

哈尔滨威帝电子股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

哈尔滨威帝电子股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	股东权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-41

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA11915 号

哈尔滨威帝电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了哈尔滨威帝电子股份有限公司（以下简称威帝股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了威帝股份 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度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，我们独立于威帝股份，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
于 2017 年度，威帝股份营业收入为人民币 199,313,665.14 元。 根据财务报表附注三（十五），产品销售为寄售模式的，在产品上线后，于每月收到客户提供的寄售清单或寄售结算通知单时，确认销售收入；合同约定产品需经过客户验收的，在客户验收入库并收到客户提供的结算通知单时，确认销售收入；合同约定款到发货的，于货物发出时确认销售收入。 由于收入是威帝股份的关键业绩之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	在审计中，我们执行了以下程序： 1、了解和评价管理层对威帝股份销售流程中与收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价威帝股份收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、寄售清单或寄售结算通知单、销售发票及其他支持性文件，评价相关收入确认是否符合威帝股份收入确认的会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、寄售清单或寄售结算通知单、销售发票及其他支持性文件，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	
于 2017 年 12 月 31 日，威帝股份存货账面余额为人民币 73,002,423.28 元，存货跌价准备余额为人民币 5,104,443.75 元，账面净值为人民币 67,897,979.53 元；存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。 威帝股份对直接用于出售的存货以存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对尚需加工生产的存货，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。 管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势。	在审计中，我们执行了以下程序： 1、了解和评价管理层对威帝股份存货跌价准备相关的内部控制的设计和运行的有效性； 2、获取和评价管理层计提存货跌价准备的相关假设和方法，复核可变现净值确认依据，评估其合理性； 3、对威帝股份存货实施监盘，检查存货的数量，关注其实际状况； 4、复核存货的周转情况，结合存货性质、监盘情况等分析存货是否存在减值迹象； 5、获取威帝股份存货跌价准备计算表，检查是否按照威帝股份相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
于 2017 年 12 月 31 日存货账面金额重大，并且涉及可变现净值的估计，我们将其识别为关键审计事项。	6、对管理层用于计算可变现净值而使用的估计售价、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等进行测试。

四、其他信息

威帝股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括威帝股份 2017 年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

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，管理层负责评估威帝股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威帝股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对威帝股份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威帝股份不能持续经营。

(5) 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。

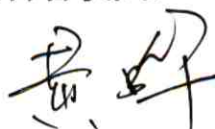
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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:



中国·上海

二〇一八年四月十七日

哈尔滨威帝电子股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	73,843,938.91	185,387,819.22
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			
应收票据	(二)	73,939,479.20	73,728,370.82
应收账款	(三)	119,171,635.45	85,879,200.32
预付款项	(四)	137,411.24	463,605.87
应收利息	(五)	563,178.35	596,666.67
应收股利			
其他应收款	(六)	315,522.56	1,824,237.00
存货	(七)	67,897,979.53	55,559,581.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	167,973,948.58	122,475,999.16
流动资产合计		503,843,093.82	525,915,480.73
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(九)	26,944,438.66	25,124,810.90
在建工程	(十)	69,537,208.42	15,778,681.51
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	(十一)	8,762,738.10	8,821,689.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	2,262,439.67	2,005,752.86
其他非流动资产	(十三)	5,896,229.08	5,163,567.88
非流动资产合计		113,403,053.93	56,894,502.95
资产总计		617,246,147.75	582,809,983.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

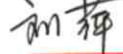
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

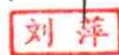


会计机构负责人:









哈尔滨威帝电子股份有限公司

资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十五）		7,760,639.93
应付账款	（十六）	40,137,965.31	32,586,092.49
预收款项	（十七）	682,622.89	731,560.62
应付职工薪酬	（十八）	1,417,700.46	1,200.00
应交税费	（十九）	10,744,105.82	9,867,976.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（二十）	1,901,193.22	1,890,923.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		54,883,587.70	52,838,393.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十一）		250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			250,000.00
负债合计		54,883,587.70	53,088,393.47
股东权益：			
股本	（二十二）	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十三）	6,620,409.44	6,620,409.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十四）	53,930,509.46	47,066,412.48
未分配利润	（二十五）	141,811,641.15	116,034,768.29
股东权益合计		562,362,560.05	529,721,590.21
负债和股东权益总计		617,246,147.75	582,809,983.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈振印

报表 第 2 页

郁琼

刘萍

哈尔滨威帝电子股份有限公司

利润表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(二十六)	199,313,665.14	211,334,454.72
减: 营业成本	(二十六)	88,753,430.02	92,556,343.20
税金及附加	(二十七)	2,445,449.79	2,597,382.46
销售费用	(二十八)	16,929,931.54	19,174,169.45
管理费用	(二十九)	28,807,076.03	24,717,747.98
财务费用	(三十)	-1,223,850.96	-912,301.66
资产减值损失	(三十一)	1,969,594.21	1,546,284.07
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十二)	4,471,986.83	5,627,165.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益	(三十三)	13,106,379.69	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		79,210,401.03	77,281,995.17
加: 营业外收入	(三十四)	279,383.47	29,404,378.47
减: 营业外支出	(三十五)	54,011.10	500.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		79,435,773.40	106,685,873.64
减: 所得税费用	(三十六)	10,794,803.56	16,002,083.82
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		68,640,969.84	90,683,789.82
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		68,640,969.84	90,683,789.82
(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		68,640,969.84	90,683,789.82
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.19	0.25
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.19	0.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陈振印

主管会计工作负责人:

郭琼

会计机构负责人:

刘萍

哈尔滨威帝电子股份有限公司

现金流量表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		197,975,115.65	234,823,713.69
收到的税费返还		12,856,379.69	16,511,388.34
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	3,420,951.16	14,210,538.65
经营活动现金流入小计		214,252,446.50	265,545,640.68
购买商品、接受劳务支付的现金		115,444,615.99	102,700,597.51
支付给职工以及为职工支付的现金		25,434,358.85	22,923,162.89
支付的各项税费		28,495,398.18	34,277,921.53
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	25,497,323.24	25,256,736.76
经营活动现金流出小计		194,871,696.26	185,158,418.69
经营活动产生的现金流量净额		19,380,750.24	80,387,221.99
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		363,426,157.69	387,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,505,475.15	7,374,060.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,529.32	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		367,978,162.16	394,374,060.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,275,624.54	35,236,234.41
投资支付的现金		404,526,157.69	407,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		462,801,782.23	442,236,234.41
投资活动产生的现金流量净额		-94,823,620.07	-47,862,173.49
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,000,000.00	18,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十七)	101,010.48	274,178.39
筹资活动现金流出小计		36,101,010.48	18,274,178.39
筹资活动产生的现金流量净额		-36,101,010.48	-18,274,178.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-111,543,880.31	14,250,870.11
加: 期初现金及现金等价物余额		185,387,819.22	171,136,949.11
六、期末现金及现金等价物余额		73,843,938.91	185,387,819.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陈振

陈振印

主管会计工作负责人:

郝琼

郝琼印

会计机构负责人:

刘萍

刘萍印



哈尔滨威帝电子股份有限公司

股东权益变动表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00				6,620,409.44				47,066,412.48	116,034,768.29	529,721,590.21
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	360,000,000.00				6,620,409.44				47,066,412.48	116,034,768.29	529,721,590.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									6,864,096.98	25,776,872.86	32,640,969.84
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									68,640,969.84		68,640,969.84
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									6,864,096.98	-42,864,096.98	-36,000,000.00
2. 对股东的分配									6,864,096.98	-6,864,096.98	
3. 其他										-36,000,000.00	-36,000,000.00
(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											
四、本期末余额	360,000,000.00				6,620,409.44				53,930,509.46	141,811,641.15	562,362,560.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



报表 第 5 页

会计机构负责人: 





(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,000,000.00				186,620,409.44				37,998,033.50	112,419,357.45	457,037,800.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	120,000,000.00				186,620,409.44				37,998,033.50	112,419,357.45	457,037,800.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	240,000,000.00				-180,000,000.00				9,068,378.98	3,615,410.84	72,683,789.82
（一）综合收益总额										90,683,789.82	90,683,789.82
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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	60,000,000.00								9,068,378.98	-87,068,378.98	-18,000,000.00
1. 提取盈余公积									9,068,378.98	-9,068,378.98	
2. 对股东的分配	60,000,000.00									-78,000,000.00	-18,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	180,000,000.00				-180,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	180,000,000.00				-180,000,000.00						
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											
四、本期末余额	360,000,000.00				6,620,409.44				47,066,412.48	16,034,768.29	529,721,590.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人: 丁晓红

会计机构负责人:

第六卷

陈永

工作负责人:

15

for

企业法定代表人:

全

哈尔滨威帝电子股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

哈尔滨威帝电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为哈尔滨威帝汽车电子有限公司，成立于 2000 年 7 月 28 日。2009 年 12 月 4 日，公司整体变更为哈尔滨威帝电子股份有限公司，股本人民币 6,000 万元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]832 号文《关于核准哈尔滨威帝电子股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股，股本变更为人民币 8,000 万元。

经 2015 年第二次临时股东大会审议通过，公司将资本公积转增股本 4,000 万元，变更后的股本为人民币 12,000 万元。2016 年 5 月，经 2015 年年度股东大会审议通过，公司以 2015 年年末总股本 12,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，变更后的股本为人民币 36,000 万元。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 360,000,000 股，注册资本为人民币 360,000,000 元，公司统一社会信用代码：91230199723661865E，注册地址和办公地址为：哈尔滨经开区哈平路集中区哈平西路 11 号，法定代表人：陈振华，所属行业为汽车电子业。

本公司经营范围：开发、生产汽车电子仪表、传感器、电磁阀及电器部件、车载闭路电视系统、倒车监控系统、电动后视镜的研制开发、汽车装饰件、塑料件及玻璃制品的研制开发；汽车电子、电器、汽车总线、车载计算机产品的开发、生产、销售；从事货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；整车销售（不含小轿车）。公司的主要产品有：CAN 总线产品、仪表、传感器、控制器。

本公司无控股子公司。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 17 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应

收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（七） 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：应收账款、其他应收款余额大于 100 万元。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	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账款:

单项计提坏账准备的理由:

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法:

按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

4、 年末对于应收票据、预付账款、长期应收款等单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其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。如经测试未发现减值的,则不计提坏账准备。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、低值易耗品、在产品、产成品、发出商品、自制半成品、委托加工物资等大类。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。存货取得时按实际成本法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日,按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备,计入当期损益,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

对由于技术进步、产品更新换代较快的机器设备以及常年处于强震动、高腐蚀状态的机器设备采用双倍余额递减法计提折旧;其余固定资产折旧采用年限平

均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

类 别	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 或法定使用年限	4	4.80
机器设备	10	4	9.60
办公及电子设备	5 或 3	4	19.20 或 32.00
运输设备	10	4	9.60
其他设备	5	4	19.20

(十) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本所固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(十一) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

土地使用权按法定使用年限摊销; 软件按 5 年或 10 年使用年限摊销。
每期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核, 本期内无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未变化。

3、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部开发活动形成的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销, 以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

4、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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。

(十二) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划。本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(十五) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- (1) 产品销售为寄售模式的，在产品上线后，于每月收到客户提供的寄售清单或寄售结算通知单时，确认销售收入。
- (2) 合同约定产品需经过客户验收的，在客户验收入库并收到客户提供的结算通知单时，确认销售收入。
- (3) 合同约定款到发货的，于货物发出时确认销售收入。

(十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确，或本公司获得政府批准的申请补助文件能够证明补助资金或非货币性资产用于购建或形成本公司长期资产，将该类政府补助划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除有政府文件明确，或本公司获得政府批准的申请补助文件能够明确补助资金或非货币性资产用于购建或形成本公司长期资产以外，其余政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。

3、 会计处理

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

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

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《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 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 68,640,969.84 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：13,106,379.69 元

2、 重要会计估计的变更

报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率或税额
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	按房产原值的 70%计缴	1.2%
城镇土地使用税		18 元/平方米、 6 元/平方米
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税:

公司被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业。2017 年 8 月,公司通过高新技术企业复审,有效期三年。

2、 增值税:

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》中有关规定,公司销售自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

五、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	年初余额
现金	96,492.74	852.21
银行存款	73,747,446.17	185,386,967.01
合 计	73,843,938.91	185,387,819.22

期末无受限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

类 别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	72,904,342.11	71,228,370.82
商业承兑汇票	1,035,137.09	2,500,000.00
合 计	73,939,479.20	73,728,370.82

2、 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		8,273,483.50

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	337,500.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	127,210,796.88	100.00	8,039,161.43	6.32	92,092,158.64	100.00	6,212,958.32	6.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	127,210,796.88	100.00	8,039,161.43	6.32	92,092,158.64	100.00	6,212,958.32	6.75
								85,879,200.32

应收账款种类的说明:

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	123,501,598.40	97.09	6,175,079.92	86,640,923.01	94.08	4,332,046.15
1—2 年	778,657.11	0.61	155,731.42	4,213,352.19	4.58	842,670.44
2—3 年	2,444,382.56	1.92	1,222,191.28	399,283.41	0.43	199,641.70
3 年以上	486,158.81	0.38	486,158.81	838,600.03	0.91	838,600.03
合 计	127,210,796.88	100.00	8,039,161.43	92,092,158.64	100.00	6,212,958.32

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,826,203.11 元。

3、 本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	17,529,725.54	13.78	876,486.28
第二名	非关联方	17,300,571.35	13.60	865,028.57
第三名	非关联方	14,873,464.07	11.69	743,673.20
第四名	非关联方	11,785,766.18	9.26	589,288.31
第五名	非关联方	10,161,613.36	7.99	508,080.67
合 计		71,651,140.50	56.32	3,582,557.03

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	122,773.33	89.35	463,605.87	100.00
1 至 2 年	14,637.91	10.65		
合 计	137,411.24	100.00	463,605.87	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

内 容	期末余额		年初余额	
	账面余额	占预付款期末合 计数的比例(%)	账面余额	占预付款期末合 计数的比例 (%)
期末余额前五名的 汇总金额	107,989.91	78.59	335,737.97	72.42

(五) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
理财产品应计利息	563,178.35	596,666.67

(六) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	353,655.33	100.00	38,132.77	10.78	1,955,460.00	100.00	131,223.00	6.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	353,655.33	100.00	38,132.77	10.78	1,955,460.00	100.00	131,223.00	6.71

其他应收款种类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	262,655.33	74.27	13,132.77	1,834,460.00	93.81	91,723.00
1—2 年	70,000.00	19.79	14,000.00	70,000.00	3.58	14,000.00
2—3 年	20,000.00	5.66	10,000.00	51,000.00	2.61	25,500.00
3 年以上	1,000.00	0.28	1,000.00			
合 计	353,655.33	100.00	38,132.77	1,955,460.00	100.00	131,223.00

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-93,090.23 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位排名	与本公司关系	账面余额	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	188,679.25	53.35	9,433.96
第二名	非关联方	50,000.00	14.14	10,000.00
第三名	非关联方	47,169.81	13.34	2,358.49
第四名	非关联方	20,000.00	5.66	4,000.00
第五名	非关联方	20,000.00	5.66	10,000.00
合 计		325,849.06	92.15	35,792.45

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,552,907.29	1,725,181.21	29,827,726.08	25,500,228.63	1,783,022.61	23,717,206.02
低值易耗品	47,821.56		47,821.56	48,469.49		48,469.49
在产品	2,815,913.17		2,815,913.17	2,408,740.89		2,408,740.89
产成品	16,392,558.06	2,979,512.44	13,413,045.62	14,213,007.03	2,953,011.77	11,259,995.26
发出商品	8,744,504.38		8,744,504.38	7,053,079.68		7,053,079.68
自制半成品	13,407,598.59	399,750.10	13,007,848.49	11,427,312.92	400,938.04	11,026,374.88
委托加工物资	41,120.23		41,120.23	45,715.45		45,715.45
合 计	73,002,423.28	5,104,443.75	67,897,979.53	60,696,554.09	5,136,972.42	55,559,581.67

期末无用于担保及所有权受到限制的存货。

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,783,022.61	21,155.72		78,997.12	1,725,181.21
产成品	2,953,011.77	151,582.27		125,081.60	2,979,512.44
自制半成品	400,938.04	14,486.92		15,674.86	399,750.10
合 计	5,136,972.42	187,224.91		219,753.58	5,104,443.75

3、 存货跌价准备情况

计提存货跌价准备的依据：年末按照存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。其中：库存商品、发出商品以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；原材料以原采购价格与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

原材料、自制半成品跌价准备随原材料、自制半成品生产领用而转销，产成品跌价准备随产成品销售而转销。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
银行理财产品	161,100,000.00	120,000,000.00
增值税留抵税额	5,057,429.97	1,641,051.53
待认证进项税	92,671.79	
待抵扣进项税额	1,723,846.82	834,947.63
合 计	167,973,948.58	122,475,999.16

其中：银行理财产品情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行理财产品	161,100,000.00		161,100,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00

注：本公司购买上海浦东发展公司固定持有期 JG902 期理财产品人民币 2,000 万元，期限为 2017 年 11 月 2 日至 2018 年 1 月 31 日；本公司购买上海浦东发展银行固定持有期 JG903 期理财产品人民币 6,000 万元，期限为 2017 年 11 月 2 日至 2018 年 5 月 1 日；本公司购买兴业银行金雪球-优先 2 号理财产品人民币 8,110 万元，已于 2018 年 3 月 29 日赎回。

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	机器设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	16,989,827.86	3,129,643.64	4,679,033.53	15,006,825.28	285,707.69	40,091,038.00
(2) 本期增加金额		6,111.84	1,201,635.95	3,932,859.32		5,140,607.11
—购置			205,053.81	1,648,508.15		1,853,561.96
—在建工程转入		6,111.84	996,582.14	2,284,351.17		3,287,045.15
(3) 本期减少金额		244,942.00				244,942.00
—处置或报废		244,942.00				244,942.00
(4) 期末余额	16,989,827.86	2,890,813.48	5,880,669.48	18,939,684.60	285,707.69	44,986,703.11
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	6,911,672.16	1,292,128.79	1,177,508.02	5,338,526.75	246,391.38	14,966,227.10
(2) 本期增加金额	815,511.72	248,289.13	565,492.20	1,620,840.49	9,561.60	3,259,695.14
—计提	815,511.72	248,289.13	565,492.20	1,620,840.49	9,561.60	3,259,695.14
(3) 本期减少金额		183,657.79				183,657.79
—处置或报废		183,657.79				183,657.79
(4) 期末余额	7,727,183.88	1,356,760.13	1,743,000.22	6,959,367.24	255,952.98	18,042,264.45
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						

哈尔滨威帝电子股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	机器设备	其他设备	合计
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	9,262,643.98	1,534,053.35	4,137,669.26	11,980,317.36	29,754.71	26,944,438.66
(2) 年初账面价值	10,078,155.70	1,837,514.85	3,501,525.51	9,668,298.53	39,316.31	25,124,810.90

本期折旧额 3,259,695.14 元。

- 2、 期末无用于抵押担保的固定资产。
- 3、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、 本期内无通过融资租赁租入的固定资产。
- 5、 本期内无通过经营租赁租出的固定资产。
- 6、 期末无持有待售的固定资产。
- 7、 截至 2017 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产原值为 98,765.92 元，净值为 58,469.73 元。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车 CAN 总线控制系统产能扩建项目	69,537,208.42		69,537,208.42	15,778,681.51		15,778,681.51

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期转入 无形资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	资金来源
汽车 CAN 总线控制系统产能扩建	179,100,000.00	15,778,681.51	57,045,572.06	3,287,045.15			69,537,208.42	45.29	45.29	募投资金

3、 本期计提在建工程减值准备情况

本期在建工程未发生减值。

(十一) 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	4,336,613.31	5,960,565.81	10,297,179.12
(2) 本期增加金额		1,152,478.61	1,152,478.61
— 购置		1,152,478.61	1,152,478.61
— 在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	4,336,613.31	7,113,044.42	11,449,657.73
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	693,550.53	781,938.79	1,475,489.32
(2) 本期增加金额	97,818.48	1,113,611.83	1,211,430.31
— 计提	97,818.48	1,113,611.83	1,211,430.31
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	791,369.01	1,895,550.62	2,686,919.63
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,545,244.30	5,217,493.80	8,762,738.10
(2) 年初账面价值	3,643,062.78	5,178,627.02	8,821,689.80

本期摊销额为 1,211,430.31 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，无用于抵押或担保的无形资产。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	13,181,737.95	1,977,260.69	11,481,153.74	1,722,173.06
预提费用	1,901,193.22	285,178.98	1,890,531.99	283,579.80
合 计	15,082,931.17	2,262,439.67	13,371,685.73	2,005,752.86

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款	5,896,229.08	5,163,567.88

(十四) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
应收款项坏账准备	6,212,958.32	1,875,459.53		49,256.42	8,039,161.43
其他应收款坏账准备	131,223.00	-93,090.23			38,132.77
存货跌价准备	5,136,972.42	187,224.91		219,753.58	5,104,443.75
合 计	11,481,153.74	1,969,594.21		269,010.00	13,181,737.95

(十五) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		7,760,639.93

期末无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付货款	32,426,638.21	32,586,092.49
应付工程款	7,711,327.10	
合 计	40,137,965.31	32,586,092.49

2、 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	682,622.89	731,560.62

2、 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,200.00	23,448,102.51	23,448,102.51	1,200.00
离职后福利-设定提存计划		3,141,156.28	1,724,655.82	1,416,500.46
合 计	1,200.00	26,589,258.79	25,172,758.33	1,417,700.46

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		19,969,964.54	19,969,964.54	
(2) 职工福利费		1,228,212.97	1,228,212.97	
(3) 社会保险费		1,437,742.78	1,437,742.78	
其中：医疗保险费		1,270,799.75	1,270,799.75	
工伤保险费		100,065.07	100,065.07	
生育保险费		66,877.96	66,877.96	
(4) 住房公积金		725,596.00	725,596.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,200.00	85,011.22	85,011.22	1,200.00
(6) 其他短期薪酬		1,575.00	1,575.00	
合 计	1,200.00	23,448,102.51	23,448,102.51	1,200.00

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		3,098,885.98	1,682,385.52	1,416,500.46
失业保险费		42,270.30	42,270.30	
合 计		3,141,156.28	1,724,655.82	1,416,500.46

(十九) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	3,852,784.41	3,368,514.38
企业所得税	6,075,995.07	5,482,739.22
个人所得税	297,200.90	566,394.90
城建税	269,694.91	235,796.01
教育费附加	192,639.22	168,425.72
房产税	20,460.50	20,460.50
土地使用税	13,049.01	13,049.01
印花税	22,281.80	12,597.20
合 计	10,744,105.82	9,867,976.94

(二十) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
预提费用	1,901,193.22	1,890,531.99
其他		391.50
合 计	1,901,193.22	1,890,923.49

2、 按债权人归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位排名	与本公司关系	款项性质	账面余额	占其他应付款总额的比例(%)
第一名	非关联方	预提维修费	926,807.06	48.75
第二名	非关联方	预提维修费	867,617.71	45.64
第三名	非关联方	预提维修费	40,101.00	2.11
第四名	非关联方	预提维修费	33,095.25	1.74
第五名	非关联方	预提维修费	11,009.50	0.58
合 计			1,878,630.52	98.82

(二十一) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	250,000.00		250,000.00		

递延收益明细如下:

项 目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
云总线车联网信息服务系统专项资金	250,000.00		250,000.00			与收益相关

(二十三) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	360,000,000.00						360,000,000.00

(二十三) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,620,409.44			6,620,409.44

(二十四) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,066,412.48	6,864,096.98		53,930,509.46

(二十五) 未分配利润

项 目	本期金额		上期金额	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	116,034,768.29		112,419,357.45	
加： 本期归属于母公司 股东的净利润	68,640,969.84		90,683,789.82	
减：提取法定盈余公积	6,864,096.98	提取比例 10%	9,068,378.98	提取比例 10%
应付普通股股利	36,000,000.00		18,000,000.00	
转作股本的普通 股股利			60,000,000.00	
期末未分配利润	141,811,641.15		116,034,768.29	

(二十六) 营业收入及营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,313,665.14	88,753,430.02	211,334,454.72	92,556,343.20
其他业务				
合计	199,313,665.14	88,753,430.02	211,334,454.72	92,556,343.20

2、 主营业务（分行业）

行业名称	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
工 业	199,313,665.14	88,753,430.02	211,334,454.72	92,556,343.20

3、 主营业务（分品种）

项 目	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
CAN 总线产品	183,608,044.94	78,986,968.16	186,007,104.42	75,815,485.17
仪表	695,686.49	430,182.26	1,370,294.51	752,406.32
传感器	3,609,714.01	1,691,708.12	5,121,592.66	2,595,894.14
控制器	11,121,603.87	7,637,035.03	12,550,683.35	7,882,713.36
其他	278,615.83	7,536.45	6,284,779.78	5,509,844.21
合 计	199,313,665.14	88,753,430.02	211,334,454.72	92,556,343.20

4、 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	50,797,164.59	25.49
第二名	30,368,982.32	15.24
第三名	20,446,836.50	10.26
第四名	20,035,741.11	10.05
第五名	14,626,387.70	7.34
合 计	136,275,112.22	68.38

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,130,064.67	1,307,885.41
教育费附加	807,189.04	934,203.86
房产税	245,526.00	163,684.00
土地使用税	156,588.12	78,294.06
印花税	99,257.80	105,621.77
车船税	6,824.16	7,693.36
合 计	2,445,449.79	2,597,382.46

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	3,598,128.89	3,426,850.41
办公费	1,139,871.06	1,607,472.04
差旅费	7,486,906.64	8,308,206.79
运输费	1,392,037.90	1,260,480.61
业务宣传费	1,727,931.52	547,189.75
折旧费	128,318.58	134,680.68
维修费	831,381.85	2,985,932.80
仓储费	141,086.71	413,575.45
租赁费	459,022.33	455,766.95
其他	25,246.06	34,013.97
合 计	16,929,931.54	19,174,169.45

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	16,729,943.01	13,077,638.70
职工薪酬	4,867,796.73	3,886,782.77
董事会费	90,000.00	100,749.70
业务招待费	2,847,503.97	2,976,187.81
办公费	723,053.94	603,123.94
差旅费	378,131.57	536,905.61
环保费	24,017.19	15,765.67
交通费	621,445.43	1,087,635.85
税费		187,152.56
折旧及摊销	646,913.78	731,603.60
中介费	858,301.10	755,338.70
其他	1,019,969.31	758,863.07
合 计	28,807,076.03	24,717,747.98

(三十) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,529,493.29	1,067,548.52
其他	305,642.33	155,246.86
合 计	-1,223,850.96	-912,301.66

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,782,369.30	1,287,823.66
存货跌价损失	187,224.91	258,460.41
合 计	1,969,594.21	1,546,284.07

(三十二) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	4,471,986.83	5,627,165.95

(三十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	12,856,379.69		与收益相关
云总线车联网信息服务系统专项资金	250,000.00		与收益相关
合 计	13,106,379.69		

(三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		28,791,388.34	
其他	279,383.47	612,990.13	279,383.47
合 计	279,383.47	29,404,378.47	279,383.47

计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
(1) 上市奖励、补贴资金		12,000,000.00	与收益相关
(2) 税收返还		16,511,388.34	与收益相关
(3) 科技攻关项目经费		250,000.00	与收益相关
(4) 其他补贴		30,000.00	与收益相关
合 计		28,791,388.34	

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,754.89		14,754.89
债务重组损失	39,256.21		39,256.21
罚款滞纳金支出		500.00	
合 计	54,011.10	500.00	54,011.10

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,051,490.37	16,472,479.97
递延所得税调整	-256,686.81	-470,396.15
合 计	10,794,803.56	16,002,083.82

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	79,435,773.40
按法定税率计算的所得税费用	11,915,366.01
加：调整以前期间所得税的影响	-624,012.90
加：不可抵扣的成本、费用和损失的影响	573,079.48
减：研发费用加计扣除等影响	812,942.22
所得税费用	11,051,490.37

(三十七) 现金流量表附注

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
收回往来款、押金等	1,612,074.40	
其他收益及政府补助		12,530,000.00
利息收入	1,529,493.29	1,067,548.52
营业外收入	279,383.47	612,990.13
合 计	3,420,951.16	14,210,538.65

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
费用支出	25,497,323.24	23,422,276.76
支付押金、备用金及代垫款项等		1,834,460.00
合 计	25,497,323.24	25,256,736.76

3、 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
支付分红手续费	101,010.48	274,178.39
合 计	101,010.48	274,178.39

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	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	68,640,969.84	90,683,789.82
加：资产减值准备	1,969,594.21	1,546,284.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,259,695.14	2,179,390.97
无形资产摊销	1,211,430.31	738,446.78
长期待摊费用摊销		
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）	14,754.89	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,471,986.83	-5,627,165.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-256,686.81	-470,396.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,525,622.77	-5,210,938.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,589,679.28	4,571,199.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,871,718.46	-8,023,388.55
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	19,380,750.24	80,387,221.99
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	73,843,938.91	185,387,819.22
减：现金的年初余额	185,387,819.22	171,136,949.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-111,543,880.31	14,250,870.11

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现 金	73,843,938.91	185,387,819.22
其中：库存现金	96,492.74	852.21
可随时用于支付的银行存款	73,747,446.17	185,386,967.01
可随时用于支付的其他货币资金		
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	73,843,938.91	185,387,819.22

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过年度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内审部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司目前尚无面临利率风险的借款以及应付债券。

(2) 其他价格风险

本公司目前未持有其他上市公司的权益投资，尚无投资活动面临的市场价格风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

七、 关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方：

本公司的控股股东，实际控制人：

关联方名称	关联方关系	持股数量	持股比例（%）
陈振华	股东、实际控制人	16,280.50 万股	45.22

(二) 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无存在关联交易的其他关联方。

(三) 关联交易情况

1、 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	169.55	172.37

2、 除上述事项外，本公司无需要披露的关联方交易。

(四) 关联方应收应付款项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司关联方往来余额均为零元。

八、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

本报告期，本公司无资产相关的政府补助。

(二) 与收益相关的政府补助

种 类	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用
		本期发生额	上期发生额	损失的项目
云总线车联网信息服务系统专项资金	500,000.00	250,000.00	250,000.00	其他收益（上期计入营业外收入）
2017 年税收返还	12,856,379.69	12,856,379.69		其他收益
2016 年税收返还	16,511,388.34		16,511,388.34	营业外收入
上市奖励、补贴资金	12,000,000.00		12,000,000.00	营业外收入
其他	30,000.00		30,000.00	营业外收入
合 计	41,897,768.03	13,106,379.69	28,791,388.34	

九、 承诺及或有事项

(一) 截至本财务报表报出日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 截至本财务报表报出日，本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止本财务报表报出日，本公司无需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据公司 2018 年 4 月 17 日第三届董事会第十八次会议通过的 2017 年度利润分配方案，拟以 2017 年末总股本 360,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元(含税)，总计派发现金红利 36,000,000 元。该决议尚待股东大会审议批准。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 终止经营

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司股东的持续经营净利润	68,640,969.84	90,683,789.82
归属于母公司股东的终止经营净利润	--	--

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
(一) 非流动资产处置损益；	-14,754.89	
(二) 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外；	250,000.00	

项 目	金 额	说 明
(三) 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;	4,471,986.83	
(四) 债务重组收益;	-39,256.21	
(五) 除上述各项之外的其他营业外收支净额;	279,383.47	
所得税影响额	-742,103.88	
合 计	4,205,255.32	

对非经常性损益项目的其他说明:

计入当期损益的政府补助作为经常性损益:

项 目	涉及金额	原因
税收返还	12,856,379.69	与公司正常经营业务相关, 按照国家政策规定收回

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	12.57	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.80	0.18	0.18

哈尔滨威帝电子股份有限公司

二〇一八年四月十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关

2017 年 08 月 31 日



序号: NO. 025730

序号: NO. 025730

证书序号: NO. 025730



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

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

证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日
证书有效期至: 二〇一〇年七月十七日



姓名 黄蔚
Full name 刘
性 男
Sex
出生日期 1972-12-25
Date of birth 立信分
工作单位 立信分
Working unit 立信分
身份证号码 310105197212250000
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: 310000030225
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 05 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d

2017 年 4 月 3 日
/y /m /d



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

(伙)

340104198511200943



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:
No. of Certificate

310000062370

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2010 年 08 月 23 日



2017 年 4 月 3 日