

宁波均胜电子股份有限公司

自 2017 年 1 月 1 日  
至 2017 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码: 100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 审计报告



毕马威华振审字第 1802453 号

宁波均胜电子股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的宁波均胜电子股份有限公司（以下简称“均胜电子”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了均胜电子 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司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（以下简称“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，我们独立于均胜电子，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。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1802453 号

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### 收入确认

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”23所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”43。

#### 关键审计事项

#### 在审计中如何应对该事项

均胜电子及其子公司（以下简称“均胜电子集团”）主要从事汽车零部件的研发、生产及销售。2017年度，均胜电子集团销售汽车零部件确认的收入为人民币26,227,585,083.66元。

均胜电子集团在其产品所有权上的主要风险和报酬转移至客户，且均胜电子集团既没有保留继续管理权也没有对已出售的汽车零部件产品实施有效控制时确认销售收入。

基于汽车行业惯例，均胜电子集团与某些整车厂签订的销售合同中包括如数量折扣等销售折扣的条款，均胜电子集团按照截至资产负债表日已实现的符合条件的销售数量与预计将给予客户的折扣率，或者依据管理层在资产负债表日获取的所有信息形成的最可能的估计数计提销售返利准备，并冲减当期收入的金额。

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

- 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- 选取样本，检查主要客户合同，以识别与产品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款和条件，并评价均胜电子集团的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；
- 在抽样的基础上，将本年记录的收入核对至相关的订单、发货单、销售发票、到货签收单等支持性文件，以评价收入是否按照均胜电子集团的收入确认会计政策予以确认；
- 选取样本，检查临近2017年12月31日前后记录的销售交易的相关支持性文件，包括由客户签字确认的发货单，以评价收入是否已记录于正确的会计期间；



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1802453 号

### 三、关键审计事项 (续)

收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”23所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”43。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
由于收入是衡量均胜电子集团业绩表现的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或推迟收入确认时点，或通过会计估计使收入确认金额不能正确反映收入实际情况的风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	<ul style="list-style-type: none"><li>• 针对与整车厂签订的长期销售协议，选取样本，检查与销售折扣相关的条款及准备计算表等相关支持性文件，以评价管理层计提准备的合理性；</li><li>• 在抽样的基础上，检查2016年末计提金额与本年度实际结算的销售折扣是否存在重大差异，以考虑管理层对准备计提的估计是否存在管理层偏向的迹象；</li><li>• 选取符合特定风险标准的收入会计分录，检查相关支持性文件。</li></ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1802453 号

### 三、关键审计事项 (续)

开发支出的资本化	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”17所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”14和15。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如果项目开发过程中的支出符合企业会计准则中规定的资本化条件，均胜电子集团会将该支出予以资本化。</p> <p>确定符合资本化条件的时点以及可以资本化的金额均涉及管理层的重大判断。2017年12月31日，均胜电子记入开发支出的余额为人民币1,747,371,262.22元。</p> <p>由于在确定符合开发支出资本化条件的时点以及可以资本化的金额时涉及管理层的重大判断，我们将开发支出的资本化识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价开发支出的资本化相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 了解和评价与开发支出的资本化相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li><li>• 根据企业会计准则的要求，评价管理层采用的开发支出资本化政策；</li><li>• 选取样本，询问相关研发人员，了解完成有关项目开发是否能够使其使用或出售在技术上具有可行性，同时了解是否有开发项目中止，而使该项目不再满足开发支出资本化条件；</li><li>• 选取样本，查阅并核对管理层准备的与研发项目相关的商业和技术可行性报告；</li><li>• 选取样本，将本年资本化的项目与相关的支持性文件（包括工时数据、耗用材料领料单、费用报销凭证等）进行核对，检查该等开发支出是否与支持性文件一致，以评价其是否满足企业会计准则规定的资本化条件。</li></ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1802453 号

### 三、关键审计事项 (续)

商誉的减值风险评估	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”18和20所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”16。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2017年12月31日，均胜电子集团商誉的账面金额合计为人民币7,828,806,947.65元，占总资产的22.14%。商誉是由以前年度均胜电子集团并购多家企业所形成。</p> <p>管理层每年对商誉进行减值测试。在测试时，管理层通过预计被分摊商誉的资产组及资产组组合的未来现金流量现值估计可收回金额，并将可收回金额与资产组及资产组组合（含有分摊商誉）的账面价值进行比较，以确定是否出现减值。该过程涉及重大的管理层判断和估计，尤其是对下列事项的估计：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 未来收入增长率；</li><li>• 未来运营成本变动；</li><li>• 未来资本支出；</li><li>• 适用的折现率。</li></ul>	<p>与评价商誉的减值风险评估相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 基于我们对均胜电子集团业务的理解，评价管理层在编制减值测试模型时采用的方法以及将商誉分摊至相关的资产组（即独立产生现金流入的可认定最小资产组合）及资产组组合的方法，是否符合企业会计准则的要求；</li><li>• 将计算预计未来现金流量现值时采用的关键假设与相关资产组及资产组组合的历史情况进行比较，包括未来收入增长率、未来运营成本变动及未来资本支出；</li><li>• 将计算预计未来现金流量现值中使用的收入增长率、运营成本变动以及未来资本支出，与已获董事会批准的财务预算进行比较；</li></ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1802453 号

### 三、关键审计事项 (续)

#### 商誉的减值风险评估 (续)

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”18和20所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”16。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
由于评估过程固有的复杂性以及在评估变动因素和假设时需要管理层的主观判断，而在考虑这些变动因素和假设时可能存在管理层偏向，我们将商誉的减值风险评估识别为关键审计事项。	<ul style="list-style-type: none"><li>• 将预测销售量和整车厂未来的预计生产供货计划进行比较，同时参考售价和其他成本，评价预期的资本支出是否符合管理层在预测期内的资产报废和重置计划；</li><li>• 利用本所估值专家的工作，通过比较行业内其他公司，评价预计未来现金流量现值中所使用的折现率的合理性；</li><li>• 获取管理层对预计未来现金流量现值中使用的折现率和其他关键假设的敏感性分析，并评价关键假设的变化对减值测试的可能影响以及是否存在管理层偏向的迹象；</li><li>• 评价在财务报表中对商誉减值评估以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。</li></ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1802453 号

### 四、其他信息

均胜电子管理层对其他信息负责。其他信息包括均胜电子 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估均胜电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非均胜电子计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督均胜电子的财务报告过程。





## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对均胜电子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均胜电子不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就均胜电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1802453 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

王齐

陈轶

中国北京

2018年4月27日



宁波均胜电子股份有限公司  
合并资产负债表  
2017年12月31日  
(金额单位：人民币元)

资产	附注	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
流动资产：			
货币资金	五、1	4,184,778,367.83	9,191,003,348.07
衍生金融资产	五、2	533,832.59	11,350,101.43
应收票据	五、3	449,163,016.25	752,709,811.96
应收账款	五、4	4,357,842,153.57	4,401,700,195.98
预付款项	五、5	163,898,562.61	283,943,332.73
应收利息		-	1,818,200.86
其他应收款	五、6	601,123,190.92	500,754,914.95
存货	五、7	3,787,701,454.32	3,003,625,378.63
其他流动资产	五、8	1,658,488,793.86	619,809,048.74
流动资产合计		<u>15,203,529,371.95</u>	<u>18,766,714,333.35</u>

刊载于第 25 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2017年12月31日

(金额单位：人民币元)

资产 (续)	附注	2017年	2016年
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、9	117,050,015.55	127,683,809.14
长期应收款	五、10	11,366,408.81	11,209,165.55
长期股权投资	五、11	163,209,956.82	117,093,705.91
固定资产	五、12	6,284,182,683.02	5,578,169,211.23
在建工程	五、13	1,362,611,760.89	1,072,097,625.17
无形资产	五、14	2,387,443,204.69	2,338,188,311.51
开发支出	五、15	1,118,497,524.25	557,254,560.44
商誉	五、16	7,828,806,947.65	7,468,429,933.39
长期待摊费用	五、17	33,055,360.00	37,943,963.92
递延所得税资产	五、18	600,948,809.89	1,050,487,535.36
其他非流动资产	五、19	244,341,812.96	107,298,680.63
非流动资产合计		<u>20,151,514,484.53</u>	<u>18,465,856,502.25</u>
资产总计		<u>35,355,043,856.48</u>	<u>37,232,570,835.60</u>

刊载于第 25 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司  
合并资产负债表 (续)  
2017 年 12 月 31 日  
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	五、20	4,597,414,669.51	3,625,480,525.93
衍生金融负债	五、21	8,590,941.66	1,643,720.21
应付票据	五、22	139,191,198.93	116,493,129.76
应付账款	五、23	5,127,856,178.22	4,303,959,061.39
预收款项	五、24	152,647,972.30	176,273,614.04
应付职工薪酬	五、25	486,342,565.76	446,118,968.66
应交税费	五、26	403,215,878.47	346,246,398.74
应付利息	五、27	67,501,999.48	70,351,142.73
其他应付款	五、28	690,508,454.74	433,706,031.45
一年内到期的非流动负债	五、29	868,919,278.11	706,924,447.53
其他流动负债	五、30	513,464,172.40	1,717,723,847.53
流动负债合计		<u>13,055,653,309.58</u>	<u>11,944,920,887.97</u>

刊载于第 25 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司  
合并资产负债表 (续)  
2017 年 12 月 31 日  
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
负债和股东权益 (续)			
非流动负债：			
长期借款	五、31	6,665,162,663.00	9,113,488,978.42
应付债券	五、32	-	399,411,472.53
长期应付款	五、33	225,268,265.52	205,281,033.37
长期应付职工薪酬	五、34	667,584,577.23	668,334,506.17
预计负债	五、35	141,624,535.45	21,310,540.89
递延收益	五、36	15,785,634.38	27,247,564.91
递延所得税负债	五、18	685,567,199.69	818,582,033.28
其他非流动负债	五、37	195,537,529.10	189,242,130.18
非流动负债合计		<u>8,596,530,404.37</u>	<u>11,442,898,259.75</u>
负债合计		<u>21,652,183,713.95</u>	<u>23,387,819,147.72</u>

刊载于第 25 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2017年12月31日  
(金额单位:人民币元)

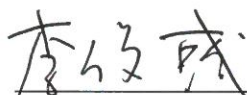
负债和股东权益(续)	附注	2017年	2016年
股东权益:			
股本	五、38	949,289,000.00	949,289,000.00
资本公积	五、39	9,996,921,663.15	10,111,843,505.33
其他综合收益	五、40	(230,006,657.49)	(147,133,651.63)
盈余公积	五、41	87,820,752.64	74,243,968.97
未分配利润	五、42	1,886,188,764.28	1,715,166,061.64
归属于母公司股东权益合计		12,690,213,522.58	12,703,408,884.31
少数股东权益		1,012,646,619.95	1,141,342,803.57
股东权益合计		13,702,860,142.53	13,844,751,687.88
负债和股东权益总计		35,355,043,856.48	37,232,570,835.60

此财务报表已于2018年4月27日获董事会批准。



王剑峰  
法定代表人

(签名和盖章)



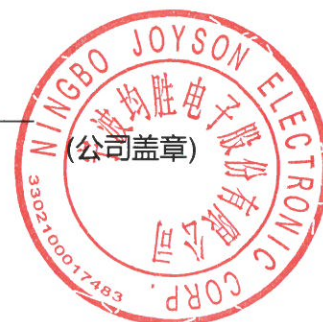
李俊倩  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



虞启文  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第25页至第156页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

母公司资产负债表

2017年12月31日

(金额单位：人民币元)

资产	附注	2017年	2016年
流动资产：			
货币资金		1,623,451,286.59	7,974,431,317.43
应收账款	十五、1	5,644,886.30	1,518,371.34
预付款项		7,274,947.62	3,763,392.92
应收利息		12,300,462.34	16,784,923.23
应收股利		314,432,641.70	359,600,000.00
其他应收款	十五、2	829,349,468.56	1,317,895,807.36
其他流动资产		1,519,512,501.67	485,503,755.22
流动资产合计		<u>4,311,966,194.78</u>	<u>10,159,497,567.50</u>
非流动资产：			
可供出售金融资产		25,000,000.00	83,738,824.94
长期股权投资	十五、3	13,030,966,125.55	11,263,169,116.54
固定资产		4,893,013.18	5,091,821.97
在建工程		262,404,818.21	165,229,248.76
无形资产		93,618,737.83	95,463,232.77
长期待摊费用		835,063.06	1,317,354.87
非流动资产合计		<u>13,417,717,757.83</u>	<u>11,614,009,599.85</u>
资产总计		<u>17,729,683,952.61</u>	<u>21,773,507,167.35</u>

刊载于第 25 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



宁波均胜电子股份有限公司  
 母公司资产负债表 (续)  
 2017 年 12 月 31 日  
 (金额单位：人民币元)

	附注	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款		3,446,026,000.00	2,740,000,000.00
应付账款		4,355,736.27	2,852,922.25
应付职工薪酬		-	43,322.00
应交税费		1,199,994.75	299,757.09
应付利息		20,142,379.48	33,029,902.89
其他应付款		84,157,078.40	78,862,573.68
一年内到期的非流动负债		579,147,410.39	569,049,260.00
其他流动负债		-	1,000,740,000.00
流动负债合计		<u>4,135,028,599.29</u>	<u>4,424,877,737.91</u>
非流动负债：			
长期借款		1,179,937,933.13	4,501,094,412.74
应付债券		-	399,411,472.53
非流动负债合计		<u>1,179,937,933.13</u>	<u>4,900,505,885.27</u>
负债合计		<u>5,314,966,532.42</u>	<u>9,325,383,623.18</u>

刊载于第 25 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司  
 母公司资产负债表(续)  
 2017年12月31日  
 (金额单位:人民币元)

	附注	2017年	2016年
负债和股东权益(续)			
股东权益:			
股本		949,289,000.00	949,289,000.00
资本公积		11,290,260,012.70	11,290,260,012.70
其他综合收益		15,850,300.00	(24,429,700.00)
盈余公积		41,915,183.73	30,298,016.13
未分配利润		117,402,923.76	202,706,215.34
股东权益合计		<u>12,414,717,420.19</u>	<u>12,448,123,544.17</u>
负债和股东权益总计		<u>17,729,683,952.61</u>	<u>21,773,507,167.35</u>

此财务报表已于2018年4月27日获董事会批准。



王剑峰  
 法定代表人

(签名和盖章)



李俊倩  
 主管会计工作的  
 公司负责人

(签名和盖章)



虞启文  
 会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第25页至第156页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司  
合并利润表  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	2017 年	2016 年
一、营业收入	五、43	26,605,600,272.90	18,552,409,199.63
二、减：营业成本	五、43	(22,245,311,734.75)	(15,055,792,237.94)
税金及附加	五、44	(54,079,259.42)	(26,741,914.26)
销售费用	五、45	(770,959,776.80)	(468,043,569.24)
管理费用	五、46	(2,540,090,717.99)	(1,736,957,367.96)
财务费用	五、47	(508,999,826.91)	(510,351,966.24)
资产减值损失	五、48	(160,917,481.20)	(13,346,006.24)
加：投资收益	五、49	691,283,069.90	18,516,852.01
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(5,425,056.70)	(359,490.57)
资产处置损失	五、50	(9,177,116.26)	(989,565.56)
其他收益	五、51	40,208,604.89	-
三、营业利润		1,047,556,034.36	758,703,424.20
加：营业外收入	五、52	7,740,588.74	52,709,445.89
减：营业外支出	五、52	(59,095,289.18)	(1,924,180.43)
四、利润总额		996,201,333.92	809,488,689.66
减：所得税费用	五、53	(253,572,330.80)	(134,132,862.93)

刊载于第 25 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司  
合并利润表 (续)  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	2017 年	2016 年
五、净利润		<u>742,629,003.12</u>	<u>675,355,826.73</u>
(一)、按持续经营分类			
1. 持续经营净利润		209,205,819.38	640,953,312.33
2. 终止经营净利润	十四、1	533,423,183.74	34,402,514.40
(二)、按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润		395,870,260.54	453,693,825.86
2. 少数股东损益		<u>346,758,742.58</u>	<u>221,662,000.87</u>
六、其他综合收益的税后净额	五、40		
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		<u>(82,873,005.86)</u>	<u>358,036,562.98</u>
(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负债的变动		357,456.37	(31,787,215.42)
		357,456.37	(31,787,215.42)
(二)、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 现金流量套期损益的有效部分		(83,230,462.23)	389,823,778.40
2. 外币财务报表折算差额		32,772,111.63	23,899,626.82
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(116,002,573.86)	365,924,151.58
		<u>(26,850,461.62)</u>	<u>48,207,590.31</u>

刊载于第 25 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司  
合并利润表 (续)  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

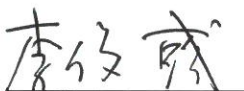
	附注	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
七、综合收益总额		632,905,535.64	1,081,599,980.02
归属于母公司股东的综合收益总额		312,997,254.68	811,730,388.84
归属于少数股东的综合收益总额		319,908,280.96	269,869,591.18
八、每股收益：			
(一)、基本每股收益 (元 / 股)	五、54	0.42	0.66
(二)、稀释每股收益 (元 / 股)	五、54	0.42	0.66

此财务报表已于 2018 年 4 月 27 日获董事会批准。



王剑峰  
法定代表人

(签名和盖章)



李俊倩  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



虞启文  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 25 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司  
 母公司利润表  
 2017 年度  
 (金额单位：人民币元)

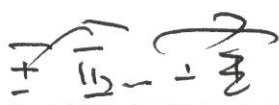
	附注	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
一、营业收入	十五、4	12,007,596.00	2,735,804.22
减：税金及附加		(6,740,870.77)	(2,301,346.50)
管理费用		(102,820,364.43)	(98,455,930.18)
财务费用		(126,135,439.96)	(277,794,024.73)
加：投资收益	十五、5	317,108,439.27	546,253,427.65
其他收益		22,708,261.25	-
二、营业利润		116,127,621.36	170,437,930.46
加：营业外收入		44,054.66	32,593,510.17
减：营业外支出		-	-
三、利润总额		116,171,676.02	203,031,440.63
减：所得税费用		-	-
四、净利润		116,171,676.02	203,031,440.63

刊载于第 25 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司  
 母公司利润表 (续)  
 2017 年度  
 (金额单位：人民币元)

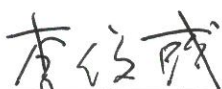
	附注	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
五、其他综合收益的税后净额		40,280,000.00	(24,429,700.00)
(一)、以后不能重分类进损益的			
其他综合收益		-	-
(二)、以后将重分类进损益的			
其他综合收益		40,280,000.00	(24,429,700.00)
- 现金流量套期损益的			
有效部分		40,280,000.00	(24,429,700.00)
六、综合收益总额		<u>156,451,676.02</u>	<u>178,601,740.63</u>

此财务报表已于 2018 年 4 月 27 日获董事会批准。



王剑峰  
 法定代表人

(签名和盖章)



李俊倩  
 主管会计工作的  
 公司负责人

(签名和盖章)



虞启文  
 会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 25 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司  
合并现金流量表  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
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		29,366,461,693.80	19,865,989,846.97
收到的税费返还		711,320,829.71	318,324,497.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、56(1)	283,650,065.19	172,760,099.62
经营活动现金流入小计		<u>30,361,432,588.70</u>	<u>20,357,074,444.20</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(21,117,569,019.08)	(14,484,320,074.05)
支付给职工以及为职工支付的 现金		(4,120,685,373.00)	(3,059,084,478.08)
支付的各项税费		(1,488,677,866.25)	(729,579,642.74)
支付其他与经营活动有关的现金	五、56(2)	(1,733,171,955.66)	(1,410,400,775.38)
经营活动现金流出小计		<u>(28,460,104,213.99)</u>	<u>(19,683,384,970.25)</u>
经营活动产生的现金流量净额	五、57 (1)(i)	<u>1,901,328,374.71</u>	<u>673,689,473.95</u>

刊载于第 25 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



宁波均胜电子股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		168,819,033.98	37,079,332.31
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		3,885,939.70	6,884,545.61
处置子公司及其他营业单位 收到的现金净额	五、57(2)	983,533,415.72	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、56(3)	3,900,596,522.77	8,032,738,364.77
投资活动现金流入小计		<u>5,056,834,912.17</u>	<u>8,076,702,242.69</u>
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(3,082,003,345.06)	(2,011,841,311.63)
投资支付的现金		(248,067,389.80)	(156,720,105.00)
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额		-	(7,326,355,633.10)
支付其他与投资活动有关的现金	五、56(4)	(4,713,683,311.03)	(7,605,000,000.00)
投资活动现金流出小计		<u>(8,043,754,045.89)</u>	<u>(17,099,917,049.73)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(2,986,919,133.72)</u>	<u>(9,023,214,807.04)</u>

刊载于第 25 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

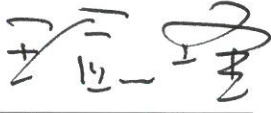
	附注	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,750,000.00	8,250,013,592.00
其中：子公司吸收少数股东投资			
收到的现金		6,750,000.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金		10,474,185,763.88	11,517,886,922.06
发行债券收到的现金		-	997,000,000.00
		<hr/>	<hr/>
筹资活动现金流入小计		<u>10,480,935,763.88</u>	<u>20,764,900,514.06</u>
偿还债务支付的现金		(12,505,217,577.20)	(4,307,199,479.54)
分配股利、利润或偿付利息			
支付的现金		(1,039,553,221.22)	(527,936,898.99)
其中：子公司支付给少数股东的			
股利、利润		(300,600,000.00)	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56(5)	(1,030,850,000.00)	(1,907,476,358.36)
		<hr/>	<hr/>
筹资活动现金流出小计		<u>(14,575,620,798.42)</u>	<u>(6,742,612,736.89)</u>
		<hr/>	<hr/>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(4,094,685,034.54)</u>	<u>14,022,287,777.17</u>

刊载于第 25 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
2017年度  
(金额单位：人民币元)


	附注	2017年	2016年
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(41,249,062.83)	33,146,224.66
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	五、57 (1)(ii)	(5,221,524,856.38)	5,705,908,668.74
加：年初现金及现金等价物余额		9,079,498,836.83	3,373,590,168.09
六、年末现金及现金等价物余额	五、57(3)	3,857,973,980.45	9,079,498,836.83

此财务报表已于2018年4月27日获董事会批准。



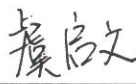
王剑峰  
法定代表人

(签名和盖章)



李俊远  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



虞启文  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第25页至第156页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2017 年度  
 (金额单位：人民币元)

	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
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	9,201,916.60	1,518,371.34
收到的税费返还	44,054.66	-
收到其他与经营活动有关的现金	4,998,379,497.32	3,835,196,869.98
经营活动现金流入小计	<u>5,007,625,468.58</u>	<u>3,836,715,241.32</u>
支付给职工以及为职工支付的		
现金	(19,803,538.00)	(16,993,123.58)
支付的各项税费	(16,715,022.54)	(2,341,830.66)
支付其他与经营活动有关的现金	(4,525,213,422.56)	(3,767,258,577.59)
经营活动现金流出小计	<u>(4,561,731,983.10)</u>	<u>(3,786,593,531.83)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>445,893,485.48</u>	<u>50,121,709.49</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	770,987,500.00	139,630,000.00
取得投资收益收到的现金	395,809,614.42	196,795,270.37
收到其他与投资活动有关的现金	3,120,000,000.00	7,605,279,869.41
投资活动现金流入小计	<u>4,286,797,114.42</u>	<u>7,941,705,139.78</u>

刊载于第 25 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

2017 年度

(金额单位：人民币元)

	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
二、投资活动产生的现金流量 (续)：		
购建固定资产、无形资产和		
其他长期资产支付的现金	(120,169,938.89)	(62,090,284.25)
投资支付的现金	(2,472,918,684.07)	(8,543,257,743.98)
支付其他与投资活动有关的现金	(4,140,000,000.00)	(7,628,000,000.00)
	<u>(6,733,088,622.96)</u>	<u>( 16,233,348,028.23)</u>
投资活动现金流出小计		
	<u>(6,733,088,622.96)</u>	<u>( 16,233,348,028.23)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(2,446,291,508.54)</u>	<u>(8,291,642,888.45)</u>
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	8,240,013,592.00
取得借款收到的现金	3,603,232,000.00	7,961,992,800.00
发行债券收到的现金	-	997,000,000.00
	<u>3,603,232,000.00</u>	<u>17,199,006,392.00</u>
筹资活动现金流入小计		
	<u>3,603,232,000.00</u>	<u>17,199,006,392.00</u>
偿还债务支付的现金	(6,553,253,900.00)	(1,931,950,900.00)
分配股利或偿付利息支付的现金	(373,193,342.60)	(316,434,032.29)
支付其他与筹资活动有关的现金	(1,030,850,000.00)	(1,760,906,659.61)
	<u>(7,957,297,242.60)</u>	<u>(4,009,291,591.90)</u>
筹资活动现金流出小计		
	<u>(7,957,297,242.60)</u>	<u>(4,009,291,591.90)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(4,354,065,242.60)</u>	<u>13,189,714,800.10</u>

刊载于第 25 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司  
母公司现金流量表(续)  
2017年度  
(金额单位：人民币元)

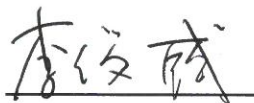
	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(2,528,294.98)	11,528,469.37
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(6,356,991,560.64)	4,959,722,090.51
加：年初现金及现金等价物余额	7,970,092,792.43	3,010,370,701.92
六、年末现金及现金等价物余额	1,613,101,231.79	7,970,092,792.43

此财务报表已于 2018 年 4 月 27 日获董事会批准。



王剑峰  
法定代表人

(签名和盖章)



李俊倩  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



虞启文  
会计机构负责人

(签名和盖章)


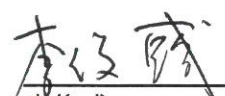



刊载于第 25 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2017年度  
(金额单位：人民币元)

附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	949,289,000.00	10,111,843,505.33	(147,133,651.63)	74,243,968.97	1,715,166,061.64	12,703,408,884.31	1,141,342,803.57	13,844,751,687.88
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额	-	-	(82,873,005.86)	-	395,870,260.54	312,997,254.68	319,908,280.96	632,905,535.64
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	6,750,000.00	6,750,000.00
2. 其他	-	(114,921,842.18)	-	-	-	(114,921,842.18)	(133,255,666.80)	(248,177,508.98)
(三) 利润分配	五、42							
1. 提取盈余公积	-	-	-	13,576,783.67	(13,576,783.67)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(189,857,800.00)	(189,857,800.00)	(300,600,000.00)	(490,457,800.00)
3. 其他	-	-	-	-	(21,412,974.23)	(21,412,974.23)	(21,498,797.78)	(42,911,772.01)
三、本年年末余额	949,289,000.00	9,996,921,663.15	(230,006,657.49)	87,820,752.64	1,886,188,764.28	12,690,213,522.58	1,012,646,619.95	13,702,860,142.53

此财务报表已于2018年4月27日获董事会批准。

 王剑峰 法定代表人 (签名和盖章)	 李俊彧 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	 虞启文 会计机构负责人 (签名和盖章)
---	---	---



刊载于第25页至第156页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2016年度  
(金额单位：人民币元)

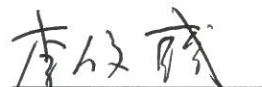
附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	689,369,800.00	2,253,313,864.09	(505,170,214.61)	54,918,064.75	1,301,798,538.97	3,794,230,053.20	182,171,596.71	3,976,401,649.91
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额	-	-	358,036,562.98	-	453,693,825.86	811,730,388.84	269,869,591.18	1,081,599,980.02
(二) 股东投入资本								
1. 股东投入的普通股	259,919,200.00	7,972,267,684.28	-	-	-	8,232,186,884.28	10,000,000.00	8,242,186,884.28
2. 其他	-	(113,738,043.04)	-	-	-	(113,738,043.04)	700,386,184.52	586,648,141.48
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	19,325,904.22	(19,325,904.22)	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	(21,000,398.97)	(21,000,398.97)	(21,084,568.84)	(42,084,967.81)
三、本年年末余额	949,289,000.00	10,111,843,505.33	(147,133,651.63)	74,243,968.97	1,715,166,061.64	12,703,408,884.31	1,141,342,803.57	13,844,751,687.88

此财务报表已于2018年4月27日获董事会批准。



王剑峰  
法定代表人

(签名和盖章)



李俊璇  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



虞启文  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第25页至第156页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



宁波均胜电子股份有限公司  
 母公司股东权益变动表  
 2017 年度  
 (金额单位：人民币元)

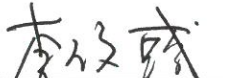
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	949,289,000.00	11,290,260,012.70	(24,429,700.00)	30,298,016.13	202,706,215.34	12,448,123,544.17
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额	-	-	40,280,000.00	-	116,171,676.02	156,451,676.02
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	11,617,167.60	(11,617,167.60)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(189,857,800.00)	(189,857,800.00)
三、本年年末余额	949,289,000.00	11,290,260,012.70	15,850,300.00	41,915,183.73	117,402,923.76	12,414,717,420.19

此财务报表已于 2018 年 4 月 27 日获董事会批准。



王剑峰  
 法定代表人

(签名和盖章)



李俊彧  
 主管会计工作的  
 公司负责人

(签名和盖章)



虞启文  
 会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 25 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司  
 母公司股东权益变动表  
 2016 年度  
 (金额单位：人民币元)


	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	689,369,800.00	3,317,992,328.42	-	9,994,872.07	19,977,918.77	4,037,334,919.26
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额	-	-	(24,429,700.00)	-	203,031,440.63	178,601,740.63
(二) 股东投入资本						
1. 股东投入的 普通股	259,919,200.00	7,972,267,684.28	-	-	-	8,232,186,884.28
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	20,303,144.06	(20,303,144.06)	-
三、本年年末余额	949,289,000.00	11,290,260,012.70	(24,429,700.00)	30,298,016.13	202,706,215.34	12,448,123,544.17

此财务报表已于 2018 年 4 月 27 日获董事会批准。



王剑峰  
法定代表人

(签名和盖章)



李俊彧  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



虞启文  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 25 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

宁波均胜电子股份有限公司(原名“辽源得亨股份有限公司”，曾更名“辽源均胜电子股份有限公司”，2014年2月变更为现名，以下简称“均胜电子”或“本公司”)，其前身为辽源得亨股份有限公司，系于1992年8月7日在辽源市工商行政管理局依法注册登记，经吉林省经济体制改革委员会吉改批[1992]40号文件批准，以原辽源化纤厂为主体，与上海二纺机股份有限公司、中国化纤公司、中国吉林国际经济技术合作公司等发起设立的定向募集公司，发起人募集股份6,500万股普通股，每股面值人民币1元。

1993年11月10日，经中国证监会证监发审字[1993]69号文件核准，辽源得亨股份有限公司(以下简称“得亨股份”)向社会公众增资发行人民币普通股2,500万股，发行后总股数为9,000万股，新发行股份于1993年12月6日在上海证券交易所上市。

于2011年4月15日本公司第六届董事会第十二次会议审议通过，并于2011年5月9日本公司2011年度第二次临时股东大会审议通过《关于辽源得亨股份有限公司符合重大资产重组及非公开发行股票有关条件的议案》、《关于辽源得亨股份有限公司重大资产重组及发行股份购买资产暨关联交易具体方案的议案》、《关于签署〈辽源得亨股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)〉的议案》等相关议案，对本公司进行重大资产重组。于2011年11月29日，中国证券监督管理委员会签发《关于核准辽源得亨股份有限公司向宁波均胜投资集团有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可(2011)第1905号)，核准了得亨股份向均胜集团有限公司(原名“宁波均胜投资集团有限公司”，以下简称“均胜集团”)及其一致行动人发行股份购买资产事宜。于2011年12月13日相关资产完成工商变更登记手续，均胜集团及其一致行动人持有的均胜电子75%股权、长春均胜汽车零部件有限公司100%股权、华德塑料制品有限公司82.3%股权和上海华德奔源汽车镜有限公司100%股权已经全部变更登记至得亨股份名下，此次重大资产置换交易完成。

于2012年3月29日，本公司召开第七届董事会第六次会议，经会议审议通过，本公司向均胜集团通过发行股份的形式购买其所持有的 Preh Holding GmbH (以下简称“普瑞控股”) 的74.90%股权及 Preh GmbH (以下简称“普瑞”) 的5.10%股权，同时通过支付现金购买 DB AGFund IV GmbH & Co. KG 等机构和个人持有的普瑞控股的25.10%股权。交易完成后，本公司持有普瑞控股的100%股权和普瑞的5.10%股权。截止2012年12月14日，普瑞控股和普瑞办理完成股权变更登记，其相应股权均已转入本公司名下。

于2014年12月15日，本公司第八届董事会第九次会议通过，并于2015年2月12日本公司2015年第一次临时股东大会审议通过，本公司非公开发行股票募集资金收购 Quin GmbH (以下简称“群英”) 的100%股权。截止2015年1月27日(德国时间)，群英的75%股权已完成交割。

于2016年1月29日，本公司召开第八届董事会第二十五次会议，并于2016年4月25日本公司2016年第三次临时股东大会审议通过，本公司新设立的全资子公司 Knight Merger Inc. 合并 KSS Holdings, Inc. (以下简称“KSS”)，同时本公司携同子公司普瑞共同向 TechniSat Digital GmbH, Daun 收购其从事汽车信息板块业务。于2016年2月4日，本公司召开第八届董事会第二十六次会议，审议通过非公开发行股票相关议案，以非公开发行股票募集部分资金用于置换公司前期自筹资金支付的KSS和TS道恩汽车信息板块业务的对价。截止2016年4月29日和2016年6月2日，收购TS道恩汽车信息板块业务和并购KSS 100%股权已分别完成交割。

本公司及其子公司(“本集团”)主要从事研发、生产和销售汽车零配件，包括人机交互产品、车载互联系统、汽车安全系统、电子功能件及总成及新能源汽车电子产品等。本集团主要经营所在地包括中国、美国、墨西哥、德国、意大利、罗马尼亚、葡萄牙、波兰等。本公司子公司的相关信息参见附注七。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的合并财务状况和财务状况、2017年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）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。

## 2、 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、 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。

## 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。合并在本集团的各项组成单位采用的记账本位币分别为美元、墨西哥比索、巴西雷亚尔、欧元、罗马尼亚列伊、波兰兹罗提、印度卢比、日元、韩元及人民币等。在编制本财务报表时对人民币以外的外币财务报表由其记账本位币折算为人民币（参见附注三、9）。

## 5、 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下的企业合并

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) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指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（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、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直接费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。购买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（参见附注三、18）。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。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“一揽子交易”的判断标准区分，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）。

## 6、合并财务报表

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。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。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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) 合并取得子公司

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，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。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。对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团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。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

子公司的股东权益、当期净损益和综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益和归属于少数股东的其他综合收益在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。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，其余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附注三、10或附注三、13等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 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”（详见附注三、13(2)）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。

## 7、 合营安排

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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照附注三、13(2)中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。当本集团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，本集团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。该等资产发生资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、 现金及现金等价物

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现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为记账本位币金额，其他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折算

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，除下述情况外，均计入当期损益。

- 属于与购建或者生产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；
- 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。

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。

### (3) 外币财务报表折算

子公司由其本位币财务报表折算到本集团列报货币（人民币）时按以下方法折算：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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目及其他综合收益中的外币报表折算差额项目外，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，采用报告期的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

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。

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。

在处置本集团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。

## 10、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资(参见附注三、13)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

在本集团成为金融工具合同的一方时，于资产负债表内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

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，本集团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，本集团估计其公允价值，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(2) 金融资产和金融负债的分类、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，按取得资产的目的，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。

- 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：

- 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；
- 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 属于衍生工具。

但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

- 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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，本集团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。

#### - 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。本集团划分为应收款项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。

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。

#### - 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。

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。

- 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。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则（参见附注三、21）确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

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。除上述以外的其他金融负债，初始确认后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) 金融资产和金融负债的列报

当本集团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，同时本集团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。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

#### (5) 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，本集团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。

本集团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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌等。

有关应收款项减值的方法，参见附注三、11，其他金融资产的减值方法如下：

#### - 持有至到期投资

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。

- 可供出售金融资产

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。

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。

(6) 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。

(7) 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。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。



库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

(8) 可转换工具

- 含权益成分的可转换工具

对于本集团发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本集团将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本集团将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

- 不含权益成分的其他可转换工具

对于本集团发行的不含权益成分的其他可转换工具，在初始确认时，可转换工具的衍生工具成分以公允价值计量，剩余部分作为主债务工具的初始确认金额。

初始确认后，衍生工具成分以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。对于主债务工具，采用实际利率法按摊余成本计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将主债务工具和衍生工具成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款与主债务工具和衍生工具成分账面价值的差异计入损益。

(9) 优先股和永续债

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，根据其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。当优先股和永续债等同时符合以下条件的，作为权益工具：

该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

归类为金融负债的优先股和永续债等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见附注三、16）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的优先股和永续债等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的股利或利息分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## 11、 应收款项

本集团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：

- 债务人发生严重的财务困难；
- 债务人违反合同条款 (如偿付利息或本金发生违约或逾期等)；
- 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

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。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额重大的应收款项判断依据系单个客户应收账款余额在一定金额以上的，即为单项金额重大并单独进行减值测试。当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

针对本集团在中国境内的实体，金额为人民币 500 万元以上确认为单项金额重大的应收账款。针对本集团在中国境外的实体，不区分单项金额是否重大，而对于存在减值客观证据的应收账款，单独计提坏账准备。

(b) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

对于上述 (a) 和 (b) 中单项测试未发生减值的应收款项，本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
无特别风险的应收款项，如备用金、押金、保证金以及由贸易信用保险覆盖的应收账款等	不计提坏账准备
人机交互产品及智能车联业务	余额百分比法
功能件业务及汽车安全业务	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)		
	国内功能件业务	国外功能件业务	汽车安全业务
1 年以内 (含 1 年)			
其中：90 天以内 (含 90 天)	0	0	0
90 - 120 天 (含 180 天)	0	50	25
120 - 180 天 (含 180 天)	0	100	25
180 - 270 天 (含 360 天)	5	100	50
270 - 360 天 (含 360 天)	5	100	75
1 - 2 年 (含 2 年)	10	100	100
2 - 3 年 (含 3 年)	20	100	100
3 - 4 年 (含 4 年)	50	100	100
4 - 5 年 (含 5 年)	80	100	100
5 年以上	100	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)
人机交互产品及智能车联业务	1.00-1.50

## 12、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、周转材料以及发出商品等。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

### (2) 存货取得和发出的计价

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。可直接归属于符合资本化条件的存货生产的借款费用，亦计入存货成本（参见附注三、16）。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

建造合同的成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（或亏损）与在建合同已办理结算的价款金额在资产负债表中以抵销后的差额反映。在建合同累计已发生的成本和已确认的毛利（或亏损）大于已结算的价款金额，其差额在存货中列示；在建合同已结算的价款大于在建合同累计已发生的成本和已确认的毛利（或亏损），其差额在预收款项中列示。

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

### (3) 存货可变现净值的确定和跌价准备的计提

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

本集团存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

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三、10。

共同控制，是指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(即对安排的回报产生重大影响的活动)必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响，是指本集团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) 初始确认

- 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。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

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。

(2) 后续计量

除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、28），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。

- 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。

对成本法核算的长期股权投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对成本法核算的长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

在本集团合并财务报表中，对成本法核算的长期股权投资按附注三、6 进行处理。

- 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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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，则全额确认该损失。



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，如本集团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，本集团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。

本集团对权益法核算的长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

- 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。

- 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，按附注三、6(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、15 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

与固定资产有关的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，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。

本集团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。固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

## (2) 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，本集团就固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后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	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10 - 50 年	0 - 10	1.80 - 10.00
机器设备	年限平均法	5 - 15 年	0 - 10	6.00 - 20.00
其他设备	年限平均法	5 年	4 - 10	18.00 - 19.20
运输工具	年限平均法	2 - 20 年	0 - 10	6.00 - 50.00
		无固定		
土地	不计提折旧	使用年限	0	0.00

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，本集团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。

本集团持有的在中国境外的土地，拥有所有权，没有期限，故不计提折旧，以成本减累计减值准备在资产负债表内列示。

(3) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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) 固定资产处置

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。

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、16）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20。

16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

对于为建造或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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；对于为构建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，以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。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

资本化期间内，外币专门借款的本金及其利息的汇兑差额全部予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；外币一般借款的本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及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，借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 17、 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 计量方法

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集团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。

在中国境内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。

中国境外取得的无期限的土地所有权作为固定资产核算，参见附注三、14所述相关内容。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注三、28）。该类无形资产以成本减累计摊销及减值准备（参见附注三、20）后在资产负债表内列示。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40 - 50年
软件及专利权	5 - 10年
非专利技术	5 - 12年
资本化开发支出	5年
客户关系及平台	12年
商标	20年
特许权、工业产权	5年

期末，本集团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。

本集团将无法预计未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，本集团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) 内部研究开发支出

本集团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：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

资本化开发支出按成本减减值准备 (参见附注三、20) 在资产负债表内列示。

### (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三、20。

## 18、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备 (参见附注三、20) 在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

## 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。本集团的长期待摊费用主要包括装修支出及经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

各项费用的摊销期限分别为：

<u>项目</u>	<u>摊销期限</u>
经营租入固定资产改良支出	5年

## 20、 长期资产减值

对于固定资产(除土地)、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资及长期待摊费用等非流动非金融资产,本集团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。土地、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,至少每年进行减值测试。

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,其产生的现金流入基本独立于其他资产或资产组。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(或资产组、资产组组合,下同)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,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,资产的账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

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,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

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、 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：

- 该义务是本集团承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- 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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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) 待执行的亏损合同

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。

### (3) 产品质量保证

根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证计提相应准备。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的情况下，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。

## 22、 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。

#### - 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。在授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，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。在等待期内每个资产负债表日，本集团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，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，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。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

#### - 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团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，按照本集团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。

当本集团接受服务且有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为现金结算的股份支付处理。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团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一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

- 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。

- 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。

本集团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。

## 23、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### (1) 商品销售收入

当同时满足上述收入的一般确认条件，同时本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，且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，确认商品销售收入的实现。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。对汽车零配件销售产生的收入，本集团通常以购货方或由购货方指定的承运人签收且相关收入已取得或取得索取价款证据为销售收入的确认时点。模具在本集团取得客户对模具测试通过确认函并同意本集团开始量产该模具有关产品时确认收入。

### (2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

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：

- 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；
- 交易的完工程度能够可靠地确定；
- 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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，则将已发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入（相应的确认生产订单应收款）和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。对于固定造价合同，建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

- 合同总收入能够可靠地计量；
- 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

对于成本加成合同，建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

- 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按约定的收费时间和方法计算确认收入。

(5) 利息收入

按照借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 24、 职工薪酬

本集团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。对职工的养老和其他社会保障，本公司及其子公司分别依据所在地的适用法律法规规定和已生效的福利计划(如有)办理执行。其中：

### (1) 短期薪酬

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。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的或按规定的基准和比例计提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。

### (2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利 - 设定收益计划

本集团根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。本集团将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对于属于服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资本成本，对属于重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

### (4) 辞退福利

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，在本集团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，和本集团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。

确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本是指本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

(5) 其他长期职工福利

本集团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。

25、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。本集团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。

本集团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其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

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

## 26、 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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，加上以往年度应付所得税的调整。

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，如果本集团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，本集团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，本集团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，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据税法规定，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。

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。

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，本集团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，本集团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) 经营租赁租入资产

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) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的固定资产按附注三、14(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、20所述的会计政策计提减值准备。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) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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。融资租赁租入资产按附注三、14(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、20所述的会计政策计提减值准备。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（参见附注三、16）。或有租金于实际发生时计入当期损益。

资产负债表日，本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

(4) 融资租赁租出资产

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、 持有待售和终止经营

(1) 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注三、10）及递延所得税资产（参见附注三、26）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

## (2) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 29、套期会计

套期会计方法，是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

被套期项目是使本集团面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。本集团指定为被套期项目有使本集团面临现金流量变动风险的浮动利率借款、面临外汇风险的以固定外币金额进行的购买或销售的确定承诺及面临外汇风险的境外机构经营净投资等。

套期工具是本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具。本集团对外汇风险进行套期也将非衍生金融资产或非衍生金融负债作为套期工具。

本集团持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本集团认定其为高度有效：

- 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

#### (1) 现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险进行的套期。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，本集团直接将其计入股东权益，并单列项目反映。有效套期部分的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

对于套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，则计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，本集团将原直接在股东权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但当本集团预期原直接在股东权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，则会将不能弥补的部分转出并计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或金融负债的，本集团将原直接在股东权益中确认的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但当本集团预期原直接在股东权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，则会将不能弥补的部分转出并计入当期损益。

对于不属于上述两种情况的现金流量套期，原直接计入股东权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时或套期不再满足套期会计方法的条件时，本集团终止使用套期会计，在套期有效期间直接计入股东权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果预期交易预计不会发生，在套期有效期间直接计入股东权益中的套期工具利得或损失立即转出，计入当期损益。

(2) 公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。

对于套期工具公允价值变动形成的利得或损失，本集团将其确认为当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时或套期不再满足套期会计方法的条件时，本集团不再使用套期会计。对于以摊余成本计量的被套期项目，账面价值在套期有效期间所作的调整，按照调整日重新计算的利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

境外经营净投资套期是指对境外机构经营净投资外汇风险进行的套期。对于套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，本集团直接将其确认为股东权益，单列项目反映，并于处置境外经营时自股东权益转出，计入当期损益。对于套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，则计入当期损益。

30、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

31、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

### 32、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

### 33、 主要会计估计及判断

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、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，本集团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) 应收账款坏账准备

如附注三、11所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货跌价准备

如附注三、12所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 长期资产减值

如附注三、20所述，本集团在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠准确估计资产的公允价值。因此，本集团将预计未来现金流量的现值作为可回收金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、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。本集团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。

(5) 折旧和摊销

如附注三、14和17所述，本集团对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。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。

(6) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团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。

2017年12月31日本集团自行开发的无形资产余额为人民币628,873,737.97元。本集团管理层认为该等业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本集团管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等无形资产账面价值。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

(7) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用未弥补税务亏损和可抵扣暂时性差异时，本集团以很可能取得用来抵扣未弥补税务亏损和可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

(8) 所得税

本集团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。

(9) 设定受益计划类的离职后福利

本集团设定受益计划类的离职后福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团设定受益计划类的离职后福利的费用及负债余额。



## (10) 预计负债

本集团根据合约条款、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集团的情况下，本集团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集团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，本集团会就出售、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集团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。

## 34、 主要会计政策的变更

### (1) 变更的内容及原因

财政部于2017年4月及5月分别颁布了《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》(以下简称“准则42号”)和修订的《企业会计准则第16号——政府补助》(以下简称“准则16号(2017)”)，其中准则42号自2017年5月28日起施行；准则16号(2017)自2017年6月12日起施行。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三中列示。

同时，财政部于2017年12月颁布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)。本集团按照该规定编制2017年度财务报表。

本集团采用上述企业会计准则及规定的主要影响如下：

#### (i) 持有待售及终止经营

本集团根据准则42号有关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等规定，对2017年5月28日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。本集团2016年度对于持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的会计处理和披露要求仍沿用准则42号颁布前的相关企业会计准则的规定。

采用该准则后，本集团修改了财务报表的列报，包括在合并利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。

(ii) 政府补助

本集团根据准则 16 号 (2017) 的规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。本集团 2016 年度对于政府补助的会计处理和披露要求仍沿用准则 16 号 (2017) 颁布前的相关企业会计准则的规定。采用该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

采用该准则对本集团的影响如下：

- 对于与收益相关的政府补助，在计入利润表时，由原计入营业外收入改为对于与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；对于与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；
- 将政府补助相关递延收益的摊销方式由在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法进行分配。

(iii) 资产处置收益

本集团根据财会 [2017] 30 号规定的财务报表格式编制 2017 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。采用财会 [2017] 30 号的规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

根据该文件要求，本集团在利润表新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具和长期股权投资除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在该项目内。上述项目原在营业外收入及营业外支出反映。

(2) 变更对当年财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2017 年度合并利润表及母公司利润表各项目与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

- 本年会计政策变更对 2017 年度及 2016 年度合并利润表及母公司利润表各项目的  
影响分析如下：

	采用变更后会计政策增加 / (减少) 当年报表项目金额		采用变更后会计政策增加 / (减少) 当年报表项目金额	
	2017 年本集团	2017 年本公司	2016 年本集团	2016 年本公司
资产处置损失	(9,177,116.26)	-	(989,565.56)	-
其他收益	40,208,604.89	22,708,261.25	-	-
营业利润	31,031,488.63	22,708,261.25	(989,565.56)	-
加：营业外收入	(44,783,536.35)	(22,708,261.25)	(4,859,315.36)	-
减：营业外支出	13,752,047.72	-	5,848,880.92	-
利润总额	-	-	-	-
净利润及综合收益总额	-	-	-	-
持续经营净利润	209,205,819.38	-	640,953,312.33	-
终止经营净利润	533,423,183.74	-	34,402,514.40	-

- 本年会计政策变更对 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表及资产负债表各项目  
无影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

(1) 本公司及中国境内各子公司

税种	具体税率情况
增值税	按税法规定计算的销售货物收入及提供劳务收入的 17%、13%或 6%计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%或、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

(2) 德国境内各子公司

税种	具体税率情况
增值税	国内应税商品和服务收入按 19%的税率计算销项税，按照销项税和当期允许抵扣的进项税的差额确定应交或应退税额。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。
团结附加税	按照企业所得税 5.50%计缴。
商业税	按照应纳税所得额的 13.30% (平均) 计缴。

(3) 美国境内各子公司

税种	具体税率情况
营业税	按应税收入的 2.90%~7.25%计缴。
联邦税	按应纳税所得额的 15%、34%或 35%计缴。(注)
替代最小赋税	按应纳税所得额的 20%计缴。(注)
地方税	按应纳税所得额的 1%~12%计缴。
州税-销售和使用税	按应纳税所得额的 2.90%~7.25%计缴。
州税-所得税/特许权税	按应纳税所得额的 6%-9%计缴。

注：于 2017 年 12 月通过的美国《减税与就业法案》将美国联邦企业所得税率从 35%降至 21%，自 2018 年 1 月生效，同时废除联邦企业所得税替代最小赋税。

(4) 墨西哥境内各子公司

税种	具体税率情况
增值税	应税商品和服务收入按 16%的税率计算销项税
企业所得税	按应纳税所得额的 30%计缴。

(5) 葡萄牙境内各子公司

税种	具体税率情况
增值税	应税商品和服务收入按 23%、13%或 6%的税率计算销项税，按照销项税和当期允许抵扣的进项税的差额确定应交或应退税额。
企业所得税	按应纳税所得额的 21%计缴。
国家附加税	应纳税所得额低于 150 万欧元不交税，150 万-750 万欧元按 3%计缴，750 万-3,500 万欧元按 5%计缴，超过 3,500 万欧元按 7%。
城市维护建设税	按应税项目的 1.50%计缴。

(6) 罗马尼亚境内各子公司

税种	具体税率情况
增值税	应税商品和服务收入按 19%、9%或 5%的税率计算销项税，按照销项税和当期允许抵扣的进项税的差额确定应交或应退税额。
企业所得税	按应纳税所得额的 5%或 16%计缴。

(7) 意大利境内各子公司

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的 27.5%计缴。
增值税	按应税商品和服务的 22%、10%或 4%计缴。
区域税	按应纳税所得额的 3.9%计缴。

(8) 波兰境内各子公司

税种	具体税率情况
增值税	应税商品和服务收入按 23.00%的税率计算销项税，按照销项税和当期允许抵扣的进项税的差额确定应交或应退税额。
企业所得税	按应纳税所得额的 19%计缴。

## 2、 税收优惠

- (1) 宁波均胜汽车电子股份有限公司 (以下简称“均胜汽车”) 于2017年11月29日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和宁波市地方税务局联合颁发的编号为 GR201733100386 号的高新技术企业证书, 有效期为三年。均胜汽车于2017年至2019年度期间企业所得税按照15%税率征收。
- (2) 宁波均胜科技有限公司 (以下简称“均胜科技”) 于2015年10月27日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和宁波市地方税务局联合颁发的编号为 GF201533100038 号的高新技术企业证书, 有效期为三年。均胜科技于2015年至2017年度期间企业所得税按照15%税率征收。
- (3) 宁波普瑞均胜汽车电子有限公司 (以下简称“宁波普瑞”) 于2015年10月29日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和宁波市地方税务局联合颁发的编号为 GR201533100077 号的高新技术企业证书, 有效期为三年。宁波普瑞于2015年至2017年度期间企业所得税按照15%税率征收。
- (4) 武汉均胜汽车零部件有限公司 (以下简称“武汉均胜”) 于2016年12月13日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的编号为 GR201642000611 号的高新技术企业证书, 有效期为三年。武汉均胜于2016年至2018年度期间企业所得税按照15%税率征收。
- (5) 延锋百利得 (上海) 汽车安全系统有限公司 (以下简称“延锋百利得”) 于2017年10月23日取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR201731000500 号的高新技术企业证书, 有效期为三年。延锋百利得于2017年至2019年度期间企业所得税按照15%税率征收。
- (6) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2017]43号), 上海均胜智能汽车科技有限公司符合小型微利企业条件, 其所得减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。
- (7) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《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), 自2011年1月1日至2020年12月31日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税, 因此本公司设立在西部地区的子公司成都均胜汽车汽车零部件有限公司适用相关优惠税率。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
库存现金	488,190.21	540,565.67
银行存款	3,857,485,790.24	9,072,472,899.29
其他货币资金	326,804,387.38	117,989,883.11
	<u>4,184,778,367.83</u>	<u>9,191,003,348.07</u>
合计		
其中：存放在境外的款项总额	<u>1,320,528,736.64</u>	<u>551,535,797.17</u>

于2017年12月31日，本集团的货币资金受限情况详见附注五、58所有权或使用权受限制的资产。

2、 衍生金融资产

<u>种类</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
远期外汇合同	<u>533,832.59</u>	<u>11,350,101.43</u>

本集团签订若干远期外汇合同，以消除汇率波动产生的不确定性。于2017年12月31日，本集团持有远期外汇合同名义金额分别为美元7,000,000.00元(卖出美元/买入欧元)，美元26,000,000.00元和美元21,178,100.00元(卖出欧元/买入美元)，公允价值分别为人民币533,832.59元，人民币-2,569,928.67元和人民币-1,853,055.38元，分别计入衍生金融资产和衍生金融负债。具体情况，详见附注五、60(1)(b)。

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

<u>种类</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
银行承兑汇票	439,366,051.79	742,525,360.58
商业承兑汇票	9,796,964.46	10,184,451.38
合计	<u>449,163,016.25</u>	<u>752,709,811.96</u>

上述应收票据均为六个月内到期。

(2) 于2017年12月31日，本集团无已质押的应收票据(2016年12月31日：无)。

(3) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

<u>种类</u>	<u>年末 终止确认金额</u>
银行承兑汇票	<u>522,708,018.60</u>

本集团为结算部分应付账款而将等额的未到期应收票据背书予供应商，本集团管理层认为这些未到期票据所有权上几乎所有的风险及报酬已转移，同时相关应付账款的现时义务已全部解除，所以终止确认相关应收票据及应付账款。

(4) 于2017年12月31日，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据(2016年12月31日：无)。



4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

<u>客户类别</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
应收第三方	4,435,459,805.77	4,458,904,234.81
应收关联方	4,759,947.37	-
小计：	4,440,219,753.14	4,458,904,234.81
减：坏账准备	(82,377,599.57)	(57,204,038.83)
合计	<u>4,357,842,153.57</u>	<u>4,401,700,195.98</u>

(2) 应收账款按账龄分析如下：

<u>账龄</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
1年以内(含1年)	4,366,443,685.01	4,387,108,019.81
1年至2年(含2年)	38,627,431.79	59,465,706.35
2年至3年(含3年)	27,006,890.60	2,456,366.55
3年以上	8,141,745.74	9,874,142.10
小计	4,440,219,753.14	4,458,904,234.81
减：坏账准备	(82,377,599.57)	(57,204,038.83)
合计	<u>4,357,842,153.57</u>	<u>4,401,700,195.98</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款分类披露

类别	2017年					2016年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提了 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	4,431,765,750.90	99.81	73,923,597.33	89.74	4,357,842,153.57	4,455,337,372.08	99.92	53,637,176.10	93.76	4,401,700,195.98
组合小计	4,431,765,750.90	99.81	73,923,597.33	89.74	4,357,842,153.57	4,455,337,372.08	99.92	53,637,176.10	93.76	4,401,700,195.98
单项金额不重大但单独计提了 坏账准备的应收账款	8,454,002.24	0.19	8,454,002.24	10.26	-	3,566,862.73	0.08	3,566,862.73	6.24	-
合计	4,440,219,753.14	100.00	82,377,599.57	100.00	4,357,842,153.57	4,458,904,234.81	100.00	57,204,038.83	100.00	4,401,700,195.98

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	<u>2017年</u>
年初余额	57,204,038.83
本年计提	37,804,077.63
本年核销	(14,998,632.91)
汇率变动	2,368,116.02
年末余额	<u>82,377,599.57</u>

由于本公司某些海外子公司的部分应收账款无法收回，在本年核销坏账准备人民币14,998,632.91元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币1,672,559,552.41元，占应收账款年末余额合计数的37.67%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币5,279,452.39元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

于2017年，本集团向金融机构以不附追索权的方式转让的应收账款折合人民币774,534,796.25元(2016年：人民币407,031,839.24元)，终止确认产生的损失计人民币15,553,841.25元(2016年：人民币8,730,579.59元)计入当期损益。

(7) 于2017年12月31日，本集团的应收账款受限制情况详见附注五、58所有权或使用权受限制的资产。

5、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
预付模具采购款	91,344,335.01	179,899,357.78
预付原材料采购款	59,187,962.55	45,658,943.75
预付服务费	3,998,529.34	2,457,189.57
预付水电费	2,286,868.83	1,706,330.44
其他	7,080,866.88	54,221,511.19
合计	<u>163,898,562.61</u>	<u>283,943,332.73</u>

(2) 预付款项按账龄列示如下：

<u>账龄</u>	<u>2017年</u>		<u>2016年</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>
1年以内(含1年)	161,250,236.20	98.38	281,773,427.25	99.24
1至2年(含2年)	1,801,147.37	1.10	1,886,418.61	0.66
2至3年(含3年)	566,829.26	0.35	255,150.07	0.09
3年以上	280,349.78	0.17	28,336.80	0.01
合计	<u>163,898,562.61</u>	<u>100.00</u>	<u>283,943,332.73</u>	<u>100.00</u>

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 57,198,277.91 元，占预付款项年末余额合计数的 34.90%。

6、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

<u>客户类别</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
应收第三方	591,123,190.92	500,784,606.85
应收关联方	10,000,000.00	-
小计	601,123,190.92	500,784,606.85
减：坏账准备	-	(29,691.90)
合计	<u>601,123,190.92</u>	<u>500,754,914.95</u>

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

<u>账龄</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
1年以内(含1年)	601,123,190.92	500,784,606.85
小计	601,123,190.92	500,784,606.85
减：坏账准备	-	(29,691.90)
合计	<u>601,123,190.92</u>	<u>500,754,914.95</u>

账龄自其他应收账款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款分类披露

类别	2017年					2016年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提										
坏账准备的其他应收款	601,123,190.92	100.00	-	-	601,123,190.92	500,754,914.95	99.99	-	-	500,754,914.95
组合小计	601,123,190.92	100.00	-	-	601,123,190.92	500,754,914.95	99.99	-	-	500,754,914.95
单项金额不重大但单独计提了										
坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	29,691.90	0.01	29,691.90	100.00	-
合计	601,123,190.92	100.00	-	-	601,123,190.92	500,784,606.85	100.00	29,691.90	100.00	500,754,914.95

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

	<u>2017年</u>
年初余额	29,691.90
本年核销	(29,691.90)
	<hr/>
年末余额	-
	<hr/> <hr/>

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
代垫费用	236,663,611.40	21,760,101.18
应收退税款	165,112,793.89	350,068,916.99
保证金及押金	96,484,408.09	48,734,147.81
应收供应商返利	28,316,594.46	33,061,054.28
应收联营公司	10,000,000.00	-
员工暂借款	9,601,912.58	8,842,775.01
其他	54,943,870.50	38,317,611.58
	<hr/>	<hr/>
小计	601,123,190.92	500,784,606.85
减：坏账准备	-	(29,691.90)
	<hr/>	<hr/>
合计	601,123,190.92	500,754,914.95
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

<u>单位名称</u>	<u>款项性质</u>	<u>年末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占其他应收 账款余额合 计数的比例 (%)</u>	<u>坏账准备 年末余额</u>
1、A单位	代垫费用	210,657,924.74	1年以内	35.04	-
2、B单位	应收退税款	140,008,651.91	1年以内	23.29	-
3、C单位	应收退税款	23,114,373.13	1年以内	3.85	-
4、D单位	保证金及押金	16,538,824.07	1年以内	2.75	-
5、E单位	应收供应商返利	13,466,986.20	1年以内	2.24	-
		<hr/>		<hr/>	<hr/>
合计		403,786,760.05		67.17	-
		<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## 7、 存货

### (1) 存货分类

存货种类	2017年			2016年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,065,332,973.14	(200,192,974.22)	1,865,139,998.92	1,472,249,842.35	(135,168,985.17)	1,337,080,857.18
在产品	832,330,368.52	(11,677,951.42)	820,652,417.10	682,271,583.43	(6,746,064.26)	675,525,519.17
库存商品	1,085,356,263.20	(28,621,995.75)	1,056,734,267.45	966,836,355.63	(18,041,869.75)	948,794,485.88
周转材料	2,157,391.47	-	2,157,391.47	3,419,210.52	-	3,419,210.52
发出商品	43,017,379.38	-	43,017,379.38	38,805,305.88	-	38,805,305.88
合计	<u>4,028,194,375.71</u>	<u>(240,492,921.39)</u>	<u>3,787,701,454.32</u>	<u>3,163,582,297.81</u>	<u>(159,956,919.18)</u>	<u>3,003,625,378.63</u>

上述存货预计于一年内流转。

本集团存货年末余额中未含有借款费用资本化的金额(2016年：无)。

存货受限情况详见附注五、58 所有权或使用权受限的资产。

### (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提	本年转销	合并转出	汇率变动	年末余额
原材料	135,168,985.17	65,822,846.54	(8,047,925.23)	(570,439.70)	7,819,507.44	200,192,974.22
在产品	6,746,064.26	8,438,354.60	(148,004.77)	-	(3,358,462.67)	11,677,951.42
库存商品	18,041,869.75	48,284,074.28	(40,101,317.04)	-	2,397,368.76	28,621,995.75
合计	<u>159,956,919.18</u>	<u>122,545,275.42</u>	<u>(48,297,247.04)</u>	<u>(570,439.70)</u>	<u>6,858,413.53</u>	<u>240,492,921.39</u>

本集团根据存货的会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的原材料、在产品及库存商品计提存货跌价准备。



8、 其他流动资产

项目	2017年	2016年
理财产品(注)	1,512,630,137.00	505,000,000.00
待摊费用	71,949,761.48	74,796,513.82
预缴/待抵扣税金	70,998,822.28	36,420,907.89
其他	2,910,073.10	3,591,627.03
小计	1,658,488,793.86	619,809,048.74
减：减值准备	-	-
合计	1,658,488,793.86	619,809,048.74

注：本年度，本集团将其闲余资金投资于银行和其他金融机构发行的理财产品。这些理财产品通常有预设的到期期限和预计回报率，投资范围广泛，包括政府和公司债券、央行票据、货币市场基金以及其他中国上市和非上市的权益证券，本集团以公允价值评估这些理财产品，并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。

9、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017年			2016年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
- 按成本计量的	117,050,015.55	-	117,050,015.55	127,683,809.14	-	127,683,809.14

(2) 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				年末	在被投资单位持股比例 (%)
	年初	本年增加	本年减少	汇率变动		
深圳市车音网科技有限公司	50,000,000.00	-	(50,000,000.00)	-	-	-
苏州清岱百利得汽车零部件有限公司	679,278.60	-	-	-	679,278.60	20.00
Active Protective Technologies, Inc.	6,203,325.54	-	-	(557,781.59)	5,645,543.95	8.90
浙江物产电子科技有限公司	2,081,100.00	-	-	-	2,081,100.00	20.00
Car Joy Global Limited	53,720,105.00	29,923,988.00	-	-	83,644,093.00	10.08
宁波中城新能源产业投资管理有限公司	15,000,000.00	10,000,000.00	-	-	25,000,000.00	10.00
合计	<u>127,683,809.14</u>	<u>39,923,988.00</u>	<u>(50,000,000.00)</u>	<u>(557,781.59)</u>	<u>117,050,015.55</u>	

于2017年，本集团的可供出售金融资产未取得现金红利(2016年：无)。

于2017年，本集团处置所持深圳市车音网科技有限公司的股份，取得投资收益人民币5,380,000.00元。

(3) 于2017年12月31日，本集团的可供出售金融资产没有发生减值(2016年12月31日：无)。

10、长期应收款

项目	2017年			2016年		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
设定受益计划						
再保险(注)	10,594,045.93	-	10,594,045.93	11,099,982.74	-	11,099,982.74
其他	772,362.88	-	772,362.88	109,182.81	-	109,182.81
合计	<u>11,366,408.81</u>	<u>-</u>	<u>11,366,408.81</u>	<u>11,209,165.55</u>	<u>-</u>	<u>11,209,165.55</u>

注：设定受益计划再保险是普瑞和 KSS 向安联保险公司、瑞士人寿保险公司和中意人寿保险公司购买的对于公司员工设定受益计划的再保险合同，以确保其员工退休金业务的支付，其公允价值的变动抵减设定受益计划-计划资产现值。

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2017年	2016年
对合营企业的投资	107,706,065.33	111,902,370.65
对联营企业的投资	55,503,891.49	5,191,335.26
小计	163,209,956.82	117,093,705.91
减：减值准备	-	-
合计	163,209,956.82	117,093,705.91

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

被投资单位	年初余额	本年增加	本年增减变动			年末余额
			权益法 下确认的 投资收益	计提 减值准备	汇率变动	
<b>合营企业</b>						
上海均胜德辉股权投资 合伙企业	23,902,370.65	-	(227,052.66)	-	-	23,675,317.99
中芯集成电路(宁波) 有限公司	88,000,000.00	-	(3,969,252.66)	-	-	84,030,747.34
小计	111,902,370.65	-	(4,196,305.32)	-	-	107,706,065.33
<b>联营企业</b>						
Innoventis GmbH	5,191,335.26	-	-	-	352,042.84	5,543,378.10
Preh Sweden	-	38,401.70	-	-	863.07	39,264.77
上海友衷科技有限公司	-	47,150,000.00	(1,168,426.63)	-	-	45,981,573.37
宁波均源塑胶 科技有限公司	-	4,000,000.00	(60,324.75)	-	-	3,939,675.25
小计	5,191,335.26	51,188,401.70	(1,228,751.38)	-	352,905.91	55,503,891.49
合计	117,093,705.91	51,188,401.70	(5,425,056.70)	-	352,905.91	163,209,956.82

(3) 于2017年12月31日，本集团的长期股权投资没有发生减值(2016年12月31日：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	其他设备	运输工具	土地所有权	合计
<b>原值</b>						
年初余额	2,055,460,764.85	5,306,850,119.34	2,819,734,721.96	39,695,034.12	363,833,036.10	10,585,573,676.37
本年购置	138,379,489.72	458,195,364.90	381,334,304.88	2,880,603.81	146,487.99	980,936,251.30
本年在建工程						
转入	153,693,836.04	419,395,066.37	319,777,604.96	3,480,169.76	-	896,346,677.13
本年处置或报废	(34,915,596.13)	(228,176,539.20)	(95,529,204.33)	(1,954,979.83)	(23,427,700.06)	(384,004,019.55)
本年合并范围						
变动	(140,938,816.83)	(39,702,790.89)	(48,587,958.66)	-	-	(229,229,566.38)
汇率变动	86,155,198.63	85,558,028.46	69,848,253.87	(563,565.97)	13,060,558.97	254,058,473.96
年末余额	<u>2,257,834,876.28</u>	<u>6,002,119,248.98</u>	<u>3,446,577,722.68</u>	<u>43,537,261.89</u>	<u>353,612,383.00</u>	<u>12,103,681,492.83</u>
<b>累计折旧</b>						
年初余额	640,048,994.25	2,597,486,352.05	1,751,521,099.76	18,306,707.09	-	5,007,363,153.15
本年计提	87,164,553.29	550,611,303.00	442,795,816.55	6,216,783.75	-	1,086,788,456.59
本年处置或报废	(23,609,524.72)	(186,143,727.17)	(74,062,778.59)	(1,797,406.12)	-	(285,613,436.60)
本年合并范围						
变动	(40,608,909.93)	(29,544,605.15)	(39,267,600.72)	-	-	(109,421,115.80)
汇率变动	32,491,776.13	46,250,386.26	41,624,314.54	(28,837.97)	-	120,337,638.96
年末余额	<u>695,486,889.02</u>	<u>2,978,659,708.99</u>	<u>2,122,610,851.54</u>	<u>22,697,246.75</u>	<u>-</u>	<u>5,819,454,696.30</u>
<b>减值准备</b>						
年初余额	-	15,106.95	26,205.04	-	-	41,311.99
汇率变动	-	1,024.46	1,777.06	-	-	2,801.52
年末余额	<u>-</u>	<u>16,131.41</u>	<u>27,982.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,113.51</u>
<b>账面价值</b>						
年末账面价值	<u>1,562,347,987.26</u>	<u>3,023,443,408.58</u>	<u>1,323,938,889.04</u>	<u>20,840,015.14</u>	<u>353,612,383.00</u>	<u>6,284,182,683.02</u>
年初账面价值	<u>1,415,411,770.60</u>	<u>2,709,348,660.34</u>	<u>1,068,187,417.16</u>	<u>21,388,327.03</u>	<u>363,833,036.10</u>	<u>5,578,169,211.23</u>

### (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	2017年			2016年				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	538,622,917.39	235,059,368.56	-	303,563,548.83	427,189,043.32	163,321,863.89	-	263,867,179.43
其他设备	5,057,887.78	4,110,407.68	-	947,480.10	7,881,497.06	5,172,039.98	-	2,709,457.08
合计	<u>543,680,805.17</u>	<u>239,169,776.24</u>	<u>-</u>	<u>304,511,028.93</u>	<u>435,070,540.38</u>	<u>168,493,903.87</u>	<u>-</u>	<u>266,576,636.51</u>

融资租赁租入的固定资产是本公司子公司普瑞和群英为生产商品和经营管理而租入的机器设备和其他设备。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

<u>项目</u>	<u>年末账面价值</u>
房屋及建筑物	<u>4,376,696.47</u>

(4) 于2017年12月31日，本集团无未办妥产权证书的固定资产（2016年12月31日：无）。

(5) 于2017年12月31日，本集团的固定资产受限情况详见附注五、58所有权或使用权受限制的资产。

13、 在建工程

(1) 在建工程情况

<u>项目</u>	<u>2017年</u>			<u>2016年</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>
模具	69,038,348.09	-	69,038,348.09	151,308,885.10	-	151,308,885.10
机器设备	812,833,331.92	-	812,833,331.92	581,080,688.94	-	581,080,688.94
装修、改造等 项目	134,855,297.40	-	134,855,297.40	119,144,702.44	-	119,144,702.44
均胜新工业城 基建项目	345,884,783.48	-	345,884,783.48	220,563,348.69	-	220,563,348.69
合计	<u>1,362,611,760.89</u>	<u>-</u>	<u>1,362,611,760.89</u>	<u>1,072,097,625.17</u>	<u>-</u>	<u>1,072,097,625.17</u>

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

项目	年初余额	本年变动	本年转入 固定资产	汇率变动	年末余额	利息资本化 累计金额	其中：		资金来源
							本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	
模具	151,308,885.10	(7,555,273.19)	(74,715,263.82)	-	69,038,348.09	-	-	-	自有资金
机器设备	581,080,688.94	1,037,696,046.66	(729,904,217.34)	(76,039,186.34)	812,833,331.92	15,384,853.38	15,384,853.38	4.75%	自有资金、 借款
装修、改造等项目	119,144,702.44	49,239,061.35	(91,727,195.97)	58,198,729.58	134,855,297.40	-	-	-	自有资金
均胜新工业城基建项目	220,563,348.69	125,321,434.79	-	-	345,884,783.48	21,862,522.61	12,335,077.17	4.75%	自有资金、 借款
合计	<u>1,072,097,625.17</u>	<u>1,204,701,269.61</u>	<u>(896,346,677.13)</u>	<u>(17,840,456.76)</u>	<u>1,362,611,760.89</u>	<u>37,247,375.99</u>	<u>27,719,930.55</u>		

## 14、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及专利权	非专利技术	资本化开发支出	客户关系及平台	商标	特许权、工业产权	合计
账面原值								
年初余额	215,009,856.13	605,932,794.79	1,953,259,426.08	947,823,683.02	1,036,483,511.03	243,952,984.22	18,157,681.78	5,020,619,937.05
本年购置	144,844,105.88	78,071,181.16	-	-	-	-	12,804,329.91	235,719,616.95
本年内部研发	-	-	-	390,230,797.05	-	-	-	390,230,797.05
本年处置或报废	-	(5,273,818.71)	(1,757,713.61)	(83,048.36)	-	-	-	(7,114,580.68)
本年合并范围变动	-	(64,089,317.18)	-	(14,184,707.39)	-	-	-	(78,274,024.57)
汇率变动	-	34,432,201.70	(22,231,600.97)	43,674,276.12	(60,182,238.59)	(14,163,980.80)	(1,477,083.51)	(19,948,426.05)
年末余额	<u>359,853,962.01</u>	<u>649,073,041.76</u>	<u>1,929,270,111.50</u>	<u>1,367,461,000.44</u>	<u>976,301,272.44</u>	<u>229,789,003.42</u>	<u>29,484,928.18</u>	<u>5,541,233,319.75</u>
累计摊销								
年初余额	20,709,096.61	344,214,495.03	1,240,913,089.54	442,857,967.68	601,362,172.60	23,284,210.74	9,090,593.34	2,682,431,625.54
本年计提	4,571,252.03	101,019,298.55	98,492,088.06	264,930,087.56	42,369,329.98	14,840,290.33	4,593,242.57	530,815,589.08
本年处置或报废	-	(3,640,237.04)	-	-	-	-	-	(3,640,237.04)
本年合并范围变动	-	(40,964,050.65)	-	-	-	-	-	(40,964,050.65)
汇率变动	-	21,801,333.10	(28,614,639.61)	30,799,207.23	(36,317,234.81)	(1,841,977.26)	(679,500.52)	(14,852,811.87)
年末余额	<u>25,280,348.64</u>	<u>422,430,838.99</u>	<u>1,310,790,537.99</u>	<u>738,587,262.47</u>	<u>607,414,267.77</u>	<u>36,282,523.81</u>	<u>13,004,335.39</u>	<u>3,153,790,115.06</u>
减值准备								
年初余额及年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值								
年末账面价值	<u>334,573,613.37</u>	<u>226,642,202.77</u>	<u>618,479,573.51</u>	<u>628,873,737.97</u>	<u>368,887,004.67</u>	<u>193,506,479.61</u>	<u>16,480,592.79</u>	<u>2,387,443,204.69</u>
年初账面价值	<u>194,300,759.52</u>	<u>261,718,299.76</u>	<u>712,346,336.54</u>	<u>504,965,715.34</u>	<u>435,121,338.43</u>	<u>220,668,773.48</u>	<u>9,067,088.44</u>	<u>2,338,188,311.51</u>

本集团通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 26.34%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	83,100,000.00	申请登记注册中

15、 开发支出

项目	年初余额	内部开发 支出增加	确认为 无形资产	汇率变动	年末余额
产品项目开发费用	557,254,560.44	947,408,414.19	(390,230,797.05)	4,065,346.67	1,118,497,524.25

16、 商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年处置	汇率变动	年末余额
账面原值					
KSS Holdings, Inc. (注 1)	6,334,713,707.60	812,961,953.09	-	(372,110,111.98)	6,775,565,548.71
Preh Car Connect GmbH (原名 “TechniSat Digital GmbH, Dresden” )	771,219,286.21	-	-	52,299,112.65	823,518,398.86
QUIN GmbH	190,551,763.02	-	-	12,921,990.28	203,473,753.30
Preh IMA Automation Amberg GmbH (注 2)	76,217,230.81	-	(76,217,230.81)	-	-
Preh IMA Automation Evansville Inc., USA (注 2)	69,509,274.35	-	(69,509,274.35)	-	-
Preh IMA Automation GmbH (注 2)	1,549,017.34	-	(1,549,017.34)	-	-
其他	24,669,654.06	-	-	1,579,592.72	26,249,246.78
小计	7,468,429,933.39	812,961,953.09	(147,275,522.50)	(305,309,416.33)	7,828,806,947.65
减值准备	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
账面价值	7,468,429,933.39	812,961,953.09	(147,275,522.50)	(305,309,416.33)	7,828,806,947.65



注1：本公司于2016年6月2日完成对于KSS及其子公司的并购，对KSS位于美国的实体并购日前未弥补税务亏损形成的可抵扣暂时性差异，本公司于并购日暂按KSS原账载金额在本公司合并财务报表中确认递延所得税资产，折合人民币550,209,953.09元。在购买日起的12月内，本公司对这部分并购日前的未弥补税务亏损进一步进行了评估，认为在购买日不符合递延所得税资产确认条件，因此转回相应的递延所得税资产并增加商誉。此外，本公司取得KSS控制权后发现部分整车厂商客户在购买日前就KSS某些产品存在的质量问题已向KSS提出索赔要求，可能在购买日后导致KSS经济利益流出，本公司根据调整期内所取得的相关资料，合理确定该项或有负债的公允价值，折合人民币262,752,000.00元，确认为合并中取得的负债，并相应调整商誉。

注2：本集团于2017年6月30日出售Preh IMA Automation GmbH及其子公司，本集团以前年度原收购上述公司时所产生的商誉在处置时予以转出，计入当期损益。

## (2) 商誉减值准备

本集团依据能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合的分析，将商誉按照业务板块进行分摊，主要包括汽车安全系统业务板块，智能车联业务板块，国外功能件业务板块等。这些构成资产组或资产组组合的业务板块为本集团基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平。

### (i) 汽车安全系统业务板块

本集团汽车安全系统业务板块商誉主要为收购KSS形成，其可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。根据管理层批准的最近未来5年财务预算和13.54%税前折现率预计汽车安全系统业务板块的未来现金流量现值，超过5年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

### (ii) 智能车联业务板块

本集团智能车联业务板块商誉主要为收购TechniSat汽车信息板块业务形成，其可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。根据管理层批准的最近未来3年财务预算和12.17%税前折现率预计智能车联业务板块的未来现金流量现值，超过3年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

(iii) 国外功能件业务板块

本集团国外功能件业务板块商誉主要为收购群英形成，其可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。根据其管理层批准的最近未来5年财务预算和12.79%税前折现率预计智能车联业务板块的未来现金流量现值，超过5年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

对上述业务板块的可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本集团的包含商誉的资产组或资产组组合账面价值超过其可收回金额。

对上述业务板块预计未来现金流量现值的计算采用了销售收入增长率和经营费用利润率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况确定这些假设。

17、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	汇率变动	年末余额
经营租入固定资产					
改良支出	37,943,963.92	5,995,053.47	(12,331,399.09)	1,447,741.70	33,055,360.00
减：减值准备	-	-	-	-	-
合计	<u>37,943,963.92</u>	<u>5,995,053.47</u>	<u>(12,331,399.09)</u>	<u>1,447,741.70</u>	<u>33,055,360.00</u>

18、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2017年		2016年	
	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产/负债(负债以“-”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产/负债(负债以“-”号填列)
递延所得税资产：				
内部交易未实现利润	74,343,786.58	20,277,603.70	69,681,971.60	26,925,875.49
可抵扣亏损	2,450,166,998.02	591,751,204.94	2,888,614,317.93	891,454,962.84
设定受益计划	233,457,136.82	67,876,138.61	350,797,082.19	110,215,830.68
存货及应收款项	541,113,041.30	131,631,248.09	623,094,789.74	159,192,138.43
长期资产折旧及摊销	77,078,226.74	12,130,398.25	86,785,264.72	24,024,145.87
其他	705,673,704.88	152,969,903.50	1,126,580,063.98	284,096,252.69
小计	<u>4,081,832,894.34</u>		<u>5,145,553,490.16</u>	
互抵金额		(375,687,687.20)		(445,421,670.64)
互抵后的金额		<u>600,948,809.89</u>		<u>1,050,487,535.36</u>
递延所得税负债：				
公允价值分摊的影响	2,075,695,616.37	530,350,582.37	2,321,419,397.07	605,075,685.56
资本化的费用	481,903,383.39	129,497,056.00	408,186,843.42	107,669,070.22
设定受益计划	-	-	743,583.15	216,568.58
长期资产折旧及摊销	1,347,416,171.19	377,458,244.92	1,004,553,508.24	319,518,494.82
存货及应收款项	-	-	464,164,586.85	139,162,319.36
融资租赁费用	34,182,355.85	9,719,918.34	34,354,181.61	9,766,893.83
其他	55,397,949.28	14,229,085.26	228,622,138.59	82,594,671.55
小计	<u>3,994,595,476.08</u>		<u>4,462,044,238.93</u>	
互抵金额		(375,687,687.20)		(445,421,670.64)
互抵后的金额		<u>685,567,199.69</u>		<u>818,582,033.28</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017年	2016年
可抵扣暂时性差异	130,183,433.88	12,761,401.45
可抵扣税务亏损	813,758,947.80	754,007,175.21
合计	<u>943,942,381.68</u>	<u>766,768,576.66</u>

本集团以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣税务亏损的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损产生的递延所得税资产。

于2017年12月31日，本公司及部分子公司预计其未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，因此对可抵扣暂时性差异及可抵扣税务亏损总计人民币943,942,381.68元(2016年12月31日：人民币766,768,576.66元)未予确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

<u>年份</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
2017年	-	24,826,097.82
2018年	13,250,955.44	52,283,555.78
2019年	11,730,504.31	59,515,948.95
2020年	55,543,373.41	109,533,910.66
2021年	83,280,666.84	507,847,662.00
2022年及以后年度	649,953,447.80	-
合计	<u>813,758,947.80</u>	<u>754,007,175.21</u>

(4) 未确认的递延所得税负债

于2017年12月31日，与子公司的未分配利润有关的暂时性差异为人民币1,951,895,517.34元(2016年：人民币1,123,237,520.01元)。由于本公司能够控制这些子公司的股利政策，并已决定有关利润很可能不会在可预见的将来进行分配，故尚未就因分配这些留存收益而应付的所得税确认递延所得税负债。

19、其他非流动资产

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
预付长期资产采购款	147,697,450.08	43,945,663.08
预付销售折扣	96,410,293.88	63,133,813.55
其他	234,069.00	219,204.00
减：减值准备	-	-
合计	<u>244,341,812.96</u>	<u>107,298,680.63</u>

20、 短期借款

(1) 短期借款分类：

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
质押借款	190,496,687.17	25,590,637.95
抵押借款	140,000,000.00	398,601,284.35
保证借款	3,582,838,664.82	2,894,982,051.26
信用借款	684,079,317.52	306,306,552.37
合计	<u>4,597,414,669.51</u>	<u>3,625,480,525.93</u>

于2017年12月31日，上述质押借款的质押品和抵押借款的抵押品情况详见附注五、58所有权或使用权受限制的资产。

(2) 于2017年，本集团无已逾期未偿还的短期借款(2016年：无)。

21、 衍生金融负债

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
远期外汇合同	4,422,984.05	1,643,720.21
利率互换合同	4,167,957.61	-
合计	<u>8,590,941.66</u>	<u>1,643,720.21</u>

有关远期外汇合同的相关情况，见附注五、2。

本集团采用利率互换合同以降低银行浮动利率借款的现金流量风险，即将部分浮动利率借款转换成固定利率。于2017年12月31日，本集团持有的利率互换合约名义金额为欧元57,000,000.00元，年末其公允价值为人民币-4,167,957.61元，计入衍生金融负债。具体情况，详见附注五、60(1)(a)。

22、 应付票据

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
商业承兑汇票	6,698.93	473,129.76
银行承兑汇票	139,184,500.00	116,020,000.00
合计	<u>139,191,198.93</u>	<u>116,493,129.76</u>

上述金额均为一年内到期的应付票据。

于2017年12月31日，本集团无已到期未支付的应付票据（2016年12月31日：无）。

23、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
应付材料采购款	4,822,790,529.85	4,084,977,641.34
应付工程款	305,065,648.37	216,636,584.88
应付其他款项	-	2,344,835.17
合计	<u>5,127,856,178.22</u>	<u>4,303,959,061.39</u>

(2) 于2017年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款（2016年12月31日：无）。

24、 预收款项

(1) 预收款项情况如下：

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
预收货款	93,294,575.63	127,871,899.25
预收模具及产品研发款	59,353,396.67	48,401,714.79
合计	<u>152,647,972.30</u>	<u>176,273,614.04</u>

(2) 于2017年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收账款(2016年12月31日：无)。

## 25、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
短期薪酬	425,662,190.70	4,191,318,706.10	(4,161,664,774.84)	(1,574,909.70)	453,741,212.26
离职后福利					
- 设定提存计划	14,483,227.79	217,967,747.41	(212,682,643.54)	218,322.73	19,986,654.39
辞退福利	5,973,550.17	6,236,061.30	-	405,087.64	12,614,699.11
合计	<u>446,118,968.66</u>	<u>4,415,522,514.81</u>	<u>(4,374,347,418.38)</u>	<u>(951,499.33)</u>	<u>486,342,565.76</u>

(2) 短期薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
境内子公司：					
工资、奖金、津贴和					
补贴	26,338,490.37	235,947,172.45	(229,546,739.02)	-	32,738,923.80
职工福利费	-	1,443,230.40	(1,443,230.40)	-	-
社会保险费	11,653,847.91	23,829,623.67	(25,216,445.83)	-	10,267,025.75
医疗保险费	11,536,317.35	22,094,045.57	(23,452,941.99)	-	10,177,420.93
工伤保险费	51,102.69	839,549.88	(853,837.56)	-	36,815.01
生育保险费	66,427.87	896,028.22	(909,666.28)	-	52,789.81
住房公积金	9,389,935.69	33,311,818.67	(29,247,328.35)	-	13,454,426.01
工会经费和职工教育					
经费	1,821,834.68	5,636,159.55	(4,585,330.35)	-	2,872,663.88
小计	<u>49,204,108.65</u>	<u>300,168,004.74</u>	<u>(290,039,073.95)</u>	<u>-</u>	<u>59,333,039.44</u>
境外子公司：					
工资、奖金、津贴和					
补贴	226,542,664.25	3,053,901,703.03	(3,051,335,649.84)	(451,805.82)	228,656,911.62
社会保险费	28,805,474.15	283,643,856.38	(273,091,848.55)	(1,394,082.65)	37,963,399.33
短期带薪缺勤	39,827,705.74	41,448,734.46	(56,689,339.55)	2,318,336.12	26,905,436.77
其他短期薪酬	81,282,237.91	512,156,407.49	(490,508,862.95)	(2,047,357.35)	100,882,425.10
小计	<u>376,458,082.05</u>	<u>3,891,150,701.36</u>	<u>(3,871,625,700.89)</u>	<u>(1,574,909.70)</u>	<u>394,408,172.82</u>
合计	<u>425,662,190.70</u>	<u>4,191,318,706.10</u>	<u>(4,161,664,774.84)</u>	<u>(1,574,909.70)</u>	<u>453,741,212.26</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>汇率变动</u>	<u>年末余额</u>
<u>境内子公司：</u>					
基本养老保险	8,378,869.55	69,604,829.03	(60,479,905.49)	-	17,503,793.09
失业保险费	1,592,675.31	1,871,068.12	(1,811,815.64)	-	1,651,927.79
小计	9,971,544.86	71,475,897.15	(62,291,721.13)	-	19,155,720.88
<u>境外子公司：</u>					
养老保险	4,511,682.93	146,491,850.26	(150,390,922.41)	218,322.73	830,933.51
合计	<u>14,483,227.79</u>	<u>217,967,747.41</u>	<u>(212,682,643.54)</u>	<u>218,322.73</u>	<u>19,986,654.39</u>

26、 应交税费

<u>项目</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
增值税	158,580,006.08	140,040,120.88
企业所得税	174,900,042.22	150,884,212.15
代扣代缴个人所得税	44,493,643.16	31,615,277.23
境外子公司其他税费	16,827,520.37	15,425,125.10
境内子公司其他税费	8,414,666.64	8,281,663.38
合计	<u>403,215,878.47</u>	<u>346,246,398.74</u>

27、 应付利息

<u>项目</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>
企业债券利息	14,380,444.42	19,570,247.86
借款利息	53,121,555.06	50,780,894.87
合计	<u>67,501,999.48</u>	<u>70,351,142.73</u>



28、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
应付股权转让款	258,327,508.75	208,110,000.00
应付服务费	153,216,803.75	41,824,524.04
应付运费	116,720,888.98	62,096,054.02
预提销售折扣	53,731,239.91	-
特许权使用费	34,936,802.27	-
应付资金拆借款	-	35,949,456.00
应付工程款	-	10,708,049.58
应付其他	73,575,211.08	75,017,947.81
合计	<u>690,508,454.74</u>	<u>433,706,031.45</u>

(2) 于2017年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款（2016年12月31日：无）。

(3) 于2017年12月31日，应付股权转让款为本集团向群英的少数股东收购其所持剩余的25%股权的对价款。

29、 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
一年内到期的长期借款 (附注五、31)	377,974,019.64	634,560,792.50
一年内到期的应付债券 (附注五、32)	399,811,075.39	-
一年内到期的长期应付款 (附注五、33)	91,134,183.08	72,363,655.03
合计	<u>868,919,278.11</u>	<u>706,924,447.53</u>

30、 其他流动负债

项目	2017年	2016年
预计负债-产品质量保证金 (一年内到期部分)	361,247,244.69	222,977,107.17
预提费用	132,268,953.59	349,135,849.28
特许权使用费	-	25,902,761.05
递延收益	19,947,974.12	21,963,144.34
短期融资券 (注)	-	1,000,000,000.00
应收账款保理收款	-	50,156,278.04
供应商补偿款	-	47,588,707.65
合计	<u>513,464,172.40</u>	<u>1,717,723,847.53</u>

注：短期融资券的增减变动：

名称	面值	发行日期	期限	年初余额	按面值计提利息	本年偿还	年末余额
16 均胜电子 CP001 011698529	500,000,000.00	2016年 9月29日	270天	500,000,000.00	8,088,592.09	500,000,000.00	-
16 均胜电子 CP002 011698659	500,000,000.00	2016年 10月26日	270天	500,000,000.00	9,217,688.36	500,000,000.00	-
合计				<u>1,000,000,000.00</u>	<u>17,306,280.45</u>	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>-</u>

31、 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2017年	2016年
质押借款	3,494,144,933.60	3,628,917,955.74
抵押借款	316,366,143.12	974,605,198.78
保证借款	1,155,274,268.13	4,918,926,879.19
信用借款	2,077,351,337.79	225,599,737.21
减：一年内到期的长期借款 (附注五、29)	<u>(377,974,019.64)</u>	<u>(634,560,792.50)</u>
合计	<u>6,665,162,663.00</u>	<u>9,113,488,978.42</u>

于2017年12月31日，上述质押借款的质押品和抵押借款的抵押品情况详见附注五、58所有权或使用权受限制的资产。

32、 应付债券

(1) 应付债券

项目	2017年	2016年
15 均胜电子 MTN001 债券 101551025	399,811,075.39	399,411,472.53
减：一年内到期的应付债券 (附注五、29)	(399,811,075.39)	-
合计	-	399,411,472.53

(2) 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	按面值计提利息	折溢价摊销	年末余额
15 均胜电子 MTN001 债券 101551025	400,000,000.00	2015-5-22	三年	398,800,000.00	399,411,472.53	22,366,666.67	399,602.86	399,811,075.39

33、 长期应付款

项目	2017年	2016年
普瑞葡萄牙的政府无息借款	48,604,020.96	53,519,770.90
应付融资租赁款	267,798,427.64	224,124,917.50
减：一年内到期的应付融资租赁款 (附注五、29)	(91,134,183.08)	(72,363,655.03)
合计	225,268,265.52	205,281,033.37

34、 长期应付职工薪酬

项目	2017年	2016年
离职后福利 - 设定受益计划	564,660,542.90	563,279,607.38
辞退福利	740,643.86	5,699,096.71
其他长期福利	102,183,390.47	99,355,802.08
合计	667,584,577.23	668,334,506.17

设定受益计划为普瑞和 KSS 向其员工提供的养老金计划。对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本及归属期间。

设定受益计划负债在财务报表中确认的金额及其变动如下：

设定受益计划义务现值:	2017年	2016年
年初余额	662,565,900.96	384,247,023.71
计入当期损益的设定受益成本	23,476,291.63	23,410,729.85
- 当期服务成本	17,742,557.64	15,886,858.88
- 结算损失	(9,502,527.46)	(5,952,524.08)
- 利息净额	15,236,261.45	13,476,395.05
计入其他综合收益的设定受益成本	8,849,868.50	46,608,334.48
- 精算利得	8,849,868.50	46,608,334.48
其他变动	(26,134,357.47)	208,299,812.92
- 已支付的福利	(9,922,278.74)	(19,387,664.40)
- 合并范围变动	(40,397,455.20)	212,954,650.12
- 汇兑差异	24,185,376.47	14,732,827.20
年末余额	<u>668,757,703.62</u>	<u>662,565,900.96</u>

计划资产	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
年初余额	99,286,293.58	11,309,754.34
计入当期损益的设定受益成本	45,784.80	200,205.35
-计划资产预期收益	45,784.80	200,205.35
计入其他综合收益的设定收益成本	9,622,387.11	1,233,661.00
- 计划资产回报(计入利息净额的除外)	9,622,387.11	1,233,661.00
其他变动	(4,857,304.77)	86,542,672.89
- 已支付福利	(9,639,881.86)	(13,324,672.43)
- 员工出资	12,610,910.30	3,988,239.50
- 合并范围变动	(2,312,132.40)	95,696,493.08
- 汇兑差异	(5,516,200.81)	182,612.74
年末余额	<u>104,097,160.72</u>	<u>99,286,293.58</u>
设定受益计划净负债	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
年初余额	563,279,607.38	372,937,269.37
计入当期损益的设定受益成本	23,430,506.83	23,210,524.50
计入其他综合收益的设定收益成本	(772,518.61)	45,374,673.48
其他变动	(21,277,052.70)	121,757,140.03
年末余额	<u>564,660,542.90</u>	<u>563,279,607.38</u>

本集团在估算设定受益计划义务现值时所采用的折现率为 1.92% ~ 3.88% (2016年：1.89% ~ 4.05%)。

### 35、 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
产品质量保证	21,310,540.89	346,565,089.45	(217,362,395.63)	(8,888,699.26)	141,624,535.45

本集团向购买汽车零配件产品的购货方提供产品质量保证，对汽车零配件产品售出后一定时间内出现的质量问题提供质保服务。本集团根据近期的质保经验，就售出汽车零配件产品时向购货方提供的产品质量保证估计并计提预计负债。由于近期的质保经验可能无法反映将来有关已售产品的质保情况，本集团管理层需要运用较多判断来估计这项预计负债。这项预计负债的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 36、 递延收益

项目	注	年初余额	本年新增	本年减少	汇率变动	年末余额
政府补助						
- 与资产相关	(1)	4,195,000.00	26,370,000.00	(20,692,500.00)	-	9,872,500.00
预收客户项目						
研发款	(2)	23,052,564.91	3,486,768.96	(21,403,593.76)	777,394.27	5,913,134.38
合计		27,247,564.91	29,856,768.96	(42,096,093.76)	777,394.27	15,785,634.38

- (1) 本集团确认为递延收益的政府补助，参见附注五、51。
- (2) 本集团向部分客户针对特定项目提供研发服务，一般时间跨度超过一年。预收客户项目研发款系客户预先支付的款项，待研发工作完成并得到客户确认后，结算收入。

### 37、 其他非流动负债

项目	2017年	2016年
长期应付模具款	157,536,633.56	129,154,885.51
所得税准备金	31,210,812.65	33,134,799.57
衍生金融工具	-	5,190,752.67
其他	6,790,082.89	21,761,692.43
合计	195,537,529.10	189,242,130.18

38、 股本

	<u>年初及年末余额</u>
股本	<u>949,289,000.00</u>

39、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	10,090,108,154.52	-	(114,921,842.18)	9,975,186,312.34
其他资本公积	21,735,350.81	-	-	21,735,350.81
合计	<u>10,111,843,505.33</u>	<u>-</u>	<u>(114,921,842.18)</u>	<u>9,996,921,663.15</u>

资本公积本年减少为因购买少数股东权益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开始持续计算的净资产份额之间的差额。

40、 其他综合收益

项目	归属于母公司 股东的其他综合 收益年初余额	本年发生额					归属于母公司 股东的其他综合 收益年末余额
		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	
以后不能重分类进 损益的其他综合 收益	(159,034,658.89)	772,518.61	-	(415,062.24)	357,456.37	-	(158,677,202.52)
其中：重新计算 设定受益 计划负债 的变动	(159,034,658.89)	772,518.61	-	(415,062.24)	357,456.37	-	(158,677,202.52)
以后将重分类进损 益的其他综合收 益	11,901,007.26	(111,163,977.14)	1,083,053.29	-	(83,230,462.23)	(26,850,461.62)	(71,329,454.97)
其中：现金流量 套期损益 的有效 部分	10,301,253.94	31,689,058.34	1,083,053.29	-	32,772,111.63	-	43,073,365.57
其中：外币财务报 表折算差 额	1,599,753.32	(142,853,035.48)	-	-	(116,002,573.86)	(26,850,461.62)	(114,402,820.54)
合计	<u>(147,133,651.63)</u>	<u>(110,391,458.53)</u>	<u>1,083,053.29</u>	<u>(415,062.24)</u>	<u>(82,873,005.86)</u>	<u>(26,850,461.62)</u>	<u>(230,006,657.49)</u>

41、 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	74,243,968.97	13,576,783.67	-	87,820,752.64

42、 未分配利润

项目	注	2017年	2016年
年初未分配利润		1,715,166,061.64	1,301,798,538.97
加：本年归属于母公司股东的净利润		395,870,260.54	453,693,825.86
减：提取法定盈余公积		(13,576,783.67)	(19,325,904.22)
对股东的分配	(1)	(189,857,800.00)	-
提取职工奖福基金		(21,412,974.23)	(21,000,398.97)
年末未分配利润		<u>1,886,188,764.28</u>	<u>1,715,166,061.64</u>

(1) 本年内分配普通股股利

根据2017年5月5日股东大会批准，本公司于2017年6月6日向普通股股东派发现金股利，每股人民币0.20元，共人民币189,857,800.00元(2016年：无)。

(2) 年末未分配利润的说明

截至2017年12月31日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币218,053,928.54元(2016年：人民币183,424,291.70元)。

43、 营业收入、营业成本

项目	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,227,585,083.66	21,897,315,920.64	18,266,143,128.29	14,796,461,341.14
其他业务	378,015,189.24	347,995,814.11	286,266,071.34	259,330,896.80
合计	<u>26,605,600,272.90</u>	<u>22,245,311,734.75</u>	<u>18,552,409,199.63</u>	<u>15,055,792,237.94</u>



44、 税金及附加

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
教育费附加	19,002,158.05	4,144,183.64
城市维护建设税	15,576,786.05	16,840,426.35
印花税	9,186,389.95	1,186,163.59
房产税	5,032,207.54	1,764,596.24
土地使用税	4,288,532.38	2,278,907.10
其他	993,185.45	527,637.34
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>54,079,259.42</u>	<u>26,741,914.26</u>

45、 销售费用

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
运输费	330,437,970.02	108,106,867.05
职工薪酬	179,519,741.99	152,635,284.96
质保金	95,408,378.41	62,038,323.45
样品费	32,044,142.84	40,228,628.55
折旧与摊销	25,124,787.12	17,083,154.72
服务费	24,792,050.12	17,490,518.11
差旅费	23,145,447.40	19,168,719.67
业务宣传费	17,922,201.20	12,303,702.47
租赁费	8,138,115.88	7,612,472.29
仓储费	5,966,554.88	7,530,424.86
其他	28,460,386.94	23,845,473.11
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>770,959,776.80</u>	<u>468,043,569.24</u>

46、 管理费用

项目	2017年	2016年
研发费用	1,032,726,788.20	701,896,789.44
职工薪酬	719,744,211.84	521,056,217.08
服务费	311,935,094.67	214,274,724.87
折旧与摊销	89,235,409.33	97,847,773.98
差旅费	65,643,517.83	48,650,532.21
租赁费	64,302,089.85	37,021,051.30
办公费	32,924,072.54	20,495,396.96
保险费	25,680,179.54	24,140,547.62
修理费	25,440,675.73	23,547,154.66
税费	1,739,782.46	5,024,213.10
其他	170,718,896.00	43,002,966.74
合计	<u>2,540,090,717.99</u>	<u>1,736,957,367.96</u>

47、 财务费用

项目	2017年	2016年
贷款及应付款项的利息支出	547,896,096.29	523,517,006.43
减：资本化的利息支出	(31,494,954.09)	(7,287,565.52)
存款及应收款项的利息收入	(20,980,388.54)	(18,763,691.61)
净汇兑亏损	2,538,043.70	496,421.80
其他财务费用	11,041,029.55	12,389,795.14
合计	<u>508,999,826.91</u>	<u>510,351,966.24</u>

本集团本年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.75%(2016年：4.75%)。

48、 资产减值损失

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
应收账款	37,804,077.63	(2,856,950.70)
预付账款	568,128.15	-
存货	122,545,275.42	16,161,554.49
固定资产	-	41,402.45
合计	<u>160,917,481.20</u>	<u>13,346,006.24</u>

49、 投资收益

投资收益分项目情况

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
权益法核算的长期股权投资损失	(5,425,056.70)	(359,490.57)
处置长期股权投资产生的投资收益	540,188,341.07	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产及负债取得的投资损益	151,139,785.53	18,876,342.58
处置可供出售金融资产取得的投资收益 (附注五、9)	5,380,000.00	-
合计	<u>691,283,069.90</u>	<u>18,516,852.01</u>

50、 资产处置损失

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>	2017年计入 非经常性 损益的金额
固定资产处置损失	<u>9,177,116.26</u>	<u>989,565.56</u>	<u>9,177,116.26</u>

51、 政府补助

其他收益

2017年

与资产相关的政府补助	20,692,500.00
与收益相关的政府补助	19,516,104.89
合计	<u>40,208,604.89</u>

(1) 与资产相关的政府补助

补助项目	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入其他 收益金额	计入营业外 收入金额	其他变动	递延收益 年末余额
财政扶持资金	240,000.00	-	(40,000.00)	-	-	200,000.00
长期资产补偿款	3,475,000.00	-	(162,500.00)	-	-	3,312,500.00
涂装线节能减排 改造项目	480,000.00	-	(120,000.00)	-	-	360,000.00
重大技术创新 项目补助	-	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00
固定资产投资补 助	-	16,000,000.00	(16,000,000.00)	-	-	-
数字化车间项目 政府补助	-	4,370,000.00	(4,370,000.00)	-	-	-
合计	<u>4,195,000.00</u>	<u>26,370,000.00</u>	<u>(20,692,500.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,872,500.00</u>

(2) 与收益相关的政府补助

补助项目	本年新增 补助金额	计入其他 收益金额	计入 营业外收入金额
科技项目经费	5,818,869.08	5,818,869.08	
企业目标管理考核资金	5,000,000.00	5,000,000.00	-
普瑞葡萄牙经营补贴	2,644,034.35	2,644,034.35	-
科学技术奖励	1,759,439.83	1,759,439.83	-
稳增促调专项资金	1,445,045.00	1,445,045.00	-
创新示范企业补助	577,375.80	577,375.80	-
应届生社保补贴	329,176.00	329,176.00	-
水利基金归还	303,245.12	303,245.12	-
上市公司兼并重组专项资金	300,000.00	300,000.00	-
税收及手续费返还	296,773.25	296,773.25	-
技术创新团队经费	200,000.00	200,000.00	-
技术创新团队区级配套	200,000.00	200,000.00	-
经济发展基金	110,290.22	110,290.22	-
知识产权认证贯标补助	100,000.00	100,000.00	-
规模企业培育计划资金	100,000.00	100,000.00	-
进口信用保险补助	84,100.00	84,100.00	-
稳定岗位补贴	78,601.75	78,601.75	-
高新企业认定奖励	50,000.00	50,000.00	-
规模企业培育计划奖励	50,000.00	50,000.00	-
环保改造补助	30,810.00	30,810.00	-
吸纳就业社保补贴	24,013.00	24,013.00	-
人才发展奖励	14,331.49	14,331.49	-
合计	<u>19,516,104.89</u>	<u>19,516,104.89</u>	<u>-</u>

52、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	2017年	2016年	2017年计入 非经常性 损益的金额
政府补助	-	50,661,031.15	-
其他	7,740,588.74	2,048,414.74	4,922,603.89
合计	<u>7,740,588.74</u>	<u>52,709,445.89</u>	<u>4,922,603.89</u>

本集团 2017 年的政府补助均是与日常活动相关，全部计入其他收益，参见附注五、51。

(2) 营业外支出分项目情况如下：

项目	2017年	2016年	2017年计入 非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,091,297.38	-	6,091,297.38
其中：固定资产处置损失	6,091,297.38	-	6,091,297.38
呆滞物料、残次品报废损失	50,568,332.66	-	50,568,332.66
对外捐赠	1,254,608.69	1,165,723.78	1,254,608.69
其他	1,181,050.45	758,456.65	1,181,050.45
合计	<u>59,095,289.18</u>	<u>1,924,180.43</u>	<u>59,095,289.18</u>

53、 所得税费用

项目	2017年	2016年
按税法及相关规定计算的当年所得税	487,166,456.92	398,459,331.32
递延所得税的变动	(233,742,556.84)	(262,463,838.55)
汇算清缴差异调整	148,430.72	(1,862,629.84)
合计	<u>253,572,330.80</u>	<u>134,132,862.93</u>

(1) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
税前利润	996,201,333.92	809,488,689.66
按法定税率计算的预期所得税	249,050,333.48	202,372,172.42
子公司适用不同税率的影响	(170,218,303.82)	(146,335,903.70)
调整以前年度所得税的影响	148,430.72	(1,862,629.84)
非应税收入的影响	(178,474,981.84)	(19,820,573.64)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,848,053.08	14,467,774.59
使用前期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损的影响	(1,717,552.25)	(6,748,531.74)
本年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	215,538,210.39	106,866,084.95
税率调整导致期初递延所得税资产 负债余额的变化	65,167,558.51	-
研发费用加计扣除影响	(51,628,136.99)	(28,176,407.26)
境外子公司分红代缴所得税	74,858,719.52	13,370,877.15
	<u>253,572,330.80</u>	<u>134,132,862.93</u>
本年所得税费用	<u>253,572,330.80</u>	<u>134,132,862.93</u>

54、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算。新发行的普通股股数，以发行股份次月起计算确定。

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
归属于本公司普通股股东的合并净利润	<u>395,870,260.54</u>	<u>453,693,825.86</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>949,289,000.00</u>	<u>689,369,800.00</u>
基本每股收益 (元 / 股)	<u>0.42</u>	<u>0.66</u>

普通股的加权平均数计算过程如下：

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
年初已发行普通股股数	689,369,800.00	689,369,800.00
非公开发行普通股股数（注）	<u>259,919,200.00</u>	<u>-</u>
年末普通股的加权平均数	<u><u>949,289,000.00</u></u>	<u><u>689,369,800.00</u></u>

注：本公司于2016年12月非公开发行股份259,919,200.00股，从2017年1月起开始计算基本每股收益的发行在外普通股的加权平均数。

(2) 稀释每股收益

本报告期，本公司不存在稀释性的潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相同。

55、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
营业收入	26,605,600,272.90	18,552,409,199.63
减：产成品及在产品的存货变动	272,790,766.16	904,338,191.22
耗用的原材料	(16,383,932,936.34)	(10,827,792,765.80)
职工薪酬费用	(4,436,822,157.18)	(3,485,183,656.31)
折旧和摊销费用	(1,629,935,444.76)	(1,049,300,082.48)
非流动资产减值损失	-	(41,402.45)
租金费用	(72,440,205.73)	(44,633,523.59)
财务费用	(508,999,826.91)	(510,351,966.24)
运输费	(330,437,970.02)	(217,010,026.09)
其他费用	<u>(2,468,266,463.76)</u>	<u>(2,563,730,543.69)</u>
营业利润	<u><u>1,047,556,034.36</u></u>	<u><u>758,703,424.20</u></u>



56、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
收回受限资金	15,169,545.18	12,225,152.80
收回职工备用金及借款	9,784,758.78	9,697,972.08
收到子公司少数股东往来款	-	62,500,000.00
收到政府补助	45,886,104.89	46,923,437.63
收到保险公司赔款	877,320.55	2,131,718.41
收到利息	14,274,257.34	16,025,326.84
收到赔偿金	6,029,571.39	1,602,347.93
收回代垫款	146,355,472.59	-
收到保证金、押金	8,469,994.39	4,014,071.80
其他	36,803,040.08	17,640,072.13
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>283,650,065.19</u>	<u>172,760,099.62</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
支付其他经营费用	1,561,428,632.20	1,167,108,624.64
支付受限资金	55,784,981.84	72,755,530.24
支付银行手续费等	5,153,129.42	12,389,795.14
支付营业外支出	954,273.00	1,767,971.36
支付保证金、押金	20,887,900.00	24,455,858.08
支付子公司少数股东往来款	-	50,000,000.00
其他	88,963,039.20	81,922,995.92
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>1,733,171,955.66</u>	<u>1,410,400,775.38</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
赎回银行理财产品	3,475,500,000.00	7,978,000,000.00
收到资金拆借利息	-	2,738,364.77
收到资金拆借款	425,096,522.77	52,000,000.00
合计	<u>3,900,596,522.77</u>	<u>8,032,738,364.77</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
购买银行理财产品	4,480,500,000.00	7,600,000,000.00
支付投资保证金	164,718,409.68	-
支付资金拆借款项	47,543,536.00	5,000,000.00
支付与处置子公司相关的款项	20,921,365.35	-
合计	<u>4,713,683,311.03</u>	<u>7,605,000,000.00</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
偿还短期票据融资款	1,000,000,000.00	1,700,000,000.00
支付收购少数股权的投资款	-	146,569,698.75
支付银行融资费用	30,850,000.00	53,492,800.00
支付发行股票直接支付中介机构相关支出	-	7,413,859.61
合计	<u>1,030,850,000.00</u>	<u>1,907,476,358.36</u>

57、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(i) 将净利润调节为经营活动现金流量：

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
净利润(净亏损以“-”号填列)	742,629,003.12	675,355,826.73
加：资产减值准备	160,917,481.20	13,346,006.24
固定资产折旧	1,086,788,456.59	684,028,206.71
无形资产摊销	530,815,589.08	352,828,670.30
长期待摊费用摊销	12,331,399.09	12,443,205.47
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	9,177,116.26	989,565.56
固定资产报废损失	6,091,297.38	-
财务费用	516,401,142.20	510,738,965.78
投资收益	(691,283,069.90)	(18,516,852.01)
递延所得税资产增加	(80,218,319.62)	(96,076,480.07)
递延所得税负债减少	(153,524,237.22)	(166,387,358.48)
存货的增加	(912,909,324.94)	(728,086,330.00)
经营性应收项目的增加	(359,898,447.93)	(1,176,485,657.74)
经营性应付项目的增加	1,034,010,289.40	609,511,705.46
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,901,328,374.71</u>	<u>673,689,473.95</u>

(ii) 现金及现金等价物净变动情况：

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
现金的年末余额	3,857,973,980.45	9,079,498,836.83
减：现金的年初余额	<u>9,079,498,836.83</u>	<u>3,373,590,168.09</u>
现金净(减少)/增加额	<u>(5,221,524,856.38)</u>	<u>5,705,908,668.74</u>

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

(i) 处置 Preh IMA Automation GmbH 及其子公司的有关信息：

	<u>2017年</u>
处置价格	<u>994,258,200.00</u>
本年处置于本年收到的现金	994,258,200.00
减：被处置子公司持有的现金	<u>(66,640,584.28)</u>
处置收到的现金净额	<u>927,617,615.72</u>
处置的非现金资产和负债	
- 流动资产	538,621,455.86
- 非流动资产	340,328,251.46
- 流动负债	429,845,232.55
- 非流动负债	61,675,200.12

(ii) 于2017年，本集团处置所持深圳市车音网科技有限公司的股份，收到对价及对方延迟支付对价的罚款，计人民币55,915,800.00元，由此产生的投资收益人民币5,380,000.00元及罚款收入人民币535,800.00元分别计入投资收益和营业外收入。

(3) 现金的构成

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
现金		
其中：库存现金	488,190.21	540,565.67
可随时用于支付的银行存款	3,857,485,790.24	9,068,958,271.16
可随时用于支付的其他货币资金	-	10,000,000.00
年末现金余额	<u>3,857,973,980.45</u>	<u>9,079,498,836.83</u>
母公司或集团内子公司使用受限制的现金	<u>326,804,387.38</u>	<u>111,504,511.24</u>

58、 所有权或使用权受到限制的资产

于2017年12月31日，本集团的质押及抵押借款是以如下质押品及抵押品取得的：

<u>项目</u>	<u>年末余额</u>	<u>受限原因</u>
货币资金	326,804,387.38	保证金、押金
应收账款	1,196,166,741.75	质押借款
存货	618,198,052.57	质押借款
其他流动资产	481,778,567.89	质押借款
固定资产	1,221,539,790.22	质押借款、抵押借款
无形资产	126,270,603.54	质押借款、抵押借款
递延所得税资产	41,790,446.17	质押借款
其他非流动资产	876,776,035.03	质押借款
合计	<u>4,889,324,624.55</u>	

## 59、 外币折算

本集团的合并财务报表中的重要境外经营实体及其主要经营地、记账本位币等列示如下。

<u>子公司名称</u>	<u>境外主要经营地</u>	<u>记账本位币</u>
Key Safety System, Inc.	美国	美元
Key Safety Restraint Systems, Inc.	美国	美元
Key Automotive Accessories, Inc.	美国	美元
Preh de Mexico, S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥比索
Preh GmbH	德国	欧元
Preh Car Connect Dresden GmbH	德国	欧元
Preh Car Connect Dippach GmbH	德国	欧元
Quin GmbH	德国	欧元
Preh Romania S.R.L.	罗马尼亚	罗马尼亚列伊
Quin Romania S.R.L.	罗马尼亚	罗马尼亚列伊
Key Safety Systems RO. S.R.L.	罗马尼亚	罗马尼亚列伊
Preh Portugal,Lda.,PT	葡萄牙	欧元
Key Safety Systems, S.r.l.	意大利	欧元

上述子公司根据其在经营地主要业务收支的计价和结算币种作为确定记账本位币的依据。

## 60、 套期

### (1) 现金流量套期

#### (a) 利率互换合同

本集团采用利率互换合同以降低其浮动利率银行借款的现金流量风险，即将部分浮动利率借款转换成固定利率。本集团于 2017 年将购入的利率互换合同指定为套期工具，该等利率互换合同与相应的银行借款的条款相同，本集团采用主要条款比较法评价套期有效性。本集团管理层认为利率互换合同是高度有效的套期工具，其主要条款如下：

名义金额	到期日	掉期条款
欧元 11,500,000.00 元	2022-6-28	Euribor 6 个月期贷款利率+0.95%调 换为 0.525%的固定利率
欧元 11,500,000.00 元	2022-6-28	Euribor 6 个月期贷款利率+0.95%调 换为 0.565%的固定利率
欧元 17,000,000.00 元	2024-6-28	Euribor 6 个月期贷款利率+1.15%调 换为 0.810%的固定利率
欧元 17,000,000.00 元	2024-6-28	Euribor 6 个月期贷款利率+1.15%调 换为 0.816%固定利率

本集团通过利率互换合同减低市场利率变动带来的现金流量变动风险。上述合约中符合套期会计的运用条件的部分于 2017 年度的公允价值变动产生的净损失计人民币 4,167,957.61 元计入其他综合收益 (附注五、40)，本年未确认自其他综合收益转出的损益。

(b) 远期外汇合同

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有下述远期外汇合同，并于 2017 年度指定为高度有效的套期工具，以管理与预期外币销售及采购有关的外汇风险敞口。

本集团采用主要条款比较法评价套期有效性，对于所签订的远期外汇合同的条款与预期交易的条款吻合的远期外汇合同，认为其高度有效，其主要内容如下：

名义金额	到期日	兑换率
以美元 7,000,000.00 元买入欧元	2018-1-31	1.18710
以欧元买入美元 47,178,100.00 元	2018-1-08 至 2018-6-14	1.17750~1.19700

本集团通过远期外汇合同来降低支付美元采购额及支付欧元采购额的汇率波动风险。上述合约于 2017 年度的公允价值变动中，属于在其他综合收益中确认的有效套期部分而产生的净损失人民币 4,422,984.05 元计入其他综合收益，本年自其他综合收益转出的损失计人民币 1,083,053.29 元确认为财务费用。

(2) 境外经营净投资套期

本公司将其美元 1 亿元的外币借款合同指定为用于境外经营净投资套期目的，因此将其汇率变动计入其他综合收益。由于套期工具为非衍生工具，因此被指定的风险是即期外汇风险。于 2017 年，金额为人民币 40,280,000.00 元净收益 (2016 年：人民币 24,429,700.00 元净损失) 的境外经营净投资套期影响计入其他综合收益。

## 六、 合并范围的变更

### 处置子公司 - 单次处置对子公司投资即丧失控制权

单位名称	股权	股权	股权	丧失控制权	丧失控制权	处置价款与	丧失控制权之日
	处置价款 (欧元)	处置比例 (%)	处置方式	的时点	时点的确定依据	处置投资对应的 合并财务报表 层面享有该 子公司净资产 份额的差额 (欧元)	剩余股权的比例 (%)
Preh IMA Automation GmbH	130,000,000.00	100	协议转让	2017-6-30	实质控制权转移	70,790,525.38	-

本集团由于出售对 Preh IMA Automation GmbH 及其子公司的控制权而产生的投资收益为欧元 70,790,525.38 元，折合人民币 540,188,341.07 元，列示在合并财务报表的投资收益项目中。

## 七、 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	
宁波均胜汽车电子股份有限公司	宁波	宁波	汽车零部件 生产制造	75.00	25.00	设立
成都均胜汽车电子有限公司	成都	成都	汽车零部件 生产制造	-	100.00	设立
武汉均胜汽车零部件有限公司	武汉	武汉	汽车零部件 生产制造	-	100.00	设立 非同一
长春华德塑料制品有限公司	长春	长春	汽车零部件 生产制造	-	100.00	控制合并
上海均胜奔源汽车零部件有限公司	上海	上海	汽车零部件 生产制造	-	100.00	设立
长春均胜汽车零部件有限公司	长春	长春	汽车零部件 生产制造	-	100.00	设立
辽源均胜汽车电子有限公司	辽源	辽源	汽车零部件 生产制造	-	100.00	设立
宁波均胜饰件科技有限公司	宁波	宁波	汽车零部件 生产制造	-	55.00	设立
宁波均胜科技有限公司	宁波	宁波	半导体、电子元 器件、传感器等	100.00	-	设立
宁波胜芯电子科技有限公司	宁波	宁波	研发、生产制造	-	55.00	设立



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	
宁波均胜智能车联有限公司	宁波	宁波	卫星导航、通信设备研发、生产	100.00	-	设立
宁波产城均胜新能源科技有限公司(注1)	宁波	宁波	研发、生产制造	40.00	-	设立
宁波均胜普瑞智能车联有限公司	宁波	宁波	卫星导航、通信设备研发、生产	100.00	-	设立
上海均胜智能汽车科技有限公司	上海	上海	卫星导航、通信设备研发、生产	-	100.00	非同一控制合并
上海均胜百瑞自动驾驶研发有限公司	上海	上海	汽车科技研发	100.00	-	设立
Preh GmbH	德国	德国	汽车零部件生产	100.00	-	控制合并
Preh Beteiligungs GmbH	德国	德国	汽车零部件生产	-	100.00	控制合并
Preh Portugal,Lda,PT	葡萄牙	葡萄牙	汽车零部件生产	-	100.00	控制合并
Preh Romania S.R.L.	罗马尼亚	罗马尼亚	汽车零部件生产	-	100.00	控制合并
Preh de Mexico S.A.de C.V.	墨西哥	墨西哥	汽车零部件生产	-	100.00	控制合并
Preh Inc., US	美国	美国	汽车零部件生产	-	100.00	控制合并
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	宁波	宁波	汽车零部件生产	-	100.00	控制合并
Preh Car Connect GmbH	德国	德国	汽车信息业务产品	-	100.00	控制合并
Preh Car Connect Thüringen GmbH	德国	德国	汽车信息业务产品	-	100.00	控制合并
Preh Car Connect Polska Sp.z o.o.	波兰	波兰	汽车信息业务产品	-	100.00	控制合并
Preh Car Connect USA Inc.	美国	美国	汽车信息业务产品	-	100.00	控制合并
Preh Car Connect Japan K.K	日本	日本	汽车信息业务产品	-	100.00	控制合并
QUIN GmbH	德国	德国	汽车零部件生产	75.00	25.00	控制合并
Quin Romania S.R.L.	罗马尼亚	罗马尼亚	汽车零部件生产	-	100.00	控制合并
Quin Polska Sp.Z.o.o.	波兰	波兰	汽车零部件生产	-	100.00	控制合并
群英(天津)汽车饰件有限公司	天津	天津	汽车零部件生产	-	100.00	控制合并
QUIN Decor Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	汽车零部件生产	-	100.00	控制合并
宁波均胜群英汽车饰件有限公司	宁波	宁波	汽车零部件生产	-	100.00	设立

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	
Joyson Europe GmbH	德国	德国	事业部管理 汽车安全系统	100.00	-	设立 非同一
KSS Holdings, Inc.	美国	美国	生产制造 汽车安全	100.00	-	控制合并 非同一
KSS Acquisition Company Limited	美国	美国	系统生产制造 汽车安全	-	100.00	控制合并 非同一
Key Safety Systems, Inc	美国	美国	系统生产制造 汽车安全	-	100.00	控制合并 非同一
Aviation Occupant Safety, LLC	美国	美国	系统生产制造 汽车安全	-	65.00	控制合并 非同一
Key Automotive of Florida, LLC	美国	美国	系统生产制造 汽车安全	-	100.00	控制合并 非同一
Key Safety Systems Japan, K.K.	日本	日本	系统生产制造 汽车安全	-	100.00	控制合并 非同一
Key Safety Systems France Eurl	法国	法国	系统生产制造 汽车安全	-	100.00	控制合并 非同一
Key Asian Holdings, Inc	美国	美国	系统生产制造 汽车安全	-	100.00	控制合并 非同一
Key Safety Systems (Thailand), Ltd	泰国	泰国	系统生产制造 汽车安全	-	100.00	控制合并 非同一
Key Safety Systems UK, Limited (UK)	英国	英国	系统生产制造 汽车安全	-	100.00	控制合并 非同一
Key Automotive Accessories, Inc	美国	美国	系统生产制造 汽车安全	-	100.00	控制合并 非同一
Key Safety Restraint Systems, Inc	美国	美国	系统生产制造 汽车安全	-	100.00	控制合并 非同一
Key Safety Systems Foreign Hold co, LLC	美国	美国	系统生产制造 汽车安全	-	100.00	控制合并 非同一
Key Safety Systems Korea, Ltd	韩国	韩国	系统生产制造 汽车安全	-	100.00	控制合并 非同一
Key Safety Systems India Private Limited	印度	印度	系统生产制造 汽车安全	-	100.00	控制合并 非同一
KSS Abhishek Safety Systems Private Limited	印度	印度	系统生产制造 汽车安全	-	64.98	控制合并 非同一
BAG, S.R.L.	意大利	意大利	系统生产制造 汽车安全	-	50.00	控制合并 非同一
Key Safety Systems Do Brasil Products Automotive LTDA	巴西	巴西	系统生产制造 汽车安全	-	100.00	控制合并 非同一
Key Cayman LP	开曼群岛	开曼群岛	系统生产制造 汽车安全	-	100.00	控制合并 非同一
Key Cayman GP LLC	开曼群岛	开曼群岛	系统生产制造 汽车安全	-	100.00	控制合并 非同一
Key Safety Systems Hong Kong Limited	香港	香港	系统生产制造 汽车安全	-	100.00	控制合并 非同一
延锋百利得(上海)汽车安全系统有限公司(注2)	上海	上海	系统生产制造 汽车安全	-	49.90	控制合并 非同一
天津百利得汽车零部件有限公司	天津	天津	系统生产制造 汽车安全	-	80.00	控制合并 非同一

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	
Key Safety Systems Luxembourg, S.a.r.l	卢森堡	卢森堡	汽车安全 系统生产制造	-	100.00	非同一 控制合并
KSS Holdings S.a.r.l	卢森堡	卢森堡	汽车安全 系统生产制造	-	100.00	非同一 控制合并
Key Safety Systems, S.r.l.	意大利	意大利	汽车安全 系统生产制造	-	100.00	非同一 控制合并
百利得安全气囊国际贸易 (上海) 有限公司	上海	上海	汽车安全 系统生产制造	-	100.00	非同一 控制合并
百利得(湖州)安全系统 有限公司	湖州	湖州	汽车安全 系统生产制造	-	100.00	非同一 控制合并
Key Automotive Direct de Mexico,S. de R. L.de C.V.	墨西哥	墨西哥	汽车安全 系统生产制造	-	100.00	非同一 控制合并
Key Automotive de Mexico,s.de R.L. de C.V.	墨西哥	墨西哥	汽车安全 系统生产制造	-	100.00	非同一 控制合并
Key European Sales Limited	英国	英国	汽车安全 系统生产制造	-	100.00	非同一 控制合并
Key Safety Systems Italia, S.r.l.	意大利	意大利	汽车安全 系统生产制造	-	73.07	非同一 控制合并
Key Safety Systems RO, S.r.l.	罗马尼亚	罗马尼亚	汽车安全 系统生产制造	-	100.00	非同一 控制合并
Logico Design S.r.l.	意大利	意大利	汽车安全 系统生产制造	-	100.00	非同一 控制合并
百利得汽车主动安全系统 (苏州) 有限公司	苏州	苏州	汽车安全 系统生产制造	-	100.00	非同一 控制合并
上海檀创汽车技术有限公司	上海	上海	汽车安全 系统生产制造	-	100.00	非同一 控制合并
Key Safety Systems de Mexico,S. de R.L. de C.V.	墨西哥	墨西哥	汽车安全 系统生产制造	-	100.00	非同一 控制合并
Key Safety Systems Macedonia Dooel	马其顿	马其顿	汽车安全 系统生产制造	-	73.07	非同一 控制合并
Key Safety Systems Deutschland, Gmbh	德国	德国	汽车安全 系统生产制造	-	100.00	非同一 控制合并
KSS-Image Next Co., LTD	韩国	韩国	汽车安全 系统生产制造	-	65.60	非同一 控制合并
Palm Vision Co. Ltd.	韩国	韩国	汽车安全 系统生产制造	-	65.60	非同一 控制合并
Joyson KSS auto Safety Holding S.A	卢森堡	卢森堡	投资控股	100.00	-	设立
Joyson KSS Auto Safety S.A	卢森堡	卢森堡	投资控股	-	100.00	设立
Joyson KSS Holding No.1 S.a.r.l	卢森堡	卢森堡	投资控股	-	100.00	设立
Joyson KSS Holding No.2 S.a.r.l	卢森堡	卢森堡	投资控股	-	100.00	设立
宁波均胜汽车安全系统有限公司	宁波	宁波	投资控股	100.00	-	设立

注1：本公司出资人民币 2,000.00 万元设立宁波产城均胜新能源科技有限公司，出资比例为 40.00%，由于本公司占该公司董事会五名席位中的三名，对其拥有实际控制权，故将其作为子公司纳入合并范围。

注2：根据延锋百利得(上海)汽车安全系统有限公司(以下简称“延锋百利得”)公司章程，董事会应有八名董事组成，其中四名由延锋百利得股东延锋汽车饰件系统有限公司提名，另外四名由 Key Safety Systems,Inc.提名。Key Safety Systems,Inc.可以提名副董事长、总经理以及公司财务经理。若提交董事会的议案出现僵局，在继续召开的董事会上，副董事长应有权对此僵局议案投支持或反对的额外一票，对其拥有实际控制权，故将其作为子公司纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

单位：人民币万元

<u>子公司名称</u>	<u>少数股东的持股比例</u>	<u>本年归属于少数股东的损益</u>	<u>本年向少数股东宣告分派的股利</u>	<u>年末少数股东权益余额</u>
延锋百利得	50.10%	30,712.57	30,060.00	50,591.38

(3) 延锋百利得的主要财务信息

单位：人民币万元

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
流动资产	286,593.69	291,237.80
非流动资产	58,111.71	67,502.71
资产合计	<u>344,705.40</u>	<u>358,740.51</u>
流动负债	208,230.83	198,794.40
非流动负债	16,198.70	13,272.77
负债合计	<u>224,429.53</u>	<u>212,067.17</u>
营业收入	602,542.97	331,235.77
净利润	61,302.53	36,121.18
综合收益总额	61,302.53	36,121.18
经营活动现金流量	111,240.47	31,156.21

2、 在合营企业或联营企业中的权益

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
合营企业		
- 不重要的合营企业	107,706,065.33	111,902,370.65
联营企业		
- 不重要的联营企业	55,503,891.49	5,191,335.26
	<hr/>	<hr/>
小计	163,209,956.82	117,093,705.91
减：减值准备	-	-
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>163,209,956.82</u>	<u>117,093,705.91</u>

(1) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息如下：

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
合营企业：		
投资账面价值合计	107,706,065.33	111,902,370.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净亏损	(4,196,305.32)	(359,490.57)
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	(4,196,305.32)	(359,490.57)
联营企业：		
投资账面价值合计	55,503,891.49	5,191,335.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净亏损	(1,228,751.38)	-
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	(1,228,751.38)	-

## 八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项以及理财产品等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，本集团管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录(如有可能)。有关的应收款项一般自出具账单日起30~90天内到期。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的应收账款及其他应收款按欠款方归集的年末余额前五名情况，请分别参见附注五、4(5)和附注五、6(6)。此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

鉴于本集团持续的融资能力，本集团相信其无重大流动性风险。截止2017年12月31日止，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币700,969.97万元(2016年12月31日：人民币1,060,533.42万元)。

## (3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团面临的公允价值利率风险及现金流量利率风险不重大。

## (4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款、长期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- (a) 本集团于12月31日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2017年		2016年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金		133,084,073.14		135,201,400.52
- 美元	7,130,985.98	46,595,288.62	13,245,465.37	91,883,793.27
- 欧元	6,066,423.95	47,332,059.52	5,927,380.04	43,310,180.48
- 罗马尼亚列伊	18,169,651.19	30,397,364.41	3,996.39	6,433.39
- 墨西哥比索	2,738,746.55	907,921.95	2,960.00	993.38
- 日元	135,643,257.00	7,851,438.64	-	-
应收账款		921,444,232.70		107,908,107.00
- 美元	11,640,772.76	76,063,137.32	11,268,801.01	78,171,672.60
- 欧元	79,851,518.84	623,025,505.40	4,065,879.83	29,708,570.71
- 罗马尼亚列伊	131,121,838.05	219,363,500.79	17,308.79	27,863.69
- 日元	51,692,020.00	2,992,089.19	-	-
短期借款		(196,026,000.00)		-
- 美元	(30,000,000.00)	(196,026,000.00)	-	-
长期借款		(755,532,601.26)		(858,377,005.00)
- 美元	(100,000,000.00)	(653,420,000.00)	(100,000,000.00)	(693,700,000.00)
- 欧元	(13,087,500.00)	(102,112,601.26)	(22,537,500.00)	(164,677,005.00)
应付账款		(868,281,549.97)		(228,515,476.33)
- 美元	(2,346,173.85)	(15,330,369.20)	(21,480,063.49)	(149,007,200.43)
- 欧元	(72,904,170.26)	(568,820,207.65)	(8,836,430.50)	(64,566,030.38)
- 罗马尼亚列伊	(167,410,185.63)	(280,072,983.53)	(6,062,355.35)	(9,759,179.64)
- 墨西哥比索	(11,288,043.09)	(3,742,099.48)	(363,109.24)	(121,859.46)
- 日元	(5,457,390.00)	(315,890.11)	(85,047,999.00)	(5,061,206.42)
收付差额		53,162,682.73		(120,607,369.33)
货币性项目外币净额		(765,311,845.39)		(843,782,973.81)
资产负债表敞口总额				
- 美元	(113,574,415.11)	(742,117,943.26)	(96,965,797.11)	(672,651,734.56)
- 欧元	(73,727.47)	(575,243.99)	(21,380,670.63)	(156,224,284.19)
- 罗马尼亚列伊	(18,118,696.39)	(30,312,118.33)	(6,041,050.17)	(9,724,882.56)
- 墨西哥比索	(8,549,296.54)	(2,834,177.53)	(360,149.24)	(120,866.08)
- 日元	181,877,887.00	10,527,637.72	(85,047,999.00)	(5,061,206.42)
用于套期保值的远期外汇合 同				
- 美元	7,000,000.00	45,739,400.00	55,847,618.80	387,414,931.62
- 欧元	47,178,100.00	368,097,689.63	-	-
- 罗马尼亚列伊	-	-	-	-
- 墨西哥比索	-	-	-	-
- 日元	-	-	-	-
资产负债表敞口净额				
- 美元	(106,574,415.11)	(696,378,543.26)	(41,118,178.31)	(285,236,802.94)
- 欧元	47,104,372.53	367,522,445.64	(21,380,670.63)	(156,224,284.19)
- 罗马尼亚列伊	(18,118,696.39)	(30,312,118.33)	(6,041,050.17)	(9,724,882.56)
- 墨西哥比索	(8,549,296.54)	(2,834,177.53)	(360,149.24)	(120,866.08)
- 日元	181,877,887.00	10,527,637.72	(85,047,999.00)	(5,061,206.42)



(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2017年	2016年	2017年	2016年
美元	6.7573	6.6406	6.5342	6.9370
欧元	7.6308	7.3228	7.8023	7.3068
罗马尼亚列伊	1.6414	1.5545	1.6730	1.6098
墨西哥比索	0.3336	0.3561	0.3315	0.3356
日元	0.0587	0.0567	0.0579	0.0595

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于12月31日人民币对美元、欧元、罗马尼亚列伊、墨西哥比索和日元的汇率变动使人民币升值1%将导致股东权益和净利润的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2017年12月31日		
美元	5,222,839.07	5,222,839.07
欧元	(2,756,418.34)	(2,756,418.34)
罗马尼亚列伊	227,340.89	227,340.89
墨西哥比索	21,256.33	21,256.33
日元	(78,957.28)	(78,957.28)
合计	2,636,060.67	2,636,060.67
2016年12月31日		
美元	2,139,276.02	2,139,276.02
欧元	1,171,682.13	1,171,682.13
罗马尼亚列伊	72,936.62	72,936.62
墨西哥比索	906.50	906.50
日元	37,959.05	37,959.05
合计	3,422,760.32	3,422,760.32

于12月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元和欧元的汇率变动使人民币贬值1%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

## 九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

- 1、于2017年12月31日，本集团持有以第二层次公允价值计量的交易性金融资产-衍生金融资产人民币533,832.59元(2016年12月31日：人民币11,350,101.43元)。于2017年12月31日，本集团持有以第二层次公允价值计量的交易性金融负债-衍生金融负债人民币8,590,941.66元(2016年12月31日：人民币1,643,720.21元)。于2017年12月31日，本集团持有以第二层次公允价值计量的理财产品人民币1,502,630,137.00元(2016年12月31日：人民币505,000,000.00元)。

于2017年，本集团金融工具第一层级和第二层级间没有发生转换，也无转入/转出第三层级。

- 2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> (万元)	<u>母公司对 本公司的 持股比例 (%)</u>	<u>母公司对 本公司的 表决权比例 (%)</u>
均胜集团有限公司	宁波	实业项目投资， 企业管理咨询， 自有房屋租赁等	12,000.00	33.56	33.56

本公司的最终控制方为本公司董事长、法定代表人王剑峰先生。

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1(1)。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本集团的合营和联营企业详见附注五、11。

4、 其他关联情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>关联关系</u>
宁波均胜房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
宁波均胜资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
宁波龙泽置业有限公司	受同一最终控制方控制
宁波市科技园区均胜物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
Joyson Europe Holding GmbH	受同一最终控制方控制
PIA Automation Holding GmbH	受同一最终控制方控制 (2017年7月1日起)
Preh IMA Automation GmbH	受同一最终控制方控制 (2017年7月1日起)
Preh IMA Automation Amberg GmbH	受同一最终控制方控制 (2017年7月1日起)
宁波均胜普瑞工业自动化及机器人有限公司	受同一最终控制方控制 (2017年7月1日起)
延锋汽车饰件系统有限公司 (以下简称“延锋汽车饰件”)	重要的非全资子公司的 少数股东

5、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按相关协议进行。

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
Preh IMA Automation GmbH	采购商品	47,708,713.87	不适用
Preh IMA Automation Amberg GmbH	采购商品	10,838,739.37	不适用
宁波均胜普瑞工业自动化及机器人有限公司	采购商品	7,850,216.14	不适用
PIA Automation Holding GmbH	采购商品	6,530,455.40	不适用
Preh IMA Automation GmbH	接受劳务	5,612,930.19	不适用
延锋汽车饰件上海友衷科技有限公司	接受劳务	5,000,000.00	2,500,000.00
		56,603.77	-
合计		<u>78,597,658.74</u>	<u>2,500,000.00</u>

(2) 销售商品 / 提供劳务

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
Preh IMA Automation GmbH	销售商品	11,938,899.00	不适用
PIA Automation Holding GmbH	销售商品	455,864.34	不适用
Preh IMA Automation Amberg GmbH	销售商品	247,628.62	不适用
均胜集团有限公司	提供劳务	93,666.70	-
中芯集成电路 (宁波) 有限公司	提供劳务	14,834.90	-
合计		<u>12,750,893.56</u>	<u>-</u>

(3) 关联租赁

(a) 出租：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
宁波均胜普瑞工业自动化及 机器人有限公司	房屋建筑物	676,417.35	不适用
均胜集团有限公司	房屋建筑物	620,496.00	651,520.80
宁波龙泽置业有限公司	房屋建筑物	540,000.00	-
宁波均胜房地产开发有限公司	房屋建筑物	180,000.00	756,000.00
Joyson Europe Holding GmbH	房屋建筑物	25,517.70	-
合计		<u>2,042,431.05</u>	<u>1,407,520.80</u>

(b) 承租：

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>2017年确认 的租赁费</u>	<u>2016年确认 的租赁费</u>
宁波均胜资产管理有限公司	房屋建筑物	<u>2,184,466.02</u>	<u>2,250,000.00</u>

(4) 关联方担保

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保 起始日</u>	<u>担保 到期日</u>	<u>担保是否已经 履行完毕</u>
均胜集团有限公司	102,112,601.26	20/01/2015	21/11/2019	否
均胜集团有限公司	450,000,000.00	29/04/2016	26/04/2021	否
均胜集团有限公司	199,293,100.00	25/05/2016	21/05/2021	否
均胜集团有限公司	199,293,100.00	26/05/2016	21/05/2021	否
均胜集团有限公司	127,416,900.00	29/11/2016	21/05/2021	否
均胜集团有限公司	127,416,900.00	30/11/2016	21/05/2021	否
均胜集团有限公司	500,000,000.00	13/01/2017	12/01/2018	否
均胜集团有限公司	50,000,000.00	14/02/2017	13/02/2018	否
均胜集团有限公司	50,000,000.00	14/02/2017	13/02/2018	否
均胜集团有限公司	196,026,000.00	08/06/2017	08/06/2018	否
均胜集团有限公司	100,000,000.00	16/06/2017	15/06/2018	否
均胜集团有限公司	200,000,000.00	24/08/2017	23/08/2018	否
均胜集团有限公司	160,000,000.00	15/09/2017	14/09/2018	否
均胜集团有限公司	200,000,000.00	10/10/2017	10/10/2018	否
均胜集团有限公司	40,000,000.00	26/10/2017	26/10/2018	否
均胜集团有限公司	400,000,000.00	30/10/2017	30/10/2018	否
均胜集团有限公司	400,000,000.00	02/11/2017	02/11/2018	否
均胜集团有限公司	200,000,000.00	29/11/2017	29/11/2018	否
均胜集团有限公司	45,000,000.00	14/12/2017	14/12/2018	否
均胜集团有限公司	150,000,000.00	26/12/2017	22/12/2018	否
均胜集团有限公司	200,000,000.00	26/12/2017	26/12/2018	否
均胜集团有限公司	300,000,000.00	26/12/2017	26/12/2018	否
均胜集团有限公司	300,000,000.00	27/12/2017	27/12/2018	否
合计	<u>4,696,558,601.26</u>			

(5) 关联方资金拆借

拆出

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>
宁波均源塑胶科技有限公司	10,000,000.00	2017-10-1	2018-12-31

(6) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>2017年</u> (万元)	<u>2016年</u> (万元)
关键管理人员报酬	7,653.76	6,195.13

(7) 其他关联交易

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
PIA Automation Holding GmbH	转让子公司	540,188,341.07	-
Preh IMA Automation GmbH	收到归还拆借资金	425,096,522.77	不适用
延锋汽车饰件	支付分红款项	300,600,000.00	-
均胜集团有限公司	支付分红款项	63,723,436.00	-
宁波均胜房地产开发 有限公司	支付工程款项	2,255,704.49	2,017,589.71
宁波龙泽置业有限公司	收到代收代付电费	219,747.45	-
宁波均源塑胶科技 有限公司	利息收入	98,270.44	-
宁波市科技园区均胜 物业管理有限公司	支付水电费	93,024.90	-
宁波均胜房地产开发 有限公司	收到代收代付电费	70,196.28	338,985.07
均胜集团有限公司	支付代收款项	-	818,987.81

## 6、 关联方应收应付款项

### 应收款项

关联方	2017年		2016年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
宁波均源塑胶科技 有限公司	10,000,000.00	-	-	-
Preh IMA Automation GmbH	4,686,357.87	-	不适用	不适用
均胜集团有限公司	70,107.72	-	-	-
PIA Automation Holding GmbH	3,481.78	-	不适用	不适用
合计	14,759,947.37	-	-	-

### 应付款项

关联方	2017年	2016年
Preh IMA Automation GmbH	18,997,733.75	不适用
PIA Automation Holding GmbH	5,743,915.38	不适用
宁波均胜普瑞工业自动化及机器人有限公司	1,441,285.84	不适用
Preh IMA Automation Amberg GmbH	1,042,675.97	不适用
均胜集团有限公司	885,483.40	885,483.40
合计	28,111,094.34	885,483.40

## 十一、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保证本集团的持续经营，持续为股东提供回报，并维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本集团利用负债比率管理资本结构。此比率按照负债总额（流动负债和非流动负债之和）除以资产总额（流动资产和非流动资产之和）计算。本集团2017年度策略与2016年相同。本集团2017年12月31日负债比率为61.24%（2016年12月31日：62.82%）。



十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
投资固定资产及无形资产等长期资产	5,854,352,045.82	4,911,655,654.72
购买 Takata Corporation 主要资产	10,376,309,600.00	-
合计	<u>16,230,661,645.82</u>	<u>4,911,655,654.72</u>

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋及设备等的经营租赁协议，本集团于12月31日以后应支付的最低租赁付款额如下：

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
1年以内(含1年)	250,527,487.30	163,895,446.32
1年以上2年以内(含2年)	155,915,528.50	114,386,539.40
2年以上3年以内(含3年)	153,059,208.50	95,814,493.53
3年以上	610,393,442.10	267,129,769.95
合计	<u>1,169,895,666.40</u>	<u>641,226,249.20</u>

2、 或有事项

本集团为某些案件的被告及其他日常经营活动中发生的诉讼之指定方。管理层已经对这些或有事项，诉讼及其他法律程序可能产生的不利后果进行了评估，认为由此形成的任何负债不会对本集团的财务状况，经营成果或现金流造成重大的不利影响。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、重要的资产负债表日后非调整事项说明

##### (1) 购买 Takata Corporation 主要资产完成交割

于 2017 年 11 月 21 日，本公司子公司 Joyson KSS Auto Safety S.A.与 Takata Corporation 及其子公司签署资产购买协议，约定购买 Takata Corporation 除硝酸铵气体发生器以外的主要资产。于 2018 年 4 月 12 日，本交易完成交割，针对目标资产最终实际支付的对价为美元 15.88 亿元。

##### (2) 发行短期融资券及中期票据

于 2018 年 3 月 26 日，本公司发行了面值为人民币 10 亿元的 2018 年度第一期短期融资券，期限为 365 日，发行利率为 5.74%，将于 2019 年 3 月 28 日到期。

于 2018 年 3 月 28 日，本公司发行了面值为人民币 10 亿元的 2018 年度第一期中期票据，期限为 3 年，发行利率为 7.40%，将于 2021 年 3 月 29 日到期。

于 2018 年 4 月 13 日，本公司发行了面值为人民币 5 亿元的 2018 年第一期超短期融资券，期限为 270 日，发行利率为 5.39%，将于 2019 年 1 月 8 日到期。

##### (3) 收购群英剩余 25%股权完成交割

于 2018 年 1 月 10 日，本公司子公司宁波均胜汽车电子股份有限公司使用募集资金及自有资金完成收购群英剩余 25%股权，最终实际支付的对价为欧元 31,808,250.00 元。

#### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

<u>项目</u>	<u>金额</u>
拟分配的股利	94,928,900.00

本公司董事会于 2018 年 4 月 27 日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.10 元 (2016 年：每股人民币 0.20 元)，共人民币 94,928,900.00 元 (2016 年：人民币 189,857,800 元)。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

#### 十四、 其他重要事项

##### 1、 终止经营

本公司第八届董事会第三十六次会议和第八届监事会第十九次会议以及本公司 2016 年年度股东大会，分别于 2017 年 4 月 14 日及 2017 年 5 月 5 日审议通过了《关于转让 Preh IMA Automation GmbH 股权暨关联交易的议案》，同意本公司全资子公司普瑞将其持有的 Preh IMA Automation GmbH (以下简称“Preh Automation”) 的 100% 股权转让给 PIA Automation Holding GmbH (以下简称“PIA Holding”)，转让对价为欧元 1.3 亿元。

Preh Automation 60%及剩余 40%的股权分别于 2017 年 6 月 16 日及 2017 年 7 月 26 日完成交割。

本集团对于 Preh Automation 及其子公司按照企业会计准则的要求作为终止经营进行列报。

该已处置部分的终止经营损益分析如下：

	Preh Automation	
	2017 年	2016 年
收入	496,590,429.86	906,408,861.20
费用	(499,918,841.51)	(856,394,137.20)
(亏损) / 利润总额	(3,328,411.65)	50,014,724.00
经营活动相关所得税收益 / (费用)	4,431,097.51	(15,612,209.60)
经营活动收益小计	<u>1,102,685.86</u>	<u>34,402,514.40</u>
处置收益总额	540,188,341.07	-
处置相关所得税费用	(7,867,843.19)	-
处置净收益	<u>532,320,497.88</u>	<u>-</u>
净利润	<u>533,423,183.74</u>	<u>34,402,514.40</u>
归属于母公司股东的终止经营损益	533,423,183.74	34,402,514.40

经营活动现金流量净额	(78,715,022.62)	9,578,222.40
投资活动现金流量净额	(7,359,792.60)	(146,075,214.40)
筹资活动现金流量净额	65,773,271.28	182,689,214.40

## 2、 分部报告

本集团拥有汽车安全业务、人机交互产品及智能车联业务（包括新能源汽车电子业务）和功能件业务等报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部的对外交易收入、对外交易毛利、资产总额及负债总额。

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部业绩时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的：

(1) 报告分部的收入、利润、资产及负债的信息

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
对外交易收入		
汽车安全业务分部	13,852,484,370.72	7,299,272,162.43
人机交互产品及智能车联业务分部	9,798,737,457.17	8,623,211,763.71
功能件业务分部	3,001,087,506.87	2,575,982,294.41
其他	206,497,754.15	251,265,493.46
分部间抵消	(253,206,816.01)	(197,322,514.38)
合计	<u>26,605,600,272.90</u>	<u>18,552,409,199.63</u>

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
对外交易毛利		
汽车安全业务分部	1,792,755,034.36	1,107,214,296.22
人机交互产品及智能车联业务分部	1,854,990,594.06	1,780,640,078.66
功能件业务分部	668,363,729.68	611,856,429.60
其他	48,958,048.66	59,148,756.88
分部间抵销	(4,778,868.61)	(62,242,599.67)
合计	<u>4,360,288,538.15</u>	<u>3,496,616,961.69</u>

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
资产总额		
汽车安全业务分部	13,388,753,664.47	11,882,538,711.44
人机交互产品及智能车联业务分部	8,110,029,866.48	8,040,183,515.25
功能件业务分部	4,591,777,453.17	3,409,190,349.77
其他	19,398,183,939.32	22,660,696,461.79
分部间抵销	(10,133,701,066.96)	(8,760,038,202.65)
合计	<u>35,355,043,856.48</u>	<u>37,232,570,835.60</u>

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
负债总额		
汽车安全业务分部	9,606,665,341.14	8,402,358,422.55
人机交互产品及智能车联业务分部	4,879,208,273.67	4,572,992,365.18
功能件业务分部	2,937,333,078.17	2,258,712,484.76
其他	5,557,395,661.76	9,797,232,108.36
分部间抵销	(1,328,418,640.79)	(1,643,476,233.13)
	<u>21,652,183,713.95</u>	<u>23,387,819,147.72</u>
合计	<u>21,652,183,713.95</u>	<u>23,387,819,147.72</u>

(2) 主要客户

在本集团客户中，本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户有 3 个 (2016 年：2 个)，约占本集团总收入 53.82% (2016 年：40.59%)。来自该等客户的收入金额列示如下：

<u>单位名称</u>	<u>2017年</u>	
	<u>金额</u>	<u>占收入的比例 (%)</u>
1、A 单位	7,973,592,322.78	29.97
2、B 单位	3,584,263,071.07	13.47
3、C 单位	2,762,067,189.97	10.38
	<u>14,319,922,583.82</u>	<u>53.82</u>
合计	<u>14,319,922,583.82</u>	<u>53.82</u>

<u>单位名称</u>	<u>2016年</u>	
	<u>金额</u>	<u>占收入的比例 (%)</u>
1、A 单位	4,999,091,569.47	26.95
2、B 单位	2,529,762,108.89	13.64
	<u>7,528,853,678.36</u>	<u>40.59</u>
合计	<u>7,528,853,678.36</u>	<u>40.59</u>

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

<u>客户类别</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
应收子公司	5,644,886.30	1,518,371.34
小计	5,644,886.30	1,518,371.34
减：坏账准备	-	-
合计	<u>5,644,886.30</u>	<u>1,518,371.34</u>

(2) 应收账款按账龄分析如下：

<u>账龄</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
1年以内(含1年)	5,644,886.30	1,518,371.34
小计	5,644,886.30	1,518,371.34
减：坏账准备	-	-
合计	<u>5,644,886.30</u>	<u>1,518,371.34</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款分类披露

类别	2017年					2016年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合										
计提坏账准备的应收账款	5,644,886.30	100.00	-	-	5,644,886.30	1,518,371.34	100.00	-	-	1,518,371.34
合计	5,644,886.30	100.00	-	-	5,644,886.30	1,518,371.34	100.00	-	-	1,518,371.34



2、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

客户类别	2017年	2016年
应收关联方	828,833,460.56	1,317,373,575.32
应收第三方	516,008.00	522,232.04
小计	829,349,468.56	1,317,895,807.36
减：坏账准备	-	-
合计	829,349,468.56	1,317,895,807.36

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

账龄	2017年	2016年
1年以内(含1年)	783,933,076.15	1,317,450,799.36
1年至2年(含2年)	44,971,384.41	445,008.00
2年至3年(含3年)	445,008.00	-
小计	829,349,468.56	1,317,895,807.36
减：坏账准备	-	-
合计	829,349,468.56	1,317,895,807.36

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款分类披露

类别	2017年					2016年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款	829,349,468.56	100.00	-	-	829,349,468.56	1,317,895,807.36	100.00	-	-	1,317,895,807.36
合计	829,349,468.56	100.00	-	-	829,349,468.56	1,317,895,807.36	100.00	-	-	1,317,895,807.36

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
关联方往来	-	817,419,282.45
关联方内部资金拆借	755,762,000.00	454,982,908.46
关联方代垫款	73,071,460.56	44,971,384.41
备用金、保证金	516,008.00	506,008.00
其他	-	16,224.04
	<hr/>	<hr/>
小计	829,349,468.56	1,317,895,807.36
减：坏账准备	-	-
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>829,349,468.56</u>	<u>1,317,895,807.36</u>

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	<u>2017年</u>			<u>2016年</u>		
	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	13,030,966,125.55	-	13,030,966,125.55	11,263,169,116.54	-	11,263,169,116.54
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

(2) 对子公司投资

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
KSS Holdings, Inc.	6,758,263,045.23	1,191,832,800.00	-	7,950,095,845.23
Preh Holding GmbH(“普瑞控股”)	2,459,578,516.88	-	(2,459,578,516.88)	-
Preh Car Connect GmbH	722,945,684.43	-	(722,945,684.43)	-
宁波均胜汽车电子股份有限公司	570,748,350.00	503,668,900.54	-	1,074,417,250.54
QUIN GmbH	488,370,300.00	-	-	488,370,300.00
宁波均胜智能车联有限公司	133,000,000.00	-	-	133,000,000.00
宁波均胜科技有限公司	71,150,000.00	567,257,746.53	-	638,407,746.53
宁波均胜普瑞工业自动化及机器人有限公司	25,000,000.00	-	(25,000,000.00)	-
宁波产城均胜新能源科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
宁波均胜普瑞智能车联有限公司	10,000,000.00	100,000,000.00	-	110,000,000.00
Joyson Europe GmbH	4,113,220.00	-	-	4,113,220.00
Preh GmbH(“普瑞”)	-	2,512,561,763.25	-	2,512,561,763.25
上海均胜百瑞自动驾驶研发有限公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
合计	11,263,169,116.54	4,975,321,210.32	(3,207,524,201.31)	13,030,966,125.55

本公司子公司的相关信息参见附注七、1(1)。

本公司原通过普瑞控股间接持有普瑞 94.9%的权益，同时直接持有普瑞 5.1%的权益，于 2017 年 7 月 28 日，普瑞控股被普瑞吸收合并，普瑞成为本公司的全资子公司。

4、 营业收入

项目	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入-租金收入	12,007,596.00	-	2,735,804.22	-

5、 投资收益 (损失以“-”号填列)

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
成本法核算的长期股权投资收益	184,422,391.95	523,407,925.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-	6,073,657.28
银行理财产品的投资收益	132,686,047.32	32,987,344.94
处置衍生金融工具产生的投资损失	-	(16,215,500.00)
合计	<u>317,108,439.27</u>	<u>546,253,427.65</u>

## 十六、 2017年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(1) 非流动资产处置损益	(9,177,116.26)	
(2) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	40,208,604.89	
(3) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	98,270.44	
(4) 委托他人投资或管理资产的损益	116,119,649.92	
(5) 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	(47,081,797.37)	
(6) 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	21,235,627.21	
(7) 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	(65,167,558.51)	
(8) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	540,188,341.07	处置长期股权投资产生的投资收益
(9) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(7,090,887.92)	
小计	589,333,133.47	
(10) 所得税影响额	(148,331,724.15)	
(11) 少数股东权益影响额(税后)	79,004.27	
合计	441,080,413.59	

注：上述(1) - (9)项各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 十七、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均		
	净资产收益率(%)	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	3.11	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.36)	(0.05)	(0.05)

编号: 1 02710048



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110000599649382G

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 台港澳投资特殊普通合伙企业  
主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层  
执行事务合伙人 邹俊  
成立日期 2012年07月10日  
合伙期限 2012年07月10日至 长期  
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



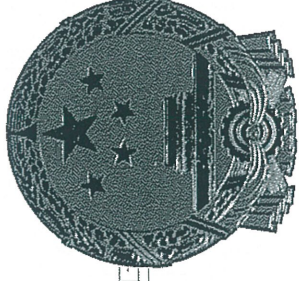
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 12 月 08 日

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



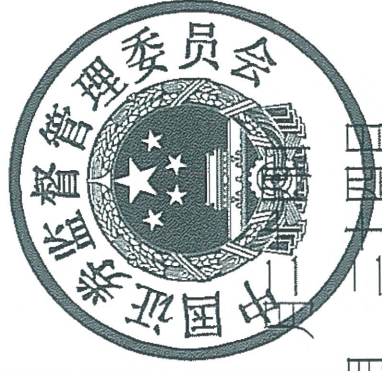
证书序号: 000192

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、国务院证券监督管理委员会审查，批准

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邹俊



证书号: 14 发证时间: 二〇一〇年三月二十四日

证书有效期至: 二〇一〇年三月二十四日



证书序号: NO.000421

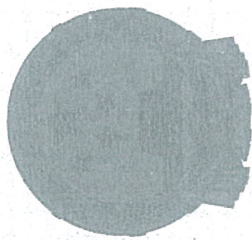
# 说明

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

发证机关:



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场

东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

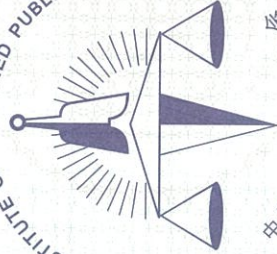
注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



中国注册会计师



姓名 王齐  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1978-11-05  
Date of birth  
工作单位 毕马威华振会计师事务所(特  
殊普通合伙)上海分所  
Working unit  
身份证号码 310115197811060010  
Identity card No.

证书编号:  
No. of Certificate

110002410370

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2008 年 03 月 26 日  
/y /m /d

## 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
2015年 4月 30日

# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2010年 4月 30日

年 月 日  
/y /m /d

## 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2017年4月30日

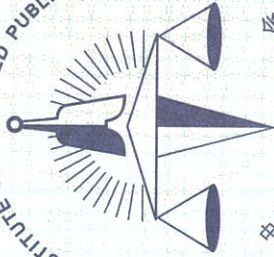
## 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



中国注册会计师协会

姓名

陈轶

Full name

性别

男

Sex

出生日期

1980-11-27

Date of birth

工作单位

毕马威华振会计师事务所(特  
殊普通合伙)上海分所

Working unit

身份证号码

310108198011274433

Identity card No.



证书编号: 110002410083  
No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 10 月 30 日  
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2013 年 4 月 30 日  
/y /m /d

## 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2014年 4月 3日  
年 /m /d

## 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2015年 4月 3日  
年 /m /d



## 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2016年 4月 3 08

年 /y      月 /m      日 /d

## 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2017年 4月 3 08

日 /d