3,846,827.08	-	3,846,827.08	5,593,374.38	-	5,593,374.38
合计	18,405,043.57	750,000.00	17,655,043.57	20,151,590.87	750,000.00	19,401,590.87

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	增加	减少	期末余额	计提减值准备	账面价值
惠州市德赛威特显示系统有限公司	750,000.00	-	-	750,000.00	750,000.00	-
德赛西威欧洲公司	7,593,375.00	-	-	7,593,375.00	-	7,593,375.00
德赛西威新加坡公司	6,214,841.49	-	-	6,214,841.49	-	6,214,841.49
合计	14,558,216.49	-	-	14,558,216.49	750,000.00	13,808,216.49

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	增减变动				
		追加投资	减少资	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
联营企业						
惠州市蓝微新源技术有限公司	5,593,374.38	20,000,000.00	-	-21,746,547.30	-	-

(续)

被投资单位	增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
惠州市蓝微新源技术有限公司	-	-	-	3,846,827.08	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,970,838,504.79	4,439,390,825.79	5,705,705,931.16	4,188,299,500.56
其他业务	29,378,153.93	12,176,406.99	14,900,601.29	7,598,790.21
合计	6,000,216,658.72	4,451,567,232.78	5,720,606,532.45	4,195,898,290.77

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-21,746,547.30	-12,230,900.60
理财产品收益	2,683,479.12	3,322,844.37
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-8,742,400.00	6,907,500.00
合计	-27,805,468.18	-2,000,556.23

十六、补充资料**1、非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-429,840.56	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,297,982.72	
委托他人投资或管理资产的损益	2,683,479.12	
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	-15,090,232.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	935,741.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	397,129.78	
减：所得税影响额	331,985.29	
减：少数股东权益影响额（税后）	-494,687.91	
合计	559,832.40	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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(元/股)	
		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	41.37	1.37	1.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	41.33	1.37	1.37

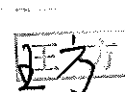
法定代表人:



主管会计工作负责人:



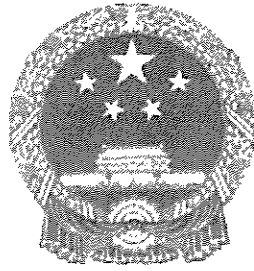
会计机构负责人:



惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司



2018年4月3日



营业执照

(5-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

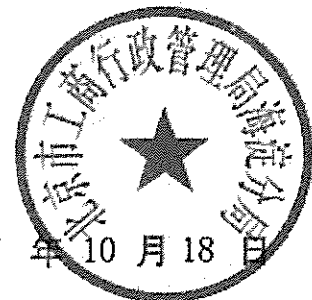
合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



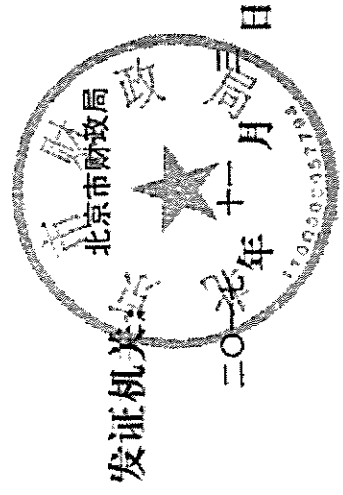
2017 年 10 月 18 日

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。

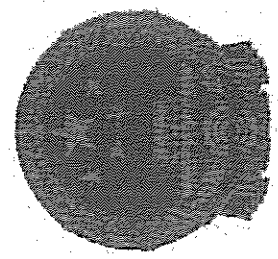
证书序号: NO 019963

说明

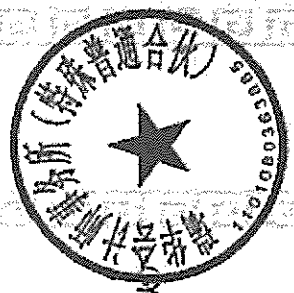
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

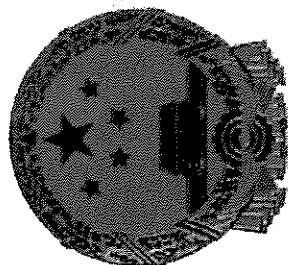
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10710万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

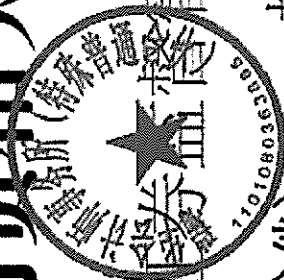
批准设立日期: 2011-02-14



证书序号: 000196

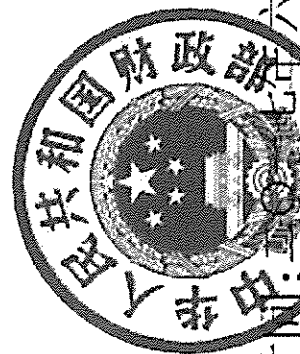
会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会审查, 批准
瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一六年六月

证书有效期至: 二〇一九年六月

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，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登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须按照有关规定执行。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师在执行法定业务时，应当出示本证书。
- 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，并补发新证书。

NOTES

1. When practicing, 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 郭春林
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1978-02-14
Date of birth
工作单位 深圳南方民和会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 511324197802145691
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 440300190022
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2010 年 06 月 29 日
Date of Issuance

