

深圳市得润电子股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2018]48080023 号

目 录

一、 审计报告	1-5
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	6-7
2、 合并利润表	8
3、 合并现金流量表	9
4、 合并股东权益变动表	10-11
5、 母公司资产负债表	12-13
6、 母公司利润表	14
7、 母公司现金流量表	15
8、 母公司股东权益变动表	16-17
9、 财务报表附注	18-153
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

审 计 报 告

瑞华审字[2018]48080023 号

深圳市得润电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市得润电子股份有限公司（以下简称“得润股份公司”）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，公允反映了得润股份公司 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，我们独立于得润股份公司，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，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）商誉的确认：

1、事项描述

请参照财务报表附注四、20长期资产减值、四、28重要会计政策和会计估计之商誉所述的会计政策、六、16合并财务报表项目注释之商誉。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司合并财务报表中商誉的账面价值为 517,888,913.92 元，占总资产比重 5.40%。商誉减值评估每年执行一次，减值评估基于各资产组的可收回金额进行测算。管理层将 Meta System S.p.A.、柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司、深圳华麟电路技术有限公司、惠州市升华科技有限公司分别确认为单个资产组，聘请独立评估师对上述公司的公允价值进行了评估，以协助管理层对商誉进行减值测试。减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。由于商誉金额重大，且上述判断和假设的合理性对商誉减值测试的结果具有重大影响，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉的确认执行了如下主要审计程序：

（1）评价了公司聘请的独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；

（2）获取了外部独立评估师出具的评估报告，与公司管理层以及外部评估师就评估测试中涉及的折现率、未来收入增长率和毛利率等对评估结果有重大影响的事项进行了充分沟通；

（3）引入了本所内部评估专家对公司聘请的独立评估师出具的评估报告进行复核评估，复核包括估值方法、模型和关键参数等；

（4）对减值评估中采用的折现率、经营和财务假设执行敏感性分析，考虑这些参数和假设在合理变动时对减值测试结果的潜在影响。

（二）收入确认

1、事项描述

公司主要从事电子连接器和精密组件的研发、制造和销售，产品涵盖消费电子领域（主要包括家电连接器、电脑连接器、LED连接器、FPC、通讯连接器等）及汽车领域（主要包括汽车连接器及线束、安全和告警传感器、车载充电模块和车联网等），收入确认的会计政策详见财务报表附注四、24。2017年度公司营业收入 5,851,032,309.31元，营业收入是公司利润表的重要科目，是公司的主

要利润来源之一，收入确认的准确和完整对公司利润影响较大，因此我们将收入的确认确立为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对营业收入的确认主要实施了如下审计程序：

- （1）了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行有效性；
- （2）了解和评价公司销售收入确认时点，是否符合企业会计准则的要求；
- （3）执行分析性复核程序，分析销售收入及毛利变动的合理性；
- （4）对本年度记录的销售交易选择样本，核对存货收发存记录、客户确认单据，收款记录、海关机构数据等以评价收入确认的真实性；
- （5）并结合应收账款审计，函证主要客户本年度销售额，评价收入确认的真实性以及完整性；
- （6）对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，评价收入是否计入恰当的会计期间。

四、其他信息

得润股份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

得润股份公司管理层（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，管理层负责评估得润股份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得润股份公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督得润股份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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对得润股份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得润股份公司不能持续经营。

（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）就得润股份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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇一八年四月二十日

中国注册会计师
（项目合伙人）

王 磊

中国注册会计师

何晶晶

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	1,173,769,746.08	1,028,527,680.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	-	8,307,423.95
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、3	1,659,582,126.06	1,087,691,192.55
应收账款	六、4	1,725,868,512.22	1,378,074,742.28
预付款项	六、5	133,396,619.60	47,447,564.26
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、6	199,668,038.96	197,993,817.62
存货	六、7	1,682,387,327.75	1,220,636,272.85
持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、8	227,691,211.46	31,846,168.30
流动资产合计		6,802,363,582.13	5,000,524,862.60
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	85,971,311.64	152,517,118.37
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、10	97,667,625.78	57,717,425.32
投资性房地产	六、11	28,263,130.51	-
固定资产	六、12	1,045,732,405.19	878,756,176.22
在建工程	六、13	181,379,792.97	36,245,482.01
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	六、14	430,081,805.60	264,064,670.41
开发支出	六、15	86,829,764.51	19,673,943.33
商誉	六、16	517,888,913.92	414,172,302.19
长期待摊费用	六、17	53,851,163.29	43,176,253.58
递延所得税资产	六、18	110,979,575.45	79,204,469.87
其他非流动资产	六、19	146,333,855.10	93,300,193.78
非流动资产合计		2,784,979,343.96	2,038,828,035.08
资产总计		9,587,342,926.09	7,039,352,897.68

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、20	2,249,986,892.85	1,667,181,679.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、21	8,418,668.59	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、22	623,063,287.78	560,098,755.25
应付账款	六、23	1,928,185,391.40	1,504,912,659.70
预收款项	六、24	8,923,669.52	4,932,394.10
应付职工薪酬	六、25	141,704,172.87	106,954,858.21
应交税费	六、26	73,347,541.61	32,016,590.08
应付利息	六、27	3,722,391.21	1,982,348.75
应付股利		-	-
其他应付款	六、28	422,966,262.09	298,082,643.95
持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、29	153,071,664.90	155,631,475.20
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,613,389,942.82	4,331,793,404.86
非流动负债：			
长期借款	六、30	362,336,509.28	412,902,741.95
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、31	735,478,733.93	502,861,112.58
长期应付职工薪酬	六、32	29,793,853.73	29,038,621.72
专项应付款		-	-
预计负债	六、33	4,025,417.23	2,637,630.58
递延收益	六、34	19,725,624.63	14,971,796.52
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,151,360,138.80	962,411,903.35
负债合计		6,764,750,081.62	5,294,205,308.21
股东权益：			
股本	六、35	467,144,096.00	450,512,080.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、36	1,150,083,146.82	633,501,676.98
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、37	-42,465,572.85	775,491.38
专项储备		-	-
盈余公积	六、38	45,456,921.14	41,573,672.82
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、39	770,763,715.15	608,901,397.11
归属于母公司股东权益合计		2,390,982,306.26	1,735,264,318.29
少数股东权益		431,610,538.21	9,883,271.18
股东权益合计		2,822,592,844.47	1,745,147,589.47
负债和股东权益总计		9,587,342,926.09	7,039,352,897.68

载于第18页至第153页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		5,851,032,309.31	4,583,529,186.58
其中：营业收入	六、41	5,851,032,309.31	4,583,529,186.58
二、营业总成本		5,839,832,564.98	4,648,945,587.54
其中：营业成本	六、41	4,987,875,026.07	3,874,901,211.98
税金及附加	六、42	32,731,627.72	24,591,134.28
销售费用	六、43	147,194,211.77	176,078,827.00
管理费用	六、44	532,723,868.03	441,687,750.16
财务费用	六、45	118,721,535.46	104,291,311.41
资产减值损失	六、46	20,586,295.93	27,395,352.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、47	-8,233,670.18	3,570,261.51
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	82,975,093.06	921,115.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,086,020.46	908,678.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	517,697.38	-9,783.24
其他收益	六、50	61,872,200.69	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		148,331,065.28	-60,934,807.51
加：营业外收入	六、51	13,238,297.73	57,325,309.18
其中：非流动资产毁损报废利得		233,813.66	218,735.91
减：营业外支出	六、52	10,577,051.77	7,054,473.30
其中：非流动资产毁损报废损失		945,977.98	889,768.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,992,311.24	-10,663,971.63
减：所得税费用	六、53	3,036,952.47	2,783,310.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		147,955,358.77	-13,447,282.25
（一）按经营持续性分类		-	-
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		147,955,358.77	-13,447,282.25
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		-	-
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-26,800,449.19	-52,122,867.38
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		174,755,807.96	38,675,585.13
六、其他综合收益的税后净额	六、54	-41,939,426.22	-3,930,018.85
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-43,241,064.23	-3,501,927.20
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		101,239.12	459,133.34
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		101,239.12	459,133.34
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		-43,342,303.35	-3,961,060.54
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		-258,701.34	378,774.98
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		-43,083,602.01	-4,339,835.52
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,301,638.01	-428,091.65
七、综合收益总额		106,015,932.55	-17,377,301.10
归属于母公司股东的综合收益总额		131,514,743.73	35,173,657.93
归属于少数股东的综合收益总额		-25,498,811.18	-52,550,959.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3832	0.0858
（二）稀释每股收益		0.3832	0.0858

载于第18页至第153页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

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		5,341,437,202.28	4,104,784,504.18
收到的税费返还		39,628,482.68	35,592,465.64
收到其他与经营活动有关的现金	六、55（1）	131,188,493.84	270,986,014.98
经营活动现金流入小计		5,512,254,178.80	4,411,362,984.80
购买商品、接受劳务支付的现金		4,155,430,572.52	2,972,436,612.43
支付给职工以及为职工支付的现金		1,025,225,417.42	880,357,131.25
支付的各项税费		189,247,403.63	178,346,969.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、55（2）	316,431,947.62	315,172,226.70
经营活动现金流出小计		5,686,335,341.19	4,346,312,939.98
经营活动产生的现金流量净额		-174,081,162.39	65,050,044.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		102,594,740.62	22,720,548.88
取得投资收益收到的现金		23,544,242.81	145,763.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,400,547.71	5,637,212.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,081,956.65	4,746,515.34
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		145,621,487.79	33,250,039.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		532,294,068.17	337,105,357.40
投资支付的现金		33,050,000.00	43,773,250.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		22,886,447.22	29,975,080.61
支付其他与投资活动有关的现金	六、55（3）	6,377,507.62	2,324,885.57
投资活动现金流出小计		594,608,023.01	413,178,573.58
投资活动产生的现金流量净额		-448,986,535.22	-379,928,534.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		155,349,000.00	5,000,000.00
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		3,682,689,611.58	2,470,141,146.93
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55（4）	407,318,764.66	508,563,478.59
筹资活动现金流入小计		4,245,357,376.24	2,983,704,625.52
偿还债务支付的现金		3,098,199,822.77	1,904,456,454.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,037,012.10	86,431,954.96
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	六、55（5）	322,746,560.86	118,188,233.76
筹资活动现金流出小计		3,535,983,395.73	2,109,076,643.31
筹资活动产生的现金流量净额		709,373,980.51	874,627,982.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,235,659.18	2,281,541.36
五、现金及现金等价物净增加额		84,070,623.72	562,031,034.16
加：期初现金及现金等价物余额		844,498,974.65	282,467,940.49
六、期末现金及现金等价物余额		928,569,598.37	844,498,974.65

载于第18页至第153页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

金额单位：人民币元

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

项 目	本年数												
	归属于母公司股东的股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	450,512,080.00	-	-	633,501,676.98	-	775,491.38	-	41,573,672.82	-	608,901,397.11	9,883,271.18	1,745,147,589.47	1,745,147,589.47
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、本年初余额	450,512,080.00	-	-	633,501,676.98	-	775,491.38	-	41,573,672.82	-	608,901,397.11	9,883,271.18	1,745,147,589.47	1,745,147,589.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,632,016.00	-	-	516,581,469.84	-	-43,241,064.23	-	3,883,248.32	-	161,862,318.04	421,727,267.03	1,077,445,255.00	1,077,445,255.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-43,241,064.23	-	-	-	174,755,807.96	-25,498,811.18	106,015,932.55	106,015,932.55
（二）股东投入和减少资本	16,632,016.00	-	-	463,367,965.76	-	-	-	-	-	-	447,226,078.21	927,226,059.97	927,226,059.97
1、股东投入的普通股	16,632,016.00	-	-	463,367,965.76	-	-	-	-	-	-	155,349,000.00	635,348,981.76	635,348,981.76
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	291,877,078.21	291,877,078.21	291,877,078.21
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	3,883,248.32	-	-12,893,489.92	-	-9,010,241.60	-9,010,241.60
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,883,248.32	-	-3,883,248.32	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,010,241.60	-	-9,010,241.60	-9,010,241.60
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	-	-	-	63,213,504.08	-	-	-	-	-	-	-	53,213,504.08	53,213,504.08
四、本年年末余额	467,144,096.00	-	-	1,150,083,146.82	-	-42,465,672.85	-	45,456,921.14	-	770,763,715.15	431,610,536.21	2,822,592,844.47	2,822,592,844.47

载于第18页至第153页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2017年度

金额单位：人民币元

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

项 目	上年数											
	归属于母公司股东的股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	450,512,080.00	-	-	633,501,676.98	-	4,277,418.58	-	39,114,655.88	-	572,684,828.92	63,942,501.44	1,764,033,161.80
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、本年初余额	450,512,080.00	-	-	633,501,676.98	-	4,277,418.58	-	39,114,655.88	-	572,684,828.92	63,942,501.44	1,764,033,161.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-3,501,927.20	-	2,459,016.94	-	36,216,568.19	-54,059,230.26	-18,885,572.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-3,501,927.20	-	-	-	38,675,585.13	-52,550,959.03	-17,377,301.10
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,508,271.23	-1,508,271.23
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,459,016.94	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,459,016.94	-	-2,459,016.94	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	450,512,080.00	-	-	633,501,676.98	-	775,491.38	-	41,573,672.82	-	608,901,397.11	9,883,271.18	1,745,147,589.47

载于第10页至第153页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		387,728,753.01	188,443,816.61
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		215,515,149.97	119,573,076.39
应收账款	十六、1	910,231,281.62	770,540,127.61
预付款项		32,846,239.71	20,653,046.90
应收利息		5,262,908.40	5,329,512.55
应收股利		-	-
其他应收款	十六、2	568,258,105.86	672,782,709.95
存货		271,256,006.31	302,792,507.05
持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,556,647.34	857,939.93
流动资产合计		2,396,655,092.22	2,080,972,736.99
非流动资产：		-	-
可供出售金融资产		62,000,000.00	62,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	2,260,188,174.78	857,853,278.69
投资性房地产		-	-
固定资产		403,948,112.61	379,344,126.35
在建工程		60,257,330.91	14,579,292.02
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		68,689,062.43	55,934,824.33
开发支出		26,068,523.79	16,596,132.63
商誉		-	-
长期待摊费用		8,913,980.34	10,786,492.83
递延所得税资产		9,461,434.87	4,147,432.10
其他非流动资产		44,603,099.37	59,564,274.59
非流动资产合计		2,944,129,719.10	1,460,805,853.54
资产总计		5,340,784,811.32	3,541,778,590.53

资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		1,328,056,507.21	1,020,820,984.30
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		324,564,128.47	315,332,478.63
应付账款		624,846,621.63	388,914,646.91
预收款项		131,588,857.55	134,014,469.80
应付职工薪酬		19,216,031.86	16,303,960.82
应交税费		11,089,974.15	1,896,273.31
应付利息		1,810,770.63	1,390,401.56
应付股利		-	-
其他应付款		656,272,278.29	148,214,479.46
持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		80,535,409.54	71,208,947.93
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,177,980,579.33	2,098,096,642.72
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		291,982,544.25	81,211,902.61
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		7,455,662.58	8,926,243.38
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		299,438,206.83	90,138,145.99
负债合计		3,477,418,786.16	2,188,234,788.71
股东权益：			
股本		467,144,096.00	450,512,080.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,139,206,734.76	675,838,769.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		45,456,921.14	41,573,672.82
一般风险准备		-	-
未分配利润		211,558,273.26	185,619,280.00
股东权益合计		1,863,366,025.16	1,353,543,801.82
负债和股东权益总计		5,340,784,811.32	3,541,778,590.53

载于第18页至第153页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十六、4	1,815,168,740.91	1,436,751,959.26
减：营业成本	十六、4	1,560,731,114.48	1,214,988,843.07
税金及附加		8,468,685.10	7,099,192.91
销售费用		36,625,390.00	34,390,738.85
管理费用		155,440,658.54	141,826,140.03
财务费用		97,592,577.08	37,160,478.12
资产减值损失		4,013,909.25	105,789.30
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）	十六、5	61,756,581.74	4,594,290.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,086,020.46	908,678.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		367,443.32	-
其他收益		15,734,342.28	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,154,773.80	5,775,067.54
加：营业外收入		4,808,021.62	22,900,256.23
其中：非流动资产毁损报废利得		140,211.81	12,508.72
减：营业外支出		1,444,315.01	1,961,474.03
其中：非流动资产毁损报废损失		15,604.81	246,272.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,518,480.41	26,713,849.74
减：所得税费用		-5,314,002.77	2,123,680.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,832,483.18	24,590,169.40
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,832,483.18	24,590,169.40
2、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		38,832,483.18	24,590,169.40
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.0851	0.0546
(二)稀释每股收益		0.0851	0.0546

载于第18页至第153页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2017年度

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

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		1,652,937,102.17	1,325,002,259.10
收到的税费返还		32,682,080.02	32,989,990.60
收到其他与经营活动有关的现金		703,498,501.04	205,016,570.42
经营活动现金流入小计		2,389,117,683.23	1,563,008,820.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,119,247,260.75	1,032,653,209.70
支付给职工以及为职工支付的现金		243,520,024.47	218,394,136.04
支付的各项税费		22,329,241.96	30,706,415.48
支付其他与经营活动有关的现金		314,398,827.83	174,924,475.96
经营活动现金流出小计		1,699,495,355.01	1,456,678,237.18
经营活动产生的现金流量净额		689,622,328.22	106,330,582.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		21,806,381.28	3,685,612.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		190,000.00	90,084.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,626,505.60	5,590,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	6,240,000.00
投资活动现金流入小计		58,622,886.88	15,605,696.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,134,540.79	111,784,716.82
投资支付的现金		646,690,000.00	64,973,250.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	26,570,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		6,377,507.62	2,324,885.57
投资活动现金流出小计		760,202,048.41	205,652,852.39
投资活动产生的现金流量净额		-701,579,161.53	-190,047,155.94
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		2,128,480,425.36	1,329,355,940.69
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		66,228,140.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,194,708,565.36	1,429,355,940.69
偿还债务支付的现金		1,821,244,902.45	1,181,557,324.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,834,089.72	45,354,734.83
支付其他与筹资活动有关的现金		155,126,988.04	72,239,487.33
筹资活动现金流出小计		2,045,205,980.21	1,299,151,546.46
筹资活动产生的现金流量净额		149,502,585.15	130,204,394.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,136,401.49	1,085,240.55
五、现金及现金等价物净增加额		135,409,350.35	47,573,061.78
加：期初现金及现金等价物余额		124,331,779.40	76,758,717.62
六、期末现金及现金等价物余额		259,741,129.75	124,331,779.40

载于第18页至第153页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2017年度

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	450,512,080.00	-	-	-	675,838,769.00	-	-	-	41,573,672.82	-	185,619,280.00	1,353,543,801.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	450,512,080.00	-	-	-	675,838,769.00	-	-	-	41,573,672.82	-	185,619,280.00	1,353,543,801.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,632,016.00	-	-	-	463,367,965.76	-	-	-	3,883,248.32	-	25,938,993.26	509,822,223.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,832,483.18	38,832,483.18
（二）股东投入和减少资本	16,632,016.00	-	-	-	463,367,965.76	-	-	-	-	-	-	479,999,981.76
1、股东投入的普通股	16,632,016.00	-	-	-	463,367,965.76	-	-	-	-	-	-	479,999,981.76
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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,883,248.32	-	-12,893,489.92	-9,010,241.60
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,883,248.32	-	-3,883,248.32	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,010,241.60	-9,010,241.60
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	467,144,096.00	-	-	-	1,139,206,734.76	-	-	-	45,456,921.14	-	211,558,273.28	1,853,366,025.16

载于第18页至第153页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 (续)

2017年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 深圳市博通电子股份有限公司

项 目	上年数												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	450,512,080.00	-	-	-	675,838,769.00	-	-	-	39,114,655.88	-	163,488,127.54	1,328,953,632.42	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	450,512,080.00	-	-	-	675,838,769.00	-	-	-	39,114,655.88	-	163,488,127.54	1,328,953,632.42	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,459,016.94	-	22,131,152.46	24,590,169.40	
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,459,016.94	-	-2,459,016.94	-	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,459,016.94	-	-2,459,016.94	-	
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	450,512,080.00	-	-	-	675,838,769.00	-	-	-	41,573,672.82	-	185,619,280.00	1,353,543,801.82	

载于第16页至第163页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市得润电子股份有限公司

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

公司名称：深圳市得润电子股份有限公司

英文名称：SHENZHEN DEREN ELECTRONIC CO., LTD.

股票代码及简称：002055，得润电子

注册地址：深圳市光明新区光明街道三十三路9号得润电子工业园

办公地址：深圳市光明新区光明街道三十三路9号得润电子工业园

注册资本：467,144,096.00元

法定代表人：邱建民

公司所处行业：电子元器件制造业

经营范围： 生产经营电子连接器、光电连接器、汽车连接器及线束、汽车零部件产品、电子元器件、柔性线路板、发光二极管支架、透镜组件、软性排线、精密模具、精密组件产品（不含限制项目）；SMT贴片加工，焊接加工；信息咨询、市场推广、技术支持服务、国内外贸易、国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖品）；计算机信息科技、计算机软件开发、计算机软硬件的销售；汽车软件科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；经营进出口业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）

主要产品或提供的劳务：主营电子连接器和精密组件的研发、制造和销售，产品涵盖消费电子领域（主要包括家电连接器、电脑连接器、LED连接器、FPC、通讯连接器等）及汽车领域（主要包括汽车连接器及线束、安全和告警传感器、车载充电模块和车联网等）。

公司的实际控制人：截至报告期末邱建民、邱为民兄弟直接和间接持有公司33.26%股权，为公司的实际控制人。

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月20日决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子孙公司共 43 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比上年度增加 14 户，减少 6 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、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 41 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。

本公司之控股公司 Meta System S.p.A 记账本位币为欧元，而本合并报表采用的币别为人民币，鉴于 Meta System S.p.A 成立于 1973 年，在将欧元财务报表折算为人民币财务报表时按附注四、8 所述方法折算，以其发生的即期汇率折算并不切实可行，因此编制合并财务报表时，合并日的权益按照收购日前 10 年平均汇率折算。报告期间除未分配利润项目外的股东权益项目的变动金额系按发生时的即期汇率折算。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子孙公司主要从事各类电子连接器产品的生产和销售，包括家电连接器产品、精密电子接插件产品、精密模具及精密组件产品、汽车连接器产品、电脑连接器产品等。本公司及各子孙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、建造合同完工百分比确定、研究开发支出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、24“收入”、18、（2）“研发支出”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、30“重大会计判断和估计”。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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得润电子（香港）有限公司、得润途原电子（香港）有限公司、香港朗群投资有限公司、双飞（香港）投资有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币；本公司之境外子公司 Deren Europe Investment Holding S.à r.l.、Meta System S.p.A.及其子公司 Meta System France S.A.S 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币；Meta System UK Ltd.根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定英镑为其记账本位币；本公司之境外子公司 SHUANGFEI ELECTRIC SYSTEMS MANUFACTURING ,PT. 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印尼盾为其记账本位币。

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，是指为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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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，按交易日的即期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：①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；②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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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加权平均汇率折算。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加权平均汇率折算。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。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（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，持续下跌期间的确定依据为超过 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。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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 100 万元以上的应收账款以及金额为人民币 30 万元以上的其他应收款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
账龄组合	采用账龄分析法, 按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失, 计提坏账准备。
应收子孙公司组合	单个报表主体且属于母公司合并报表抵销的母子孙公司之间的应收款项

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。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
应收子孙公司组合	其他方法

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1 年以内	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

b. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
应收子孙公司组合	-	-

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, 包括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、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、在途物资、包装物及低值易耗品、自制半成品等八大类。

（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，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，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）低值易耗品及包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、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	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备	年限平均法	5	5	19
模具、检测等其他设备	年限平均法	5	5	19

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、20“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。

16、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、20“长期资产减值”。

17、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。

18、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分期平均摊销。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、20“长期资产减值”。

19、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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。

21、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

22、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、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。主要交易方式的具体销售确认的时间为：

①内销：将货物交付到客户指定地点，经客户签收或对账后开具发票确认销售收入。

②出口，主要分为三种形式：1）直接出口，货物经报关并办理出口清关手续后确认销售收入；2）出口到相关保税园区客户代管仓，每月根据代管仓出货记录开具出口专用发票确认收入；3）转厂出口，全月汇总报关，并与客户对账确认后开具出口专用发票确认收入。

③对于提供货物委托分销、采购服务之供应链管理业务于提供服务当月确认收入。

（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

25、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（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。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通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。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退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、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年度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。

27、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。

28、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结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，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）开发支出

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

（6）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。

（7）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。

（8）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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 公司本期重要的会计政策变更。

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。本公司关于政府补助的会计政策变更经本公司第五届董事会第 18 次会议于 2017 年 8 月 25 日决议通过，本公司关于持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的会计政策的变更经本公司第六届董事会第 3 次会议于 2018 年 4 月 20 日决议通过。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(2) 公司本期无重要的会计估计变更。

30、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入，加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额	15%、17%、22%、20%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1%、3%、7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%、18%、24%、30%、 33.30%

本公司以及全资子公司合肥得润电子器件有限公司、深圳华麟电路技术有限公司为国家高新技术企业，执行 15% 的所得税税率。

本公司下属控股子公司绵阳虹润电子有限公司、柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司，控股孙公司重庆瑞润电子有限公司、重庆乾润电子有限公司、重庆得润电子汽车研究院有限公司、重庆谦益电气有限公司执行西部大开发政策，减按 15% 企业所得税税率征税。

本公司全资子公司深圳市得润恒盛供应链有限公司、深圳市得润车联科技有限公司执行前海深港服务业合作区企业所得税优惠政策，所得税税率为 15%。

本公司全资子公司得润电子（香港）有限公司以及控股孙公司得润途原电子（香港）有限公司、双飞（香港）投资有限公司、香港朗群投资有限公司执行 16.5% 企业所得税税率。

本公司全资孙公司 Deren Europe Investment Holding S.à r.l. 所得税率为 30%，增值税率 15%。

本公司控股孙公司 Meta System S.p.A. 所得税率为 24.00%、增值税率为 22%，Meta System UK Ltd. 所得税率为 18.00%、增值税率为 20%，Meta System France S.A.S 所得税率为 33.30%、增值税率为 20%，美达电器（深圳）有限公司所得税率为 25.00%、增值税率为 17.00%。

除上述公司外，公司纳入合并范围内的子孙公司所得税税率为 25.00%，增值税税率为 17.00%。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

本公司从 2003 年度开始直接出口销售增值税执行“免、抵、退”政策。

深圳市税务主管部门实行对转厂出口免征增值税政策。

（2）企业所得税

本公司于 2017 年 10 月 31 日公司已通过国家高新技术企业复审，高新技术企业证书编号：GR201744203343，有效期三年，2017-2019 年度执行 15% 的所得税税率。

本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司于2017年7月20日已通过国家高新技术企业复审，高新技术企业证书编号：GR201734000845，有效期三年，2017-2019年度执行15%的所得税税率。

本公司全资子公司深圳华麟电路技术有限公司于2015年取得国家高新技术企业证书，证书编号：GR201544200993，有效期三年。2015-2017年度执行15%企业所得税税率。

本公司控股子公司鹤山市得润电子科技有限公司于2017年通过国家高新技术企业认证，证书编号：GR201744002979，有效期三年。2017-2019年度执行15%企业所得税税率。

本公司控股子公司绵阳虹润电子有限公司、柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司，控股孙公司重庆瑞润电子有限公司、重庆乾润电子有限公司、重庆得润电子汽车研究院有限公司、重庆谦益电气有限公司根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）减按15%的所得税税率征税。

本公司全资子公司深圳市得润恒盛供应链有限公司、深圳市得润车联科技有限公司于2015年度起执行前海深港服务业合作区企业所得税优惠政策（财税[2014]26号），企业所得税税率15%。

本公司控股孙公司来宾市双飞汽车线束系统有限公司根据广西壮族自治区人民政府关于加快新型工业化实现跨越发展的决定（桂发[2013]11号）从2016年1月1日至2020年12月31日享受地方分享部分的企业所得税税收优惠政策，企业所得税税率为15%。

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，年初指 2017 年 1 月 1 日，年末指 2017 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	524,716.27	433,959.45
银行存款	928,044,882.10	844,065,015.20
其他货币资金	245,200,147.71	184,028,706.14
合计	1,173,769,746.08	1,028,527,680.79
其中：存放在境外的款项总额	313,187,356.70	151,609,680.32

注：（1）其他货币资金 245,200,147.71 元，其中 181,350,147.71 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的承兑汇票所存入的保证金存款；63,850,000.00 元为本公司向银行贷款存入的保证金。

（2）于 2017 年 12 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 313,187,356.70 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

（1）分类

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	-	8,307,423.95
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	8,307,423.95
其他	-	-
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合计	-	8,307,423.95

（2）其他说明

无。

3、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,284,639,043.17	638,355,807.08
商业承兑汇票	374,943,082.89	449,335,385.47
合计	1,659,582,126.06	1,087,691,192.55

(2) 年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	129,670,273.07
商业承兑汇票	-
合计	129,670,273.07

(3) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,301,300,802.56	440,159,394.98
商业承兑汇票	93,116,107.02	-
合计	1,394,416,909.58	440,159,394.98

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,931,756.96	0.22	3,931,756.96	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,771,914,236.83	99.66	46,045,724.61	2.60	1,725,868,512.22
其中：按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	1,771,914,236.83	99.66	46,045,724.61	2.60	1,725,868,512.22
应收子孙公司组合不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,217,366.03	0.12	2,217,366.03	100.00	-
合计	1,778,063,359.82	100.00	52,194,847.60	2.94	1,725,868,512.22

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,281,338.80	0.51	7,281,338.80	100.00	-

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,411,792,372.82	99.43	33,717,630.54	2.39	1,378,074,742.28
其中：按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	1,411,792,372.82	99.43	33,717,630.54	2.39	1,378,074,742.28
应收子孙公司组合不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	792,747.33	0.06	792,747.33	100.00	-
合计	1,419,866,458.95	100.00	41,791,716.67	2.94	1,378,074,742.28

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
RANGER SPANZ	2,747,909.36	2,747,909.36	100.00	公司已破产，预计难以收回
深圳市唯富科技有限公司	1,183,847.60	1,183,847.60	100.00	预计难以收回
合计	3,931,756.96	3,931,756.96		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,710,213,589.92	34,204,271.78	2.00
1 至 2 年	43,532,186.64	4,353,218.68	10.00
2 至 3 年	11,055,325.57	2,211,065.11	20.00
3 至 4 年	3,671,931.30	1,835,965.64	50.00
4 至 5 年	1,268,146.13	1,268,146.13	100.00
5 年以上	2,173,057.27	2,173,057.27	100.00
合计	1,771,914,236.83	46,045,724.61	

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
东杰电气(中国)有限公司	75,318.01	100.00	75,318.01	胜诉无可执行财产
上海美歌电器有限公司	309,897.81	100.00	309,897.81	胜诉无可执行财产

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
四川广安广峰商贸营销有限公司	329,784.09	100.00	329,784.09	已诉讼, 预计难以收回
一汽-大众汽车有限公司	71,641.42	100.00	71,641.42	预计难以收回
广州宝龙集团有限公司	553,819.48	100.00	553,819.48	预计难以收回
摩比科技(西安)有限公司	170,280.65	100.00	170,280.65	预计难以收回
深圳市德仓科技有限公司	706,624.57	100.00	706,624.57	预计难以收回
合计	2,217,366.03		2,217,366.03	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,337,491.24 元, 本年收购子公司柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司转入坏账准备 5,282,437.75 元, 本年转让子公司青岛恩利旺精密工业有限公司转出坏账准备 195,057.89 元, 原子公司 PLATI ELETTROFORNITURE S.P.A 因股东增资股权稀释由成本法转为权益法转出坏账准备 5,841,009.81 元, 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	180,730.36

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 516,813,946.53 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 29.06%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 10,350,424.11 元, 具体如下:

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
第一名	138,186,191.32	7.77	2,763,723.83
第二名	113,102,094.86	6.36	2,271,841.90
第三名	98,606,970.80	5.55	1,976,484.59
第四名	88,781,396.04	4.99	1,775,627.92
第五名	78,137,293.51	4.39	1,562,745.87
合计	516,813,946.53	29.06	10,350,424.11

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	130,688,652.93	97.98	44,949,022.07	94.73
1 至 2 年	2,447,672.45	1.83	2,380,036.10	5.02
2 至 3 年	175,268.70	0.13	43,414.62	0.09
3 年以上	85,025.52	0.06	75,091.47	0.16
合计	133,396,619.60	100.00	47,447,564.26	100.00

注：无账龄超过 1 年的重要的预付款单位。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 101,383,047.54 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 76.00%，具体如下：

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	非关联方	34,743,516.46	1 年内	交易未完成
第二名	非关联方	26,189,120.82	1 年内	交易未完成
第三名	非关联方	23,778,663.53	1 年内	交易未完成
第四名	非关联方	10,000,000.00	1 年内	交易未完成
第五名	非关联方	6,671,746.73	1 年内	交易未完成
合计		101,383,047.54		

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	206,549,624.49	100.00	6,881,585.53	3.33	199,668,038.96
其中：按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	206,549,624.49	100.00	6,881,585.53	3.33	199,668,038.96
应收子孙公司组合不计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	206,549,624.49	100.00	6,881,585.53	3.33	199,668,038.96

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	204,147,683.03	100.00	6,153,865.41	3.01	197,993,817.62
其中：按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	204,147,683.03	100.00	6,153,865.41	3.01	197,993,817.62
应收子孙公司组合不计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	204,147,683.03	100.00	6,153,865.41	3.01	197,993,817.62

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	195,175,607.66	3,903,512.16	2.00
1 至 2 年	7,471,645.48	747,164.56	10.00
2 至 3 年	1,872,563.04	374,512.61	20.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	346,824.23	173,412.12	50.00
4 至 5 年	1,228,833.64	1,228,833.64	100.00
5 年以上	454,150.44	454,150.44	100.00
合计	206,549,624.49	6,881,585.53	

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

无。

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

⑤单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

无。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-1,620,122.76 元，本年收购子公司柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司转入坏账准备 2,384,061.32 元，本年转让子公司青岛恩利旺精密工业有限公司转出坏账准备 9,674.66 元，原子公司 PLATI ELETTRONIC S.P.A 因股东增资股权稀释由成本法转为权益法转出坏账准备 26,543.78 元，本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	34,515,842.58	20,610,863.98
出口退税	7,534,410.54	3,326,575.79
备用金	8,702,705.03	10,447,922.85
单位往来款	143,289,023.77	155,929,326.70
押金	8,574,839.97	9,540,790.14

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	3,932,802.60	4,292,203.57
合计	206,549,624.49	204,147,683.03

注：公司其他应收单位往来款主要系为秦川集团提供供应链服务应收回的资金。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	单位往来款	102,328,177.99	1 年以内	49.54	2,046,563.56
第二名	单位往来款	17,269,183.95	2 年以内	8.36	349,903.68
第三名	保证金	15,875,255.94	1 年以内	7.69	317,505.12
第四名	出口退税款	7,534,410.54	1 年以内	3.65	150,688.21
第五名	保证金	5,200,000.00	1 年以内	2.52	104,000.00
合计		148,207,028.42	-	71.75	2,968,660.57

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	498,973,853.25	31,193,051.22	467,780,802.03
在产品	323,446,490.63	13,090,438.26	310,356,052.37
库存商品	390,935,385.15	12,108,855.63	378,826,529.52

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	420,143,370.94	91,986.71	420,051,384.23
委托加工物资	59,362,063.41	1,616,814.73	57,745,248.68
自制半成品	43,571,156.58	-	43,571,156.58
低值易耗品及包装物	1,349,280.07	-	1,349,280.07
在途物资	2,706,874.27	-	2,706,874.27
合计	1,740,488,474.30	58,101,146.55	1,682,387,327.75

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	356,710,273.99	18,467,488.36	338,242,785.63
在产品	276,869,203.24	4,344,549.36	272,524,653.88
库存商品	302,815,929.10	10,744,998.97	292,070,930.13
发出商品	264,132,413.73	129,107.17	264,003,306.56
委托加工物资	34,280,511.15	-	34,280,511.15
自制半成品	14,960,747.33	-	14,960,747.33
低值易耗品及包装物	1,340,129.92	-	1,340,129.92
在途物资	3,213,208.25	-	3,213,208.25
合计	1,254,322,416.71	33,686,143.86	1,220,636,272.85

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初数	本年增加数		本年减少数			年末数
		本年计提数	本年新增	转回数	其他	转销数	
原材料	18,467,488.36	7,059,906.52	10,575,953.19	-	4,154,713.73	755,583.12	31,193,051.22
库存商品	10,744,998.97	187,119.57	9,946,526.42	-	1,593,278.02	7,176,511.31	12,108,855.63
自制半成品	-	1,616,814.73	-	-	-	-	1,616,814.73
在产品	4,344,549.36	1,594,360.27	7,729,093.46	-	-	577,564.83	13,090,438.26
发出商品	129,107.17	19,450.63	-	-	-	56,571.09	91,986.71
合计	33,686,143.86	10,477,651.72	28,251,573.07	-	5,747,991.75	8,566,230.35	58,101,146.55

注：本年新增的存货跌价准备为本年收购子公司柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司转入存货跌价准备 28,251,573.07 元，本年减少中其他减少存货跌价准备 5,747,991.75 元，其中本年度转让子公司青岛恩利旺精密工业有限公司转出存货跌价准备 1,040,323.02 元，原子公司 PLATI ELETTRONFORNITURE S.P.A 因股东增资股权稀释由成本法转为权益法转出存货跌价准备 4,707,668.73 元。

（3）存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例%
原材料	库存时间较长和可变现净值低于成本	-	-
库存商品	库存时间较长和可变现净值低于成本	-	-
自制半成品	可变现净值低于成本	-	-
在产品	可变现净值低于成本	-	-
发出商品	可变现净值低于成本	-	-

8、其他流动资产

项目	年末数	年初数
预缴税费及待抵扣进项税	74,477,951.55	29,950,895.05
农发行专项建设基金	152,337,955.80	-
待摊费用	875,304.11	1,895,273.25
合计	227,691,211.46	31,846,168.30

注：根据 2017 年 9 月 15 日本公司控股子公司重庆瑞润电子有限公司与中国农业发展银行重庆市璧山支行签定的《专项建设基金监管协议》（以下简称“《监管协议》”），就重庆瑞润尚未支付的农发基金增资款划转至农发行璧山支行专户进行统一核算和监督管理，截至 2017 年 12 月 31 日该专项基金账户余额 152,337,955.80 元。

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	年末余额			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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	85,850,000.00	-	85,850,000.00	72,800,000.00	-	72,800,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	85,850,000.00	-	85,850,000.00	72,800,000.00	-	72,800,000.00
银行理财产品	121,311.64	-	121,311.64	79,717,118.37	-	79,717,118.37
合计	85,971,311.64	-	85,971,311.64	152,517,118.37	-	152,517,118.37

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	银行理财产品	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本			131,081.14	131,081.14
公允价值			121,311.64	121,311.64
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			-9,769.50	-9,769.50
已计提减值金额			-	-

注：本期可供出售金融资产项下的银行理财产品全部系本公司控股公司 Meta System S.p.A.持有的不定期银行理财产品，年利率为 2%。

(3) 年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				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
深圳市同心投资基金股份有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-	-	-	0.7246	1,432,886.88
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
台州尚顺汽车产业并购成长投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-	-	-	12.89	-
鹤山得润实业投资有限公司	10,800,000.00	13,050,000.00	-	23,850,000.00	-	-	-	-	18.00	-
上海新共赢信息科技有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	1.2700	-
合计	72,800,000.00	33,050,000.00	20,000,000.00	85,850,000.00	-	-	-	-	-	1,432,886.88

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他 权益变动
一、联营企业						
广东科世得润汽车部件有限公司	57,717,425.32	-	-	39,950,200.46	-	-
PLATI ELETTROFORNITURE S.P.A	-	-	-	-9,864,180.00	-	9,864,180.00
小计	57,717,425.32	-	-	30,086,020.46	-	9,864,180.00
合计	57,717,425.32	-	-	30,086,020.46		9,864,180.00

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
广东科世得润汽车部件有限公司	-	-	-	97,667,625.78	-
PLATI ELETTROFORNITURE S.P.A	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	97,667,625.78	-
合计	-	-	-	97,667,625.78	-

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	36,586,931.51	-	36,586,931.51
(1) 外购	-	-	-
(2) 固定资产转入	-	-	-

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
(3) 无形资产转入	-	-	-
(4) 企业合并增加	36,586,931.51	-	36,586,931.51
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 转入固定资产	-	-	-
4、年末余额	36,586,931.51	-	36,586,931.51
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	8,323,801.00	-	8,323,801.00
(1) 计提或摊销	2,254,674.06	-	2,254,674.06
(2) 固定资产转入	-	-	-
(3) 无形资产转入	-	-	-
(4) 企业合并增加	6,069,126.94	-	6,069,126.94
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 转入固定资产	-	-	-
4、年末余额	8,323,801.00	-	8,323,801.00
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、年末账面价值	28,263,130.51	-	28,263,130.51
2、年初账面价值	-	-	-

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

无。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无。

(4) 房地产转换情况

无。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	323,247,943.16	870,960,327.40	62,500,016.04	32,549,713.38	411,789,194.53	1,701,047,194.51
2、本年增加金额	128,072,898.53	356,175,402.86	18,524,880.76	16,384,289.32	119,234,167.06	638,391,638.53
(1) 购置	-	142,707,981.62	12,339,862.03	4,063,551.25	68,434,989.46	227,546,384.36
(2) 在建工程转入	-	46,746,120.99	46,937.61	-	41,466,344.20	88,259,402.80
(3) 企业合并增加	128,072,898.53	130,604,017.28	6,138,081.12	12,320,738.07	5,520,404.90	282,656,139.90
(4) 售后回租增加	-	36,117,282.97	-	-	3,812,428.50	39,929,711.47
3、本年减少金额	110,790,118.50	254,096,527.44	-545,629.29	7,699,206.03	56,165,415.94	428,205,638.62
(1) 处置或报废	800,000.00	30,720,751.02	1,280,492.65	3,118,034.67	17,984,798.06	53,904,076.40
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(3) 汇率影响	-737,647.99	-14,047,083.60	-2,762,789.32	-273,666.78	-6,825,350.41	-24,646,538.10
(4) 合并范围减少	110,727,766.49	111,181,478.47	936,667.38	4,854,838.14	8,799,230.63	236,499,981.11
(5) 售后回租减少	-	126,241,381.55	-	-	36,206,737.66	162,448,119.21
4、年末余额	340,530,723.19	973,039,202.82	81,570,526.09	41,234,796.67	474,857,945.65	1,911,233,194.42
二、累计折旧						-
1、年初余额	107,911,798.10	441,388,239.42	47,604,148.07	18,999,872.47	206,239,608.91	822,143,666.97
2、本年增加金额	36,390,567.09	123,109,104.51	7,864,038.20	7,295,715.90	67,264,009.49	241,923,435.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(1) 计提	14,181,316.92	88,709,656.69	4,909,548.26	3,495,359.37	64,918,815.76	176,214,697.00
(2) 企业合并增加	22,209,250.17	34,399,447.82	2,954,489.94	3,800,356.53	2,345,193.73	65,708,738.19
3、本年减少金额	29,860,390.78	150,257,340.54	-483,315.45	5,170,633.32	13,874,318.82	198,679,368.01
(1) 处置或报废	416,142.29	23,437,397.42	1,078,042.31	2,985,073.92	6,321,006.05	34,237,661.99
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(3) 汇率影响	-434,608.73	-9,270,790.48	-2,205,485.73	-248,834.70	-5,699,101.55	-17,858,821.19
(4) 合并范围减少	29,878,857.22	75,997,540.31	644,127.97	2,434,394.10	6,516,286.30	115,471,205.90
(5) 售后回租减少	-	60,093,193.29	-	-	6,736,128.02	66,829,321.31
4、年末余额	114,441,974.41	414,240,003.39	55,951,501.72	21,124,955.05	259,629,299.58	865,387,734.15
三、减值准备						
1、年初余额	-	136,382.65	-	-	10,968.67	147,351.32
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	34,296.24	-	-	-	34,296.24
(1) 处置或报废	-	34,296.24	-	-	-	34,296.24
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(3) 汇率影响	-	-	-	-	-	-
(4) 合并范围减少	-	-	-	-	-	-
(5) 售后回租减少	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	102,086.41	-	-	10,968.67	113,055.08
四、账面价值						-
1、年末账面价值	226,088,748.78	558,697,113.02	25,619,024.37	20,109,841.62	215,217,677.40	1,045,732,405.19
2、年初账面价值	215,336,145.06	429,435,705.33	14,895,867.97	13,549,840.91	205,538,616.95	878,756,176.22

(2) 本报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	427,753,910.35	128,584,198.18	-	299,169,712.17
小计	427,753,910.35	128,584,198.18	-	299,169,712.17

(4) 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本报告期末办妥产权证书的固定资产情况。

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	9,200,687.96	正在办理中
合计	9,200,687.96	

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			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
模具、治具、设备	77,829,306.59	-	77,829,306.59	9,625,057.49	-	9,625,057.49
融资租赁安装调试中的设备	3,501,439.18	-	3,501,439.18	4,298,939.59	-	4,298,939.59
得润研发中心	4,063,913.62	-	4,063,913.62	996,247.57	-	996,247.57
璧山一期工程	72,979,043.30	-	72,979,043.30	20,455,974.43	-	20,455,974.43
装修工程	4,787,243.69	-	4,787,243.69	869,262.93	-	869,262.93
柳州双飞生产车间厂房工程	14,609,472.72	-	14,609,472.72	-	-	-
柳州双飞物流园 1#营运楼工程	3,554,729.84	-	3,554,729.84	-	-	-
璧山二期工程	54,644.03	-	54,644.03	-	-	-
合计	181,379,792.97	-	181,379,792.97	36,245,482.01	-	36,245,482.01

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入 固定资产金额	本年其 他减少金额	年末余额
模具、治具、设备	-	9,625,057.49	139,379,771.31	69,423,834.78	1,751,687.43	77,829,306.59
融资租赁安装调试中的设备	-	4,298,939.59	17,918,459.83	18,715,960.24	-	3,501,439.18

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入 固定资产金额	本年其 他减少金额	年末余额
得润研发中心	342,000,000.00	996,247.57	3,067,666.05	-	-	4,063,913.62
璧山一期工程	65,000,000.00	20,455,974.43	52,523,068.87	-	-	72,979,043.30
装修工程	-	869,262.93	7,057,055.43	119,607.78	3,019,466.89	4,787,243.69
柳州双飞生产车间厂房工程	-	-	14,609,472.72	-	-	14,609,472.72
柳州双飞物流园 1#营运楼工程	-	-	3,554,729.84	-	-	3,554,729.84
璧山二期工程	230,000,000.00	-	54,644.03	-	-	54,644.03
合计	637,000,000.00	36,245,482.01	238,164,868.08	88,259,402.80	4,771,154.32	181,379,792.97

(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：本年利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
模具、治具、设备	-	-	-	-	-	自筹
安装调试中的设备	-	-	-	-	-	自筹
得润研发中心	1.19%	3.00%	-	-	-	自筹
璧山一期工程	112.28%	90.00%	-	-	-	自筹
装修工程	-	-	-	-	-	自筹
柳州双飞生产车间厂房工程	-	-	-	-	-	自筹
柳州双飞物流园 1#营运楼工程	-	-	-	-	-	自筹
璧山二期工程	0.02%	0.02%	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	-

注：本年其他减少合计 4,771,154.32 元，其中转入长期待摊费用 4,582,738.32 元，因本年转让子公司青岛恩利旺精密工业有限公司转出 188,416.00 元。

(3) 通过融资租赁租入的机器设备情况

项目	年末数	年初数
安装调试中的机器设备	3,501,439.18	4,298,939.59
合计	3,501,439.18	4,298,939.59

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	78,888,057.12	98,033,212.27	362,859,587.11	109,475,235.94	649,256,092.44
2、本年增加金额	123,822,206.98	24,722,475.77	72,294,915.51	10,811,464.53	231,651,062.79
(1) 购置	42,230,000.00	204,201.44	-	8,186,193.43	50,620,394.87
(2) 内部研发	-	24,376,293.20	72,294,915.51		96,671,208.71
(3) 企业合并增加	81,592,206.98	141,981.13	-	2,625,271.10	84,359,459.21
3、本年减少金额	3,833,521.00	-649,519.51	-19,478,528.56	10,249,447.44	-6,045,079.63
(1) 处置	-	-	2,656,900.46	57,231.35	2,714,131.81
(2) 汇率影响	-	-649,519.51	-23,182,396.57	-5,647,590.04	-29,479,506.12
(3) 企业合并减少	3,833,521.00	-	1,046,967.55	15,839,806.13	20,720,294.68
4、年末余额	198,876,743.10	123,405,207.55	450,779,269.53	113,891,014.68	886,952,234.86
二、累计摊销					-
1、年初余额	8,226,160.96	30,936,184.84	239,533,701.83	94,830,502.06	373,526,549.69
2、本年增加金额	12,880,852.06	16,606,427.60	28,838,951.53	6,355,170.85	64,681,402.04
(1) 计提	3,221,946.75	16,574,260.94	28,838,951.53	5,071,725.89	53,706,885.11
(2) 企业合并增加	9,658,905.31	32,166.66	-	1,283,444.96	10,974,516.93
3、本年减少金额	613,363.19	-560,363.50	-16,132,993.69	9,908,598.75	-6,171,395.25
(1) 处置	-	-	-	22,892.54	22,892.54
(2) 汇率影响	-	-560,363.50	-16,535,325.83	-5,078,691.72	-22,174,381.05
(3) 企业合并减少	613,363.19	-	402,332.14	14,964,397.93	15,980,093.26
4、年末余额	20,493,649.83	48,102,975.94	284,317,753.61	91,464,967.60	444,379,346.98
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	11,664,872.34	-	11,664,872.34
2、本年增加金额	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-826,209.94	-	-826,209.94
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 汇率影响	-	-	-826,209.94	-	-826,209.94
4、年末余额	-	-	12,491,082.28	-	12,491,082.28
四、账面价值					
1、年末账面价值	178,383,093.27	75,302,231.61	153,970,433.64	22,426,047.08	430,081,805.60
2、年初账面价值	70,661,896.16	67,097,027.43	111,661,012.94	14,644,733.88	264,064,670.41

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占期末无形资产原值的比例为 22.00%。

(2) 本报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

15、开发支出

项目	期初余额	本年增加	本年减少		期末余额
		内部研发	转入无形资产	转入当期损益	
0.3T 高精密手机背光支架项目	-	22,427,151.89	-	19,972,260.93	2,454,890.96
0.4T 厚度薄型侧发光支架项目	8,641,630.07	2,042,720.52	10,684,350.59	-	-
32A 交流充电桩	-	9,228,722.55	-	4,294,388.76	4,934,333.79
EPB 电子驻车线束	-	15,030,110.45	-	9,511,326.39	5,518,784.06
MAX X85 USB	-	2,343,034.49	-	2,103,118.64	239,915.85
Superlink 连接器	-	5,009,905.10	-	1,352,636.74	3,657,268.36
USB TYPE C PLUG 高速连接器	-	12,296,381.64	-	6,420,107.20	5,876,274.44
虚拟现实 (VR) 镜片	-	9,000,476.43	-	5,613,420.10	3,387,056.33
EMC 支架	4,826,356.74	3,375,845.33	8,202,202.07	-	-
TYPE C USB 2.0 研发项目	3,128,145.82	2,361,594.72	5,489,740.54	-	-
015BASE 压合后改善 PP 纹路	1,028,807.77	-	1,028,807.77	-	-

项目	期初余额	本年增加	本年减少		期末余额
		内部研发	转入无形资产	转入当期损益	
016 双面盲孔与通孔一起制作工艺	503,064.14	387,982.89	891,047.03	-	-
017 立体钢片的导入	-	854,029.62	854,029.62	-	-
018 一体式 CCM 双摄像头基板	-	1,367,917.14	854,734.76	513,182.38	-
019 新化学沉铜挂篮的柔性线路板	-	1,790,073.10	845,531.12	944,541.98	-
020 高一致性的指纹模组板	-	1,866,675.05	841,830.63	1,024,844.42	-
021FR4 后开盖六层软硬结合板	-	1,764,637.38	791,748.93	972,888.45	-
022 新型叠构的高平整度双摄像头 RFPC	-	1,666,703.04	729,116.52	937,586.52	-
023 小型化摄像头模组的软硬结合板	-	1,740,123.61	719,971.25	1,020,152.36	-
024 高表面能的软硬结合板	-	1,716,171.36	696,074.60	1,020,096.76	-
025 新联板高平整度摄像头 RFPC	-	1,757,085.07	652,605.97	1,104,479.10	-
026 种提供大点位差 PAD 的镍钯金厚度均匀性的方法	-	1,673,769.69	-	1,040,826.76	632,942.93
027 适合钢片自动化贴合的软硬结合板	-	2,037,126.81	-	1,588,905.49	448,221.32
TYPE-C 新型手机高速数据线	408.00	-408.00	-	-	-
VERFONE POS 机数据线	746,048.99	1,036,992.61	1,783,041.60	-	-
FFC 柔性连接器	799,481.80	1,271,238.25	2,070,720.05	-	-
Emobility 车载充电模组		31,899,355.90	28,160,516.00	3,738,839.90	-
S&S 车载控制模块		21,509,157.62	17,697,992.56	3,811,165.06	-
Telematics 车联网实时系统硬件产品		17,265,491.46	13,677,147.10	3,588,344.36	-
DFPV F15 车型车载充电机	-	10,876,226.61	-	2,027,856.78	8,848,369.83
PHEV/EV 车载充电机	-	14,309,913.33	-	1,692,272.78	12,617,640.55
ECMP 平台车载充电机	-	43,072,805.82	-	4,858,739.73	38,214,066.09
合计	19,673,943.33	242,979,011.48	96,671,208.71	79,151,981.59	86,829,764.51

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数
-----------------	-----	------	------	-----

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数
深圳华麟电路技术有限公司	46,156,410.79	-	-	46,156,410.79
Meta System S.p.A.	366,601,150.78	-	-	366,601,150.78
惠州市升华科技有限公司	8,536,002.62	-	-	8,536,002.62
柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	-	103,716,611.73	-	103,716,611.73
合计	421,293,564.19	103,716,611.73	-	525,010,175.92

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数
深圳华麟电路技术有限公司	-	-	-	-
Meta System S.p.A.	7,121,262.00	-	-	7,121,262.00
惠州市升华科技有限公司	-	-	-	-
柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	-	-	-	-
合计	7,121,262.00	-	-	7,121,262.00

注：商誉减值测试方法详见附注四、20。

本报告期，本公司聘请了北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）分别对深圳华麟电路技术有限公司、Meta System S.p.A、惠州市升华科技有限公司、柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司截至 2017 年 12 月 31 日的股东全部权益进行了减值测试，并分别出具了北方亚事咨评字[2018]第 01-068 号、北方亚事咨评字[2018]第 01-064 号、北方亚事咨评字[2018]第 01-069 号、北方亚事咨评字[2018]第 01-070 号评估报告，未发现上述商誉存在新增的减值情况。

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	合并转入增加	本年摊销金额	合并转出减少金额	年末余额
装修费	26,053,370.70	17,249,249.53	1,657,934.06	11,062,517.30	1,429,187.36	32,468,849.63
固定资产改良支出	250,495.45	1,140,435.60	-	890,174.25	-	500,756.80
预付租金	-	4,268,853.06	1,819,464.48	996,570.82	-	5,091,746.72
治具与模具	-	4,088,733.68	6,622,238.19	1,134,669.45	-	9,576,302.42

其他	16,872,387.43	524,683.67	-	11,183,563.38	-	6,213,507.72
合计	43,176,253.58	27,271,955.54	10,099,636.73	25,267,495.20	1,429,187.36	53,851,163.29

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产明细

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
资产减值准备	20,249,577.22	99,711,927.95	13,677,075.04	68,651,500.16
未支付的职工薪酬	2,063,132.85	7,641,232.79	1,520,749.67	6,336,456.96
可抵扣亏损	76,126,704.50	262,166,382.82	52,482,986.63	219,010,167.34
政府补助	1,901,662.41	12,581,725.08	2,081,927.42	13,767,782.76
预计负债	994,708.99	3,684,107.35	-	-
未实现的汇兑损益	-	-	2,123,832.08	8,849,300.33
利息费用	9,696,663.17	35,913,567.31	7,317,899.03	30,491,245.96
合计	111,032,449.14	421,698,943.30	79,204,469.87	347,106,453.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
未实现的汇兑损益	52,873.69	195,828.48		
合 计	52,873.69	195,828.48		

(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 产或负债年初余额
递延所得税资产	52,873.69	110,979,575.45		
递延所得税负债	52,873.69			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	30,069,789.12	6,866,320.46
可抵扣亏损	122,325,512.62	14,763,036.33
合计	152,395,301.74	21,629,356.79

(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	年末余额	年初余额	备注
第 1 年	665,345.39	406,094.50	
第 2 年	891,740.04	568,445.38	
第 3 年	6,536,494.69	367,605.76	
第 4 年	41,833,150.43	1,437,793.62	
第 5 年	72,398,782.07	11,983,097.07	
合计	122,325,512.62	14,763,036.33	

19、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备	90,310,346.05	19,833,070.03
预付工程款	18,135,529.28	24,053,721.00
预付软件款	290,000.00	394,685.79
未实现售后租回损益	37,597,979.77	49,018,716.96
减：一年内到期部分	-	-
合计	146,333,855.10	93,300,193.78

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	30,000,000.00	85,027,845.61

项目	年末余额	年初余额
质押借款	30,100,000.00	2,000,000.00
担保借款	1,636,964,278.00	1,113,282,219.13
信用借款	39,539,809.34	92,863,661.40
票据贴现	440,159,394.98	374,007,953.48
抵押及保证借款	33,000,000.00	-
质押及保证借款	40,223,410.53	-
合计	2,249,986,892.85	1,667,181,679.62

注：

抵押借款 30,000,000.00 元，系本公司以位于光明新区观光路南侧深房地字第 8000101086 号房产证上得润电子光明工业园厂房、宿舍 A 及宿舍 B 作为抵押向工商银行深圳宝安支行取得的借款。

质押借款 30,100,000.00 元，其中 19,130,000.00 元系本公司以银行存款 20,000,000.00 元作为质押向浙商银行深圳分行取得的借款；10,000,000.00 元系本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司以总金额为 10,635,521.65 元的银行承兑汇票作为质押向招商银行合肥分行取得的借款；970,000.00 元系本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司以总金额为 1,000,000.00 元的银行承兑汇票作为质押向中国工商银行合肥明珠支行取得的借款。

担保借款 1,636,964,278.00 元，其中 1,122,464,278.00 元系本公司以青岛得润电子有限公司、青岛海润电子有限公司、合肥得润电子器件有限公司、绵阳虹润电子有限公司、深圳华麟电路技术有限公司、重庆瑞润电子有限公司作为担保人向兴业银行深圳分行、中国银行深圳蛇口支行、交通银行深圳分行、江苏银行深圳分行、浦发银行深圳分行、北京银行深圳分行、渤海银行深圳分行、浙商银行深圳分行、广发银行深圳分行、华夏银行深圳前海支行、上海银行深圳分行、华侨银行香港分行取得的借款；189,000,000.00 元系本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司以本公司作为担保人向招商银行合肥分行、徽商银行合作化路支行、兴业银行合肥分行、交通银行安徽省分行、合肥科技农村商业银行七里塘支行取得的借款；181,500,000.00 元系本公司控股孙公司重庆瑞润电子有限公司以本公司或者合肥得润电子器件有限公司作为担保人向建设银行璧山支行、华夏银行重庆分行、兴业银行重庆分行、重庆农村商业银行渝北支行、中国工商银行璧山支行取得的借款；60,000,000.00 元系本公司

全资子公司深圳华麟电路技术有限公司以本公司作为担保人向中国银行深圳蛇口支行取得的借款；29,000,000.00 元系本公司全资子公司青岛得润电子有限公司以本公司作为担保人向青岛银行胶州支行、中国工商银行胶州支行取得的借款；5,000,000.00 元系本公司全资子公司深圳得润精密零组件有限公司以合肥得润电子器件有限公司、青岛得润电子有限公司作为担保人向北京银行深圳分行取得的借款；45,000,000.00 元系本公司全资子公司鹤山市得润电子科技有限公司以本公司作为担保人向广州农村商业银行华夏支行取得的借款；5,000,000.00 元系本公司全资子公司鹤山市得润电子科技有限公司以本公司作为担保人向鹤山珠江村镇银行取得的借款。

信用借款 39,539,809.34 元系本公司控投子公司 Meta System S.p.A. 向 BANCA POPOLARE VICENZA、UNICREDIT、MPS、BPER BANCA 取得的借款。

抵押及保证借款 33,000,000.00 元，其中 16,000,000.00 元系本公司控投子公司柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司由苏进、韦军红担保，以位于柳州市柳南区航银路 35 号柳房证字 D0083317 号、柳国用 2011 字第 120380 号的房屋及土地作为抵押向上海浦东发展银行柳州分行取得的借款；17,000,000.00 元系本公司控投子公司柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司由苏进担保，以位于柳江县柳兴公司柳石路东侧柳江县房权证江政字第 00031479 号、00027254 号、00027255 号的房屋作为抵押向中国农业银行柳州柳南支行取得的借款。

质押及保证借款 40,223,410.53 元系本公司全资子公司得润电子（香港）有限公司以本公司作为担保人及本公司银行存款 43,850,000.00 元作为质押向南洋商业银行深圳分行、恒生银行有限公司取得的借款。

（2）本报告期无已逾期未偿还的短期借款情况。

21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	8,418,668.59	-
其中：发行的交易性债券	-	-
衍生金融负债	8,418,668.59	-
其他	-	-

项 目	年末余额	年初余额
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	-	-
合 计	8,418,668.59	-

其他说明：

2017年期末公司持有的衍生金融负债为远期外汇合同，其名义本金为2350万美元，到期日分别为2018年6月29日和2019年7月28日。

22、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	468,216,777.83	509,766,507.99
商业承兑汇票	154,846,509.95	50,332,247.26
合计	623,063,287.78	560,098,755.25

注：本年已到期未支付的应付票据总额为 0 元（上年末：0 元）。

23、应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,907,258,657.65	1,480,395,847.61
1-2 年	11,173,596.39	18,914,522.22
2-3 年	3,063,463.23	3,437,548.13
3-4 年	2,641,734.01	1,351,596.81
4 年以上	4,047,940.12	813,144.93
合计	1,928,185,391.40	1,504,912,659.70

（2）公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

24、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	7,998,736.67	4,359,900.89
1-2 年	322,844.02	383,561.17
2-3 年	358,814.46	10,000.00
3-4 年	28,115.27	33,657.06
4 年以上	215,159.10	145,274.98
合计	8,923,669.52	4,932,394.10

(2) 本报告无账龄超过 1 年的重要预收款项。

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	89,968,475.99	1,107,368,226.55	1,070,718,530.65	126,618,171.89
二、离职后福利-设定提存计划	15,822,009.05	49,419,193.95	50,155,202.02	15,086,000.98
三、辞退福利	1,164,373.17	6,829,002.13	7,993,375.30	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	106,954,858.21	1,163,616,422.63	1,128,867,107.97	141,704,172.87

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	89,816,715.09	988,808,208.45	965,061,061.80	113,563,861.74
2、职工福利费	-	38,112,123.60	38,112,123.60	-
3、社会保险费	14,010.18	13,568,119.70	13,464,996.40	117,133.48
其中：医疗保险费	11,634.18	11,144,158.51	11,053,536.62	102,256.07
工伤保险费	396.00	1,371,267.85	1,363,792.19	7,871.66
生育保险费	1,980.00	1,052,693.34	1,047,667.59	7,005.75
4、住房公积金	84,384.00	4,654,993.61	4,515,013.66	224,363.95
5、工会经费和职工教育经费	53,366.72	2,332,061.71	2,134,772.02	250,656.41

6、短期带薪缺勤	-	21,339,091.67	11,587,777.14	9,751,314.53
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、劳务费	-	38,553,627.81	35,842,786.03	2,710,841.78
合计	89,968,475.99	1,107,368,226.55	1,070,718,530.65	126,618,171.89

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	15,822,009.05	47,687,529.90	48,429,777.87	15,079,761.08
2、失业保险费	-	1,731,664.05	1,725,424.15	6,239.90
合计	15,822,009.05	49,419,193.95	50,155,202.02	15,086,000.98

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按工资基数的 13%、2%等每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

26、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	18,199,473.56	12,618,228.93
增值税	37,484,808.49	5,110,506.45
城市维护建设税	2,067,872.52	1,216,775.83
教育费附加	1,382,307.50	654,142.19
地方教育费附加	920,780.42	363,508.45
房产税	1,033,394.73	642,557.00
土地使用税	456,879.75	451,330.34
印花税	805,108.82	361,055.33
个人所得税	10,606,269.85	10,436,027.19
其他税费	390,645.97	162,458.37
合计	73,347,541.61	32,016,590.08

27、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	3,722,391.21	1,982,348.75
合计	3,722,391.21	1,982,348.75

28、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
单位往来款	296,455,336.08	264,989,155.74
个人往来	89,480,202.04	1,190,609.37
预提费用	20,959,979.99	23,488,000.73
押金或租金	13,943,472.82	3,598,476.82
其他	2,127,271.16	4,816,401.29
合计	422,966,262.09	298,082,643.95

注：其他应付单位往来款项主要是本公司为秦川集团提供供应链服务支付的款项；

其他应付个人往来款项主要是本公司发行股份购买柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司应付苏进款项

(2) 其他应付款明细情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	383,500,182.22	282,774,218.38
1-2 年	33,184,658.21	11,644,983.84
2-3 年	3,212,756.53	1,987,988.44
3-4 年	1,684,187.06	419,385.86
4 年以上	1,384,478.07	1,256,067.43

项目	年末余额	年初余额
合计	422,966,262.09	298,082,643.95

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
MetaFinS.p.A	15,604,600.00	尚未支付的 META 股权收购款
合 计	15,604,600.00	

29、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、30）	43,386,461.91	72,514,737.43
1 年内到期的应付债券	-	-
1 年内到期的长期应付款（附注六、31）	105,719,633.56	80,326,751.56
1 年内到期的递延收益（附注六、35）	3,965,569.43	2,789,986.21
1 年内到期的其他非流动负债	-	-
合计	153,071,664.90	155,631,475.20

30、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	-	7,982,311.54
信用借款	51,242,284.06	85,107,275.53
保证借款	50,202,487.13	143,896,692.31
抵押及保证借款	304,278,200.00	248,431,200.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、29）	43,386,461.91	72,514,737.43
合计	362,336,509.28	412,902,741.95

注：

期末信用借款 51,242,284.06 元，系本公司之控股公司 Meta System S.p.A.信用借款，截至报告期末，借款余额为 6,567,587.00 欧元（其中一年内到期的长期借款 3,190,893.00 欧元，折合人民币 24,896,304.46 元）。

期末保证借款 50,202,487.13 元，系本公司之控股公司 Meta System S.p.A.由 Meta System Group S.p.A.担保，分别向 Ubi Banca、MCC-Poli tecnologici 及 BPER BANCA 三家银行申请取得 1,562,568.00 欧元、9,698,074.00 欧元、1,270,804.00 欧元长期借款。截至报告期末，借款余额 6,434,319.00 欧元（其中一年内到期的长期借款 1,754,631.00 欧元，折合人民币 13,690,157.45 元）。

期末抵押及保证借款 304,278,200.00 元，其中 265,278,200.00 元系本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司以位于合经区耕耘路房地产权合产字第 421931 号、第 421932 号、第 406222 号、第 406227 号、第 8110138517 号、第 8110138523 号、合国用（2005）第 716 号、合经开国用（2011）第 009 号的房屋土地及本公司以位于天安数码时代大厦主楼深房地字第 3000212221 号、第 3000212222 号、第 3000212223 号、第 3000212224 号、第 3000212225 号五套房产抵押共同为本公司取得中国银行深圳蛇口支行内保外贷额度人民币 271,420,000.00 元提供担保，担保期限为 2016 年 12 月 20 日至 2018 年 12 月 20 日，截止本报告期末，本公司已开具备用信用证保函 35,000,000.00 欧元，Deren Europe Investment Holding S.à r.l.向意大利中行米兰分行已取得未到期长期贷款 34,000,000.00 欧元，折合人民币 265,278,200.00 元；39,000,000.00 元系本公司控投子公司柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司由苏进、韦军红担保，以位于柳江县新兴工业园创业路 1 号桂（2016）柳江县不动产权第 0002153 号、桂（2016）柳江县不动产权第 0002154 号的土地作为抵押向深圳农村商业银行广西柳江支行取得的借款（其中一年内到期的长期借款 4,800,000 元）。

31、长期应付款

（1）长期应付款分类列示

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	228,552,372.34	182,353,525.72
应付回购股份款	612,645,995.15	400,834,338.42
减：一年内到期部分（附注六、29）	105,719,633.56	80,326,751.56
合计	735,478,733.93	502,861,112.58

(2) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单位	年末余额		年初余额	
	外币	折合人民币	外币	折合人民币
三井住友融资租赁（香港）有限公司	1,249,958.72 美元	8,167,480.24	1,695,490.65 美元	11,761,618.64
远东国际租赁有限公司		9,429,791.00		0.00
中广核国际融资租赁有限公司		80,418,834.03		152,194,025.62
BANCA	3,146,821.88 欧元	24,552,448.36	4,062,163.60 欧元	29,681,417.00
深圳市万福昌科技有限公司		1,504,273.52		449,572.63
东莞卓越光像薄膜有限公司		726,495.68		641,025.60
深圳市沅洞电子设备有限公司		-		1,196,581.18
深圳市添鑫利达科技有限公司		2,125,640.96		-
深圳市邦正精密机械有限公司		2,281,025.60		-
迈创力科技有限公司		186,134.83		-
前海兴邦金融租赁有限公司		111,685,372.36		-
中鑫国际融资租赁（深圳）有限公司		5,668,640.32		-
深圳市光安激光技术有限公司		1,739,316.26		-
未确认融资费用		-19,933,080.82		-13,570,714.95
合计		228,552,372.34		182,353,525.72

(3) 长期应付款中应付回购股份款说明

期末应付股份回购款 612,645,995.15 元，其中 8,474,521.82 元为应支付给意大利对外投资促进公司（Simest S.p.A，以下简称“Simest”）款项，389,881,473.33 元为应支付给中国农发重点建设基金有限公司（以下简称“农发基金”）款项，214,290,000.00 元为应支付给江门市融盛投资有限公司（以下简称“融盛公司”）款项，该三笔款项的形成如下：

①美达电器（深圳）有限公司由本公司控股公司 Meta System S.p.A.公司于 2008 年设立，设立时注册资本为 180 万美元。2011 年 8 月，Meta System S.p.A.和 Simest 分别向美达电器（深圳）有限公司增资 405 万美元和 160 万美元，增资后，Meta System S.p.A.和 Simest 分别占美达电器（深圳）有限公司注册资本 71.68%和 28.32%，Meta System S.p.A.和 Simest

分别委托 2 名和 1 名董事。根据有关协议，Simest 委派的董事除审批美达电器（深圳）有限公司财务报表等事项外，其投票时需与 Meta System S.p.A. 公司之意见保持一致，根据协议，从 2015 年 6 月 30 日起，在若干条件下，Simest 可以要求 Meta System S.p.A. 对其所持股份进行回购，并无条件承诺在 2018 年 6 月 30 日，Meta System S.p.A. 公司有义务对 Simest 所持股份按照约定方法计算的价格（不低于其出资额）进行回购。考虑董事投票方式以及上述股份权力安排，Meta System S.p.A. 公司在财务报表中将上述 Simest 所持美达电器（深圳）有限公司股份确认为 Meta System S.p.A. 公司对 Simest 的一项负债，相应地 Meta System S.p.A. 对美达电器（深圳）有限公司持有 100% 股份。此外，于 2017 年 12 月 31 日，Simest 公司尚无权力要求 Meta System S.p.A. 对其股份进行回购。

②重庆瑞润电子有限公司（以下简称重庆瑞润）由本公司控股公司合肥得润电子器件有限公司（以下简称“合肥得润”）于 2010 年设立，设立时注册资本为 500 万元。2016 年 6 月 7 日，农发基金、合肥得润、重庆瑞润、重庆市璧山区人民政府（以下简称“璧山区政府”）四方签订项目合作协议（协议编号：渝 2016060709）。协议约定由农发基金以人民币 3.9 亿元增资重庆瑞润的形式对其新能源汽车车载充电器及电池包和电控控制系统产业化项目进行投资，投资年化收益率为 1.2%，投资期限为 14 年，由重庆瑞润于投资完成后每年的 3 月 21 日、6 月 21 日、9 月 21 日、12 月 21 日按季向农发基金支付投资收益。增资后重庆瑞润注册资本变更为人民币 79,000 万元，其中合肥得润持股比例为 50.6329%，农发基金持股比例为 49.3671%，农发基金通过增资持有的重庆瑞润股权将在收购交割日 2028 年 6 月 6 日、2029 年 6 月 6 日、2030 年 6 月 6 日前分期退出，由合肥得润按合同约定的日期进行分期回购，璧山区政府承担差额补足义务。由于农发基金不向重庆瑞润派遣董事、监事和高管人员，不直接参与公司的日常经营管理，且整个交易安排中获取的是固定收益，因此，农发基金虽然持有重庆瑞润股份，但不能施加控制、共同控制或者重大影响，合肥得润将上述农发基金所持重庆瑞润股份确认为合肥得润对农发基金的一项负债。于 2017 年 12 月 31 日，农发基金要求合肥得润回购股份条件尚未成就。

③2017 年 11 月，为保证子公司鹤山市得润电子科技有限公司（以下简称“鹤山得润”）生产基地项目二期、三期所需建设用地的取得及开发建设，公司与江门市融盛投资有限公司（以下简称“融盛公司”）共同增资全资子公司鹤山得润，其中融盛公司出资人民币 37,709.20 万元，持有鹤山得润 30% 股权；公司共计出资人民币 87,988.13 万元，持有鹤山得润 70% 股

权。融盛公司受托管理财政经营性资金，以股权投资方式支持鹤山得润优质项目落地建设，该项投资年化收益率为 1.6%，预计投资期限为 5 年。融盛公司成为鹤山得润公司股东满五年后，其有权退出鹤山得润公司，公司应无条件以现金方式回购其持有的鹤山得润公司股权。公司应以融盛公司实际出资额及实际出资额 1.6%年平均收益率计算的增值部分总和为对价受让融盛公司全部股权。于 2017 年 12 月 31 日，融盛公司要求公司回购股份条件尚未成就，鹤山得润正在办理工商登记变更中。

32、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	29,793,853.73	29,038,621.72
二、辞退福利	-	-
三、其他长期福利	-	-
合计	29,793,853.73	29,038,621.72

(2) 设定受益计划变动情况

①设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额（本期合并增加金额）	29,038,621.72	28,148,219.34
二、计入当期损益的设定受益成本	432,894.06	573,920.84
1、当期服务成本	-	-
2、过去服务成本	-	-
3、结算利得（损失以“-”表示）	-	-
4、利息净额	432,894.06	573,920.84
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-222,015.61	1,006,871.35
1、精算利得（损失以“-”表示）	-222,015.61	1,006,871.35
四、其他变动	544,353.56	-690,389.81
1、结算时支付的对价	-	-

项目	本年发生额	上年发生额
2、已支付的福利	-1,398,174.16	-1,501,984.72
3、外币折算差额	1,942,527.72	811,594.91
五、年末余额	29,793,853.73	29,038,621.72

②设定受益计划净负债（净资产）

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	29,038,621.72	28,148,219.34
二、计入当期损益的设定受益成本	432,894.06	573,920.84
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-222,015.61	1,006,871.35
四、其他变动	544,353.56	-690,389.81
五、年末余额	29,793,853.73	29,038,621.72

③设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

公司控股公司 Meta System S.p.A.根据意大利的有关法规设立退职金制度(简称 TFR)，根据该制度，Meta System S.p.A.需要对每一个员工计提退职金，并于员工离职或被解雇时支付给员工。该退职金每年按照员工工资总额约 7%的比例计提，不设上限，并每年根据预先设定的 1.5%的收益率加上消费者价格指数的 75%进行调整。自 2007 年 1 月 1 日起，员工可选择将其 TFR 基金转入私人养老基金或国家社会保障协会（INPS）管理的养老基金。

Meta System S.p.A 聘请的 Managers & Partners-Actuarial Services S.P.A 根据预期累计计划福利单位法，以精算方式估计其上述退职金计划义务的现值。这项计划以通货膨胀率预计未来现金流出，以折现率确定其现值。折现率根据意大利 10 年期以上 AA 级公司债券的市场收益率确定。Meta System S.p.A.根据精算结果确认公司的负债，相关精算利得或损失计入其他综合收益，并且在后续的会计期间不会转回至损益。过去服务成本会在对计划作出修订的期间计入当期损益。通过将设定受益计划净负债乘以适当的折现率来确定利息净额。

④设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

上述设定受益计划使 Meta System S.p.A.面临精算风险，这些风险主要包括利率风险和通货膨胀风险。债券收益率的降低将导致设定受益计划义务现值的增加。此外设定受益计划

义务现值与计划未来的支付标准相关，而支付标准根据通货膨胀率确定。因此，通货膨胀率的上升也会导致计划负债的增加。

在确定设定受益计划现值的重大精算假设如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
折现率	1.30%	1.31%
通货膨胀率	2017 年 1.50%	2016 年 1.50%
TRF 年度增长率	2017 年 2.625%	2016 年 2.625%

下述的敏感性分析以相应假设在 2017 年 12 月 31 日发生的合理可能变动为基础（所有其他假设维持不变）：

如果折现率增加（减少）0.25 个基点，则设定受益计划义务现值将为减少至 28,520,696.42 元（增加至 29,992,753.48 元）。

如果通货膨胀率增加（减少）0.25 个基点，则设定受益计划义务现值将为增加至 29,702,911.84 元（减少至 28,791,473.33 元）。

由于部分假设可能具有相关性，一项假设不可能孤立地发生变动，因此上述敏感生分析不一定能反映设定受益计划义务现值的实际变动。

33、预计负债

项目	年初余额	年末余额	形成原因
产品质量保证	2,637,630.58	4,025,417.23	Meta System S.p.A. 计提的质量保证金
合计	2,637,630.58	4,025,417.23	

34、政府补助

1、本年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
------	----	-------	-------	-----

		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	实际收到
重庆璧山高新技术产业开发区管理委员会补助产业发展资金	35,732,600.00	-	-	-	35,732,600.00	-	-	是
研发创新补助	9,440,475.40	-	-	-	9,440,475.40	-	-	是
外贸扶持资金	4,277,458.06	-	-	-	4,277,458.06	-	-	是
200 万台套汽车线束智能工厂建设项目	2,600,000.00	2,600,000.00	-	-	-	-	-	是
社保局稳岗补贴	1,897,518.18	-	-	-	1,897,518.18	-	-	是
中国制造 2025 扶持资金	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	-	是
深圳市 2016 年技术装备及管理提升项目资金	1,370,000.00	-	-	-	1,370,000.00	-	-	是
企业表彰奖励	1,279,250.00	-	-	-	-	1,279,250.00	-	是
合肥市科学技术局省政策兑现市级配套补贴	1,048,500.00	1,048,500.00	-	-	-	-	-	是
节能减排项目扶持资金	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-	-	是
鹤山得润租金补贴	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	是
合经区经贸发展局本级 2017 年三重一创高新技术企业补助	900,000.00	-	-	-	900,000.00	-	-	是
专项资金贷款贴息	900,000.00	-	-	-	-	-	900,000.00	是
出口信用保险保费资助款	732,860.00	-	-	-	732,860.00	-	-	是
工业设计企业补助	700,000.00	-	-	-	-	700,000.00	-	是
生产设备综合节能减排改造项目专项资金	696,500.00	-	-	-	696,500.00	-	-	是
“专精特新”产品（技术）奖励补贴	655,000.00	-	-	-	655,000.00	-	-	是
青岛保税港区产业发展资金补贴款	650,000.00	-	-	-	-	650,000.00	-	是
专利补助	580,800.00	-	-	-	580,800.00	-	-	是
新能源汽车高压连接束技术改造项	500,000.00	500,000.00	-	-	-	-	-	是
人才扶持补贴	385,981.90	-	-	-	385,981.90	-	-	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	
重庆中小企业财政扶持项目补助	202,700.00	-	-	-	202,700.00	-	-	是
高企认定补助	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00	-	是
柳州市财政局补贴	167,502.00	-	-	-	167,502.00	-	-	是
原材料流动资金补助	130,000.00	-	-	-	-	130,000.00	-	是
税务返还	72,716.49	-	-	-	72,716.49	-	-	是
高新区升规补助	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	-	是
合经区经贸发展局本级区补助	80,000.00	-	-	-	-	80,000.00	-	是
2016 年产业扶持资金	30,000.00	-	-	-	-	30,000.00	-	是
光明新区经济发展专项扶持资金	25,000.00	-	-	-	25,000.00	-	-	是
“双千入库”项目补助	24,000.00	-	-	-	-	24,000.00	-	是
2015 年度中小开政策资金	13,900.00	-	-	-	-	13,900.00	-	是
合经区促进政策工业项目前期补助	6,000.00	-	-	-	6,000.00	-	-	是
柳锡会展补贴	2,500.00	-	-	-	2,500.00	-	-	是
党费补助	2,000.00	-	-	-	-	2,000.00	-	是
合 计	69,403,262.03	7,148,500.00	-	-	58,145,612.03	3,209,150.00	900,000.00	是

2、计入本年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
重庆璧山高新技术产业开发区管理委员会补助产业发展资金	与收益相关	35,732,600.00	-	-
研发创新补助	与收益相关	9,440,475.40	-	-
外贸扶持资金	与收益相关	4,277,458.06	-	-
递延收益摊销	与资产相关	3,726,588.66	-	-
社保局稳岗补贴	与收益相关	1,897,518.18	-	-

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
深圳市 2016 年技术装备及管理提升项目资金	与收益相关	1,370,000.00	-	-
鹤山得润租金补贴	与收益相关	1,000,000.00	-	-
合经区经贸发展局本级 2017 年三重一创高新技术企业补助	与收益相关	900,000.00	-	-
出口信用保险保费资助款	与收益相关	732,860.00	-	-
生产设备综合节能减排改造项目专项资金	与收益相关	696,500.00	-	-
“专精特新”产品（技术）奖励	与收益相关	655,000.00	-	-
专利补助	与收益相关	580,800.00	-	-
人才扶持补贴	与收益相关	385,981.90	-	-
重庆中小企业财政扶持项目补助	与收益相关	202,700.00	-	-
柳州市财政局补贴	与收益相关	167,502.00	-	-
税务返还	与收益相关	72,716.49	-	-
光明新区经济发展专项扶持资金	与收益相关	25,000.00	-	-
合经区促进政策工业项目前期补助	与收益相关	6,000.00	-	-
柳锡会展补贴	与收益相关	2,500.00	-	-
企业表彰奖励	与收益相关	-	1,279,250.00	-
工业设计企业补助	与收益相关	-	700,000.00	-
青岛保税港区产业发展资金补贴款	与收益相关	-	650,000.00	-
高企认定补助	与收益相关	-	200,000.00	-
原材料流动资金补助	与收益相关	-	130,000.00	-
园区升规补助	与收益相关	-	100,000.00	-
合经区经贸发展局本级区补助	与收益相关	-	80,000.00	-
2016 年产业扶持资金	与收益相关	-	30,000.00	-
“双千入库”项目补助	与收益相关	-	24,000.00	-
2015 年度中小开政策资金	与收益相关	-	13,900.00	-
党费补助	与收益相关	-	2,000.00	-

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
专项资金贷款贴息	与收益相关	-	-	900,000.00
合 计	—	61,872,200.69	3,209,150.00	900,000.00

3、本年退回的政府补助情况

无。

35、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	14,971,796.52	9,655,999.99	4,902,171.88	19,725,624.63	收到政府补助
合 计	14,971,796.52	9,655,999.99	4,902,171.88	19,725,624.63	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加		本年减少				年末余额	与资产/收益相关
		合并增加	收到增加	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
合肥市科学技术局省政策兑现市级配套补贴	2,316,916.63	-	1,048,500.00	-	2,694.27	-	752,760.85	2,609,961.51	与资产相关
新能源汽车高压连接束技术改造项目	5,738,609.82	-	500,000.00	-	206,169.69	-	925,962.31	5,106,477.82	与资产相关
高平整度高像素的摄像头模组超薄型软硬结合版的研发项目补助	800,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00	700,000.00	与资产相关
进口设备贴息	533,622.00	-	-	-	-	-	133,405.56	400,216.44	与资产相关
光明新区研发投入专项补助	189,025.82	-	-	-	-	-	89,024.54	100,001.28	与资产相关
透镜产业化项目补助	4,439,585.74	-	-	-	122,540.27	-	920,764.44	3,396,281.03	与资产相关
深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金	810,000.00	-	-	-	-	-	90,000.00	720,000.00	与资产相关
中小企业设备补助	144,036.51	-	-	-	-	-	23,563.56	120,472.95	与资产相关
县域工业发展资金	-	170,833.33	-	-	43,333.33	-	50,000.00	77,500.00	与资产相关
挖潜改造项目补助款	-	1,010,000.00	-	-	40,000.00	-	120,000.00	850,000.00	与资产相关
两化融合项目	-	673,333.33	-	-	26,666.67	-	80,000.00	566,666.66	与资产相关

补助项目	年初余额	本年增加		本年减少				年末余额	与资产/收益相关
		合并增加	收到增加	计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成本 费用	其他减少		
企业技术改造	-	653,333.33	-	-	23,333.33	-	70,000.00	560,000.00	与资产相关
200 万台套汽车线束智能工厂建设项目	-	-	2,600,000.00	-	21,666.67	-	260,000.00	2,318,333.33	与资产相关
节能减排项目扶持资金	-	-	1,000,000.00	-	262,632.32	-	100,000.32	637,367.36	与资产相关
中国制造 2025 扶持资金	-	-	2,000,000.00	-	187,565.90	-	250,087.85	1,562,346.25	与资产相关
合 计	14,971,796.52	2,507,499.99	7,148,500.00	-	936,602.45	-	3,965,569.43	19,725,624.63	

注：其他减少系将于 2018 年度摊销的递延收益。详见附注六、29

36、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	450,512,080.00	16,632,016.00	-	-	-	16,632,016.00	467,144,096.00

注：根据公司第五届董事会第十三次会议决议、第五届董事会第十四次会议决议、第五届董事会第十五次会议决议、第五届董事会第十六次会议决议及2017年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市得润电子股份有限公司向苏进发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2017】1093号）核准，公司向苏进发行每股面值为人民币1元，发行价格为每股人民币28.86元的人民币普通股（A股）16,632,016股及支付现金12,000.00万元购买其持有的柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司60%股权，公司本次申请增加注册资本人民币16,632,016.00元，变更后注册资本为人民币467,144,096.00元。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2017年8月8日出具瑞华验字[2017]48420002号验资报告。

37、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	629,348,141.45	521,203,929.84	4,622,460.00	1,145,929,611.29
其他资本公积	4,153,535.53	-	-	4,153,535.53
合计	633,501,676.98	521,203,929.84	4,622,460.00	1,150,083,146.82

注：本期增加的资本公积 521,203,929.84 元，其中 463,367,965.76 元为公司发行股份购买资产股本溢价款；57,487,483.37 元为公司境外子公司 META 公司因第三方股东深圳远致富海新能源产业有限公司增资 1500 万欧元，导致持股比例由 60%被动稀释至 51.00%，账面长期股权投资按照公允价值重新计量确认资本公积 57,487,483.37 元；348,480.71 元为本期出售青岛恩利旺精密工业有限公司转出原购买少数股东股权溢价部分确认的资本公积；本年减少的资本公积 4,622,460.00 元，为本期境外子公司 META 公司收到本公司与股东 MetaFinS.p.A 合计增资款 1400 万欧元，其中本公司增资 900 万欧元享有 60%股权，股东 MetaFinS.p.A 增资 500 万欧元享有 40%股权，非同比例增资冲减资本公积 4,622,460.00 元。

38、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,425,448.50	222,015.61	-	53,283.75	101,239.12	67,492.74	1,526,687.62
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	1,425,448.50	222,015.61	-	53,283.75	101,239.12	67,492.74	1,526,687.62
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	-649,957.12	-41,863,677.07	244,481.01	-	-43,342,303.35	1,234,145.27	-43,992,260.47
其中：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			-	-		-	
可供出售金融资产公允价值变动损益	253,718.89	-19,007.38	244,481.01		-258,701.34	-4,787.05	-4,982.45
持有至到期投资重分类为可供					-		-

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前 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	
出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分					-		-
外币财务报表折算差额	-903,676.01	-41,844,669.69			-43,083,602.01	1,238,932.32	-43,987,278.02
其他综合收益合计	775,491.38	-41,641,661.46	244,481.01	53,283.75	-43,241,064.23	1,301,638.01	-42,465,572.85

39、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	41,573,672.82	3,883,248.32		45,456,921.14
合计	41,573,672.82	3,883,248.32	-	45,456,921.14

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。

40、未分配利润

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	608,901,397.11	572,684,828.92	-
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-	-
调整后年初未分配利润	608,901,397.11	572,684,828.92	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	174,755,807.96	38,675,585.13	-
盈余公积弥补亏损		-	-
其他转入		-	-
减：提取法定盈余公积	3,883,248.32	2,459,016.94	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利	9,010,241.60	-	-
转作股本的普通股股利		-	-
年末未分配利润	770,763,715.15	608,901,397.11	-

41、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,717,157,982.67	4,939,162,733.92	4,495,967,224.08	3,862,555,625.45
其他业务	133,874,326.64	48,712,292.15	87,561,962.50	12,345,586.53
合计	5,851,032,309.31	4,987,875,026.07	4,583,529,186.58	3,874,901,211.98

注：本期其他业务收入主要系公司提供供应链服务所产生的收入。

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例%
第一名客户	652,784,363.35	11.16
第二名客户	489,087,738.89	8.36
第三名客户	290,575,138.19	4.97
第四名客户	239,213,951.80	4.09
第五名客户	204,162,718.99	3.49
合计	1,875,823,911.22	32.07

42、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	-	172,531.66
城市维护建设税	11,366,367.68	9,671,257.83
教育费附加	5,523,602.91	4,462,075.55
地方教育费附加	3,700,802.85	2,534,925.38
水利建设基金	1,325,082.06	797,614.55
土地使用税	2,117,926.93	1,657,405.80
房产税	2,593,315.16	2,300,833.90

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	4,229,837.85	2,786,313.21
河道工程管护费及其他税费	1,874,692.28	208,176.40
合计	32,731,627.72	24,591,134.28

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

43、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	59,116,479.26	66,781,153.14
运输装卸费	38,256,894.65	41,403,890.95
汽车费用	4,881,077.13	4,040,288.49
业务招待费	9,015,514.90	8,127,920.35
办公费	1,832,506.09	7,693,112.34
销售佣金	13,915,708.26	14,782,697.46
折旧及摊销	1,792,052.37	2,278,902.91
差旅费	3,304,537.57	5,090,470.27
物料消耗	3,488,795.69	5,875,530.71
租赁物管费	2,476,886.31	2,047,614.46
展览广告费	1,659,830.03	7,977,462.13
其他	7,453,929.51	9,979,783.79
合计	147,194,211.77	176,078,827.00

44、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	169,780,408.81	128,286,996.29
职工薪酬	159,086,239.56	119,240,095.87
折旧及摊销	69,771,946.15	60,630,610.97

项目	本年发生额	上年发生额
修理修缮费	10,351,988.30	14,484,178.87
租赁费	12,061,468.36	14,054,160.61
咨询顾问费及中介机构费	37,941,290.26	35,145,508.14
办公费	14,798,235.18	14,111,853.31
董事会费	4,225,026.26	7,743,585.84
汽车费用	5,234,940.37	4,967,370.08
水电费	3,813,632.14	4,275,584.38
保险费	8,499,430.99	4,889,043.00
业务招待费	6,842,008.29	5,233,568.35
物料消耗	7,785,112.80	4,771,185.81
差旅费	9,607,996.57	8,202,540.16
环境保护费	2,289,245.40	2,674,572.49
残疾人保障基金	3,180,339.61	547,478.73
其他	7,454,558.98	12,429,417.26
合计	532,723,868.03	441,687,750.16

45、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	148,561,977.36	104,556,555.38
减：利息收入	9,539,751.08	4,192,194.54
汇兑损失	39,918,889.68	47,034,274.07
减：汇兑收益	67,797,912.85	48,694,324.10
银行手续费及其他	7,578,332.36	5,587,000.60
合计	118,721,535.46	104,291,311.41

46、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	9,609,103.12	3,773,282.17
存货跌价损失	10,977,192.81	6,659,402.60
无形资产减值损失	-	9,841,405.94
商誉减值损失	-	7,121,262.00
合计	20,586,295.93	27,395,352.71

47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	3,570,261.51
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	3,570,261.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-8,233,670.18	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
合计	-8,233,670.18	3,570,261.51

48、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	30,086,020.46	908,678.11
处置长期股权投资产生的投资收益	14,759,074.78	91,085.06
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,432,886.88	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	13,353,282.86	-78,647.99
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	23,343,828.08	-
合计	82,975,093.06	921,115.18

49、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	517,697.38	-9,783.24	517,697.38
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	517,697.38	-9,783.24	517,697.38
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-	-
合 计	517,697.38	-9,783.24	517,697.38

50、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
重庆璧山高新技术产业开发区管理委员会补助产业发展资金	35,732,600.00	-	35,732,600.00
研发创新补助	9,440,475.40	-	9,440,475.40
外贸扶持资金	4,277,458.06	-	4,277,458.06
递延收益摊销	3,726,588.66	-	3,726,588.66
社保局稳岗补贴	1,897,518.18	-	1,897,518.18
深圳市 2016 年技术装备及管理提升项目资金	1,370,000.00	-	1,370,000.00
鹤山得润租金补贴	1,000,000.00	-	1,000,000.00
企业表彰奖励	900,000.00	-	900,000.00
出口信用保险保费资助款	732,860.00	-	732,860.00
生产设备综合节能减排改造项目专项资金	696,500.00	-	696,500.00
“专精特新”产品（技术）奖励	655,000.00	-	655,000.00
专利补助	580,800.00	-	580,800.00
人才扶持补贴	385,981.90	-	385,981.90
重庆中小企业财政扶持项目补助	202,700.00	-	202,700.00
柳州市财政局补贴	167,502.00	-	167,502.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
个税返还	72,716.49	-	72,716.49
光明新区经济发展专项扶持资金	25,000.00	-	25,000.00
合经区促进政策工业项目前期补助	6,000.00	-	6,000.00
柳锡会展补贴	2,500.00	-	2,500.00
合 计	61,872,200.69	-	61,872,200.69

51、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	233,813.66	218,735.91	233,813.66
其中：固定资产报废利得	233,813.66	218,735.91	233,813.66
无形资产报废利得	-	-	-
政府补助	3,209,150.00	49,510,703.26	3,209,150.00
罚款利得	461,899.29	335,215.90	461,899.29
品质扣款	7,195,803.35	5,785,039.32	7,195,803.35
其他利得	1,765,377.27	1,475,614.79	1,765,377.27
无需支付的款项	372,254.16	-	372,254.16
合 计	13,238,297.73	57,325,309.18	13,238,297.73

其中，政府补助明细：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业表彰奖励	1,279,250.00	-	与收益相关
工业设计企业补助	700,000.00	-	与收益相关
青岛保税港区产业发展资金补贴款	650,000.00	300,000.00	与收益相关
高企认定补助	200,000.00	-	与收益相关
原材料流动资金补助	130,000.00	-	与收益相关
园区升规补贴	100,000.00	-	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
合经区经贸发展局本级区补助	80,000.00	-	与收益相关
2016 年产业扶持资金	30,000.00	-	与收益相关
“双千入库”项目补助	24,000.00	-	与收益相关
2015 年度中小开政策资金	13,900.00	-	与收益相关
党费补助	2,000.00	-	与收益相关
经济服务局研发投入专项资金资助	-	400,000.00	与收益相关
自主创新财政扶持资金	-	282,000.00	与收益相关
2015 年政府对重点企业的产值补助	-	20,847,500.00	与收益相关
重庆市璧山区财政资金管理部党员活动费	-	4,000.00	与收益相关
财政局奖励企业岗位补贴	-	114,598.02	与收益相关
促进新型工业化发展政策奖励	-	655,000.00	与收益相关
就业技能培训工种目录和补贴款	-	144,806.00	与收益相关
深圳市市场监督管理局发明专利资助金款	-	185,500.00	与收益相关
深圳市财政委员会境外投资项目奖励	-	10,680,700.00	与收益相关
深圳经济贸易和信息化委员会提升国际化经营能力资金款	-	2,666,200.00	与收益相关
社保补贴	-	1,396,976.07	与收益相关
深圳经济贸易和信息化委员会 2015 年度产业转型升级专项资金	-	2,030,000.00	与收益相关
技术改造款	-	500,000.00	与收益相关
劳动争议调解委费用	-	10,000.00	与收益相关
专项资金进口贴息	-	547,267.00	与收益相关
雇员培训计划补助	-	5,607,630.57	与收益相关
技术创新补助	-	66,705.60	与收益相关
递延收益摊销	-	3,071,820.00	与资产相关
合计	3,209,150.00	49,510,703.26	

52、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	945,977.98	889,768.28	945,977.98
其中：固定资产报废损失	924,478.68	889,768.28	924,478.68
无形资产报废损失	21,499.30	-	21,499.30
罚款滞纳金	557,061.43	977,687.05	557,061.43
捐赠赞助支出	232,590.57	104,222.86	232,590.57
材料报废支出	-	-	-
品质扣款	4,639,874.72	3,825,311.55	4,639,874.72
其他	4,201,547.07	1,257,483.56	4,201,547.07
合计	10,577,051.77	7,054,473.30	10,577,051.77

53、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	34,812,058.05	22,897,812.73
递延所得税调整	-31,775,105.58	-20,114,502.11
合计	3,036,952.47	2,783,310.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	150,992,311.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,648,846.69
子公司适用不同税率的影响	-15,661,994.87
调整以前期间所得税的影响	12,383.44
非应税收入的影响	-9,328,137.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,238,344.29

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,093,575.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,833,907.39
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	15,489.83
研发加计扣除	-10,151,623.61
所得税费用	3,036,952.47

54、其他综合收益

详见附注六、38。

55、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	62,254,762.03	46,438,883.26
存款利息	9,539,751.08	4,192,194.54
罚款收入	461,899.29	335,215.90
其他收入	304,093.29	1,475,614.79
往来款	58,627,988.15	218,544,106.49
合计	131,188,493.84	270,986,014.98

注：本年收到的往来款主要系收到的秦川集团提供供应链服务收回的资金。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	53,043,221.83	34,498,966.16
运输装卸费	36,313,512.61	41,543,098.53
邮电办公费	16,630,741.27	14,111,853.31
修理费	10,929,006.44	14,936,406.88
业务招待费	15,857,523.19	13,361,488.70

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	12,912,534.14	13,293,010.43
咨询顾问费及信息披露费	41,722,306.67	35,145,508.14
汽车费用	10,116,017.50	9,007,658.57
银行手续费	7,578,332.36	5,587,000.60
员工报销款及备用金及往来款	4,447,068.21	4,406,275.25
水电费	3,209,473.02	4,784,907.66
租赁物管费	13,764,312.33	16,101,775.07
保险费	8,545,407.06	4,889,043.00
环境保护费	2,289,245.40	2,674,572.49
董事会费	4,225,026.26	7,743,585.84
展览广告费	1,659,830.03	8,306,326.13
其他费用	22,915,099.90	27,564,203.08
佣金	13,915,708.26	11,514,185.54
支付往来款及其他	36,357,581.14	45,702,361.32
合计	316,431,947.62	315,172,226.70

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付投资项目咨询费	6,377,507.62	2,324,885.57
合计	6,377,507.62	2,324,885.57

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的售后回租款项	107,797,116.86	107,782,718.59
明股实债筹资款	214,290,000.00	390,000,000.00
政府补助投资款	7,148,500.00	10,780,760.00
PLATI ELETTROFORNITURE S.P.A 还款收入	78,083,147.80	-

项目	本年发生额	上年发生额
合计	407,318,764.66	508,563,478.59

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁手续费及租金	101,120,416.54	75,877,776.88
银行承兑保证金	43,171,441.57	40,763,456.88
明股实债筹资款利息	4,680,000.00	1,547,000.00
璧山监管户资金转出	152,337,955.80	-
PLATI ELETTROFORNITURE S.P.A 借款支出	21,436,746.95	-
合计	322,746,560.86	118,188,233.76

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	147,955,358.77	-13,447,282.25
加：资产减值准备	20,586,295.93	27,395,352.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,469,371.06	163,723,946.02
无形资产摊销	53,706,885.11	45,429,289.23
长期待摊费用摊销	25,267,495.20	17,847,263.44
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）	-517,697.38	9,783.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	712,164.32	671,032.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,233,670.18	-3,570,261.51
财务费用（收益以“-”号填列）	150,797,636.54	102,275,014.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-82,975,093.06	-921,115.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,775,105.58	-20,114,502.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-

项目	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-486,166,057.58	-301,644,737.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,018,438,831.18	-506,912,596.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	860,062,745.28	554,308,859.36
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-174,081,162.39	65,050,044.82
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：		
现金的年末余额	928,569,598.37	844,498,974.65
减：现金的年初余额	844,498,974.65	282,467,940.49
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	84,070,623.72	562,031,034.16

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	31,500,000.00
其中：柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	31,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,803,552.78
其中：柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	20,803,552.78
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	12,190,000.00
其中：惠州市升华科技有限公司	12,190,000.00
取得子公司支付的现金净额	22,886,447.22

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
-----	-----

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	17,000,000.00
其中：青岛恩利旺精密工业有限公司	17,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,918,043.35
其中：青岛恩利旺精密工业有限公司	594,014.60
PLATI ELETTROFORNITURE S.P.A	3,324,028.75
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：青岛恩利旺精密工业有限公司	-
处置子公司收到的现金净额	13,081,956.65

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	928,569,598.37	844,498,974.65
其中：库存现金	524,716.27	433,959.45
可随时用于支付的银行存款	928,044,882.10	844,065,015.20
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	928,569,598.37	844,498,974.65

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

57、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	245,200,147.71	向银行开具承兑汇票保证金和流动贷款保证金
应收票据	129,670,273.07	质押开具银行承兑汇票

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	393,135,361.35	主要用于银行借款抵押及售后回租租赁及融资租赁
无形资产	59,640,258.26	用于银行借款抵押
其他流动资产	152,337,955.80	农发行专项存款
在建工程	3,501,439.18	融资租入资产
合计	983,485,435.37	

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,604,016.31	6.53420	43,151,963.37
港币	1,736,833.32	0.83590	1,451,818.97
欧元	37,284,101.56	7.80230	290,901,745.60
日元	53,297,596.71	0.05790	3,085,930.85
印尼盾	969,960,635.52	0.00048	465,581.11
小计			339,057,039.90
应收账款			
其中：美元	43,827,577.27	6.53420	286,378,155.40
港币	31,062,866.12	0.83590	25,965,449.79
欧元	16,899,630.67	7.80230	131,855,988.38
印尼盾	19,082,333,287.60	0.00048	9,159,519.98
小计			453,359,113.54
预收账款			
其中：美元	549,684.95	6.53420	3,591,751.40
港币	471,543.71	0.83590	394,163.39
欧元	262,005.00	7.80230	2,044,241.61

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
小计			6,030,156.40
应付账款			
其中：美元	7,523,723.12	6.53420	49,161,511.61
港币	5,808,899.36	0.83590	4,855,658.98
欧元	58,696,255.29	7.80230	457,965,792.65
印尼盾	1,775,520,805.91	0.00048	852,249.99
小计			512,835,213.22
预付账款			
其中：美元	96,172.52	6.53420	628,410.48
港币	123,318.97	0.83590	103,082.33
欧元	1,979,150.14	7.80230	15,441,923.14
印尼盾	1,832,448,753.16	0.00048	879,575.40
小计			17,052,991.35
其他应收款			
其中：美元	10,668.80	6.53420	69,712.07
港币	5,799,159.83	0.83590	4,847,517.70
欧元	1,025,193.86	7.80230	7,998,870.05
印尼盾	878,703,013.74	0.00048	421,777.45
小计			13,337,877.28
其他应付款			
港币	86,784.34	0.83590	72,543.03
欧元	13,919,428.90	7.80230	108,603,560.11
印尼盾	2,723,100,005.85	0.00048	1,307,088.00
小计			109,983,191.14
短期借款			
欧元	8,966,832.84	7.80230	69,961,919.87
美元	1,500,000.00	6.53420	9,801,300.00

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
小计			79,763,219.87
长期借款			
欧元	47,001,906.00	7.80230	366,722,971.18
小计			366,722,971.18

(2) 境外经营实体说明

本公司之控股子公司 **Meta System S.p.A.** 主要经营地位于意大利雷焦艾米利亚，因欧元为其法定货币故其记账本位币为欧元。

本公司之控股子公司得润电子（香港）有限公司、得润途原电子（香港）有限公司、双飞（香港）投资有限公司、香港朗群投资有限公司主要经营地位于香港，因港币为其法定货币故其记账本位币为港币。

本公司之控股子公司 **SHUANGFEI ELECTRIC SYSTEMS MANUFACTURING ,PT.** 主要经营地位于印度尼西亚雅加达，因印尼盾为其法定货币故其记账本位币为印尼盾。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	2017 年 7 月 31 日	600,000,000.00	60.00	现金收购	2017-7-31	办理交接手续	841,231,623.85	69,891,498.41

注：根据公司第五届董事会第十三次会议决议、第五届董事会第十四次会议决议、第五届董事会第十五次会议决议、第五届董事会第十六次会议决议及 2017 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市得润电子股份有限公司向苏进发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2017】1093 号）核准，公司向苏进发行每股面值为人民币 1 元，发行价格为每股人民币 28.86 元的人民币普通股（A 股）16,632,016 股及支付现金 12,000.00 万元购买其持有的柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司 60% 股权，公司最终完成柳州双飞的资产交割基准日是 2017 年 7 月 31 日，从 2017 年 8 月开始

柳州双飞集团纳入公司合并范围。协议确定的最终收购价为 60,000.00 万元，其中现金支付 12,000.00 万元，股份支付 48,000.00 万元。

(2) 合并成本及商誉

项目	柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司
合并成本	600,000,000.00
—现金	-
—非现金资产的公允价值	-
—发行或承担的债务的公允价值	-
—发行的权益性证券的公允价值	-
—或有对价的公允价值	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	600,000,000.00
—其他	-
合并成本合计	600,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	496,283,388.27
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	103,716,611.73

① 合并成本公允价值的确定

本公司之被合并方柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司净资产公允价值以经深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司根据收益法确定的估值结果确定（评估报告号：鹏信资评报字[2016]第 S077 号报告）。

② 或有对价及其变动的说明

不适用。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
应收票据	258,978,111.95	258,978,111.95

项目	柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
存货	355,826,826.79	355,826,826.79
固定资产	216,947,401.70	200,380,620.26
无形资产	73,384,942.28	55,606,220.15
投资性房地产	30,517,804.57	9,080,249.06
其他资产	293,069,427.28	293,069,427.28
资产小计	1,228,724,514.57	1,172,941,455.49
负债：		
应付票据	74,030,000.00	74,030,000.00
应付账款	233,086,792.21	233,086,792.21
其他负债	94,468,741.91	94,468,741.91
负债小计	401,585,534.12	401,585,534.12
净资产	827,138,980.45	771,355,921.37

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

不适用。

(5) 购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公允价值的相关说明

不适用。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
青岛恩利旺精密工业有限公司	17,000,000.00	100.00	现金转让	2017-11-30	收到股权转让款	14,759,074.78

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
青岛恩利旺精密工业有限公司	-	-	-	-	-	-

5、其他原因的合并范围变动

公司于 2017 年 04 月 05 日成立重庆得润供应链管理有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，经营范围为供应链管理及相关配套服务、国内贸易、经营进出口及相关配套服务；普通货运；装卸搬运和仓储服务；机器设备及厂房租赁（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）。

公司于 2017 年 01 月 16 日出资成立深圳前海衡晟商业保理有限公司，注册资本为人民币 2000 万元，经营范围为保付代理（非银行融资类）；担保业务（不含融资性担保业务以及其他限制性项目）；商业保理相关的资信业务、企业管理咨询、投资咨询、经济信息咨询、会议服务（以上均不含限制性项目）；国内贸易、经营进出口业务（不含专营、专控、专卖商品）；供应链管理；计算机软硬件技术的开发与销售；销售库管理；数据库服务；征集、利用企业信用信息；开展企业信用评估与咨询（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须经取得许可后方可经营）。

2017 年 1 月 13 日，PLATI ELETTROFORNITURE S.P.A 召开董事会，将其注册资本由 412.2366 万欧元变更为 200 万欧元，同时接 MEPA INVESTMENT SERVICE LIMITED 270 万欧元的注资，MEPA INVESTMENT SERVICE LIMITED 已于 2017 年 1 月完成注资。至此，

公司对 PLATI ELETTROFORNITURE S.P.A 的投资比例由 51%减至 25%，公司 2017 年对 PLATI ELETTROFORNITURE S.P.A 的长期股权投资由成本法转为权益法核算。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
深圳得康电子有限公司	深圳	深圳	生产销售电子连接器	70.00	-	设立
深圳得润精密零组件有限公司	深圳	深圳	生产销售连接器、精密组件	60.00	40.00	设立
青岛海润电子有限公司	胶州	胶州	生产销售电子连接器	75.00	25.00	设立
绵阳虹润电子有限公司	绵阳	绵阳	生产销售电子连接器	100.00	-	设立
绵阳得润电子有限公司	绵阳	绵阳	生产销售电子连接器及精密组件	-	100.00	设立
合肥得润电子器件有限公司	合肥	合肥	生产销售电子连接器	75.00	25.00	设立
重庆乾润电子有限公司	重庆	重庆	生产销售电子连接器		100.00	设立
武汉市瀚润电子有限公司	武汉	武汉	生产销售电子连接器	-	100.00	设立
重庆瑞润电子有限公司	重庆	重庆	生产销售电子连接器及精密组件	-	50.6329	设立
重庆得润电子汽车研究院有限公司	重庆	重庆	汽车关键零部件技术转让服务		100.00	设立
青岛得润电子有限公司	胶州	胶州	生产销售电子连接器	100.00	-	设立
长春得润汽车电子有限公司	长春	长春	生产销售连接器及精密电子元件等	100.00	-	非同一控制下企业合并
长春得润轨道科技有限公司	长春	长春	生产销售汽车连接器	-	100.00	设立
得润电子（香港）有限公司	香港	香港	投资商贸物流	100.00	-	设立
得润途原电子（香港）有限公司	香港	香港	投资商贸物流		51.00	设立
Deren Europe Investment Holding S.à r.l.	卢森堡	卢森堡	投资商贸物流	-	100.00	设立
Meta System S.p.A.	意大利	意大利	生产销售汽车连接器	-	51.00	非同一控制下企业合并
美达电器（深圳）有限公司	深圳	深圳	生产销售汽车连接器	-	36.56	非同一控制下企

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	
						业合并
Meta System UK Ltd.	英国	英国	生产销售汽车连接器	-	48.45	非同一控制下企业合并
Meta System France S.A.S	法国	法国	生产销售汽车连接器	-	51.00	非同一控制下企业合并
柏拉蒂电子（深圳）有限公司	深圳	深圳	生产销售电子连接器及精密组件	75.00	6.25	非同一控制下企业合并
深圳市恒盛得润供应链有限公司	深圳	深圳	国内贸易、进出口业务、供应链管理	100.00	-	设立
柳州方盛电气系统有限公司	柳州	柳州	生产销售汽车连接器	60.00	-	非同一控制下企业合并
深圳华麟电路技术有限公司	深圳	深圳	生产销售柔性线路基材、柔性线路板	75.00	25.00	非同一控制下企业合并
惠州市升华科技有限公司	惠州	惠州	生产销售电子连接器	100.00	-	非同一控制下企业合并
鹤山市得润电子科技有限公司	鹤山	鹤山	生产销售电子连接器	70.00	-	设立
深圳市得润车联科技有限公司	深圳	深圳	移动互联网、物联网、车联网系统的软硬件系统集成云计算技术的研发、销售及技术服务	100.00	-	设立
得道车联网网络科技（上海）有限公司	上海	上海	移动互联网、物联网、车联网系统的软硬件系统集成云计算技术的研发、销售及技术服务	75.00	-	设立
深圳市品润电子有限公司	深圳	深圳	生产销售电子连接器	60.00	-	设立
重庆得润供应链管理有限公司	重庆	重庆	供应链管理服务	100.00	-	设立
深圳前海衡晟商业保理有限公司	深圳	深圳	保理、担保等咨询业务	100.00	-	设立
柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	柳州	柳州	生产销售汽车线束	60.00	-	非同一控制下企业合并
重庆谦益电气有限公司	重庆	重庆	生产销售汽车线束	-	60.00	非同一控制下企业合并
青岛双飞汽车线束系统有限公司	青岛	青岛	生产销售汽车线束	-	60.00	非同一控制下企业合并
临沂双飞汽车线束系统有限公司	临沂	临沂	生产销售汽车线束	-	60.00	非同一控制下企业合并
珠海双飞电气系统有限公司	珠海	珠海	生产销售汽车线束	-	60.00	非同一控制下企业合并

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	
						业合并
柳州市谦益汽车部件有限公司	柳州	柳州	生产销售汽车线束		60.00	非同一控制下企业合并
双飞（香港）投资有限公司	香港	香港	投资		60.00	非同一控制下企业合并
香港朗群投资有限公司	香港	香港	投资		60.00	非同一控制下企业合并
SHUANGFEI ELECTRIC SYSTEMS MANUFACTURING ,PT.	印尼	印尼	生产销售汽车线束		60.00	非同一控制下企业合并
来宾市双飞汽车线束系统有限公司	来宾	来宾	生产销售汽车线束		60.00	非同一控制下企业合并
柳州双飞物流有限公司	柳州	柳州	物流运输		60.00	非同一控制下企业合并
得润双飞电气系统南京有限公司	南京	南京	生产销售汽车线束		60.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	40	26,876,732.59	-	357,848,155.86
柏拉蒂电子（深圳）有限公司	18.75	760,609.31	-	2,831,627.68
Meta System S.p.A.	49	-43,763,866.44	-	61,209,987.09
合计		-16,126,524.54	-	421,889,770.64

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	1,121,396,625.83	312,042,423.16	1,433,439,048.99	554,086,332.91	38,572,499.99	592,658,832.90
柏拉蒂电子（深圳）有限公司	168,005,036.81	8,454,064.71	176,459,101.52	154,366,357.47	-	154,366,357.47
Meta System S.p.A.	588,597,244.43	408,728,098.46	997,325,342.89	763,732,353.27	121,242,848.71	884,975,201.98

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
柏拉蒂电子（深圳）有限公司	135,668,349.60	7,705,208.36	143,373,557.96	124,323,251.16	-	124,323,251.16
Meta System S.p.A.	482,009,764.55	352,154,239.39	834,164,003.94	691,831,820.26	147,292,983.56	839,124,803.82

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	841,231,623.85	69,891,498.41	69,424,294.72	-14,963,808.17	-	-	-	-
柏拉蒂电子（深圳）有限公司	167,725,831.62	3,042,437.25	3,042,437.25	-12,022,372.48	140,187,938.71	6,107,782.04	6,107,782.04	1,022,644.99
Meta System S.p.A.	888,461,662.08	-109,402,862.35	-105,681,959.21	-7,090,148.13	933,825,626.85	-84,616,726.22	-86,143,113.64	4,057,661.67

（4）使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

2017 年 12 月，本公司境外子公司 Meta System S.p.A.收到第三方股东深圳远致富海新能源产业有限公司增资款 1500 万欧元，新增股份占总股本的 15%，导致公司持股比例由 60% 被动稀释至 51%，账面长期股权投资按照公允价值重新计量确认资本公积 57,487,483.37 元。

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	

合营企业或	主要	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或联营企业
广东科世得润汽车部件有限公司	江门、长春	江门	开发、生产经营汽车整车线束产品，汽车连接器，汽车配件	45.00	权益法
Plati Elettroforniture S.p.A.	意大利	意大利	生产销售电子连接器	25.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	广东科世得润汽车部件有限公司	广东科世得润汽车部件有限公司
流动资产	331,611,400.12	291,028,880.50
其中：现金和现金等价物	37,648,555.67	8,518,285.12
非流动资产	231,895,587.98	209,152,414.62
资产合计	563,506,988.10	500,181,295.12
流动负债	289,888,275.08	295,304,469.34
非流动负债	56,703,129.60	76,739,465.60
负债合计	346,591,404.68	372,043,934.94
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	216,915,583.42	128,137,360.18
按持股比例计算的净资产份额	97,612,012.54	57,661,812.08
调整事项	55,613.24	55,613.24
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—利润（亏损）	-	-
—其他	55,613.24	55,613.24
对联营企业权益投资的账面价值	97,667,625.78	57,717,425.32
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	646,902,554.28	338,872,131.41
财务费用	24,727,893.60	10,553,568.94
所得税费用	17,729,580.16	759,325.58
净利润	88,778,223.24	2,019,284.69
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	广东科世得润汽车部件有限公司	广东科世得润汽车部件有限公司
综合收益总额	88,778,223.24	2,019,284.69
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：	-	-
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	-13,379,948.48	-
—其他综合收益	618,447.82	-
—综合收益总额	-12,761,500.67	-

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本年未确认的损失	本年末累积未确认的损失
Plati Elettroforniture S.p.A.		2,897,320.67	2,897,320.67
合计		2,897,320.67	2,897,320.67

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

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、应收账款、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。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（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、市场风险

（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欧元、美元、港币、日元、印尼盾有关，除本公司的几个下属子公司以欧元、美元、港币、印尼盾进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为欧元、美元、港币、日元、印尼盾余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。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。

（1）外币货币性项目

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物		
美元	6,604,016.31	5,091,613.31
欧元	37,284,101.56	17,931,927.52
港币	1,736,833.32	1,331,726.41
日元	53,297,596.71	-
英镑	-	112,617.78

项目	年末数	年初数
印尼盾	969,960,635.52	-
应收账款	-	-
美元	43,827,577.27	26,574,961.66
欧元	16,899,630.67	22,778,384.98
港币	31,062,866.12	26,400,494.45
印尼盾	19,082,333,287.60	-
其他应收款	--	-
美元	10,668.80	10,368.80
欧元	1,025,193.86	1,095,884.98
港币	5,799,159.83	7,430,550.99
印尼盾	878,703,013.74	-
应付账款	-	-
美元	7,523,723.12	10,931,576.88
欧元	58,696,255.29	67,327,943.57
港币	5,808,899.36	18,581,062.23
印尼盾	1,775,520,805.91	-
其他应付款	-	-
印尼盾	2,723,100,005.85	-
欧元	13,919,428.90	9,934,893.95
港币	86,784.34	83,783.30
短期借款	-	-
欧元	8,966,832.84	17,717,315.79
美元	1,500,000.00	-
长期借款	-	-
欧元	47,001,906.00	22,509,380.57

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避

外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、20 和 30)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款/长期借款	增加 1%	-26,557,098.64	-26,557,098.64	-21,525,991.59	-21,525,991.59
短期借款/长期借款	减少 1%	26,557,098.64	26,557,098.64	21,525,991.59	21,525,991.59

2、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致了赊销限额，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。

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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2017 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 11.40 亿元。

本公司持有的金融资产及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	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融资产及负债：	-	-	-	-	-	-	-
应收账款	1,710,213,589.92	44,357,583.40	11,413,776.41	4,548,836.52	2,223,391.12	5,306,182.45	1,778,063,359.82
其他应收款	195,175,607.66	7,471,645.48	1,872,563.04	346,824.23	1,228,833.64	454,150.44	206,549,624.49
短期借款	2,249,986,892.85	-	-	-	-	-	2,249,986,892.85
应付账款	1,848,318,944.04	70,944,842.56	3,231,930.67	2,641,734.01	3,968,408.91	79,531.21	1,929,185,391.40
其他应付款	382,539,743.18	33,185,608.21	3,212,756.53	1,684,187.06	576,565.57	807,912.50	422,006,773.05

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，本公司向银行贴现商业汇票取得融资款项。由于与这些商业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商业汇票。根据贴现协议，如该银行商业汇票到期未能承兑，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商业汇票，于 2017 年 12 月 31 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 440,159,394.98 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 374,007,953.48 元）。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

十、公允价值的披露

不适用。

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（%）
深圳市得胜资产管理有限公司	深圳市	投资	200 万元	29.92	29.92

注：本公司的最终控制人是邱建民、邱为民兄弟。

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

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
广东科世得润汽车部件有限公司	本公司联营企业
Plati Elettroforniture S.p.A.	本公司联营企业

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
苏进	本公司股东
杨桦	本公司股东
青岛恩利旺精密工业有限公司	报告期内处置的子公司
Mepa Investment Service Limited	本公司参股公司 Plati Elettroforniture S.p.A.的控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
罗小爽	本公司实际控制人之关联人

注：2017 年 1 月，公司原控股子公司 Plati Elettroforniture S.p.A 收到第三方股东 Mepa Investment Service Limited 的增资款 270 万欧元，该笔增资款来自其控股股东 WONG HO LUN 向同学罗小爽借款，协议约定的年利率为 1.5%，三年后一次性还本付息。罗小爽提供的个人借款中的资金来源于关联人的贷款及往来借款。

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

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
Plati Elettroforniture S.p.A.	采购商品	22,522,811.74	-
小计		22,522,811.74	-

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东科世得润汽车部件有限公司	技术服务费	15,150,039.73	1,894,344.82
Plati Elettroforniture S.p.A.	销售商品	20,823,632.51	-
青岛恩利旺精密工业有限公司	销售商品	1,919,331.75	-
小计		37,893,003.99	1,894,344.82

（2）关联受托管理/委托管理情况

无。

（3）关联承包情况

无。

（4）关联租赁情况

无。

（5）关联担保情况

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司及其子公司提供相互担保事项如下：

（1）本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司、青岛得润电子有限公司共同为本公

司取得平安银行深圳分行综合授信额度人民币 100,000,000.00 元提供担保,担保期限为 2016 年 9 月 9 日至 2018 年 9 月 8 日。截止本报告期末,本公司已开具银行承兑汇票金额为人民币 18,967,019.22 元(已存入保证金人民币 2,323,742.00 元)。

(2) 本公司全资子公司青岛得润电子有限公司、合肥得润电子器件有限公司、绵阳虹润电子有限公司共同为本公司取得兴业银行深圳分行综合授信额度人民币 300,000,000.00 元提供担保,担保期限为 2017 年 4 月 12 日至 2019 年 4 月 12 日。截止本报告期末,本公司已借入流动资金贷款人民币 150,000,000.00 元。

(3) 本公司以位于光明新区观光路南侧深房地字第 8000101086 号房产证上得润电子光明工业园厂房、宿舍 A 及宿舍 B 抵押与公司信用共同为本公司取得中国工商银行深圳宝安支行综合授信额度人民币 200,000,000.00 元提供担保,担保期限为 2017 年 7 月 30 日至 2020 年 12 月 31 日。截止本报告期末,本公司已借入流动资金贷款人民币 30,000,000.00 元,已开具备用信用证保函 11,000,000.00 欧元(截止本报告期末,Plati Elettroforniture S.p.A.向意大利工行米兰分行已取得未到期长期贷款 10,220,000.00 欧元)。

(4) 本公司全资子公司青岛海润电子有限公司、青岛得润电子有限公司、合肥得润电子器件有限公司、绵阳虹润电子有限公司共同为本公司取得光大银行深圳分行综合授信额度人民币 187,500,000.00 元提供担保,担保期限为 2016 年 11 月 25 日至 2018 年 11 月 24 日。截止本报告期末,本公司已开具银行承兑汇票金额为人民币 109,419,833.33 元(已存入保证金人民币 22,535,528.56 元)。

(5) 本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司、绵阳虹润电子有限公司、深圳华麟电路技术有限公司共同为本公司取得中国银行深圳蛇口支行综合授信额度人民币 330,000,000.00 元提供担保,担保期限为 2016 年 12 月 2 日至 2018 年 12 月 2 日。截止本报告期末,本公司已借入流动资金贷款人民币 175,000,000.00 元,已开具非融资性保函 10,000.00 美元。

本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司以位于合经区耕耘路房地产权合产字第 421931 号、第 421932 号、第 406222 号、第 406227 号、第 8110138517 号、第 8110138523 号、合国用(2005)第 716 号、合经开国用(2011)第 009 号的房屋土地及本公司以位于天安数码时代大厦主楼深房地字第 3000212221 号、第 3000212222 号、第 3000212223 号、第 3000212224 号、第 3000212225 号五套房产抵押共同为本公司取得中国银行深圳蛇口支

行内保外贷额度人民币 271,420,000.00 元提供担保,担保期限为 2016 年 12 月 20 日至 2018 年 12 月 20 日。截止本报告期末,本公司已开具备用信用证保函 35,000,000.00 欧元(截止本报告期末, Deren Europe Investment Holding S.à.r.l.向意大利中行米兰分行已取得未到期长期贷款 34,000,000.00 欧元)。

(6) 本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司为本公司取得华夏银行深圳前海支行综合授信额度人民币 100,000,000.00 元提供担保,担保期限为 2017 年 10 月 19 日至 2019 年 10 月 19 日。截止本报告期末,本公司已借入流动资金贷款人民币 30,000,000.00 元,已开具银行承兑汇票金额为人民币 10,636,820.01 元(已存入保证金人民币 2,127,364.02 元),已开具商业承兑汇票金额为人民币 23,931,973.65 元。

(7) 本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司、青岛海润电子有限公司、青岛得润电子有限公司共同为本公司取得交通银行深圳分行综合授信额度人民币 150,000,000.00 元提供担保,担保期限为 2017 年 8 月 8 日至 2019 年 7 月 14 日。截止本报告期末,本公司已借入流动资金贷款人民币 100,000,000.00 元。

(8) 本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司为本公司取得上海银行深圳分行综合授信额度人民币 120,000,000.00 元提供担保,担保期限为 2017 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 5 日。截止本报告期末,本公司已借入流动资金贷款人民币 100,000,000.00 元。

(9) 本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司、青岛得润电子有限公司共同为本公司取得江苏银行深圳分行综合授信额度人民币 100,000,000.00 元提供担保,担保期限为 2016 年 7 月 22 日至 2018 年 7 月 21 日。截止本报告期末,本公司已借入流动资金贷款人民币 80,000,000.00 元,已开具银行承兑汇票金额为 3,927,538.35 元(已存入保证金人民币 1,178,261.55 元)。

(10) 本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司、青岛得润电子有限公司、绵阳虹润电子有限公司共同为本公司取得上海浦东发展银行深圳分行综合授信额度人民币 200,000,000.00 元提供担保,担保期限为 2017 年 3 月 27 日至 2019 年 3 月 9 日。截止本报告期末,本公司已借入流动资金贷款人民币 50,000,000.00 元。

(11) 本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司、深圳华麟电路技术有限公司共同为本公司取得宁波银行深圳科技园支行综合授信额度人民币 100,000,000.00 元提供担保,担

保期限为 2017 年 6 月 21 日至 2018 年 6 月 21 日。截止本报告期末，本公司已开具融资性保函 11,120,000.00 美元（已取得华侨银行香港分行流动资金贷款 11,090,000.00 美元）。

（12）本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司、青岛得润电子有限公司共同为本公司取得北京银行深圳分行综合授信额度人民币 150,000,000.00 元提供担保，担保期限为 2017 年 10 月 12 日至 2019 年 10 月 11 日。截止本报告期末，本公司已借入流动资金贷款人民币 95,000,000.00 元，深圳得润精密零组件有限公司已借入流动资金贷款人民币 5,000,000.00 元。

（13）本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司、青岛得润电子有限公司共同为本公司取得渤海银行深圳分行综合授信额度人民币 250,000,000.00 元提供担保，担保期限为 2017 年 4 月 6 日至 2019 年 4 月 5 日。截止本报告期末，本公司已借入流动资金贷款人民币 50,000,000.00 元。

（14）本公司控股孙公司重庆瑞润电子有限公司为本公司取得浙商银行深圳分行综合授信额度人民币 200,000,000.00 元提供担保，担保期限为 2017 年 5 月 24 日至 2019 年 5 月 10 日。截止本报告期末，本公司已借入流动资金贷款人民币 120,000,000.00 元。

（15）本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司、青岛得润电子有限公司共同为本公司取得广发银行深圳分行综合授信额度人民币 400,000,000.00 元提供担保，担保期限为 2017 年 5 月 22 日至 2019 年 5 月 21 日。截止本报告期末，本公司已借入流动资金贷款人民币 50,000,000.00 元。

（16）本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司、青岛得润电子有限公司共同为本公司取得杭州银行深圳分行综合授信额度人民币 150,000,000.00 元提供担保，担保期限为 2017 年 9 月 18 日至 2019 年 9 月 17 日。截止本报告期末，本公司已借入流动资金贷款人民币 50,000,000.00 元。

（17）本公司为全资子公司青岛得润电子有限公司取得青岛银行胶州支行综合授信额度人民币 60,000,000.00 元提供担保，本公司实际担保额度为人民币 30,000,000.00 元，担保期限为 2017 年 8 月 3 日至 2019 年 8 月 3 日。截止本报告期末，青岛得润电子有限公司已借入流动资金贷款人民币 14,000,000.00 元。

（18）本公司为全资子公司青岛得润电子有限公司取得光大银行胶州支行综合授信额度

人民币 21,000,000.00 元提供担保，本公司实际担保额度为人民币 21,000,000.00 元，担保期限为 2017 年 11 月 22 日至 2019 年 11 月 21 日。截止本报告期末，青岛得润电子有限公司已使用银行授信金额为零。

(19) 本公司为全资子公司青岛得润电子有限公司取得工商银行胶州支行综合授信额度人民币 30,000,000.00 元提供担保，本公司实际担保额度为人民币 30,000,000.00 元，担保期限为 2017 年 8 月 3 日至 2019 年 8 月 3 日。截止本报告期末，青岛得润电子有限公司已借入流动资金贷款人民币 15,000,000.00 元。

(20) 本公司为全资子公司合肥得润电子器件有限公司取得招商银行合肥分行综合授信额度人民币 50,000,000.00 元提供担保，本公司实际担保额度为人民币 50,000,000.00 元，担保期限为 2016 年 12 月 21 日至 2018 年 12 月 20 日。截止本报告期末，合肥得润电子器件有限公司已借入流动资金贷款人民币 50,000,000.00 元。

(21) 本公司为全资子公司合肥得润电子器件有限公司取得交通银行安徽省分行综合授信额度人民币 20,000,000.00 元提供担保，本公司实际担保额度为人民币 20,000,000.00 元，担保期限为 2017 年 11 月 15 日至 2019 年 11 月 15 日。截止本报告期末，合肥得润电子器件有限公司已借入流动资金贷款人民币 20,000,000.00 元。

(22) 本公司为全资子公司合肥得润电子器件有限公司取得徽商银行合作化路支行综合授信额度人民币 72,000,000.00 元提供担保，本公司实际担保额度为人民币 72,000,000.00 元，担保期限为 2017 年 11 月 30 日至 2019 年 11 月 30 日。截止本报告期末，合肥得润电子器件有限公司已借入流动资金贷款人民币 59,000,000.00 元（已存入保证金人民币 3,900,000.00 元）。

(23) 本公司为全资子公司合肥得润电子器件有限公司取得兴业银行合肥分行综合授信额度人民币 60,000,000.00 元提供担保，本公司实际担保额度为人民币 60,000,000.00 元，担保期限为 2016 年 11 月 11 日至 2018 年 11 月 11 日。截止本报告期末，合肥得润电子器件有限公司已借入流动资金贷款人民币 30,000,000.00 元。

(24) 本公司为全资子公司合肥得润电子器件有限公司取得合肥科技农村商业银行七里塘支行综合授信额度人民币 40,000,000.00 元提供担保，本公司实际担保额度为人民币 40,000,000.00 元，担保期限为 2016 年 12 月 1 日至 2018 年 12 月 1 日。截止本报告期末，

合肥得润电子器件有限公司已借入流动资金贷款人民币 30,000,000.00 元。

(25) 本公司为全资子公司绵阳虹润电子有限公司取得绵阳市商业银行游仙支行综合授信额度人民币 35,000,000.00 元提供担保, 本公司实际担保额度为人民币 35,000,000.00 元, 担保期限为 2017 年 11 月 8 日至 2019 年 11 月 7 日。截止本报告期末, 绵阳虹润电子有限公司已开具银行承兑汇票金额为人民币 16,542,166.26 元(已存入保证金人民币 3,316,166.16 元)。

(26) 本公司为全资子公司深圳华麟电路技术有限公司取得中国银行深圳蛇口支行综合授信额度人民币 60,000,000.00 元提供担保, 本公司实际担保额度为人民币 60,000,000.00 元, 担保期限为 2017 年 3 月 20 日至 2019 年 3 月 20 日。截止本报告期末, 深圳华麟电路技术有限公司已借入流动资金贷款金额为人民币 60,000,000.00 元。

(27) 本公司为全资子公司深圳华麟电路技术有限公司取得华夏银行深圳前海支行综合授信额度人民币 71,400,000.00 元提供担保, 本公司实际担保额度为人民币 50,000,000.00 元, 担保期限为 2017 年 9 月 19 日至 2019 年 9 月 19 日。截止本报告期末, 深圳华麟电路技术有限公司已开具银行承兑汇票金额为人民币 15,782,283.96 元(已存入保证金人民币 4,961,377.49 元)。

(28) 本公司为全资子公司深圳华麟电路技术有限公司取得光大银行深圳分行综合授信额度人民币 42,000,000.00 元提供担保, 本公司实际担保额度为人民币 42,000,000.00 元, 担保期限为 2016 年 12 月 27 日至 2018 年 12 月 26 日。截止本报告期末, 深圳华麟电路技术有限公司已开具银行承兑汇票金额为人民币 41,379,474.76 元(已存入保证金人民币 12,593,224.12 元)。

(29) 本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司为其控股子公司重庆瑞润电子有限公司取得建设银行重庆璧山支行综合授信额度人民币 60,000,000.00 元提供担保, 本公司全资子公司实际担保额度为人民币 64,000,000.00 元, 担保期限为 2016 年 10 月 18 日至 2018 年 10 月 18 日。截止本报告期末, 重庆瑞润电子有限公司已借入流动资金贷款金额为人民币 40,000,000.00 元, 已开具银行承兑汇票金额为人民币 467,493.70 元(已存入保证金人民币 93,540.00 元)。

(30) 本公司为控股孙公司重庆瑞润电子有限公司取得三峡银行璧山支行综合授信额度

人民币 50,000,000.00 元提供担保，本公司实际担保额度为人民币 50,000,000.00 元，担保期限为 2016 年 12 月 15 日至 2018 年 12 月 15 日。截止本报告期末，重庆瑞润电子有限公司已开具银行承兑汇票金额为人民币 20,100,438.38 元(已存入保证金人民币 6,041,239.56 元)。

(31) 本公司为控股孙公司重庆瑞润电子有限公司取得华夏银行重庆分行综合授信额度人民币 33,000,000.00 元提供担保，本公司实际担保额度为人民币 33,000,000.00 元，担保期限为 2017 年 3 月 29 日至 2019 年 3 月 28 日。截止本报告期末，重庆瑞润电子有限公司已借入流动资金贷款人民币 30,000,000.00 元。

(32) 本公司为控股孙公司重庆瑞润电子有限公司取得兴业银行重庆分行综合授信额度人民币 30,000,000.00 元提供担保，本公司实际担保额度为人民币 30,000,000.00 元，担保期限为 2017 年 4 月 6 日至 2019 年 4 月 5 日。截止本报告期末，重庆瑞润电子有限公司已借入流动资金贷款人民币 20,000,000.00 元。

(33) 本公司及本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司共同为重庆瑞润电子有限公司取得重庆农村商业银行渝北支行综合授信额度人民币 100,000,000.00 元提供担保，本公司及本公司全资子公司实际担保额度为人民币 100,000,000.00 元，担保期限为 2017 年 6 月 28 日至 2020 年 6 月 27 日。截止本报告期末，重庆瑞润电子有限公司已借入流动资金贷款人民币 61,500,000.00 元，已开具银行承兑汇票金额为人民币 13,123,276.13 元(已存入保证金人民币 4,175,735.22 元)。

(34) 本公司及本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司共同为重庆瑞润电子有限公司取得中国工商银行璧山支行综合授信额度人民币 60,000,000.00 元提供担保，本公司及本公司全资子公司实际担保额度为人民币 60,000,000.00 元，担保期限为 2017 年 9 月 5 日至 2020 年 12 月 31 日。截止本报告期末，重庆瑞润电子有限公司已借入流动资金贷款人民币 30,000,000.00 元。

(35) 本公司为控股孙公司重庆瑞润电子有限公司取得中信银行北部新区支行综合授信额度人民币 30,000,000.00 元提供担保，本公司实际担保额度为人民币 36,000,000.00 元，担保期限为 2017 年 10 月 27 日至 2019 年 4 月 27 日。截止本报告期末，重庆瑞润电子有限公司已开具银行承兑汇票金额为人民币 4,696,555.23 元(已存入保证金人民币 1,408,967.00 元)。

(36) 本公司为控股子公司鹤山市得润电子科技有限公司取得民生银行江门支行综合授信额度人民币 20,000,000.00 元提供担保, 本公司实际担保额度为人民币 20,000,000.00 元, 担保期限为 2017 年 4 月 25 日至 2019 年 4 月 25 日。截止本报告期末, 鹤山市得润电子科技有限公司已开具银行承兑汇票金额为人民币 19,618,254.98 元(已存入保证金人民币 4,135,921.16 元)。

(37) 本公司为控股子公司鹤山市得润电子科技有限公司取得光大银行深圳分行综合授信额度人民币 20,000,000.00 元提供担保, 本公司实际担保额度为人民币 20,000,000.00 元, 担保期限为 2017 年 5 月 15 日至 2019 年 5 月 14 日。截止本报告期末, 鹤山市得润电子科技有限公司已使用银行授信金额为零。

(38) 本公司为控股子公司鹤山市得润电子科技有限公司取得广发银行鹤山支行综合授信额度人民币 30,000,000.00 元提供担保, 本公司实际担保额度为人民币 30,000,000.00 元, 担保期限为 2017 年 8 月 25 日至 2019 年 8 月 25 日。截止本报告期末, 鹤山市得润电子科技有限公司已开具银行承兑汇票金额为人民币 11,144,405.56 元(已存入保证金人民币 2,230,474.63 元)。

(39) 本公司为控股子公司鹤山市得润电子科技有限公司取得广州农村商业银行华夏支行流动资金银团贷款额度人民币 45,000,000.00 元及鹤山珠江村镇银行流动资金银团贷款额度人民币 5,000,000.00 元提供担保, 本公司实际担保额度为人民币 50,000,000.00 元, 担保期限为 2017 年 9 月 4 日至 2019 年 9 月 3 日。截止本报告期末, 鹤山市得润电子科技有限公司已借入流动资金贷款人民币 50,000,000.00 元。

(40) 本公司为全资子公司得润电子(香港)有限公司取得南洋商业银行深圳分行授信额度人民币 30,000,000.00 元提供担保, 本公司实际担保额度为人民币 30,000,000.00 元, 担保期限为 2017 年 4 月 12 日至 2019 年 3 月 20 日。截止本报告期末, 得润电子(香港)有限公司已借入流动资金贷款欧元 3,899,120.84 元, 折合人民币 27,574,876.13 元。

(41) 本公司为全资子公司得润电子(香港)有限公司取得恒生银行有限公司授信额度美元 10,000,000.00 元提供担保, 本公司实际担保额度为美元 10,000,000.00 元, 担保期限为 2017 年 11 月 16 日至 2019 年 3 月 31 日。截止本报告期末, 得润电子(香港)有限公司已借入流动资金贷款美元 1,500,000.00 元, 折合人民币 9,779,728.69 元。

(6) 关联方资金拆借
无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市得胜资产管理有限公司	出售鹏鼎创盈公司 3.7895%的股权	40,000,000.00	-
合计		40,000,000.00	-

注释：

公司第五届董事会第十七次会议于 2017 年 4 月 28 日审议通过《关于转让参股公司股权暨关联交易的议案》。该议案为公司将其持有深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司的 2.6756%股权全部转让给深圳市得胜资产管理有限公司，按照市场法协商定价确认转让价格为人民币 4000 万元整，于 2017 年 06 月 06 日上述股权转让手续办理完毕。

（8）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	8,788,438.07	9,872,452.90

6、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
广东科世得润汽车部件有限公司	5,605,656.15	112,113.12	-	-
Plati Elettroforniture S.p.A.	34,248,424.84	1,138,630.86	-	-
青岛恩利旺精密工业有限公司	6,051,866.80	121,037.34	-	-
其他应收款				
Plati Elettroforniture S.p.A.	2,636,822.12	126,112.28	-	-
预付账款				
鹤山得润实业投资有限公司	9,500.00	-	-	-
其他应付款				
苏进	88,500,018.24	-	-	-
其他非流动资产（预付装修款）：				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
鹤山得润实业投资有限公司	-	-	4,110,000.00	-

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

截至资产负债表日止，本公司不存在重大的资本承诺事项。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	13,665,082.89	12,374,993.52
资产负债表日后第 2 年	8,438,058.89	6,984,034.20
资产负债表日后第 3 年	4,983,971.00	3,918,994.20
以后年度	9,910,182.60	19,835,736.12
合计	36,997,295.38	43,113,758.04

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(4) 其他承诺事项

根据本公司第五届董事会第十三次会议决议、第五届董事会第十四次会议决议、第五届董事会第十五次会议决议、第五届董事会第十六次会议决议、2017年第一次临时股东大会决议、《发行股份及支付现金购买资产协议》及其补充协议，本次交易系本公司拟通过发行股份及支付现金相结合的方式购买苏进持有的柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司（以下简称

“柳州双飞”) 60%的股权(其中以发行股份方式向苏进支付交易金额48,000.00万元,以现金方式向苏进支付交易金额12,000.00万元),并募集配套资金不超过38,033.00万元。根据购买资产协议,苏进承诺柳州双飞公司2017年度实际净利润不少于1.2亿元,2018年度实际净利润不少于1.4亿元,2019年度实际净利润不少于1.6亿元,实际净利润除扣除非经常损益外,还应扣除本次募集资金对盈利预测的影响数来确定。同时其承诺,实际净利润在补偿期间内未达到补偿期间预测净利润的,苏进应逐年对本公司进行补偿,补偿方式为股份补偿和现金补偿,具体补偿方式核算方法详见公司公告。柳州双飞2017年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东所有的净利润为人民币123,219,512.91元,实现净利润数超过承诺盈利数,完成2017年度的业绩承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(4) 其他或有负债及其财务影响

截至 2017 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无	-	-
重要的对外投资	无	-	-
重要的债务重组	无	-	-
自然灾害	无	-	-

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
外汇汇率重要变动	无-	-	-

2、利润分配情况

于 2018 年 4 月 20 日，本公司召开第六届董事会第三次会议，批准 2017 年度利润分配预案，以母公司报表 2017 年度的可供分配净利润为依据，以截止 2017 年 12 月 31 日最新总股本 467,144,096.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），共计派发现金红 23,357,204.80 元。

本预案需 2017 年度股东大会审议，股东大会决议与本预案有不一致的，按股东大会决议的分配方案作相应调整。

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

2016 年 11 月 2 日，公司与 Meta System S.p.A.签订了《股份转让协议》，公司拟以 1,066,920 欧元的价格收购 Meta System S.p.A.所持有的美达电器（深圳）有限公司 51%的股权，美达电器（深圳）有限公司已于 2018 年 2 月 9 日完成工商信息的变更并取得新的营业执照，2018 年度公司直接间接持有美达电器（深圳）有限公司 75.99%的股权。

十五、其他重要事项说明

1、前期差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

本公司无公司报告分部，原因如下：本公司主营业务为同一行业，无需按行业报告分部；集团内各公司分别分布在深圳、青岛、合肥等地，但整个集团是纵向一体化，均为关联业务，每一个单体公司的业务都是不完整的，因此，也不能按地区报告分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

8、其它

（1）股东股权质押及减持等事项：

①截至 2017 年 12 月 31 日，公司控股股东深圳市得胜资产管理有限公司（以下简称“得胜公司”）持有公司股份 139,771,620 股（均为无限售条件流通股），占公司总股本 467,144,096 股的 29.92%，累计质押公司股份总计 122,858,000 股，占公司总股本的 26.30%；公司董事长、实际控制人邱建民先生持有公司股份 15,622,017 股（其中高管锁定股 11,716,513 股，无限售条件流通股 3,905,504 股），占公司总股本的 3.34%，邱建民先生累计质押公司股份共 12,450,000 股，占公司总股本的 2.67%；公司股东杨桦女士持有公司股份 21,242,906 股（均为无限售条件流通股），占公司总股本的 4.55%，杨桦女士累计质押公司股份总计 7,029,900 股，占公司总股本的 1.50%。

②得胜公司于 2018 年 1 月 18 日将所持有的公司股票 1,000,000 股质押给五矿证券有限公司；2018 年 2 月 5 日将所持有的公司股票 1,000,000 股质押给五矿证券有限公司，将所持有的公司股票 4,750,000 股质押给华泰证券股份有限公司；2018 年 2 月 7 日将所持有的公司股票 2,600,000 股质押给华泰证券股份有限公司；2018 年 2 月 9 日将原质押给五矿证券有限公司的 100 股予以解除质押登记；2018 年 3 月 23 日将原质押给中信证券股份有限公司的 9,000,000 股予以解除质押登记；此次解除质押后，得胜公司累计质押公司股份余额为 123,207,900 股，占公司总股本的 26.37%。

③邱建民先生于 2018 年 1 月 8 日将原质押给上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行的 2,100,000 股予以解除质押登记；2018 年 1 月 11 日将原质押给上海浦东发展银行股份有

限公司深圳分行的 10,350,000 股予以解除质押登记；2018 年 1 月 11 日将所持有的公司股票 9,480,000 股质押给上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行；2018 年 1 月 16 日将所持有的公司股票 3,000,000 股质押给深圳市高新投保证担保有限公司；此次股份质押后，邱建民先生累计质押公司股份余额共 12,480,000 股，占公司总股本的 2.67%。

（2）授予限制性股票事项

2018 年 4 月 15 日，公司第六届董事会第二次会议决议通过公司计划向 34 人一次性授予不超过 1255 万股限制性股票，有效期为授予的限制性股票完成登记上市之日起至所有限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 48 个月，限售期为自激励对象获授限制性股票完成登记上市之日起 12 个月、24 个月、36 个月，具体内容详见公司相关公告。

十六、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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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应收账款	923,319,605.11	99.91	13,088,323.49	1.42	910,231,281.62
其中：按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	466,237,432.03	50.45	13,088,323.49	2.81	453,149,108.54
应收子孙公司组合不计提坏账准备的应收账款	457,082,173.08	49.46	-	-	457,082,173.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	876,905.22	0.09	876,905.22	100.00	-
合计	924,196,510.33	100.00	13,965,228.71	1.51	910,231,281.62

（续）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	780,985,279.66	100.00	10,445,152.05	1.34	770,540,127.61
其中：按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	408,629,147.76	52.32	10,445,152.05	2.56	398,183,995.71
应收子孙公司组合不计提坏账准备的应收账款	372,356,131.90	47.68	-	-	372,356,131.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	780,985,279.66	100.00	10,445,152.05	1.34	770,540,127.61

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	437,354,175.46	8,747,083.51	2
1 至 2 年	20,580,434.26	2,058,043.42	10
2 至 3 年	7,483,089.62	1,496,617.92	20
3 至 4 年	66,308.10	33,154.05	50
4 至 5 年	334,728.32	334,728.32	100
5 年以上	418,696.27	418,696.27	100
合计	466,237,432.03	13,088,323.49	

注：已单独计提减值准备的应收账款除外，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账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
摩比科技（西安）有限公司	170,280.65	100.00	170,280.65	预计难以收回
深圳市德仓科技有限公司	706,624.57	100.00	706,624.57	预计难以收回

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
合计	876,905.22		876,905.22	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,699,926.53 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	179,849.87

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 471,858,253.88 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 51.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,529,417.21 元，具体如下：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备年末余额
第一名	352,221,846.51	38.11	-
第二名	55,833,938.00	6.04	1,116,678.76
第三名	23,552,289.38	2.55	-
第四名	20,636,922.49	2.23	412,738.45
第五名	19,613,257.50	2.12	-
合计	471,858,253.88	51.05	1,529,417.21

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	570,286,433.38	100.00	2,028,327.52	0.36	568,258,105.86
其中：按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	33,712,685.66	5.91	2,028,327.52	6.02	31,684,358.14
应收子孙公司组合不计提坏账准备的其他应收款	536,573,747.72	94.09	-	-	536,573,747.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	570,286,433.38	100.00	2,028,327.52	0.36	568,258,105.86

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	674,646,706.97	100.00	1,863,997.02	0.28	672,782,709.95
其中：按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	22,056,987.08	3.27	1,863,997.02	8.45	20,192,990.06
应收子孙公司组合不计提坏账准备的其他应收款	652,589,719.89	96.73	-	-	652,589,719.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	674,646,706.97	100.00	1,863,997.02	0.28	672,782,709.95

①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,120,567.21	562,411.34	2.00
1 至 2 年	3,937,245.91	393,724.59	10.00
2 至 3 年	582,834.00	116,566.80	20.00
3 至 4 年	232,827.50	116,413.75	50.00
4 至 5 年	501,280.09	501,280.09	100.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	337,930.95	337,930.95	100
合计	33,712,685.66	2,028,327.52	

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款
无。

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款
无。

⑤单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款
无。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 164,330.50 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收合并范围内公司款项	536,573,747.72	652,589,719.89
应收出口退税	1,757,158.73	3,192,531.20
备用金	5,556,797.86	8,125,966.62
保证金	13,195,474.69	7,312,174.78
其他	13,203,254.38	3,426,314.48
合计	570,286,433.38	674,646,706.97

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
第一名	往来款	169,099,506.65	1-2 年	29.65	-
第二名	往来款	115,189,925.57	1-3 年	20.20	-

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
第三名	往来款	69,227,939.86	1 年以内	12.14	-
第四名	往来款	35,397,391.59	1-2 年	6.21	-
第五名	往来款	33,101,144.24	1 年以内	5.80	-
合计		422,015,907.91		74.00	-

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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
对子公司投资	2,162,520,549.00		2,162,520,549.00	800,135,853.37	-	800,135,853.37
对联营、合营企业投资	97,667,625.78		97,667,625.78	57,717,425.32	-	57,717,425.32
合计	2,260,188,174.78	-	2,260,188,174.78	857,853,278.69	-	857,853,278.69

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
深圳得康电子有限公司	7,827,451.87	-	-	7,827,451.87	-	-
深圳得润精密零组件有限公司	12,094,892.10	-	-	12,094,892.10	-	-
青岛海润电子有限公司	17,712,836.75	-	-	17,712,836.75	-	-

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
合肥得润电子器件有限公司	173,754,175.40	-	-	173,754,175.40	-	-
绵阳虹润电子有限公司	32,500,000.00	-	-	32,500,000.00	-	-
长春得润汽车电子有限公司	2,302,902.77	-	-	2,302,902.77	-	-
得润电子（香港）有限公司	205,632,989.82	-	-	205,632,989.82	-	-
青岛得润电子有限公司	35,800,000.00	-	-	35,800,000.00	-	-
青岛恩利旺精密工业有限公司	10,676,505.60	-	10,676,505.60	-	-	-
柏拉蒂电子（深圳）有限公司	7,636,700.29	-	-	7,636,700.29	-	-
意大利柏拉蒂电子产品股份有限公司	24,228,798.77	-	24,228,798.77	-	-	-
深圳华麟电路技术有限公司	137,000,000.00	112,500,000.00	-	249,500,000.00	-	-
深圳市品润电子有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
鹤山市得润电子科技有限公司	30,000,000.00	684,290,000.00	-	714,290,000.00	-	-
柳州方盛电器系统有限公司	23,208,600.00	-	-	23,208,600.00	-	-
惠州市升华科技有限公司	48,760,000.00	-	-	48,760,000.00	-	-
得道车联网科技（上海）有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
深圳市得润恒盛供应链有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	-	600,000,000.00	-	600,000,000.00	-	-
重庆得润供应链管理有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
合计	800,135,853.37	1,397,290,000.00	34,905,304.37	2,162,520,549.00	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动
一、联营企业						
广东科世得润汽车部件有限公司	57,717,425.32	-	-	39,950,200.46	-	-
小计	57,717,425.32	-	-	39,950,200.46	-	-
合计	57,717,425.32	-	-	39,950,200.46	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
广东科世得润汽车部件有限公司	-	-	-	97,667,625.78	-
小计	-	-	-	97,667,625.78	-
合计	-	-	-	97,667,625.78	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,781,522,921.68	1,552,793,370.58	1,414,432,216.41	1,209,032,027.79
其他业务	33,645,819.23	7,937,743.90	22,319,742.85	5,956,815.28
合计	1,815,168,740.91	1,560,731,114.48	1,436,751,959.26	1,214,988,843.07

(2) 前五名客户的营业收入情况

本年度公司前五名客户的营业收入金额为 637,983,238.76 元，占营业收入总金额的比例为 35.15%。

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	3,685,612.45
权益法核算的长期股权投资收益	39,950,200.46	908,678.11
处置长期股权投资产生的投资收益	373,494.40	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	20,000,000.00	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,432,886.88	-
合计	61,756,581.74	4,594,290.56

十七、补充资料

1、本年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	-194,466.94	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	2,942,787.95	-
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	65,981,350.69	主要是本期子公司收到研发、生产制造的等影响
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	19,676,775.58	主要是本期公司处置可供出售金融资产的影响
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	164,260.28	-

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,336,325.87	主要是公司原控股子公司股权因增资稀释及处置子公司所产生的收益-
小计	120,907,033.43	
所得税影响额	12,604,688.95	-
少数股东权益影响额（税后）	-2,478,673.75	-
合计	110,781,018.23	-

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	
		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	8.83%	0.3832	0.3832
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.23%	0.1403	0.1403

深圳市得润电子股份有限公司

二〇一八年四月二十日

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____