

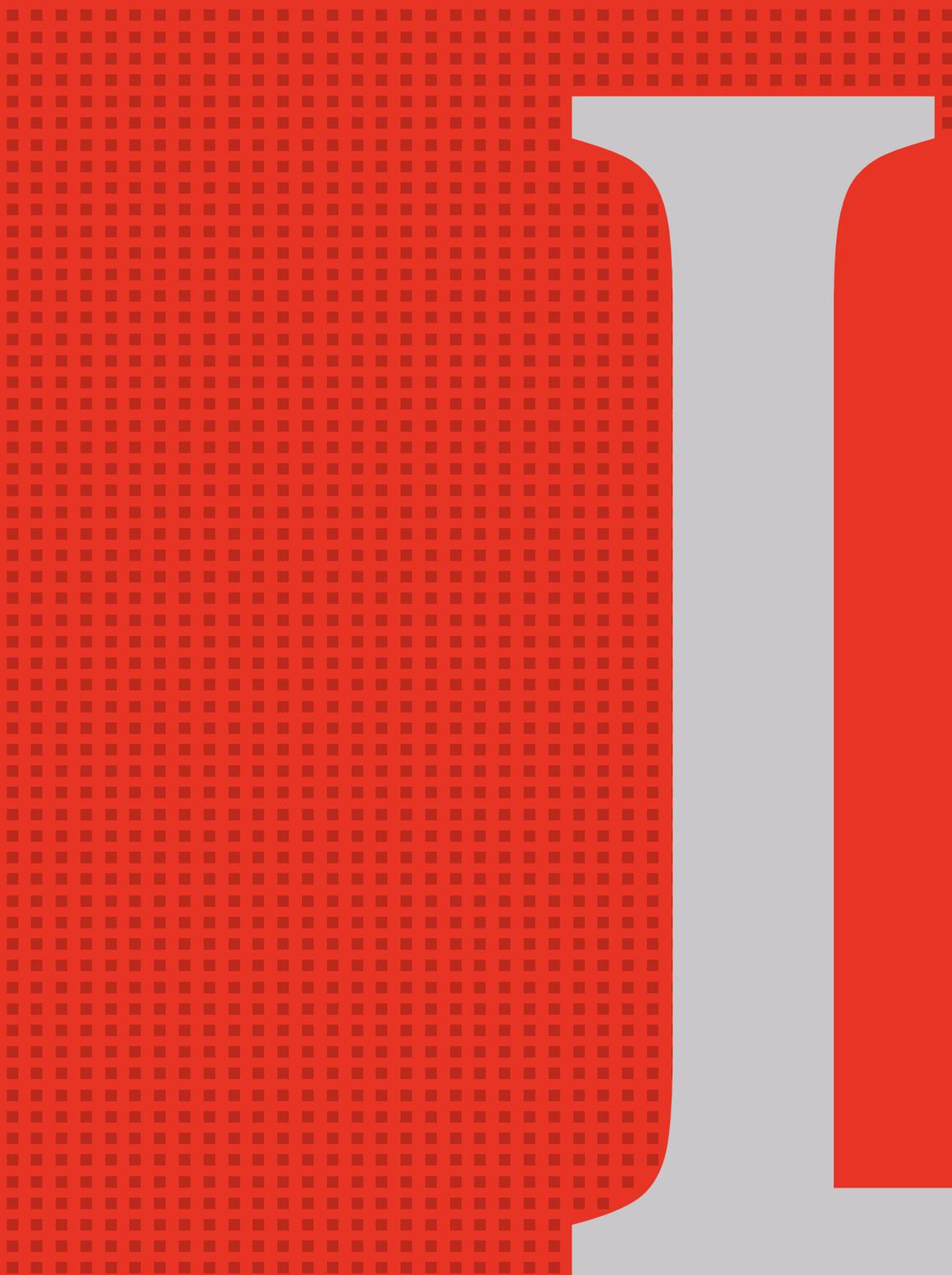
ANNUAL
REPORT
2018

深圳市元征科技股份有限公司
LAUNCH TECH COMPANY LIMITED

年報

創新在改變

Create ñ Change





	頁次
公司簡介	2
管理層討論及分析	3
董事、監事及高級管理人員	9
企業管治報告	13
環境、社會及管治報告	21
董事會報告書	30
審計報告	36
合併及母公司資產負債表	42
合併及母公司利潤表	46
合併及母公司現金流量表	48
合併及母公司權益變動表	52
財務報表附註	56
財務概要	210
公司資料	211

公司簡介

深圳市元征科技股份有限公司(「本公司」)成立於1992年，2002年在香港創業板上市(股票代碼8196)，2011年轉至香港主機板上市(股票代碼2488)。本公司是中國最早致力於汽車診斷、檢測、養護、輪胎設備研發生產的高新科技企業之一。多年來，基於汽車診斷技術和品牌優勢，公司一直穩居汽車診斷設備行業龍頭地位，2013年公司調整發展戰略，矢志轉型成為全球車聯網核心企業，當前已經成為車聯網行業的領軍企業。

本公司始終堅持技術創新、自主研發的原則，現已擁有全球業內規模最大、技術最強的研發團隊。除了在深圳、上海設立研發中心外，在美國、德國、日本、韓國和拉美地區均建立了研發隊伍。經過多年積累，本公司擁有數百項專利技術，並在中國、美國、德國、澳大利亞等國家獲得政府機構、權威行業雜誌頒發的百餘項榮譽。

在傳統業務方面，早在1994年，本公司在中國提出「汽車後市場」概念，以先進的汽車診斷檢測技術為基礎，發展了汽車診斷、檢測養護、舉升機等產品線，為汽車維修行業開發了系列專業設備。其中「電眼睛」成為汽車診斷電腦代名詞，「X431」代表業內診斷技術的最高水準。

在車聯網業務方面，基於二十幾年的技術積累，本公司開發了擁有自主智慧財產權的車聯網晶片組，推出了系列車聯網產品，提供全球首創的遠端汽車診斷功能，成為全球首家真正擁有車聯網核心技術的企業，元征雲端診斷生態鏈正在引領車聯網行業的發展方向。

在中國市場，本公司擁有八家分公司和數十家辦事處，發展了數百家經銷商、近百家授權培訓中心。在海外市場，本公司擁有一家位於德國的子公司，並在歐洲、美洲、澳洲、亞洲發展了兩百多家經銷商。

創新在改變，本公司本著「創新、品質、效率、專業、競爭」的企業文化，以人為本，以不斷創新的精神，正沿著高科技的道路大步前進。



一、企業戰略方向

2018年，本集團堅持穩健的發展戰略，以「成為全球車聯網核心企業」為目標，堅定地推進並取得進展：互聯網化的汽車診斷設備持續保持高增長、車聯網項目逐個落地、汽車維修技師平臺受業界高度關注、相關先進技術布局成型。

二、經營分析

互聯網化的汽車診斷設備

2018年，在汽車診斷設備方面，本集團持續投入研發新產品，產品形態多樣化，在更多行業和使用場景落地，實現了合理增長。同時，持續將存量診斷設備更新為聯網診斷設備，市場佔有率穩定增長。

2018年，本集團推出的人工智能診斷設備AIT已在保險理賠、二手車檢測等領域實現突破，構建了系統化的解決方案，解決了行業痛點，服務收費模式已獲驗證，未來發展空間巨大。

2018年，本集團推出的新產品非接觸四輪定位儀，在業內率先採用激光雷達技術，以顛覆傳統設備的體驗，迅速獲得市場高度認可；同期面向海外市場新推出的ADAS校準儀，亦獲得市場高度認同。新產品能保持高毛利，未來將貢獻較好的利潤。

汽車後市場生態

2018年，本集團依托核心優勢，拓展汽車後市場服務生態，取得喜人成果。本集團研發智能診斷技術，以聯網診斷設備為終端門店入口，已與合作夥伴在汽車後市場SaaS軟件、汽車零部件系統數據庫、汽車零部件供應鏈等方面集成，打通了「接車—開單—診斷—故障分析—零部件推薦—交易」的閉環生態，實現了智選零部件並與供應鏈對接，解決了終端門店零部件信息不透明的痛點，極大改善了當前零部件供應模式。精准的零部件導流將本集團帶入萬億級汽車零部件領域，為豐富營收邁出了堅實的一步。

2018年，本集團與阿里巴巴集團間接全資附屬天貓技術公司訂立戰略性業務合作協議，雙方同意動用各自資源、專長及經驗，探索各種深度合作可能，促進汽車後市場生態發展。本集團預期能發掘更多商業場景，將帶來不少業務增長機會。

2018年，本集團建立了以汽車診斷技術為核心的車主、維修技師、維修企業、第三方應用服務商等汽車後服務生態，吸引到大量的關注。

車聯網項目

2018年，在車聯網業務方面，本集團不斷優化OBD、GTBOX等智能硬件發，同時致力資源整合，建立車聯網應用聯盟。



2018年，隨著智能網聯車市場的發展，本集團提前投入並布局的智能座艙、車聯網及出行服務平臺等，已具備了向前裝車廠提供整體解決方案的能力。隨著新能源車的興起，汽車智能化、共享化的發展，本集團預期車聯網業務在未來將有很大收穫。

汽車維修技師

2018年，在汽車維修技師業務方面，本集團控股子公司軋軋汽修依托軋軋技師平臺累計實現近四十萬汽車維修技師彙聚，初步打造了技師學習、交流、共享、協同工作、賺錢的運營平臺，並正加大力度將技師平臺整合成核心能力。

汽車大數據

汽車診斷報告數量作為衡量本集團大數據戰略的核心指標，持續爆發式的增長，截止2018年年底，報告總量已超2.77億份，同比實現超80%的增長，並將持續保持高增長。其中，高質量的報告已覆蓋千萬輛汽車。

同時，本集團積極開展大數據應用，多維度地挖掘大數據的商業價值，在警用、保險、二手車領域已實現突破，且已初步形成以下八大數據服務能力：

1. 失聯車輛追蹤。根據車輛VIN碼，實時推送車輛位置信息，為汽車金融、保險、租賃等行業客戶提供數據服務。
2. 車輛估價。根據車輛品牌、車型、年款、里程、車輛殘值等估算車輛價格。
3. VIN碼解析。根據車輛VIN碼，解析該車輛的品牌、車型、年款等。
4. 維修廠推薦。根據車輛品牌、車型等，提供擅長維修該品牌和距離近的維修廠信息。
5. 維修技師推薦。根據車輛品牌及地理位置，推薦最擅長該品牌和距離近的維修技師。
6. 事故車識別。根據車輛VIN碼，識別該車是否出現過重大事故。

7. 零配件廠商服務。維修廠發布零配件需求，配件商獲得相關信息，數據平臺撮合。
8. 維修數據服務。為配件商提供相關車輛數據，分析前十故障、百公里常見故障等。

區塊鏈技術

2018年，本集團在區塊鏈技術領域取得了長足進步，本集團區塊鏈相關專利申請數量排名全球第五，站在了區塊鏈新技術前沿。本集團同時將區塊鏈技術的先進思想與行業應用相結合，其中「超級車鏈」項目初見成效，將對車聯網生態起到積極作用。

核心技術專利

截止2018年年底，本集團累計獲得國家授權的專利291件，其中發明專利156件；當前申請中的專利1,646件，其中發明專利1,459件；已獲證書的軟件著作權154項；已申請PCT專利317件。

三、我們的規劃

研發先進技術

2018年度，本集團投入大量人力和資金研究新技術，主要方向是：人工智能、大數據、區塊鏈等，努力通過運用這些新技術發展汽車後市場生態和車聯網等現有業務，並取得了一些進展。

布局產業

2018年度，本集團與合作夥伴成立的元瑞一號基金，已成功投資產業鏈上兩家優質公司。同時，本集團設備的入口價值、技師平臺、大數據平臺、區塊鏈專利技術等作為核心能力，將能孵化出不同的行業應用，實現價值變現。



四、經營管理

2018年度，儘管一度受市場大環境影響，本集團適時迅速調整策略，基於獲取大數據的核心戰略，推出更加豐富的產品形態以滿足不同的應用場景，擴大銷售，狠抓高毛利的業務收入、穩現金流、降費用，持續優化內部管理，調整業務結構，取得了明顯的效果。在市場方面的主要工作是：1)加強互聯網化汽車診斷設備的營銷推廣，提高互聯網化汽車診斷設備市場佔有率，並積累維修診斷報告；2)發展重要行業的典型B類客戶，協助他們為車聯網終端用戶提供優質服務；3)重點推廣高附加值的汽車診斷產品，控制低毛利業務的投入；4)加大海外產品本地化研發力度，提升產品屬地化用戶體驗，促進產品銷售。

2018年度，與上年度相比，互聯網汽車診斷設備銷售約16萬台，與上一年度基本持平；受原材料價格上漲影響，產品平均毛利有所下滑，至約40%；海外營業收入約4億，增幅約14%；國內營業收入約6億，與上一年度基本持平；總營業收入達10億，增幅約7%。

資本結構

報告期公司資本結構由股東權益和債務構成。負債總額為574,000,000元，股東權益為969,000,000元；資產總額為1,543,000,000元。期末槓桿比率(總負債/股東權益)為0.59(2017: 0.49)。貸款水平與去年相若，本年由於有股份回購，整體槓桿比率稍稍上升，但仍屬於理想水平。

主要財務數據帶來盈利變動

2018年度營業額增長約7%，毛利率輕微下調到約40%，為了更加完善推廣產品，銷售費用增加，為了推出更快更新之優質產品，研發費用也有較大增加；受惠於匯兌收益及政府增值稅退稅之補貼，本年度稅後利潤穩守約60,000,000元較去年只稍為減少1,000,000元。

為了掌握先進技術，維持領先地位，2018年度，本集團持續在研發、人力資源、市場等方面投入大量資金，故報告期經營收益相對平穩。

本年總現金流出淨額為219,000,000元，期末總貨幣資金為319,000,000。

	人民幣百萬元
銷售及管理費用增加	(20)
研發費用增加	(34)
匯兌收益增加	22
其他收益—政府補貼及其他	27
其他	4
	<hr/>
稅後淨利潤變動	(1)
	<hr/>

資金主要來源和運用

	人民幣百萬元
經營活動流入	76
購建固定資產及研發投入	(79)
投資	(15)
回購股份	(80)
特別股息	(94)
利息支出	(14)
匯差	(10)
其他	(3)
	<hr/>
現金變動	(219)
	<hr/>

五、展望

未來，本集團將以診斷技術為基礎，積極運用新技術，加強與行業夥伴的合作，致力完善汽車後市場生態，努力在車聯網、技師資源、零配件、保險、二手車等領域取得更大的成功。



董事

執行董事

劉新先生，又名**劉易之**，現年50歲，本公司執行董事兼董事長。劉先生乃本公司之創辦人，彼在電腦及汽車診斷及測試系統行業之企業管理、業務發展、產品開發及市場推廣方面擁有超過十年經驗。現時為中國汽車維修設備行業協會副會長。劉先生在成都科技大學(現稱四川大學)畢業，擁有應用物理學士學位。劉先生主要負責策略性規劃、整體管理、建立策略性聯盟及發展海外市場推廣及銷售渠道之工作。現時為Launch Europe GmbH之董事，同時為上海元征、元征軟件及深圳浪曲之董事。亦同時為上海元征及深圳浪曲之法定代表人。劉新先生與劉均先生及劉庸女士為兄弟及姊弟之關係。

劉均先生，又名**劉正之**，現年48歲，本公司執行董事兼行政總裁。劉先生乃本公司創辦人之一，亦為劉新先生及劉庸女士之胞弟。劉先生在汽車診斷及測試系統行業之企業管理、業務發展及產品開發方面擁有超過十年經驗。劉先生在清華大學畢業，擁有電子工程學士學位。劉先生曾出任本公司研發部門主管一職，並於1994年11月領導開發第一代電眼睛，並榮獲1998年深圳市青年科技專家。劉先生現時負責本公司之日常業務運作，亦肩負本公司之研發及財務監督工作。同時為上海元征、元征軟件及深圳浪曲之董事。

黃兆歡女士，現年54歲，本公司國內市場中心主管。黃女士畢業於南充師範學院，擁有數學學士學位。彼現時負責發展及管理本公司之國內銷售網絡及市場推廣活動，以及本公司主要客戶之客戶關係。黃女士於1996年加入本公司。

蔣仕文先生，現年46歲，本公司首席信息官。蔣仕文先生畢業於大連理工大學和上海交通大學，擁有數學碩士和工商管理碩士學位。於2002年加入本公司前，蔣仕文先生曾在多家大型民營和外資企業擔任開發工程師，領導大型管理系統、電子商務系統和嵌入式系統相關之研發工作。蔣仕文先生負責領導本公司整體的IT系統建設、運行和維護，曾成功領導了本公司ERP、CRM、OA等多套大型系統的規劃、設計和上線工作。現時亦為元征軟件之董事。

董事(續)

非執行董事

夏輝先生，現年46歲，畢業於長江商學院工商管理專業，湖北深圳商會常務副會長、深圳市襄陽商會會長、長江商學院深圳校友會副會長、湖北省襄陽市第十三屆政協委員，獲深圳市高新技術高層次專業人才領軍人才職稱。自2008年起先後創立深圳中聯廣通投資控股有限公司、湖北中潤廣通投資公司、廣西通盛融資租賃有限公司，且擔任董事長及總經理等職務。夏先生為深圳元征廣通互聯網金融有限公司(「元征廣通」)之董事長並間接持有該公司全部股份。本公司與元征廣通並無任何持股關係。

獨立非執行董事

劉遠先生，現年44歲，現任凱橋(北京)投資管理有限公司董事。曾任中國銀行深圳分行主管、管轄支行副行長。劉遠先生於中南財經政法大學經濟法系畢業取得法學學士學位。

張燕女士，現年36歲，為中國註冊會計師。張女士畢業於鄭州大學商學院會計系。2005年7月至2007年1月任北京中洲光華會計師事務所河南分所審計員；2007年1月至2008年7月任天健華證中洲(北京)會計師事務所河南分所審計項目經理；2008年7月至2009年12月任天健光華(北京)會計師事務所河南分所審計項目經理；2009年12月至2012年10月任天健正信會計師事務所河南分所審計項目經理；2012年10月至今任河南美凱生物科技有限公司財務總監。

寧波先生，現年41歲，畢業於西南科技大學會計系。2001至2002年就職於交通銀行深圳分行文錦支行，任信貸經理職務；2002至2009年就職於深圳商業銀行(現平安銀行)總行稽核部，任片區稽核經理職務；2009至2014年就職於浦發銀行深圳分行，歷任公司業務一部副總經理及新洲支行副行長職務；2014年至今就職於深圳中正恒石投資有限公司，擔任總經理職務。



監事會成員

國內監事會之職能類似審核委員會，主要負責審核財務業績及董事會所作之決定。監事可代表股東或僱員之權益，而獨立監事均從公司以外聘請，並獨立於本公司之任何董事、監事、發起人及僱員。楊一先生透過本公司僱員推薦獲委任為監事，而孫中文先生及杜宣先生則獲委任為獨立監事。

雷志衛先生，現年53歲。先後就讀於中南財經大學、中國人民銀行總行金融研究所研究生部、西南財經大學，分別獲得金融學學士、碩士和博士學位。自1990年起，先後擔任中國人民銀行深圳分行調查統計處負責人、辦公室主任，深圳發展銀行總行行長助理，中信銀行總行行長助理，平安銀行總行副行長，華融湘江銀行總行行長、黨委副書記，華融(香港)國際控股有限公司董事長、黨委書記，華融前海財富管理股份有限公司董事長、黨委書記，深圳前海均泰投資有限公司董事長，深圳市東銀金融控股有限公司董事長，湖北省宏泰金融投資控股有限公司董事長、黨委副書記。期間曾擔任中國人民銀行總行金融研究所研究生指導老師近十年。現擔任深圳前海均泰投資有限公司董事長及深圳匯盈嘉澤股權投資合夥企業(有限合夥)委派代表。

杜宣先生，現年54歲，畢業於中國電子科技大學計算機系高級工程師學士學位，自1998年至今擔任深圳市金證科技股份有限公司董事長，深圳華力特電力系統有限公司之董事，並自2001年起兼任深圳市計算機軟件協會副會長，以及深圳市青年企業家協會副會長。

楊一先生，46歲，1995年畢業於遼寧鞍山冶金幹部管理學院，市場營銷專業。於2006年加入本公司，曾先後負責分公司工作、事業部管理工作，現任汽車診斷事業部總監，負責事業部研發和市場管理工作。楊先生加入本公司前就職於偉易達集團，任職中國區市場總監。

高級管理人員

郭鋒先生，現年44歲，本公司之副總經理，畢業於西安電子科技大學通訊工程專業，本科學歷，主導研發過大型樓宇自動控制系統及實施工程項目，於1999年加入本公司，先後擔任研發工程師／部門經理／事業部總經理，並成功領導EA系列發動機綜合性能分析儀等產品的研發和改進工作。

張偉先生，現年47歲，本公司首席技術官。張先生畢業於清華大學和中國科學院，擁理學碩士學位。於2008年加入本公司前，曾擔任高校教師、外資企業中國首席代表、大型民營企業副總經理兼技術總監，主導研究開發項目。張先生現負責制定下一代產品的策略和進行研究工作，是公司技術戰略的重要執行者。

張江波先生，42歲，本公司董事會秘書，畢業於武漢測繪科技大學並取得專科學位，並於蘭州大學取得工商管理碩士學位。於2000年加入本公司後，張先生擔任本公司IT部門主管、系統運營部經理及產品總監。張先生現時負責本公司車聯網業務相關研發管理、重點客戶扶持和市場拓展工作。

合資格會計師及公司秘書

廖俊明先生，現年43歲，本公司之財務總監兼公司秘書。廖先生乃合資格會計師，於1997年在香港城市大學取得會計(榮譽)學士學位。彼為英國特許會計師公會資深會員，於2002年加入本公司前，於一家國際核數師行工作多年。

監察主任

劉均先生乃執行董事、監察主任兼授權代表。劉先生負責向董事會提供意見，並協助董事會採取步驟，確保本公司遵守上市規則及其他適用於本公司之相關法規，以及有效率地回覆聯交所對本公司之詢問。



企業管治常規

本集團一直致力確保企業管治標準維持於高水平，並持續檢討及改善企業管治及內部監控常規。以下為本公司於報告年度內採納的企業管治原則。

主席及行政總裁的分工

董事會主席負責領導董事會制訂及監控業務策略與計劃的推行，務求為股東締造更高的企業價值。

行政總裁負責管理集團業務運作、向董事會提呈策略方針，以及落實推行獲董事會採納的策略及政策。

董事會

於2018年12月31日，董事會由八位成員組成，分別為主席及其他三位執行董事、一位非執行董事（「非執行董事」）及三位獨立非執行董事（「獨立非執行董事」）。

除劉新及劉均為兄弟外，董事成員概無財務業務、家族或其他重大關係。

董事會認為，各獨立非執行董事均為與管理層並無關係的獨立人士，其獨立判斷不會受到影響。此外，董事會認為，各獨立非執行董事均為董事會事務及其決策貢獻本身的相關經驗。

獨立非執行董事並無涉及本集團的任何業務及財務利益，且與其他董事亦並無任何關係，並已根據上市規則第3.13條向本集團確認彼等為獨立人士。

董事會定期會面商討及制定本集團的整體策略以及營運及財務表現。董事可親自出席或以電子通訊方式參與會議。

年內，本集團定期及按業務所需不時舉行會議。董事會的主要功能為制訂及檢討本集團的整體策略發展，以及監督業務計劃成效以提升股東價值。日常營運決策乃授予執行董事。年內，董事會共舉行了9次會議。非執行董事及獨立非執行董事在履行彼等的職責時，可諮詢獨立專業人士的意見，費用概由本公司承擔。

每名非執行董事均由本公司於股東週年大會委任或由董事會於年內新委任。此類委任之任期均須於應屆股東週年大會屆滿，並可於同屆股東週年大會重選連任。

董事會(續)

董事會職責

本公司董事會定期檢討各營業部門議定的預算及業務目標有關的業績表現，並行使多項保留權力，包括：

- 負責召集股東大會，並向股東報告工作；
- 執行股東大會的決議；
- 決定公司經營計劃和投資方案；
- 制訂公司的年度財務預算及決算方案；
- 制訂公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；
- 制訂公司增加或者減少註冊資本的方案以及發行公司債券的方案；
- 擬訂公司合併、分立、解散的方案；
- 決定公司內部管理機構的設置；
- 聘任或者解聘公司行政總裁，根據行政總裁提名，聘任或者解聘公司副總裁、財務總監和其他高級管理人員，決定其報酬事項；
- 制定公司的基本管理制度；
- 制訂公司章程修改方案；及
- 執行股東大會授予的其他職權。

根據企業管治守則中甲部1.8條，本公司應就其董事可能會面對的法律行動作適當的投保安排。本公司正與相關之保險公司洽談中，並會適時為各董事購買該保險。

本公司鼓勵全體董事參與持續專業發展，以發展及更新彼等的知識及技能。本公司已透過舉行研討會及向董事提供企業管治、監管發展及其他相關主題培訓之培訓資料，為全體董事安排內部培訓。



董事會轉授權力

董事會授權管理層(由執行董事及其他高級行政人員組成)，負責實行由董事會不時採納的策略及方針，並處理本集團日常營運業務。執行董事及高級行政人員定期會面，檢討本集團整體的業務表現、協調整體資源及作出財務及營運決定。董事會亦對於彼等之管理權力，包括管理層須向董事會作報告的情況，作出清晰的指引，並會定期檢討轉授權力的安排，確保一直切合本集團的需要。

董事委員會

董事會轄下已成立三個委員會，並將各種職責分派至各委員會，分別為審核委員會(「審核委員會」)、薪酬委員會(「薪酬委員會」)及提名委員會(「提名委員會」)。全部董事委員會均按其各自的職權範圍履行其特定的職務，而該職權範圍於本公司網站可供股東查閱。董事委員會有充足資源以履行其職責，另在合理要求下，可由本公司付費在適合情況下尋求獨立專業意見。

審核委員會

本公司已根據上市規則附錄十四所載之規定成立具有明確職權範圍之審核委員會。審核委員會之主要職責為審核本公司之財務申報及內部監控工作。審核委員會之成員如下：

姓名	審核委員會職銜	董事會職銜
張燕女士	主席	獨立非執行董事
劉遠先生	成員	獨立非執行董事
寧波先生	成員	獨立非執行董事

審核委員會須協助董事會履行其就對外財務申報、相關公佈及內部監控制度的職責。年內，審核委員會已審閱中期報告及年報。此外，審核委員會亦會不時因應需要，就商討特殊項目或其他事宜舉行額外會議。

此外，審核委員會亦負責發展、執行及監控本集團的外部審核政策，並就外聘核數師的委聘及續聘作出推薦。

薪酬委員會

薪酬委員會的主要職責為(其中包括)審閱及釐定應付予本集團董事及高級管理層的薪酬待遇、花紅及其他補償的條款，並就本集團有關董事及高級管理層的所有薪酬政策及架構向董事會提供推薦意見。薪酬委員會由一名執行董事劉均先生及兩名獨立非執行董事寧波先生及劉遠先生組成。劉遠先生已獲委任為薪酬委員會主席。截至2018年12月31日止年度，薪酬委員會未有舉行會議。

提名委員會

提名委員會的主要職責為識別及提名適合人選擔任董事職務並就董事的繼任計劃向董事會提供推薦意見。薪酬委員會由一名執行董事劉新先生及兩名獨立非執行董事寧波先生及劉遠先生組成。寧波先生已獲委任為提名委員會主席。截至2018年12月31日止年度，提名委員會未有舉行會議。

會議出席記錄

	董事會	審核委員會
會議次數	15	2
執行董事		
劉新先生	15	不適用
劉均先生	15	不適用
蔣仕文先生	15	不適用
黃兆歡女士	15	不適用
非執行董事		
劉庸女士	4	不適用
夏輝先生	11	不適用
獨立非執行董事		
劉遠先生	15	2
寧波先生	15	2
張燕女士	14	2



財務匯報及內部監控

財務匯報

於財務部的協助下，董事會負責編製本公司及本集團的財務報表。董事會旨在於年度及中期報告以清晰及均衡的評估方式向股東匯報本集團的表現，並適時作出適當的披露及公告。管理層會向董事會提供解釋及資料，讓董事會可以就提交予董事會批准的財務及其他資料作出知情評估。

2018年12月31日，董事並不知悉任何可能對本公司繼續持續經營能力構成重大疑問的事件或情況有關的重大不明朗因素。因此，董事按持續經營基礎編製本公司的財務報表。

本公司之外聘核數師—大華會計師事務所的工作涵蓋範圍及匯報責任，刊載於本年報「審計報告」內。

外聘核數師酬金

截至2018年12月31日止年度，本公司就核數師向本公司提供的審核服務及非審核服務已付或應付之費用分別為約人民幣700,000元及人民幣0元。

內部監控

董事會負責本集團的內部監控及檢討其成效，並設有程序以保障資產以防其未經授權使用或處置、確保適當保存賬簿記錄以提供可靠的財務資料供內部使用或發佈，並確保遵守適用法例、其規則及規例。

執行董事會持續檢討及評估內部監控，董事會更會每年至少進行一次檢討與評估。

公司秘書及股東權利

公司秘書

所有董事均可享用公司秘書的服務，公司秘書須即時讓董事會知悉有關管治及監管事宜的最新資料。董事可為履行職責而透過主席尋求獨立專業意見，費用由本公司支付。審核委員會、薪酬及其他委員會亦可尋求專業意見。

董事會會議由公司秘書或董事會秘書負責記錄，這些會議記錄連同任何有關的董事會會議文件，均向所有董事會成員提供。董事會會議的設立，旨在鼓勵董事作公開和坦誠的討論，確保非執行董事能向每位執行董事提出有效的查詢。在需要時，獨立非執行董事會私下進行會議，討論與其本身職責有關的事項。

股東權利

股東要求召集臨時股東大會或者類別股東會議，應當按照下列程序辦理：

- (一) 合計持有在該擬舉行的會議上有表決權的股份10%或以上的兩個或以上的股東，可以簽署一份或者數份同樣格式及內容的書面要求，提請董事會召集臨時股東大會或類別股東會議，並闡明會議的議題。董事會在收到前述書面要求後應當盡快召集臨時股東大會或類別股東會議。前述持股數按股東提出書面要求日計算。
- (二) 如果董事會在收到前述書面要求後三十日內沒有發出召集會議的通告，提出該要求的股東可以在董事會收到該要求後四個月內自行召集會議。召集的程序應當盡可能與董事會召集股東大會的程序相同。

公司召開股東大會，應當於會議召開四十五日前發出書面通知，將會議擬審議的事項以及會議日期及地點告知所有在冊股東。擬出席股東大會的股東，應當於會議召開二十日前，將出席會議的書面回覆送達公司。

公司召開股東大會的通知，應當於會議召開不超過六十日前發出；計算發出通知的期間，不應包括開會日及發出通知日。



公司秘書及股東權利(續)

公司召開股東大會年會，持有公司有表決權的股份總數5%或以上的股東，有權以書面形式向公司提出新的提案，公司應當將提案中屬於股東大會職責範圍內的事項，列入該次會議的議程。惟該提案需於通告發出最少七天前送達公司。

股東提名候選董事的程序詳情於本公司網站刊載。

向董事會作出查詢

股東可透過來函至本公司的深圳及香港主要營業地點或電子郵件向董事會作出查詢，地址請參照「公司資料」部份。

投資者關係及與股東的溝通

管理層相信，與投資者建立有效及適當的關係對締造股東價值、提高公司透明度及建立市場信心有重要作用。就此，本公司已採納一套嚴緊的內部監控系統，以確保根據相關法律及法規的規定得以真實、準確、完整及適時地披露相關資料，以確保全體股東同等地獲得資料。此外，本公司已採取措施，以確保有效的股東溝通及透明度，包括：

- 透過不同渠道(如會議、電話及電郵)與股東及投資者保持聯繫；
- 透過在本公司網站上的投資者關係部內定期更新本公司的消息及發展；
- 安排投資者及調查分析員到達本集團的項目進行實地探訪。

本公司透過上述措施盡心竭力與投資群體溝通，並向其提供本集團及汽車後市場的最新發展。

公司秘書及股東權利(續)

資料披露

本公司根據上市規則披露資料，及根據有關法律及法規向公眾定期刊發報告及公告。本公司盡力確保準時披露資料，而有關資料公正準確、真實及完整，務求使股東、投資者及公眾能做出合理知情決定。

章程文件

於有關期間，本公司的章程文件並有若干變動，最新版本已上載至本公司及交易所之網頁。

董事進行證券交易

本公司已採納一套有關董事進行證券交易之操守準則，條款不遜於上市規則附錄十所規定之交易標準。經向全體董事作出特別查詢後，本公司並不知悉有任何董事於年內並無遵守本公司所採納有關董事進行證券交易之操守準則。

董事及獨立核數師就賬目的責任

董事就賬目的責任及外部獨立審計師就股東的責任載列於審計報告內。

展望

本集團將繼續適時檢討其企業管治水平，而董事會將竭力採取所需措施，以確保遵守聯交所頒佈的企業管治常規守則條文。



本集團相信，穩健的環境、社會及管治（「環境、社會及管治」）表現對本集團業務及社區的可持續發展至關重要。本集團不僅致力於實現強健的財務業績，而且亦致力於提升環境保護、社會責任及高效的企業管治。

董事會負責本集團環境、社會及管治策略及報告。本集團已成立環境、社會及管治工作小組，任用各個職能部門的管理人員及僱員，透過檢討本集團營運及內部討論，以發現有關的環境、社會及管治事宜，並評估有關事宜對本集團業務以及本公司持份者的重要性。有關已發現的重大環境、社會及管治事宜已根據上市規則附錄27的規定（「環境、社會及管治報告指引」）載入本環境、社會及管治報告。

A. 環境

本集團已制訂環境政策，並向僱員宣傳可量度的環境目標。本集團透過培訓、教育及溝通積極鼓勵員工保護環境。最終目標是讓所有員工在工作及日常生活中均能養成愛護環境的行為。

本集團始終保持自身緊跟當地環境保護立法及標準的最新發展，致力於實現高於合規程度的環境表現。於報告期間，本集團於經營地區並無發生任何有關環境法例及規例的不合規事件。

A1 排放物

本集團二氧化碳排放的主要來源是使用能源。本集團已制訂多個節能措施。於報告期間，本集團的業務活動產生的廢物主要包括紙張（例如辦公室用紙）。本集團於報告期間並無產生任何重大有害廢物。本集團推出眾多廢物管理計劃，包括：

- 玻璃、紙板、紙質材料、金屬、打印墨盒及電池回收利用，並在物業到處放置回收設施；
- 鼓勵員工多採用雙面打印，以及重用已經單面打印的文件；及
- 積極使用回收被淘汰之積存產品及材料以供研發部門使用。

A2 資源使用

為助益保護地球及將環境可持續性納入其業務職能及流程，本集團積極尋求提升營運效率的機會以減少資源使用。本集團亦密切監察資源的利用並就此方面的表現向高級管理層匯報。必要時，我們會採取適當的措施提升資源使用效率。

能源使用為達致更高能源利用率，於報告期間，本集團實施以下主要舉措：

- 為窗戶安裝窗簾，以減少空調區域的太陽熱能，並因而降低所需的空調強度；
- 當工作間閒置時，關掉房中的空調和燈；及
- 在大部分地方安裝節能燈。

A2.1 2018年度用電量4,300,000千瓦時

A2.2 2018年度用水量約3萬噸

A2.3 管理層定時檢討及繼續完善能源使用效益計劃並透過績效指標進行更有效進行評估，檢討及提升效能。

A2.4 集團在用水方面未發現水源問題。年內，本集團消耗的水量並不重大。然而，本集團積極提倡節約用水措施。

A2.5 2018年度包裝物料使用量約500噸，平均每千元銷售額使用0.5公斤包裝物料，集團會積極檢討，在不影響大型設備於運輸過程之安全及保護性之情況下，減少塑膠包裝物料應用，盡量改用電子說明書，挑選更輕及更便於回收之包裝物料等措施減少包裝物料對環境帶來之影響。

A3 環境及自然資源空氣質素

為幫助改善空氣質素，本集團旨在透過定期檢查及綠色環保措施減少其物業產生的空氣排放量。

A3.1 集團業務活動性質並未對環境及天然資源做成重大影響，然而集團在管理公司車輛數量，妥善安排物流發貨及鼓勵員工採用公共交通工具以務求降低汽車排放對環境做成之影響。



B. 社會

B1 僱傭勞工常規

為確保本集團能夠根據專業及道德的勞工常規營運，本集團已制訂具備穩健控制機制的明確工作流程，並已將其清晰地傳達給全體員工。若干政策規管僱員事務，如薪資、出席及終止，已清楚載於僱員委任函中，並遵守中國僱傭條例。海外辦事處均分別遵守其當地之有關勞工法例及規例。

本集團亦旨在提升員工多樣性，考量因素包括年齡、性別及國籍以及機會平等的文化。本集團的管理層就有關市場標準定期檢討本集團的薪酬政策。

B1.1 性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數

於2018年12月31日，集團總人數為1,330人，其中：

	人數
按性別劃分：	
男性	984
女性	346
	1,330
按僱傭類型劃分：	
管理人員	174
銷售人員	378
生產人員	149
研發人員	629
	1,330
按年齡劃分：	
30歲以下	443
31-50歲	813
51歲或以上	74
	1,330
按地區劃分：	
國內	1,305
海外	25
	1,330

B1.2 性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率

集團於2018年進行業務調整獲得營業額增長及持續為盈，當中策略性調整亦包括了精簡生產人員30%，增聘研發人員及銷售人員約80名及100名。

B2 健康與安全

本集團已訂立一套專注於維持健康與安全工作環境的政策，當中包括下列規定：

- 僱員操作的設施應符合安全及健康標準；
- 應取得專家的意見以識別營運中的健康及安全風險，並應採取相應的降低風險措施；及
- 就僱員工作中可能產生的健康及安全風險應向其提供有關資料及培訓。

於報告期間本集團並無違反經營地區的任何健康及安全法例及規例。

B2.1 2018年並無因工作關係而死亡的員工。

B2.2 因工傷損失工作日數

2018年度集團有工傷申報員工1名按勞工規則獲得工傷期平均約43天在接受適當的治療及充份之休息後已康復。

B2.3 職業健康與安全措施

本集團已建立監察職業健康及安全的機制以及處理有關風險的程序。本集團使僱員參與釐定適當的職業健康及安全預防措施。就跟進任何健康及安全事故本集團亦採取事故報告及調查程序。

健康及安全會定期進行檢查及管理檢討以確保各項政策及措施的有效性。



B3 發展及培訓 僱員發展及培訓

本集團致力於向其員工提供拓展技能的學習機會，藉以推動員工的長期發展，使彼等成為本集團的寶貴資產。

本集團向員工提供各種員工培訓項目及研討會，包括生產、財務、科技、法律及法規、監督及管理技能以及與彼等各自的工作職責有關的各種技術培訓課程等領域。

B3.1 及 3.2 僱員培訓

	人數	完成培訓課時	人均完成課時
性別			
男	984	66,848	67.93
女	346	22,782	65.84
總數	1,330	89,630	
僱傭類型			
管理人員	174	2,648	15.22
銷售人員	378	4,560	62.06
生產人員	149	15,532	104.24
研發人員	629	6,890	106.34
總數	1,330	89,630	
年齡			
30歲以下	443	50,526	114.05
31-50歲	813	38,624	47.51
51歲或以上	74	480	6.49
總數	1,330	89,630	
地區			
國內	1,305	89,120	68.29
海外	25	510	20.40
總數	1,330	89,630	

B4 勞工準則

集團嚴格遵守國家《未成年工特殊保護規定》、《中華人民共和國勞動合同法》本集團嚴格禁止在本集團使用童工及強制性勞動，並致力於創建一個完全尊重人權的工作環境，在選擇產品供應商時管理層亦會考量以上要素作為評估基準。

B4.1 例行檢討

除已建立需檢查候選人背景的完善的招聘流程及處理任何例外情況的正式的報告程序外，本集團亦定期進行審查及檢查，以防止經營中存在的任何童工或強制性勞動。

B4.2 應變

如發現集團內有違規情況定必馬上停止，開展調查，並作出跟進，檢討現行措施及提升預防機制。

B5 供應鏈管理

集團有一套完整之供應商准入資格及供應商過程管理，在供應商甄選過程時所有候選供應商均需通過供應商資格評估和物料評估雙重確認，方可進入本集團供應商名冊。供應商資格評估根據供應商資質、供應商質量體系認證情況、供應商設備配備／技術能力／生產制程控制、供應商交期響應速度、供應商成本情況、供應商環境、勞工及社會環保法例之遵守以及對知識產權之保護等各種要素，以及樣件評估情況，綜合選擇合適供應商。

供應商過程管理主要是供應商績效管理，從供應商過程質量、供應商交付、成本、供應商客訴響應機制、供應商制程控制、變更管理、售後服務、供應商社會責任進行定期不定期的供應商考核，問題跟蹤和供應商輔導。



集團對生產性物料採購金額制度嚴格審批權限：10萬元以內金額物料採購由單位負責人，單位財務經理終審批；10萬以上至30萬以內金額物料採購由總部財務經理，供應鏈總監終審批；超過30萬以上金額物料採購由總裁終審批。

B5.1 按地區劃分的供應商數目

集團現時供應商總數為約300家，超過95%供應商來自國內，可提供最便捷之評審監察，較穩定的供應，以及有利降低物流成本。

B5.2 聘用供應商的慣例

所有供應商跟按照以上管理方法進行管理並由管理層定時檢討效能並積極改善以進一步提升效能。

B6 產品責任

本集團致力向客戶提供最高標準的產品及服務。本集團制定了相關管理政策，內容涵蓋產品及服務質量保證、安全、公平宣傳訊息及售後服務，確保相關措施符合法例要求。

B6.1 已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比

2018年內並無重大因安全與健康理由而須回收的產品。

B6.2 接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法

我們在走在行業科技最前端之時，相當重視產品及服務的高質素及安全性，為不同的產品服務項目制定相關的品質及安全檢測制度，我們也非常重視與客戶彼此合作間良好互動體驗，在任何銷售訂單及服務項目進行之前先跟客戶溝通及明確確定訂單內容或確認工作方向，並在提供發貨及服務之過程中積極與客戶協調物流安排及項目之進行。2018年本集團並沒有客戶因對本集團提供的產品及服務質素或安全感到不滿的重大投訴以致需要中止正在進行中的項目及訂單。倘若接獲投訴，本集團將立即評估及進行內部調查，追查起因。本集團與客戶保持緊密的連繫，客戶若不滿本集團的服務質素或安全，備有足夠渠道及人員與客戶及時溝通及盡快解決有關問題。

B6.3 知識產權

日常營運中經常牽涉到使用客戶、供應商或本集團自身擁有的知識產權，本集團因此保護知識產權具極其重要的保護任務。通過與客戶或供應商訂立合約時均會在合約條款中加入對知識產權的保護條款，以及讓本集團相關部門審核營運合約，以確保合約條款保障了雙方的知識產權。此外，本集團亦要求產品開發生產之技術專才以及各主要部門之管理人員簽訂嚴格的保密協議，以防止集團機密洩漏。本集團亦已遵守所有有關資料保密的法律。集團亦會就市場上發現對集團擁有之知識產權有侵犯向相關法律部門提出舉報及在有需要之情況下循法律途徑進行追討。

B6.4 質量檢定過程及產品回收程序

產品在出庫發貨前會接受集團質檢部門嚴格檢定，對通過以舊換新計劃回收之貨物，進廠後需要馬上進行安全檢查以防止對廠房安全構成威脅。集團有指引提高回收產品之再使用率，也會優先安排供研發部分作為研發材料，對未能使用之部分，員工會按集團訂立廢物處理指引處理以減少不必要之廢物。

B6.5 消費者資料保障及私隱政策

集團嚴格規定員工遵守已訂立之消費者資料保護及私隱政策，並嚴格限制所有客戶的機密資料只可以由負責相關客戶的項目工作的員工存取。

B7 反貪污及洗黑錢

本集團現有多個解決反貪污(如收受禮物及利益衝突)及應對洗黑錢活動的政策，為僱員在這方面提供指引。在僱用合約中，本集團要求員工嚴格遵守商業道德準則，杜絕任何貪污及賄賂行為。如有利益衝突，需要及時向本集團管理層申報。參與業務營運及代表本公司的專業形象的員工，嚴禁利用商機或職權取得個人利益或好處。



B7.1 訴訟案件

於報告期間，並無發現對本集團或其僱員提出的貪污訴訟案件及違反洗黑錢法例及規例的案件。

B7.2 防範措施

透過訂立申報及反貪污的溝通渠道作為主要防範機制，舉報機制可應付任何違法及違規行為。

為提高各級僱員的行為守則以及有關程序及指引意識，本集團向僱員提供有關反貪污及反洗黑錢文章以供彼等閱讀及參考。

B8 社區投資

作為企業公民，我們推動本集團成員公司整體對我們營運所在當地社區的社會貢獻。我們重視培養員工之間的社會責任感，並鼓勵彼等於工作期間及私人時間為我們的社區作出更佳貢獻。我們盡可能增加社會投資以為我們的社區及業務創造更有利環境。

董事會提呈本公司截至2018年12月31日止年度的年報及經審核財務報表。

主要業務

本公司業務為向中國及若干海外國家的汽車後市場及汽車行業提供產品及服務。其附屬公司的主要業務載於財務報表附註內。

業績及分配

集團本年度業績及本公司本年度分配的詳情分別載於綜合全面收益表及綜合權益變動報表以及財務報表附註內。期末可分配利潤約為人民幣69百萬元。

董事建議派付末期股息現金紅利0.10元人民幣(含稅)及每10股送2股，該預案尚待本公司2018年度周年股東大會審議。

業務回顧及展望

有關本集團於2018年度之業務的回顧與對未來業務發展的論述均載於本報告「管理層討論及分析」內。

股本

期內股本之變動詳情載於財務報表附註內。

固定資產

集團及本公司固定資產於年內的變動詳情載於財務報表附註內。

董事及監事

本年度及至本報告日期，本公司的董事及監事為：

執行董事：

劉新先生(董事長)

劉均先生(行政總裁)

蔣仕文先生

黃兆歡女士



董事及監事(續)

非執行董事：

劉 庸女士(於2018年6月21日辭任)

夏 輝先生(於2018年6月21日獲委任)

獨立非執行董事：

劉 遠先生

張 燕女士

寧 波先生(於2018年6月1日獲重新委任)

監事：

孫中文先生(於2018年6月21日辭任)

杜 宣先生

楊 一先生

雷志衛先生(於2018年6月21日獲委任)

各董事及監事已與本公司訂立服務合約，任期為三年。

根據本公司組織章程條文，董事任期自委任或連任日期起計三年，並可經重新委任或重選續任。根據本公司組織章程及中國公司法條文，監事任期也是三年，並可經重新委任或重選續任。

董事或監事概無訂立本公司不可於一年內在毋須支付賠償(法定賠償除外)的情況下終止的服務合約。

董事、監事及主要行政人員於證券的權益

(a) 本公司董事、主要行政人員及監事於本公司及其相聯法團之股本中之權益及短倉

於2018年12月31日，本公司董事、主要行政人員及監事擁有以下本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所之任何股份、債券或相關股份中之權益或短倉(包括根據證券及期貨條例有關條文下被視為或當作由董事擁有之權益及短倉)，或須載入根據證券及期貨條例第352條而存置之登記冊內或根據上市規則的《上市公司董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)規定須就董事之證券交易知會本公司及聯交所之權益或短倉：

董事、監事及主要行政人員於證券的權益(續)

(a) 本公司董事、主要行政人員及監事於本公司及其相聯法團之股本中之權益及短倉(續)

股份好倉

內資股

董事姓名	持股身份	內資股數目	佔本公司 已發行內資股 概約百分比	佔本公司全部 已發行股份 概約百分比
劉新先生	實益擁有人	66,000,000	31.23%	17.58%
	受控公司權益	49,432,000	23.39%	13.17%
			(附註1)	
	受控公司權益	9,948,500	4.71%	2.65%
			(附註2)	
	受控公司權益	29,300,000	13.87%	7.80%
			(附註3)	
劉均先生	受控公司權益	49,432,000	23.39%	13.17%
			(附註4)	

附註：

- (1) 劉新先生持有深圳市浪曲科技開發有限公司(「深圳浪曲」)之60.00%權益，而深圳浪曲則持有本公司已發行內資股約23.39%權益。劉新先生於本公司之公司權益與劉均先生於本公司所持之權益重複。由於劉新先生持有深圳浪曲三分之一以上權益，故根據證券及期貨條例第XV部，劉新先生除擁有本公司已發行內資股中40.00%之個人權益外，亦被視作擁有本公司已發行內資股約23.39%權益。
- (2) 劉新先生於深圳市得時域投資有限公司(「深圳得時域」)持有40.00%權益，而深圳得時域則持有本公司已發行內資股約4.71%之權益。除劉新先生於本公司已發行內資股擁有40.00%之個人權益外，由於其亦持有深圳得時域三分之一以上權益，故根據證券及期貨條例第XV部，劉新先生被視作擁有本公司已發行內資股4.71%之權益。
- (3) 深圳市元眾成有諮詢有限合夥(有限合夥)(「深圳元眾」)為於中國成立之有限合夥企業及由劉新先生所控制，以認購其所認購之29,300,000股新內資股。深圳元眾之執行事務合夥人為劉新先生，而深圳元眾之有限合夥人為深圳市鞋襪雲智能科技有限公司(由劉新先生全資擁有之中國有限公司)。
- (4) 劉均先生持有深圳浪曲之40.00%權益，而深圳浪曲則持有本公司已發行內資股約23.39%權益。劉均先生於本公司之公司權益與劉新先生於本公司所持之權益重複。由於劉均先生持有深圳浪曲(深圳浪曲持有本公司已發行內資股約23.39%權益)三分之一以上權益，故根據證券及期貨條例第XV部，劉均先生被視作擁有本公司已發行內資股約23.39%權益。



董事、監事及主要行政人員於證券的權益(續)

(a) 本公司董事、主要行政人員及監事於本公司及其相聯法團之股本中之權益及短倉(續)

除上文所披露以外，於2018年12月31日，本公司各董事、主要行政人員或監事概無於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例)之股份、債券或相關股份中擁有任何個人、家族、公司或其他權益或短倉。

(b) 擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須予披露權益或短倉之人士及主要股東

於2018年12月31日，就董事所知，以下人士(非本公司董事或監事)於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司披露之權益或短倉，或直接或間接於附有在所有情況下於本集團任何其他成員公司股東大會上投票之權利之任何類別股本中擁有面值5%或以上之權益：

本公司股份及相關股份長倉

(i) 內資股

名稱	持股份	內資股數目	佔本公司 已發行內資股 概約百分比	佔本公司已 發行股份總數 概約百分比
無				

(ii) H股

名稱	持股份	H股股數	佔本公司 已發行H股 概約百分比	佔本公司已 發行股份總數 概約百分比
無				

董事於合約及關連交易的權益

本公司董事概無於本公司或其任何附屬公司所訂立直至本年度結束或於截至2018年12月31日止年度期間任何時間仍然存續之任何重大合約中直接或間接擁有重大權益。

主要客戶及供應商

年內，集團五大客戶應佔的營業總額約為集團總營業額約21%，而集團最大客戶則佔集團總營業額約7%。

年內，集團五大供應商應佔的採購總額約為集團總採購額約39%，而集團最大供應商則佔集團總採購額約19%。

就董事所知，擁有超過本公司已發行股本5%權益的本公司董事、監事、彼等的聯繫人士或任何股東，概無擁有集團五大客戶或供應商中任何一間的任何權益。

購買、出售或贖回本公司已上市證券

年內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何已上市證券。

充足公眾持股量

於有關期間，本公司已維持上市規則規定之公眾持股量。

優先購買權

本公司的組織章程細則及中國法例項下概無有關優先購買權的條文，規定本公司須按比例向現有股東提呈發售新股份。

員工與薪酬

於2018年12月31日，本集團於國內及海外分別有1,305名及25名員工。截至2018年12月31日止年度，扣除董事及監事酬金後之員工成本總數約為人民幣227百萬元。本集團按員工表現及經驗計算薪金報酬，酬金或薪酬可能包括薪金、超時津貼、花紅及多項補貼。

董事酬金乃經考慮本公司經營業績、董事個人表現及可資比較市場趨勢後釐定。



員工與薪酬(續)

本集團設有購股權計劃，本集團員工可透過購股權計劃購股。本集團亦提供員工福利，如給予員工專業培訓計劃以提高員工之技術、知識及歸屬感。

董事進行證券交易

本公司已採納一套有關董事進行證券交易之操守準則，條款不遜於上市規則附錄十所規定之交易標準。經向全體董事作出特別查詢後，本公司並不知悉有任何董事於年內並無遵守本公司所採納有關董事進行證券交易之操守準則。

競爭權益

本公司董事或管理層股東或彼等各自的聯繫人(定義見上市規則)概無於與本集團業務競爭或可能造成與本集團業務激烈競爭的業務中擁有權益。

獨立核數師

本公司將於應屆股東週年大會上提呈一項決議案以重新委聘核數師大華會計師事務所(特殊普通合伙)。

集團2017年及2016年度之賬目乃經大華會計師事務所(特殊普通合伙)審核。

暫停辦理過戶登記手續

股東週年大會及相關資料將會於大會通函公佈。

承董事會命
深圳市元征科技股份有限公司
董事長
劉新

中國·深圳
2019年3月28日

深圳市元征科技股份有限公司全體股東：

一、 審計意見

我們審計了深圳市元征科技股份有限公司(以下簡稱元征科技公司)財務報表，包括2018年12月31日的合併及母公司資產負債表，2018年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表，以及財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了元征科技公司2018年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2018年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於元征科技公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

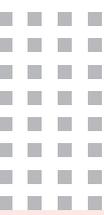
我們確定下列事項是需要在審計報告中溝通的關鍵審計事項：

1. 研發費用資本化
2. 無形資產－專有技術減值準備

(一) 研發費用資本化

1. 事項描述

本年度元征科技公司開發支出核算的會計政策及賬面金額信息請參閱合併財務報表附註四／(二十)及附註六／註釋13。



三、 關鍵審計事項(續)

(一) 研發費用資本化(續)

1. 事項描述(續)

2018年度元征科技公司研發費用發生額為22,300.21萬元，其中資本化金額為6,483.53萬元，費用化金額為15,816.68萬元。由於本期研發費支出發生額較大，其資本化與費用化的劃分結果對當期經營業績有重大影響，且評估其是否達到企業會計準則規定的資本化標準涉及重大的管理層判斷和估計，因此我們將研發費用資本化認定為關鍵審計事項。

2. 審計應對

我們針對研發費用資本化所實施的主要審計程序包括：

- (1) 對元征科技公司研發費用資本化相關的內部控制制度和執行情況進行了解、評價和測試，以判斷研發費用資本化相關內控制度是否合規、有效；
- (2) 對於本期開發支出資本化的項目，與管理層討論公司將其資本化時所做的評估和分析，包括其歸集的研發支出是否與資本化項目相關、研究階段和開發階段的劃分是否合理、開發支出資本化是否符合企業會計準則的規定；
- (3) 取得元征科技公司各資本化項目的相關資料(具體包括：各項目《立項報告》、《總體設計方案》、《產品業務計劃》、《結項報告》等)，根據取得的相關資料，就各項目是否符合元征科技公司研發費用資本化相關政策進行分析、判斷。
- (4) 抽取研發支出會計記錄的樣本，檢查相關原始憑證，驗證支出的真實性、歸集的準確性；
- (5) 評價元征科技公司研發支出的財務報表披露是否恰當。

基於獲取的審計證據，我們認為元征科技公司研發費用資本化的列報和披露是恰當的。

三、 關鍵審計事項(續)

(二) 無形資產－專有技術減值準備

1. 事項描述

如財務報表附註六註釋12所述，截至2018年12月31日，元征科技公司擁有賬面價值為11,717.20萬元的專有技術，元征科技管理層按照賬面價值與可收回金額孰低的原則，對這些專有技術的可收回金額進行了評估，並對部分專有技術計提了4,303.97萬元的減值準備，其中本年度計提減值準備金額為1,025.37萬元。由於專有技術期末可回收金額的預估涉及重大的管理層判斷和估計，因此我們將「無形資產－專有技術」減值準備認定為關鍵審計事項。

2. 審計應對

- (1) 對元征科技公司無形資產減值相關的內部控制制度和執行情況進行瞭解、評價和測試，以判斷無形資產減值相關內控制度是否合規、有效；
- (2) 比較本年與上年的無形資產減值準備，分析歷史及預測的銷售額、經濟效益數據，評估無形資產減值準備計提的必要性；
- (3) 取得元征科技公司各項專有技術已形成的經濟效益及預計未來經濟效益數據資料，並對元征科技公司管理層預計未來經濟效益所使用的假設條件進行了評估。
- (4) 評估無形資產減值測試所採用的方法是否符合企業會計準則的要求，並重新計算；
- (5) 評價元征科技公司無形資產減值的財務報表披露是否恰當。

基於獲取的審計證據，我們認為元征科技公司無形資產減值準備的列報披露是適當的。



四、 其他信息

元征科技公司管理層對其他信息負責。其他信息包括2018年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表的審計意見並不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已經執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、 管理層和治理層對合併財務報表的責任

元征科技公司管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，元征科技公司管理層負責評估元征科技公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算元征科技公司、終止營運或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督元征科技公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤所導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計的過程中，我們運用了職業判斷，保持了職業懷疑。同時，我們也執行了以下工作：

1. 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
2. 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
3. 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
4. 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對元征科技公司的持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報告使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致元征科技公司不能持續經營。
5. 評價財務報表的總體列報、結構和內容（包括披露），並評價財務報表是否公允反映交易和事項。
6. 就元征科技公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表意見。我們負責指導、監督和執行集團審計。我們對審計意見承擔全部責任。



六、 註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

大華會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師(項目合夥人)：

中國註冊會計師：

中國•北京

2019年3月28日

合併資產負債表

2018年度(金額單位：人民幣元)

	附註六	2018年	2017年
流動資產：			
貨幣資金	1	319,387,733.38	538,008,718.76
應收票據及應收賬款	2	320,274,371.24	232,417,436.02
預付款項	3	58,074,232.18	52,731,784.60
其他應收款	4	25,600,061.97	12,499,959.29
存貨	5	149,178,660.08	155,348,922.25
其他流動資產	6	18,091,750.94	6,489,785.62
流動資產合計		890,606,809.79	997,496,606.54
非流動資產：			
其他權益工具投資	8	15,000,000.00	—
投資性房地產	9	73,700,924.66	78,674,919.26
固定資產	10	244,650,076.60	253,206,965.97
在建工程	11	57,364,230.46	43,018,366.06
無形資產	12	179,602,645.89	149,862,090.66
開發支出	13	23,116,610.57	35,895,550.37
商譽	14	1,139,412.80	1,139,412.80
遞延所得稅資產	15	5,612,614.15	4,393,836.51
其他非流動資產	16	52,000,000.00	48,892,928.43
非流動資產合計		652,186,515.13	615,084,070.06
資產總計		1,542,793,324.92	1,612,580,676.60

合併資產負債表

2018年度(金額單位：人民幣元)



	附註六	2018年	2017年
流動負債：			
短期借款	17	285,454,656.00	288,205,200.00
應付票據及應付賬款	18	162,375,254.30	117,680,699.31
合同負債	20	52,834,338.01	55,581,115.22
應付職工薪酬	21	3,452,114.55	3,215,949.73
應交稅費	22	23,696,243.30	10,973,572.21
其他應付款	23	19,508,163.11	24,234,588.07
一年內到期的非流動負債	24	138,917.09	532,195.29
其他流動負債	25	5,789,833.96	8,034,340.01
流動負債合計		553,249,520.32	508,457,659.84
非流動負債：			
長期借款	26	—	143,054.88
遞延收益	27	20,268,680.90	19,162,000.00
非流動負債合計		20,268,680.90	19,305,054.88
負債合計		573,518,201.22	527,762,714.72
股東權益：			
股本	28	375,460,000.00	375,460,000.00
資本公積	29	562,481,725.91	562,481,725.91
減：庫存股	30	80,356,846.06	—
其他綜合收益	31	1,581,939.58	1,988,515.02
盈餘公積	32	41,036,682.03	30,085,085.10
未分配利潤	33	69,071,463.23	114,980,997.00
歸屬於母公司所有者權益合計		969,274,964.69	1,084,996,323.03
少數股東權益		159.01	-178,361.15
股東權益合計		969,275,123.70	1,084,817,961.88
負債和股東權益總計		1,542,793,324.92	1,612,580,676.60

後附報表附註是財務報表的組成部分。

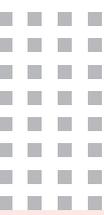
資產負債表

2018年度(金額單位：人民幣元)

	附註十五	2018年	2017年
流動資產：			
貨幣資金		276,301,293.23	510,822,363.84
應收票據及應收賬款	1	307,454,837.16	231,484,145.63
預付款項		48,644,467.56	67,292,711.29
其他應收款	2	388,048,585.00	123,391,153.89
存貨		120,913,739.29	95,109,282.34
其他流動資產		11,672,276.62	1,492,347.49
流動資產合計		1,153,035,198.86	1,029,592,004.48
非流動資產：			
長期股權投資	3	203,555,576.68	202,555,576.68
其他權益工具投資		15,000,000.00	—
投資性房地產		73,700,924.66	78,674,919.26
固定資產		142,193,870.59	147,238,503.84
無形資產		98,597,849.48	73,319,896.65
開發支出		14,748,418.06	8,200,892.33
其他流動資產		—	4,573,011.00
非流動資產合計		547,796,639.47	514,562,799.76
資產總計		1,700,831,838.33	1,544,154,804.24

資產負債表

2018年度 (金額單位：人民幣元)



	附註十五	2018年	2017年
流動負債：			
短期借款		285,454,656.00	288,205,200.00
應付票據及應付賬款		384,224,688.75	146,767,043.48
合同負債		48,089,030.50	52,422,029.61
應付職工薪酬		—	430,871.23
應交稅費		2,100,861.15	8,382,033.71
其他應付款		17,789,715.38	19,915,357.35
其他流動負債		6,655,113.06	7,915,299.49
流動負債合計		744,314,064.84	524,037,834.87
非流動負債：			
遞延收益		20,268,680.90	19,162,000.00
負債合計		764,582,745.74	543,199,834.87
股東權益：			
股本		375,460,000.00	375,460,000.00
資本公積		562,630,518.70	562,630,518.70
減：庫存股		80,356,846.06	—
盈餘公積		41,036,682.03	30,085,085.10
未分配利潤		37,478,737.92	32,779,365.57
股東權益合計		936,249,092.59	1,000,954,969.37
負債和股東權益總計		1,700,831,838.33	1,544,154,804.24

後附報表附註是財務報表的組成部分。

合併利潤表

2018年度(金額單位：人民幣元)

	附註六	2018年	2017年
營業收入	34	1,048,538,385.96	977,972,859.33
減：營業成本	34	617,315,936.04	540,423,800.03
税金及附加	35	12,070,254.15	10,701,856.46
銷售費用	36	119,251,144.60	98,548,007.61
管理費用	37	89,190,406.63	96,455,721.00
研發費用	38	158,166,763.83	124,494,578.78
財務費用	39	16,315,721.99	38,679,498.59
資產減值損失	40	10,253,672.51	25,213,913.50
信用減值損失	41	13,895,762.43	—
加：其他收益	42	48,775,315.49	21,365,746.87
投資收益	44	1,730,120.79	—
資產處置收益	45	26,258.78	1,003,681.92
營業利潤		62,610,418.84	65,824,912.15
加：營業外收入	46	2,730,768.43	1,356,608.97
減：營業外支出	47	2,491,036.72	4,122,905.15
利潤總額		62,850,150.55	63,058,615.97
減：所得稅費用	48	3,764,567.23	2,994,823.63
淨利潤		59,085,583.32	60,063,792.34
持續經營利潤		59,085,583.32	60,063,792.34
歸屬於母公司所有者的淨利潤		58,907,063.16	60,076,887.68
少數股東損益(虧損「-」)		178,520.16	-13,095.34
其他綜合收益		-406,575.44	-1,343,771.07
綜合收益總額		58,679,007.88	58,720,021.27
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		58,500,487.72	58,733,116.61
歸屬於少數股東的綜合收益總額		178,520.16	-13,095.34
每股收益：			
基本每股收益		0.1573	0.1743

利潤表

2018年度(金額單位：人民幣元)

	附註十五	2018年	2017年
營業收入	4	935,345,887.33	913,336,097.98
減：營業成本	4	835,556,916.32	604,169,714.64
税金及附加		3,852,895.53	6,291,998.87
銷售費用		85,949,226.75	69,627,498.66
管理費用		76,145,189.15	147,299,891.63
研發費用		82,859,650.86	81,207,093.97
財務費用		15,826,688.20	35,020,596.75
資產減值損失		3,572,805.36	20,176,414.61
信用減值損失	5	12,269,560.03	—
加：其他收益		10,020,628.53	9,388,278.83
投資收益		279,830,120.79	270,000,000.00
資產處置收益		26,258.78	953,479.56
營業利潤		109,189,963.23	310,993,474.38
加：營業外收入		2,388,661.52	601,547.18
減：營業外支出		2,062,655.47	3,132,334.07
利潤總額		109,515,969.28	308,560,954.32
減：所得稅費用		—	—
淨利潤		109,515,969.28	308,560,954.32
持續經營利潤		109,515,969.28	308,560,954.32
綜合收益總額		109,515,969.28	308,560,954.32

後附報表附註是財務報表的組成部分。

合併現金流量表

2018年度(金額單位：人民幣元)

	附註六	2018年	2017年
經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		912,752,023.95	1,051,957,920.69
收到的稅費返還		42,887,667.10	29,166,380.36
收到的其他與經營活動有關的現金	49	57,257,417.84	44,653,930.96
經營活動現金流入小計		1,012,897,108.89	1,125,778,232.01
購買商品、接受勞務支付的現金		502,299,155.74	589,002,917.42
支付給職工以及為職工支付的現金		221,473,800.70	171,900,303.37
支付的各項稅費		71,227,543.80	57,697,195.01
支付的其他與經營活動有關的現金	49	142,386,653.54	150,122,301.86
經營活動現金流出小計		937,387,153.78	968,722,717.66
經營活動產生的現金流量淨額		75,509,955.11	157,055,514.35
投資活動產生的現金流量：			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收到的現金		60,853.00	1,402,290.33
收到其他與投資活動有關的現金		177,730,120.79	-
投資活動現金流入小計		177,790,973.79	1,402,290.33
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產所支付的現金		79,032,232.79	88,222,964.04
投資支付的現金		15,000,000.00	-
支付其他與投資活動有關的現金	49	176,000,000.00	-
投資活動現金流出小計		270,032,232.79	88,222,964.04
投資活動產生的現金流量淨額		-92,241,259.00	-86,820,673.71

合併現金流量表

2018年度(金額單位：人民幣元)

	附註六	2018年	2017年
籌資活動產生的現金流量			
吸收投資所收到的現金		-	377,808,000.00
借款所收到的現金		493,500,660.00	345,954,200.00
收到其他與籌資活動有關的現金	49	-	1,857,000.00
籌資活動現金流入小計		493,500,660.00	725,619,200.00
償還債務所支付的現金		496,787,537.08	442,123,000.00
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		107,803,121.64	86,631,036.98
支付其他與籌資活動有關的現金		80,356,846.06	-
籌資活動現金流出小計		684,947,504.78	528,754,036.98
籌資活動產生的現金流量淨額		-191,446,844.78	196,865,163.02
匯率變動對現金的影響		-10,442,836.71	-6,520,160.80
現金及現金等價物淨變動額		-218,620,985.38	260,579,842.86
加：期初現金及現金等價物餘額		538,008,718.76	277,428,875.90
期末現金及現金等價物餘額		319,387,733.38	538,008,718.76

後附報表附註是財務報表的組成部分。

現金流量表

2018年度(金額單位：人民幣元)

	附註十五	2018年	2017年
經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		949,025,692.90	1,018,983,485.14
收到的稅費返還		38,004,947.03	12,856,418.78
收到的其他與經營活動有關的現金		15,092,875.18	7,770,687.77
經營活動現金流入小計		1,002,123,515.11	1,039,610,591.69
購買商品、接受勞務支付的現金		710,180,771.48	681,983,001.88
支付給職工以及為職工支付的現金		128,708,344.63	98,773,603.59
支付的各项稅費		22,284,181.86	26,789,994.72
支付的其他與經營活動有關的現金		159,974,565.00	155,633,570.59
經營活動現金流出小計		1,021,147,862.97	963,180,170.78
經營活動產生的現金流量淨額		-19,024,347.86	76,430,420.91
投資活動產生的現金流量：			
取得投資收益收到的現金		44,100,000.00	-
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收到的現金		60,853.00	1,400,490.33
收到其他與投資活動有關的現金		177,730,120.79	-
投資活動現金流入小計		221,890,973.79	1,400,490.33
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		43,082,043.97	14,185,671.81
投資支付的現金		15,000,000.00	-
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		1,000,000.00	-
支付其他與投資有關的現金		176,000,000.00	-
投資活動現金流出小計		235,082,043.97	14,185,671.81
投資活動產生的現金流量淨額		-13,191,070.18	-12,785,181.48

現金流量表

2018年度(金額單位：人民幣元)



	附註十五	2018年	2017年
籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		-	377,808,000.00
借款所收到的現金		493,500,660.00	345,954,200.00
收到其他與籌資活動有關的現金		-	807,000.00
籌資活動現金流入小計		493,500,660.00	724,569,200.00
償還債務所支付的現金		496,251,204.00	441,123,000.00
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		107,518,580.58	86,206,611.49
支付其他與籌資活動有關的現金		80,356,846.06	-
籌資活動現金流出小計		684,126,630.64	527,329,611.49
籌資活動產生的現金流量淨額		-190,625,970.64	197,239,588.51
匯率變動對現金及現金等價物的影響		-11,679,681.93	-5,410,537.22
現金及現金等價物淨增變動額		-234,521,070.61	255,474,290.72
加：期初現金及現金等價物餘額		510,822,363.84	255,348,073.12
期末現金及現金等價物餘額		276,301,293.23	510,822,363.84

後附報表附註是財務報表的組成部分。

合併權益變動表

2018年度(金額單位：人民幣元)

	2018年度							
	股本	資本公積	減：庫存股	歸屬於母公司所有者權益				股東權益合計
				其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	
上年年末餘額	375,460,000.00	562,481,725.91	-	1,988,515.02	30,085,085.10	114,980,997.00	-178,361.15	1,084,817,961.88
本年年初餘額	375,460,000.00	562,481,725.91	-	1,988,515.02	30,085,085.10	114,980,997.00	-178,361.15	1,084,817,961.88
本年增減變動金額	-	-	80,356,846.06	-406,575.44	10,951,596.93	-45,909,533.77	178,520.16	-115,542,838.18
綜合收益總額	-	-	-	-406,575.44	-	58,907,063.16	178,520.16	58,679,007.88
股東減少資本	-	-	80,356,846.06	-	-	-	-	-80,356,846.06
提取盈餘公積	-	-	-	-	10,951,596.93	-10,951,596.93	-	-93,865,000.00
對股東的分配	-	-	-	-	-	-93,865,000.00	-	-93,865,000.00
本年期末餘額	375,460,000.00	562,481,725.91	80,356,846.06	1,581,939.58	41,036,682.03	69,071,463.23	159.01	969,275,123.70

後附報表附註是財務報表的組成部分。

合併權益變動表

2018年度(金額單位:人民幣元)

	2017年度						
	股本	資本公積	其他綜合收益	歸屬於母公司所有者權益			股東權益合計
				盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	
上年年末餘額	329,160,000.00	231,020,325.76	3,332,286.09	18,099,377.81	141,981,816.61	-211,865.66	723,381,940.61
本年年初餘額	329,160,000.00	231,020,325.76	3,332,286.09	18,099,377.81	141,981,816.61	-211,865.66	723,381,940.61
本年增減變動金額	46,300,000.00	331,461,400.15	-1,343,771.07	11,985,707.29	-27,000,819.61	33,504.51	361,436,021.27
綜合收益總額	-	-	-1,343,771.07	-	60,076,887.68	-13,095.34	58,720,021.27
股東投入普通股	46,300,000.00	331,508,000.00	-	-	-	-	377,808,000.00
提取盈餘公積	-	-	-	11,985,707.29	-11,985,707.29	-	-
對股東的分配	-	-	-	-	-75,092,000.00	-	-75,092,000.00
股東權益內部結轉	-	-46,599.85	-	-	46,599.85	-	-
本年期末餘額	375,460,000.00	562,481,725.91	1,988,515.02	30,085,085.10	114,980,997.00	-178,361.15	1,084,817,961.88

後附報表附註是財務報表的組成部分。

權益變動表

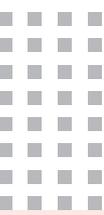
2018年度(金額單位：人民幣元)

	2018年度					股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	
上年年末餘額	375,460,000.00	562,481,725.91	-	30,085,085.10	32,779,365.57	1,000,954,969.37
本年年初餘額	375,460,000.00	562,481,725.91	-	30,085,085.10	32,779,365.57	1,000,954,969.37
本年增減變動金額	-	-	80,356,846.06	10,951,596.93	4,699,372.35	-64,705,876.78
綜合收益總額	-	-	-	-	109,515,969.28	109,515,969.28
股東減少資本	-	-	80,356,846.06	-	-	-80,356,846.06
提取盈餘公積	-	-	-	10,951,596.93	-10,951,596.93	-
對股東的分配	-	-	-	-	-93,865,000.00	-93,865,000.00
本年年末餘額	375,460,000.00	562,481,725.91	80,356,846.06	41,036,682.03	37,478,737.92	936,249,092.59

後附報表附註是財務報表的組成部分。

權益變動表

2018年度(金額單位：人民幣元)



	股本	資本公積	2017年度 盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
上年年末餘額	329,160,000.00	231,020,325.76	18,099,377.81	-188,703,881.46	389,678,015.05
本年年初餘額	329,160,000.00	231,020,325.76	18,099,377.81	-188,703,881.46	389,678,015.05
本年增減變動金額	46,300,000.00	331,508,000.00	11,985,707.29	221,483,247.03	611,276,954.32
綜合收益總額	-	-	-	308,560,954.32	308,560,954.32
股東投入普通股	46,300,000.00	331,508,000.00	-	-	377,808,000.00
提取盈餘公積	-	-	11,985,707.29	-11,985,707.29	-
對股東的分配	-	-	-	-75,092,000.00	-75,092,000.00
本年期末餘額	375,460,000.00	562,630,518.70	30,085,085.10	32,779,365.57	1,000,954,969.37

後附報表附註是財務報表的組成部分。

一、公司基本情況

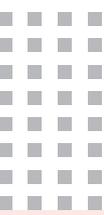
(一) 公司註冊地、組織形式和總部地址

深圳市元征科技股份有限公司(以下簡稱「公司」或「本公司」)系深圳市元征計算機有限公司於2001年4月經廣東省深圳市人民政府深府股[2001]16號《關於同意以發起方式設立深圳市元征科技股份有限公司的批覆》而改組成立的股份有限公司，並由深圳大華天誠會計師事務所於2001年4月13日出具深華(2001)驗字第050號《驗資報告》對發起人出資審驗。2001年6月1日，公司取得深圳市工商行政管理局核發的整體變更設立為股份有限公司後的《企業法人營業執照》(註冊號：4403012020436)，名稱變更為深圳市元征科技股份有限公司，註冊資本為人民幣3,300萬元。

2002年根據中國證券監督管理委員會證監字(2002)13號《關於同意深圳市元征科技股份有限公司發行境外上市外資股的批覆》，於香港聯合交易所創業板市場發行11,000萬股每股面值0.10元的境外上市外資股(H股)，經華證會計師事務所有限公司2002年12月23日出具的《驗資報告》(華證驗資報字[2002]第328號)驗證，註冊資本增至人民幣4,400萬元。

2003年根據中國證券監督管理委員會證監國合字[2003]33號《關於同意深圳市元征科技股份有限公司增發境外上市外資股的批覆》，於香港聯合交易所創業板市場增發8,000萬股每股面值0.10元的境外上市外資股(H股)，經深圳大華天誠會計師事務所深華(2003)驗字063號《驗資報告》驗證，註冊資本增至人民幣5,200萬元。

2004年11月4日，深圳市得時域投資有限公司分別與China Special Situations Holdings(1)(BVI) Limited、China Special Situations Holdings(2)(BVI)Limited、Crosby China Chips Holdings(1)(BVI) Limited簽訂了《股權轉讓協議》，深圳得時域向上述公司分別轉讓277,200.00股、2,000,000.00股和1,646,700.00股，2005年1月18日，商務部出具《商務部關於同意深圳市元征科技股份有限公司變更為外商投資股份有限公司的批覆》(商資批(2005)63號)文，同意上述股權轉讓，同時公司變更為外商投資股份有限公司，並下發《外商投資企業批准證書》(商外資資審字(2005)0003號)，以上股權轉讓事項亦經深圳市貿易工業局《關於同意深圳市元征科技股份有限公司變更為外商投資股份有限公司的批覆》(深貿工資複(2005)0058號)同意。



一、公司基本情況(續)

(一) 公司註冊地、組織形式和總部地址(續)

2006年根據中國證券監督管理委員會證監國合字[2005]33號《關於同意深圳市元征科技股份有限公司增發境外上市外資股的批覆》，於香港聯合交易所創業板市場增發3,800萬股每股面值0.10元的境外上市外資股(H股)，經北京中天華正會計師事務所有限公司於2006年1月17日出具的中天華正(京)驗字(2006)第3001號《驗資報告》驗證，註冊資本增至人民幣5,580萬元。

2007年12月11日，根據中國證券監督管理委員會證監國合字[2007]24號《關於同意深圳市元征科技股份有限公司增發境外上市外資股的批覆》，於香港聯合交易所創業板市場發行4,560萬股每股面值人民幣0.10元的境外上市外資股(H股)，經中聯會計師事務所有限公司深圳分所，中聯深所驗字[2008]第029號驗資報告驗證，註冊資本增至人民幣6,036萬元。

經2011年1月6日中國證監會證監許可(2011)15號《關於核准深圳市元征科技股份有限公司轉到香港交易所主板上市的批覆》及香港聯交所批准，2011年3月21日，公司股份合併完成，股票每股面值由人民幣0.10元合併為人民幣1.00元，公司股份總數由60,360萬股變更為6,036萬股。公司於2011年3月28日在香港聯交所主板上市，股票代碼為HK2488。

根據公司2014年6月16日召開的股東週年大會(H股股東週年大會和內資股股東週年大會)審議通過的資本公積轉增方案，每10股轉增40股，公司股份總數由6,036萬股變更為30,180萬股。

經2015年1月6日中國證券監督管理委員會證監許可(2015)1863號文《關於核准深圳市元征科技股份有限公司增發境外上市外資股的批覆》及香港聯交所批准，於2015年12月29日在香港聯合交易所主板市場增發2,736萬股，經深圳市永明會計師事務所有限責任公司審驗，並出具深永驗字[2016]003號驗資報告驗證，公司股份總數由30,180萬股變更為32,916萬股。

2017年8月1日根據股東會決議，增資內資股4,630萬股。經深圳市永明會計師事務所有限責任公司審驗，並出具深永驗字[2017]072號驗資報告驗證，公司股份總數由32,916萬股變更為37,546萬股。

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

一、公司基本情況(續)

(一) 公司註冊地、組織形式和總部地址(續)

統一社會信用代碼：914403002794287320。

公司註冊地址：深圳市龍崗區坂田街道五和大道北4012號元征工業園。

公司主要經營地：深圳市龍崗區坂雪崗工業區五和大道北元征工業園。

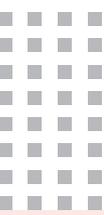
法定代表人：劉新。

(二) 公司業務性質和主要經營活動

一般經營項目：汽車診斷、檢測、維修、養護設備與相關軟件的開發、生產及銷售；汽車電子產品的開發、生產及銷售；信息網絡服務(不含專營、專控、專賣商品及限制項目)；經營深貿管登記證字第17號《自營進出口業務等級證書》規定的進出口業務。

(三) 財務報表的批准報出

本財務報表業經公司董事會於2019年3月28日批准報出。



二、合併財務報表範圍

本期納入合併財務報表範圍的主體共11戶，具體包括：

子公司名稱	子公司類型	級次	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
上海元征機械設備有限責任公司	全資子公司	一級	100.00	100.00
深圳市元征軟件開發有限公司	全資子公司	一級	100.00	100.00
西安元征軟件科技有限責任公司	全資子公司	一級	100.00	100.00
Launch Europe GmbH	全資子公司	一級	100.00	100.00
深圳市鵬奧達科技有限公司	控股子公司	一級	88.00	88.00
深圳還是威健康科技有限公司	全資子公司	一級	100.00	100.00
深圳市軋轆汽車維修技術有限公司	全資子公司	一級	100.00	100.00
深圳市鵬巨術信息技術有限公司	控股子公司	一級	100.00	100.00
元征科技國際有限公司	全資子公司	一級	100.00	100.00
南京元征智能科技有限公司	全資子公司	一級	100.00	100.00
深圳市順利行汽車共享技術有限公司	全資子公司	一級	100.00	100.00

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

二、 合併財務報表範圍(續)

本期納入合併財務報表範圍的主體與上期相比，增加1戶，其中：

本期新納入合併範圍的子公司、特殊目的主體、通過受託經營或承租方式形成控制權的經營實體

名稱	變更原因
深圳市順利行汽車共享技術有限公司	出資設立

合併範圍變更主體的具體信息詳見「附註七、合併範圍的變更」。

三、 財務報表的編製基礎

(一) 財務報表的編製基礎

本公司以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》和具體企業會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)進行確認和計量，編製財務報表。

此外，本財務報表同時符合香港《公司條例》的披露要求及香港聯合交易所有限公司《證券上市規則》適用的披露條例。

(二) 持續經營

本公司對報告期末起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項或情況。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。



四、重要會計政策、會計估計

(一) 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了報告期公司的財務狀況、經營成果、現金流量等有關信息。

(二) 會計期間

自公曆1月1日至12月31日止為一個會計年度。

(三) 記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。境外子公司以其經營所處的主要經濟環境中的貨幣為記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。

(四) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

1. 分步實現企業合併過程中的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- 1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- 2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- 3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- 4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

四、重要會計政策、會計估計(續)

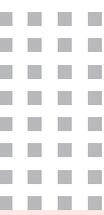
(四) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

2. 同一控制下的企業合併

本公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方資產、負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

如果存在或有對價並需要確認預計負債或資產，該預計負債或資產金額與後續或有對價結算金額的差額，調整資本公積(資本溢價或股本溢價)，資本公積不足的，調整留存收益。

對於通過多次交易最終實現企業合併的，屬一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬一攬子交易的，在取得控制權日，長期股權投資初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。對於合併日之前持有的股權投資，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的所有者權益其他變動，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時轉入當期損益。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(四) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

3. 非同一控制下的企業合併

購買日是指本公司實際取得對被購買方控制權的日期，即被購買方的淨資產或生產經營決策的控制權轉移給本公司的日期。同時滿足下列條件時，本公司一般認為實現了控制權的轉移：

- ① 企業合併合同或協議已獲本公司內部權力機構通過。
- ② 企業合併事項需要經過國家有關主管部門審批的，已獲得批准。
- ③ 已辦理了必要的財產權轉移手續。
- ④ 本公司已支付了合併價款的大部分，並且有能力、有計劃支付剩餘款項。
- ⑤ 本公司實際上已經控制了被購買方的財務和經營政策，並享有相應的利益、承擔相應的風險。

本公司在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。

本公司對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經複核後，計入當期損益。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(四) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

3. 非同一控制下的企業合併(續)

通過多次交換交易分步實現的非同一控制下企業合併，屬一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬一攬子交易的合併日之前持有的股權投資採用權益法核算的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。合併日之前持有的股權投資採用金融工具確認和計量準則核算的，以該股權投資在合併日的公允價值加上新增投資成本之和，作為合併日的初始投資成本。原持有股權的公允價值與賬面價值之間的差額以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動應全部轉入合併日當期的投資收益。

4. 為合併發生的相關費用

為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他直接相關費用，於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

(五) 合併財務報表的編製方法

1. 合併範圍

本公司合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，所有子公司(包括母公司所控制的單獨主體)均納入合併財務報表。

2. 合併程序

本公司以自身和各子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，編製合併財務報表。本公司編製合併財務報表，將整個企業集團視為一個會計主體，依據相關企業會計準則的確認、計量和列報要求，按照統一的會計政策，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(五) 合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

所有納入合併財務報表合併範圍的子公司所採用的會計政策、會計期間與本公司一致，如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

合併財務報表時抵銷本公司與各子公司、各子公司相互之間發生的內部交易對合併資產負債表、合併利潤表、合併現金流量表、合併股東權益變動表的影響。如果站在企業集團合併財務報表角度與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從企業集團的角度對該交易予以調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。

子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額仍應當沖減少數股東權益。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，以其資產、負債(包括最終控制方收購該子公司而形成的商譽)在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎對其財務報表進行調整。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(五) 合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

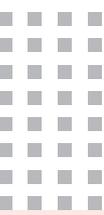
(1) 增加子公司或業務

在報告期內，若因同一控制下企業合併增加子公司以及業務的，則調整合併資產負債表的期初數；將子公司以及業務合併當期期初至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；將子公司以及業務合併當期期初至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。同時對比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，視同參與合併的各方在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整。在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，若因非同一控制下企業合併增加子公司以及業務的，則不調整合併資產負債表期初數；將子公司以及業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司以及業務自購買日至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本公司按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配之外的其他所有者權益變動的，與其相關的其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(五) 合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

(2) 處置子公司或業務

1) 一般處理方法

在報告期內，本公司處置子公司以及業務，則該子公司以及業務期初至處置日的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司以及業務期初至處置日的現金流量納入合併現金流量表。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，本公司按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益或除淨損益、其他綜合收益及利潤分配之外的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

2) 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- A. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- B. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- C. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- D. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一並考慮時是經濟的。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(五) 合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

(2) 處置子公司或業務(續)

2) 分步處置子公司(續)

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資的相關政策進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

(3) 購買子公司少數股權

本公司因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

(4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的長期股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

(六) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

1. 合營安排的分類

本公司根據合營安排的結構、法律形式以及合營安排中約定的條款、其他相關事實和情況等因素，將合營安排分為共同經營和合營企業。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(六) 合營安排分類及共同經營會計處理方法(續)

1. 合營安排的分類(續)

未通過單獨主體達成的合營安排，劃分為共同經營；通過單獨主體達成的合營安排，通常劃分為合營企業；但有確鑿證據表明滿足下列任一條件並且符合相關法律法規規定的合營安排劃分為共同經營：

- (1) 合營安排的法律形式表明，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務。
- (2) 合營安排的合同條款約定，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務。
- (3) 其他相關事實和情況表明，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務，如合營方享有與合營安排相關的幾乎所有產出，並且該安排中負債的清償持續依賴於合營方的支持。

2. 共同經營會計處理方法

本公司確認共同經營中利益份額中與本公司相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- (1) 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- (2) 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- (3) 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- (4) 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- (5) 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(六) 合營安排分類及共同經營會計處理方法(續)

2. 共同經營會計處理方法(續)

本公司向共同經營投出或出售資產等(該資產構成業務的除外)，在該資產等由共同經營出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。投出或出售的資產發生符合《企業會計準則第8號—資產減值》等規定的資產減值損失的，本公司全額確認該損失。

本公司自共同經營購買資產等(該資產構成業務的除外)，在將該資產等出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。購入的資產發生符合《企業會計準則第8號—資產減值》等規定的資產減值損失的，本公司按承擔的份額確認該部分損失。

本公司對共同經營不享有共同控制，如果本公司享有該共同經營相關資產且承擔該共同經營相關負債的，仍按上述原則進行會計處理，否則，應當按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

(七) 現金及現金等價物的確定標準

在編製現金流量表時，將本公司庫存現金以及可以隨時用於支付的存款確認為現金。將同時具備期限短(一般從購買日起，三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小四個條件的投資，確定為現金等價物。

(八) 外幣業務和外幣報表折算

1. 外幣業務

外幣業務交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率折合成人民幣記賬。

資產負債表日，外幣貨幣性項目按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(八) 外幣業務和外幣報表折算(續)

1. 外幣業務(續)

以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的匯兌差額作為公允價值變動損益計入當期損益。如屬可供出售外幣非貨幣性項目的，形成的匯兌差額計入其他綜合收益。

2. 外幣財務報表的折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生的當期平均匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額計入其他綜合收益。

處置境外經營時，將資產負債表中其他綜合收益項目中列示的、與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自其他綜合收益項目轉入處置當期損益；在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具

金融工具包括金融資產、金融負債和權益工具。

1. 金融工具的分類

(1) 本公司根據所管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為以下四類：

- ① 以攤餘成本計量的金融資產。
- ② 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。
- ③ 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。
- ④ 指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

債務工具投資，其分類取決於本公司持有該項投資的商業模式；權益工具投資，其分類取決於本公司在初始確認時是否作出了以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的不可撤銷的選擇。本公司只有在改變金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

(2) 金融負債劃分為以下兩類：

- ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債
- ② 以攤餘成本計量的金融負債。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

2. 金融工具的確認依據

(1) 以攤餘成本計量的金融資產

本公司金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- ① 管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。
- ② 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

(2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本公司金融資產同時符合下列條件的，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：

- ① 管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。
- ② 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

在初始確認時，公司將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列報為其他權益工具投資項目，並在滿足條件時確認股利收入(該指定一經做出，不得撤銷)。該被指定的權益工具投資不屬於以下情況：取得該金融資產的目的主要是為了近期出售；初始確認時屬於集中管理的可辨認金融資產工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式；屬於衍生工具(符合財務擔保合同定義的以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外)。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

2. 金融工具的確認依據(續)

(3) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

本公司將除以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

公司在非同一控制下的企業合併中確認的或有對價構成金融資產的，該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，可以將金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(該指定一經做出，不得撤銷)。

混合合同包含一項或多項嵌入衍生工具，且其主合同不屬於以上金融資產的，公司可以將其整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具。但下列情況除外：

- ① 嵌入衍生工具不會對混合合同的現金流量產生重大改變。
- ② 在初次確定類似的混合合同是否需要分拆時，幾乎不需分析就能明確其包含的嵌入衍生工具不應分拆。如嵌入貸款的提前還款權，允許持有人以接近攤餘成本的金額提前償還貸款，該提前還款權不需要分拆。

(4) 指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

初始確認時，本公司可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將非交易性權益工具指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

2. 金融工具的確認依據(續)

(5) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

本類中包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

在非同一控制下的企業合併中，公司作為購買方確認的或有對價形成金融負債的，該金融負債按照以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。在初始確認時，為了提供更相關的會計信息，本公司將滿足下列條件之一的金融負債指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(該指定一經做出，不得撤銷)：

- ① 能夠消除或顯著減少會計錯配。
- ② 根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在企業內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。

(6) 以攤餘成本計量的金融負債

除下列各項外，公司將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債：

- ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- ② 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。
- ③ 不屬於本條前兩類情形的財務擔保合同，以及不屬於本條第1)類情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

3. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本公司金融資產或金融負債在初始確認按照公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

公允價值通常為相關金融資產或金融負債的交易價格。金融資產或金融負債公允價值與交易價格存在差異的，區別下列情況進行處理：

在初始確認時，金融資產或金融負債的公允價值依據相同資產或負債在活躍市場上的報價或者以僅使用可觀察市場數據的估值技術確定的，將該公允價值與交易價格之間的差額確認為一項利得或損失。

在初始確認時，金融資產或金融負債的公允價值以其他方式確定的，將該公允價值與交易價格之間的差額遞延。初始確認後，根據某一因素在相應會計期間的變動程度將該遞延差額確認為相應會計期間的利得或損失。該因素應當僅限於市場參與者對該金融工具定價時將予考慮的因素，包括時間等。

4. 金融工具的後續計量

初始確認後，對不同類別的金融資產，分別以攤餘成本、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益或以公允價值計量且其變動計入當期損益進行後續計量。

金融資產或金融負債的攤餘成本，以該金融資產或金融負債的初始確認金額經下列調整後的結果確定：

- (1) 扣除已償還的本金。
- (2) 加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額。
- (3) 扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

4. 金融工具的後續計量(續)

除金融資產外，以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係一部分的金融負債所產生的利得或損失，在終止確認時計入當期損益，或按照實際利率法攤銷時計入相關期間損益。

本公司在金融負債初始確認，依據準則規定將其指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益時，由企業自身信用風險變動引起的該金融負債公允價值的變動金額計入其他綜合收益，其他公允價值變動計入當期損益。但如果該項會計處理造成或擴大損益中的會計錯配的情況下，則將該金融負債的全部利得或損失(包括企業自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

5. 金融工具的終止確認

(1) 金融資產滿足下列條件之一的，應當終止確認：

- ① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止。
- ② 該金融資產已轉移，且該轉移滿足《企業會計準則第23號—金融資產轉移》關於金融資產終止確認的規定。本準則所稱金融資產或金融負債終止確認，是指企業將之前確認的金融資產或金融負債從其資產負債表中予以轉出。

(2) 金融負債終止確認條件

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，則終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。本公司與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，則終止確認原金融負債，同時確認一項新金融負債。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

5. 金融工具的終止確認(續)

(2) 金融負債終止確認條件(續)

對原金融負債(或其一部分)的合同條款做出實質性修改的，則終止確認原金融負債，同時按照修改後的條款確認一項新金融負債。

金融負債(或其一部分)終止確認的，則將其賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，計入當期損益。

本公司回購金融負債一部分的，按照繼續確認部分和終止確認部分在回購日各自的公允價值佔整體公允價值的比例，對該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，應當計入當期損益。

6. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本公司在發生金融資產轉移時，評估其保留金融資產所有權上的風險和報酬的程度，並分別下列情形處理：

- (1) 轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
- (2) 保留了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則繼續確認該金融資產。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

6. 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

(3) 既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的(即除本條(1)、(2)之外的其他情形)，則根據其是否保留了對金融資產的控制，分別下列情形處理：

- ① 未保留對該金融資產控制的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
- ② 保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認有關金融資產，並相應確認相關負債。繼續涉入被轉移金融資產的程度，是指本公司承擔的被轉移金融資產價值變動風險或報酬的程度。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移：

(1) 金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- ① 被轉移金融資產在終止確認日的賬面價值。
- ② 因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)之和。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

6. 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

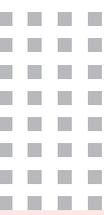
(2) 金融資產部分轉移且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分(在此種情形下，所保留的服務資產應當視同繼續確認金融資產的一部分)之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- ① 終止確認部分在終止確認日的賬面價值。
- ② 終止確認部分收到的對價，與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)之和。

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

7. 金融資產和金融負債公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融資產或金融負債，以活躍市場的報價確定其公允價值；活躍市場的報價包括易於且可定期從交易所、交易商、經紀人、行業集團、定價機構或監管機構等獲得相關資產或負債的報價，且能代表在公平交易基礎上實際並經常發生的市場交易。初始取得或衍生的金融資產或承擔的金融負債，以市場交易價格作為確定其公允價值的基礎。不存在活躍市場的金融資產或金融負債，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

8. 金融資產(不含應收款項)減值準備計提

(1) 本公司以預期信用損失為基礎，評估以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的預期信用損失，進行減值會計處理並確認損失準備。預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，及全部現金短缺的現值。

(2) 當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- (1) 發行方或債務人發生嚴重財務困難；
- (2) 債務人違反了合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- (5) 因發行方發生重大財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- (6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

(3) 對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。在每個資產負債表日，將整個存續期內預期信用損失的變動金額作為減值損失或利得計入當期損益。即使該資產負債表日確定的整個存續期內預期信用損失小於初始確認時估計現金流量所反映的預期信用損失的金額，也將預期信用損失的有利變動確認為減值利得。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

8. 金融資產(不含應收款項)減值準備計提(續)

(4) 除本條(3)計提金融工具損失準備的情形以外，本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加，並按照下列情形分別計量其損失準備、確認預期信用損失及其變動：

- ① 如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，則按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。無論公司評估信用損失的基礎是單項金融工具還是金融工具組合，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。
- ② 如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，則按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，無論公司評估信用損失的基礎是單項金融工具還是金融工具組合，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。

未來12個月內預期信用損失，是指因資產負債表日後12個月內(若金融工具的預計存續期少於12個月，則為預計存續期)可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信用損失，是整個存續期預期信用損失的一部分。

在進行相關評估時，公司考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。為確保自金融工具初始確認後信用風險顯著增加即確認整個存續期預期信用損失，在一些情況下以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

9. 金融資產及金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，沒有相互抵銷。但是，同時滿足下列條件的，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：

- (1) 本公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；
- (2) 本公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

(十) 應收款項

本公司對所有應收款項根據整個存續期內預期信用損失金額計提壞賬準備。在以前年度應收賬款實際損失率、對未來回收風險的判斷及信用風險特徵分析的基礎上，確定預期損失率並據此計提壞賬準備。

1. 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項的確認標準：單項金額佔該部分金額的5%以上或者大於1,000.00萬元的應收款項，確定為單項金額重大的應收款項。

單項金額重大的應收款項壞賬準備的計提方法：單獨進行減值測試，按預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備，計入當期損益。單獨測試未發生減值的應收款項，將其歸入相應組合計提信用損失。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 應收款項(續)

2. 按組合計提預期信用損失的應收款項

單項金額雖不重大但存在個體特別風險的按照單項金額重大的原則計提預期信用損失。

本公司參照歷史信用損失經驗確認的應收款項賬齡與固定損失準備率

(1) 應收賬款

賬齡	預期損失準備率(%)
1年以內	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(2) 其他應收款

賬齡	預期損失準備率(%)
1年以內	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 應收款項(續)

2. 按組合計提預期信用損失的應收款項(續)

(3) 採用其他方法計提預期信用損失的應收款項

組合名稱	預期信用 損失率(%)	預期信用 損失率(%)
應收增值稅退稅款	不適用	0.00

於已發生信用減值的應收款項，在計量其預期信用損失時，基於賬面餘額與按該應收款項原實際利率折現的預計未來現金流量的現值之間的差額。

(十一) 存貨

1. 存貨的分類

存貨是指本公司在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委託加工材料、半成品、產成品(庫存商品)等。

2. 存貨的計價方法

存貨在取得時，按成本進行初始計量，包括採購成本、加工成本和其他成本。存貨發出時按加權平均法計價。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 存貨(續)

3. 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

期末對存貨進行全面清查後，按存貨的成本與可變現淨值孰低提取或調整存貨跌價準備。產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

期末按照單個存貨項目計提存貨跌價準備；但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，則合併計提存貨跌價準備。

以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，減記的金額予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。

4. 存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

- (1) 低值易耗品採用一次轉銷法；
- (2) 包裝物採用一次轉銷法；
- (3) 其他周轉材料採用一次轉銷法攤銷。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十二) 合同資產與合同負債

本公司已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素的，確認為合同資產；已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務部分確認為合同負債。

(十三) 合同成本

1. 合同履約成本

本公司對於為履行合同發生的成本在同時滿足下列條件的作為合同履約成本確認為一項資產：

- (1) 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用（或類似費用）、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- (2) 該成本增加了企業未來用於履行履約義務的資源。
- (3) 該成本預期能夠收回。

2. 合同取得成本

本公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。增量成本是指本公司不取得合同就不會發生的成本，如銷售佣金等。對於攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。

3. 合同成本攤銷

本公司對確認的合同履約成本和合同取得成本，採用與該合同成本資產相關的商品收入確認相同的基礎，在履約義務履行的時點或按照履約義務的履約進度進行攤銷，計入當期損益。

4. 合同成本減值

與合同成本有關的資產，賬面價值高於本公司因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得剩餘對價與為轉讓該相關商品估計將要發生的成本的差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十四) 持有待售

1. 劃分為持有待售確認標準

本公司將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組確認為持有待售組成部分：

- (1) 根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；
- (2) 出售極可能發生，即本公司已經就一項出售計劃作出決議，並已獲得監管部門批准(如適用)，且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。

確定的購買承諾，是指本公司與其他方簽訂的具有法律約束力的購買協議，該協議包含交易價格、時間和足夠嚴厲的違約懲罰等重要條款，使協議出現重大調整或者撤銷的可能性極小。

2. 持有待售核算方法

本公司對於持有待售的非流動資產或處置組不計提折舊或攤銷，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，應當將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

對於取得日劃分為持有待售類別的非流動資產或處置組，在初始計量時比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。

上述原則適用於所有非流動資產，但不包括採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產、採用公允價值減去出售費用後的淨額計量的生物資產、職工薪酬形成的資產、遞延所得稅資產、由金融工具相關會計準則規範的金融資產、由保險合同相關會計準則規範的保險合同所產生的權利。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十五)長期股權投資

1. 初始成本的確定

(1) 企業合併形成的長期股權投資，具體會計政策詳見本附註四／(四)同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法。

(2) 其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。初始投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、税金及其他必要支出。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；發行或取得自身權益工具時發生的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

在非貨幣性資產交換具備商業實質和換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的長期股權投資以換出資產的公允價值為基礎確定其初始投資成本，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入長期股權投資的初始投資成本。

通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照公允價值為基礎確定。

2. 後續計量及損益確認

(1) 成本法

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算，並按照初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。

除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，本公司按照享有被投資單位宣告分派的現金股利或利潤確認為當期投資收益。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十五)長期股權投資(續)

2. 後續計量及損益確認(續)

(2) 權益法

本公司對聯營企業和合營企業的長期股權投資採用權益法核算；對於其中一部分通過風險投資機構、共同基金、信託公司或包括投連險基金在內的類似主體間接持有的聯營企業的權益性投資，採用公允價值計量且其變動計入損益。

長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

本公司取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；並按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

本公司在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。本公司與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十五)長期股權投資(續)

2. 後續計量及損益確認(續)

(2) 權益法(續)

本公司確認應分擔被投資單位發生的虧損時，按照以下順序進行處理：首先，沖減長期股權投資的賬面價值。其次，長期股權投資的賬面價值不足以沖減的，以其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益賬面價值為限繼續確認投資損失，沖減長期應收項目等的賬面價值。最後，經過上述處理，按照投資合同或協議約定企業仍承擔額外義務的，按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。

被投資單位以後期間實現盈利的，公司在扣除未確認的虧損分擔額後，按與上述相反的順序處理，減記已確認預計負債的賬面餘額、恢復其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益及長期股權投資的賬面價值後，恢復確認投資收益。

3. 長期股權投資核算方法的轉換

(1) 公允價值計量轉權益法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》確定的原持有的股權投資的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十五)長期股權投資(續)

3. 長期股權投資核算方法的轉換(續)

(1) 公允價值計量轉權益法核算(續)

原持有的股權投資分類為可供出售金融資產的，其公允價值與賬面價值之間的差額，以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動轉入改按權益法核算的當期損益。

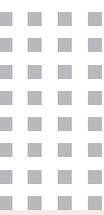
按權益法核算的初始投資成本小於按照追加投資後全新的持股比例計算確定的應享有被投資單位在追加投資日可辨認淨資產公允價值份額之間的差額，調整長期股權投資的賬面價值，並計入當期營業外收入。

(2) 公允價值計量或權益法核算轉成本法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，或原持有對聯營企業、合營企業的長期股權投資，因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，在編製個別財務報表時，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。

購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

購買日之前持有的股權投資按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時轉入當期損益。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十五)長期股權投資(續)

3. 長期股權投資核算方法的轉換(續)

(3) 權益法核算轉公允價值計量

本公司因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

(4) 成本法轉權益法

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整。

(5) 成本法轉公允價值計量

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

4. 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，應當計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置該項投資時，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十五)長期股權投資(續)

4. 長期股權投資的處置(續)

處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，不屬一攬子交易的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- (1) 在個別財務報表中，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額計入當期損益。處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十五)長期股權投資(續)

4. 長期股權投資的處置(續)

- (2) 在合併財務報表中，對於在喪失對子公司控制權以前的各項交易，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積(股本溢價)，資本公積不足沖減的，調整留存收益；在喪失對子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- (1) 在個別財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。
- (2) 在合併財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十五)長期股權投資(續)

5. 共同控制、重大影響的判斷標準

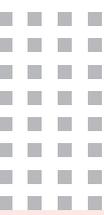
如果本公司按照相關約定與其他參與方集體控制某項安排，並且對該安排回報具有重大影響的活動決策，需要經過分享控制權的參與方一致同意時才存在，則視為本公司與其他參與方共同控制某項安排，該安排即屬合營安排。

合營安排通過單獨主體達成的，根據相關約定判斷本公司對該單獨主體的淨資產享有權利時，將該單獨主體作為合營企業，採用權益法核算。若根據相關約定判斷本公司並非對該單獨主體的淨資產享有權利時，該單獨主體作為共同經營，本公司確認與共同經營利益份額相關的項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司通過以下一種或多種情形，並綜合考慮所有事實和情況後，判斷對被投資單位具有重大影響。(1)在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表；(2)參與被投資單位財務和經營政策制定過程；(3)與被投資單位之間發生重要交易；(4)向被投資單位派出管理人員；(5)向被投資單位提供關鍵技術資料。

(十六)投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物。此外，對於本公司持有以備經營出租的空置建築物，若董事會作出書面決議，明確表示將其用於經營出租且持有意圖短期內不再發生變化的，也作為投資性房地產列報。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十六) 投資性房地產(續)

本公司的投資性房地產按其成本作為入賬價值，外購投資性房地產的成本包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。

本公司對投資性房地產採用成本模式進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率對建築物和土地使用權計提折舊或攤銷。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率列示如下：

類別	預計使用壽命(年)	預計淨殘值率	年折舊(攤銷)率
房屋建築物	20-25	5	4.75-3.8

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，本公司將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，本公司將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

當投資性房地產被處置，或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(十七) 固定資產

1. 固定資產確認條件

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

- (1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；
- (2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十七) 固定資產(續)

2. 固定資產初始計量

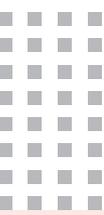
本公司固定資產按成本進行初始計量。

- (1) 外購的固定資產的成本包括買價、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出。
- (2) 自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。
- (3) 投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。
- (4) 購買固定資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，固定資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除應予資本化的以外，在信用期間內計入當期損益。

3. 固定資產後續計量及處置

(1) 固定資產折舊

固定資產折舊按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。已提足折舊仍繼續使用的固定資產不計提折舊。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十七) 固定資產(續)

3. 固定資產後續計量及處置(續)

(1) 固定資產折舊(續)

本公司根據固定資產的性質和使用情況，確定固定資產的使用壽命和預計淨殘值。並在年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

各類固定資產的折舊方法、折舊年限和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	年限平均法	20-25	5	4.75-3.8
機器設備	年限平均法	5-10	5	19-9.5
電子設備	年限平均法	5	5	19
運輸工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19
其他設備	年限平均法	5	5	19

(2) 固定資產的後續支出

與固定資產有關的後續支出，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本；不符合固定資產確認條件的，在發生時計入當期損益。

(3) 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

4. 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

當本公司租入的固定資產符合下列一項或數項標準時，確認為融資租入固定資產：

- (1) 在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給本公司。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十七) 固定資產(續)

4. 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法(續)

- (2) 本公司有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款預計將遠低於行使選擇權時租賃資產的公允價值，因而在租賃開始日就可以合理確定本公司將會行使這種選擇權。
- (3) 即使資產的所有權不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分。
- (4) 本公司在租賃開始日的最低租賃付款額現值，幾乎相當於租賃開始日租賃資產公允價值。
- (5) 租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有本公司才能使用。

融資租賃租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為入賬價值。最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用。在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的手續費、律師費、差旅費、印花稅等初始直接費用，計入租入資產價值。未確認融資費用在租賃期內各個期間採用實際利率法進行分攤。

本公司採用與自有固定資產相一致的折舊政策計提融資租入固定資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(十八) 在建工程

1. 在建工程初始計量

本公司自行建造的在建工程按實際成本計價，實際成本由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成，包括工程用物資成本、人工成本、交納的相關稅費、應予資本化的借款費用以及應分攤的間接費用等。

2. 在建工程結轉為固定資產的標準和時點

在建工程項目按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的全部支出，作為固定資產的入賬價值。所建造的固定資產在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本公司固定資產折舊政策計提固定資產的折舊，待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。

(十九) 借款費用

1. 借款費用資本化的確認原則

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，在符合資本化條件的情況下開始資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(十九) 借款費用(續)

2. 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

當購建或者生產符合資本化條件的資產中部分項目分別完工且可單獨使用時，該部分資產借款費用停止資本化。

購建或者生產的資產的各部分分別完工，但必須等到整體完工後才可使用或可對外銷售的，在該資產整體完工時停止借款費用資本化。

3. 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

4. 借款費用資本化金額的計算方法

專門借款的利息費用(扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或者進行暫時性投資取得的投資收益)及其輔助費用在所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態前，予以資本化。

根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

借款存在折價或者溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十)無形資產與開發支出

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產，包括土地使用權、專有技術、軟件、其他等。

1. 無形資產的初始計量

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。

債務重組取得債務人用以抵債的無形資產，以該無形資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，並將重組債務的賬面價值與該用以抵債的無形資產公允價值之間的差額，計入當期損益。

在非貨幣性資產交換具備商業實質且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的無形資產以換出資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入無形資產的成本，不確認損益。

以同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按被合併方的賬面價值確定其入賬價值；以非同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按公允價值確定其入賬價值。

內部自行開發的無形資產，其成本包括：開發該無形資產時耗用的材料、勞務成本、註冊費、在開發過程中使用的其他專利權和特許權的攤銷以及滿足資本化條件的利息費用，以及為使該無形資產達到預定用途前所發生的其他直接費用。

四、重要會計政策、會計估計（續）

（二十）無形資產與開發支出（續）

2. 無形資產的後續計量

本公司在取得無形資產時分析判斷其使用壽命，劃分為使用壽命有限和使用壽命不確定的無形資產。

（1）使用壽命有限的無形資產

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內按直線法攤銷。使用壽命有限的無形資產預計壽命及依據如下：

項目	預計使用壽命	依據
土地使用權	50年	權屬證明
專有技術	3-8年	預計受益期
軟件	3年	預計受益期

每期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

經覆核，本期期末無形資產的使用壽命及攤銷方法與以前估計未有不同。

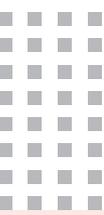
（2）使用壽命不確定的無形資產

無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產。使用壽命不確定的無形資產如下：

項目	使用壽命不確定的依據
觀瀾湖高爾夫球會會籍	因該會籍為終身會籍，確定為使用壽命不確定的無形資產

對於使用壽命不確定的無形資產，在持有期間內不攤銷，每期末對無形資產的壽命進行覆核。如果期末重新覆核後仍為不確定的，在每個會計期間繼續進行減值測試。

經覆核，該類無形資產的使用壽命仍為不確定。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十)無形資產與開發支出(續)

3. 劃分公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準

研究階段：

公司在開發項目立項前，對研發項目進行市場需求、產品概念外觀設計、產品的技術路線、知識產權和內部需求等內容進行分析，對產品開發進行財務評估，根據經評審通過的《總體設計方案》，撰寫各細化的方案(如測試方案、工藝方案、軟件、硬件和結構包裝概要設計)，形成銷售預測和財務評估報告，並制訂《產品業務計劃》後，通過集成產品管理團隊計劃階段的決策評審後，並成立產品開發項目組，發行人將成立產品開發項目組前的期間確認為研究階段。

開發階段：

產品開發項目組成立後，項目組開始進行所立項產品的開發，對研發成果進行驗證分析，生產出新的或具有實質性改進的產品，對新產品進行批量試生產後，通過決策評審小組確認達到預定狀態的，由開發項目組出具產品總結報告進入產品發佈階段，以上期間確認為開發階段。

內部研究開發項目研究階段的支出，於發生時計入當期損益；內部研究開發項目開發階段的支出，在確認該項資產在其使用的技術上具有可行性，並且由於該項資產所產生的產品在市場上能夠得到客戶的試用認可的情況下確認為無形資產。否則，於發生時計入當期損益。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十)無形資產與開發支出(續)

4. 開發階段支出符合資本化的具體標準

內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件時確認為無形資產：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十一) 長期資產減值

本公司在資產負債表日判斷長期資產是否存在可能發生減值的跡象。如果長期資產存在減值跡象的，以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。

資產可收回金額的估計，根據其公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

可收回金額的計量結果表明，長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，將長期資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。資產減值損失一經確認，在以後會計期間不得轉回。

資產減值損失確認後，減值資產的折舊或者攤銷費用在未來期間作相應調整，以使該資產在剩餘使用壽命內，系統地分攤調整後的資產賬面價值(扣除預計淨殘值)。

因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

在對商譽進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值(包括所分攤的商譽的賬面價值部分)與其可收回金額，如相關資產組或者資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認商譽的減值損失。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十二) 職工薪酬

職工薪酬，是指本公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，離職後福利和辭退福利除外。本公司在職工提供服務的會計期間，將應付的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。

2. 離職後福利

離職後福利是指本公司為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。本公司離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。

離職後福利設定提存計劃主要為參加由各地勞動及社會保障機構組織實施的社會基本養老保險、失業保險等，在職工為本公司提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本公司按照國家規定的標準定期繳付上述款項後，不再其他的支付義務。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十二) 職工薪酬(續)

3. 辭退福利

辭退福利是指本公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償，在本公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

本公司向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指，向未達到國家規定的退休年齡、經本公司管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本公司自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本公司比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

4. 其他長期職工福利

其他長期職工福利是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外的其他所有職工福利。

對符合設定提存計劃條件的其他長期職工福利，在職工為本公司提供服務的會計期間，將應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本；除上述情形外的其他長期職工福利，在資產負債表日由獨立精算師使用預期累計福利單位法進行精算，將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十三) 收入

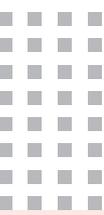
1. 收入確認的一般原則

(1) 當本公司與客戶之間的合同同時滿足下列條件時，公司在客戶取得相關商品控制權時確認收入：

- ① 合同各方已批准該合同並承諾將履行各自義務；
- ② 該合同明確了合同各方與所轉讓商品或提供勞務相關的權利和義務；
- ③ 該合同有明確的與所轉讓商品或提供勞務相關的支付條款；
- ④ 該合同具有商業實質，即履行該合同將改變企業未來現金流量的風險、時間分佈或金額；
- ⑤ 企業因向客戶轉讓商品或提供勞務而有權取得的對價很可能收回。

取得相關商品控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

(2) 公司對客戶合同中的履約義務做進一步的劃分，對於在某一時點履行的履約義務，公司在客戶取得相關商品控制權時確認收入；對於在某一時段內履行的履約義務，公司在該段時間內按照履約進度確認收入，並根據商品和勞務的性質，採用產出法(或投入法)確定恰當的履約進度。產出法是根據已轉移給客戶的商品對於客戶的價值確定履約進度(投入法是根據公司為履行履約義務的投入確定履約進度)。當履約進度不能合理確定時，公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十三) 收入(續)

2. 收入確認的具體方法

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是本公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本公司確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為退貨負債，不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。

滿足下列條件之一時，本公司屬於在某一段時間內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益；
- 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品；
- 本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十三) 收入(續)

2. 收入確認的具體方法(續)

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，本公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司會考慮下列跡象：

- 本公司就該商品或服務享有現時收款權利；
- 本公司已將該商品的實物轉移給客戶；
- 本公司已將該商品的法定所有權或所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶；
- 客戶已接受該商品或服務等。

本公司已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)作為合同資產列示。本公司擁有的、無條件(僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十三) 收入(續)

2. 收入確認的具體方法(續)

與本公司取得收入的主要活動相關的具體會計政策描述如下：

- ① 出口業務：在合同簽訂後，公司根據合同組織生產，在商品已發出的情況下分不同的結算模式，在買方指定船公司的FOB方式下，以貨物越過船舷後獲得貨運提單，同時向海關辦理出口申報並經審批同意後確認收入；在賣方安排貨物運輸和辦理貨運保險的CIF方式下，以貨物越過船舷後獲得貨運提單，同時向海關辦理出口申報並經審批同意後確認收入；在買方指定交貨地點的DDU模式下，以獲得買方接收單據並獲得收款權利後確認收入；在公司所在地或其他指定的地點(如機場等)將貨物交給買方的EXW方式下，在完成交貨，取得交接單據後確認收入。
- ② 內銷業務：在經銷商模式下，貨已發出，收款或者取得收取款項的憑證，並經客戶簽收後，確認收入。重點客戶和政府採購項目以貨已發出，收到銷售部銷售發票、倉庫的出庫單，並取得客戶的確認通知後確認銷售收入。

(二十四) 政府補助

1. 類型

政府補助，是本公司從政府無償取得的貨幣性資產與非貨幣性資產，但不包括政府作為企業所有者投入的資本。根據相關政府文件規定的補助對象，將政府補助劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十四) 政府補助(續)

2. 政府補助的確認

對期末有證據表明公司能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金的，按應收金額確認政府補助。除此之外，政府補助均在實際收到時確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額(人民幣1元)計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

3. 會計處理方法

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，按照所建造或購買的資產使用年限內按照合理系統的方法分期計入損益。

與收益相關的政府補助，用於補償企業以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關費用的期間計入當期營業外收入；用於補償企業已發生的相關費用或損失的，取得時直接計入當期損益或沖減相關成本。

與企業日常活動相關的政府補助計入其他收益；與企業日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

收到與政策性優惠貸款貼息相關的政府補助沖減相關借款費用；取得貸款銀行提供的政策性優惠利率貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十五) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

1. 確認遞延所得稅資產的依據

本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。但是，同時具有下列特徵的交易中因資產或負債的初始確認所產生的遞延所得稅資產不予確認：(1)該交易不是企業合併；(2)交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。

對於與聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

2. 確認遞延所得稅負債的依據

公司將當期與以前期間應交未交的應納稅暫時性差異確認為遞延所得稅負債。但不包括：

- (1) 商譽的初始確認所形成的暫時性差異；
- (2) 非企業合併形成的交易或事項，且該交易或事項發生時既不影響會計利潤，也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)所形成的暫時性差異；
- (3) 對於與子公司、聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十六) 租賃

如果租賃條款在實質上將與租賃資產所有權有關的全部風險和報酬轉移給承租人，該租賃為融資租賃，其他租賃則為經營租賃。

1. 經營租賃會計處理

(1) 經營租入資產

公司租入資產所支付的租賃費，在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分攤，計入當期費用。公司支付的與租賃交易相關的初始直接費用，計入當期費用。

資產出租方承擔了應由公司承擔的與租賃相關的費用時，公司將該部分費用從租金總額中扣除，按扣除後的租金費用在租賃期內分攤，計入當期費用。

(2) 經營租出資產

公司出租資產所收取的租賃費，在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分攤，確認為租賃收入。公司支付的與租賃交易相關的初始直接費用，計入當期費用；如金額較大的，則予以資本化，在整個租賃期間內按照與租賃收入確認相同的基礎分期計入當期收益。

公司承擔了應由承租方承擔的與租賃相關的費用時，公司將該部分費用從租金收入總額中扣除，按扣除後的租金費用在租賃期內分配。

2. 融資租賃會計處理

(1) 融資租入資產：公司在承租開始日，將租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認的融資費用。

融資租入資產的認定依據、計價和折舊方法詳見本附註四／(十七)固定資產。

公司採用實際利率法對未確認的融資費用，在資產租賃期間內攤銷，計入財務費用。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十六) 租賃(續)

2. 融資租賃會計處理(續)

- (2) 融資租出資產：公司在租賃開始日，將應收融資租賃款，未擔保餘值之和與其現值的差額確認為未實現融資收益，在將來收到租金的各期間內確認為租賃收入，公司發生的與出租交易相關的初始直接費用，計入應收融資租賃款的初始計量中，並減少租賃期內確認的收益金額。

(二十七) 終止經營

本公司將滿足下列條件之一的，且該組成部分已經處置或劃歸為持有待售類別的、能夠單獨區分的組成部分確認為終止經營組成部分：

- (1) 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區。
- (2) 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分。
- (3) 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

終止經營的減值損失和轉回金額等經營損益及處置損益作為終止經營損益在利潤表中列示。

(二十八) 財務報表列報項目變更說明

財政部於2018年6月15日發佈了《關於修訂印發2018年度一般企業財務報表格式的通知》(財會[2018]15號)，對一般企業財務報表格式進行了修訂，歸並部分資產負債表項目，拆分部分利潤表項目；並於2018年9月7日發佈了《關於2018年度一般企業財務報表格式有關問題的解讀》，明確要求代扣個人所得稅手續費返還在「其他收益」列報，實際收到的政府補助，無論是與資產相關還是與收益相關，在編製現金流量表時均作為經營活動產生的現金流量列報等。

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十八) 財務報表列報項目變更說明(續)

本公司已經根據新的企業財務報表格式的要求編製財務報表，財務報表的列報項目因此發生變更的，已經按照《企業會計準則第30號—財務報表列報》等的相關規定，對可比期間的比較數據進行調整，其中：對可比期間資產負債表列報項目變更及金額影響詳見本附註四(二十九)1之(3).列報格式變更及子公司執行新企業會計準則對合併資產負債表的影響；對可比期間利潤表和現金流量表列報項目及金額影響如下：

項目	2017年 12月31日 之前列報的		2018年 1月1日列報 項目變更後的		備註
	2017年度發生額	影響金額	2017年度發生額		
管理費用	220,950,299.78	-124,494,578.78	96,455,721.00		
研發費用		124,494,578.78	124,494,578.78		
其他收益	21,242,397.76	123,349.11	21,365,746.87		
營業外收入	1,479,958.08	-123,349.11	1,356,608.97		

(二十九) 重要會計政策、會計估計的變更

1. 會計政策變更

本公司2018年1月1日起採用財政部2017年修訂的《企業會計準則第14號—收入》和《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號—金融資產轉移》和《企業會計準則第24號—套期會計》、《企業會計準則第37號—金融工具列報》(以上四項統稱<新金融工具準則>)，變更後的會計政策詳見附註四。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十九) 重要會計政策、會計估計的變更(續)

1. 會計政策變更(續)

(1) 執行新收入準則對本公司的影響

新收入準則要求首次執行該準則的累計影響數調整首次執行當期期初(2018年1月1日)留存收益及財務報表其他相關項目金額，對可比期間信息不予調整。

在執行新收入準則時，本公司僅對首次執行日尚未執行完成的合同的累計影響數進行調整；對於最早可比期間期初之前或2018年年初之前發生的合同變更未進行追溯調整，而是根據合同變更的最終安排，識別已履行的和尚未履行的履約義務、確定交易價格以及在已履行的和尚未履行的履約義務之間分攤交易價格。

執行新收入準則對本期期初資產負債表相關項目的影響列示如下：

項目	2017年		累積影響金額		2018年
	12月31日	重分類 (註1)	重新計量 (註2)	小計	1月1日
預收款項	63,615,455.23	-63,615,455.23	-	-63,615,455.23	-
合同負債	-	55,581,115.22	-	55,581,115.22	55,581,115.22
其他流動負債	-	8,034,340.01	-	8,034,340.01	8,034,340.01

註1：本公司依據新收入準則的規定，根據履行履約義務與客戶付款之間的關係，將本公司的預收款項被重分類至合同負債和其他流動負債。

註2：本公司主要的收入來源為銷售汽車診斷設備及舉升機，收入仍於向客戶交付時點確認，新準則的執行對本公司收入的確認無影響。

四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十九) 重要會計政策、會計估計的變更(續)

1. 會計政策變更(續)

(2) 執行新金融工具準則對本公司的影響

於2018年1月1日之前的金融工具確認和計量與新金融工具準則要求不一致的，本公司按照新金融工具準則的要求進行銜接調整。涉及前期比較財務報表數據與新金融工具準則要求不一致的，本公司未調整可比期間信息。金融工具原賬面價值和新金融工具準則施行日的新賬面價值之間的差額，計入2018年1月1日留存收益或其他綜合收益。

新金融工具準則將金融資產劃分為三個基本分類：(1)以攤餘成本計量的金融資產；(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；及(3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在新金融工具準則下，金融資產的分類是基於本公司管理金融資產的業務模式及該資產的合同現金流量特徵而確定。新金融工具準則取消了原金融工具準則中規定的持有至到期投資、貸款和應收款項及可供出售金融資產三個分類類別。採用新金融工具準則的分類和計量對公司無影響。

新金融工具準則以「預期信用損失」模型替代了原金融工具準則中的「已發生損失」模型。「預期信用損失」模型要求持續評估金融資產的信用風險，因此在新金融工具準則下，公司信用損失的確認時點早於原金融工具準則，公司根據新金融工具準則的規定，重新計算公司2018年1月1日金融工具的賬面價值。

經本公司驗證新金融工具準則施行日的新賬面價值與金融工具原賬面價值之間的差額較小，對期初數據影響較小，本公司不予調整。



四、重要會計政策、會計估計(續)

(二十九) 重要會計政策、會計估計的變更(續)

1. 會計政策變更(續)

(3) 列報格式變更及執行新收入準則、新金融工具準則對本公司的匯總影響

項目	2017年 12月31日	列報格式變更 的影響	列報格式變更 調整後金額	執行新企業 會計準則的影響	2018年 1月1日
應收票據	30,338,048.60	-30,338,048.60			
應收賬款	202,079,387.42	-202,079,387.42			
應收票據及應收賬款		232,417,436.02	232,417,436.02		232,417,436.02
應付賬款	117,680,699.31	-117,680,699.31			
應付票據及應付賬款		117,680,699.31	117,680,699.31		117,680,699.31
預收款項	63,615,455.23			-63,615,455.23	
合同負債				55,581,115.22	55,581,115.22
其他流動負債				8,034,340.01	8,034,340.01

2. 會計估計變更

本報告期主要會計估計未發生變更。

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

五、稅項

(一) 公司主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷售貨物；	17%、16%
	境外銷售；提供加工、修理修配勞務；(德國子公司)	19%
	應稅銷售服務收入	6%
	房屋租賃收入	5%
城市維護建設稅	應交流轉稅額	5%、7%
教育費附加	應交流轉稅額	3%
地方教育費附加	應交流轉稅額	2%
房產稅	按照房產原值的70%(或租賃收入)納稅基準	1.2%、12%

註1：根據財政部、稅務總局《關於調整增值稅稅率的通知》(財稅[2018]32號)的規定，本公司自2018年5月1日起發生增值稅應稅銷售行為或者進口貨物，原適用17%稅率的，稅率調整為16%。

不同納稅主體所得稅稅率說明：

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司	15.00%
深圳市元征軟件開發有限公司	15.00%
上海元征機械設備有限責任公司	25.00%
Launch Europe GmbH	19.00%
深圳市軋軋汽車維修技術有限公司	15.00%
西安元征軟件科技有限責任公司	25.00%
深圳市鵬奧達科技有限公司	15.00%
深圳市鵬巨術信息技術有限公司	25.00%
元征科技國際有限公司	16.50%
南京元征智能科技有限公司	25.00%
深圳市順利行汽車共享技術有限公司	25.00%



五、稅項(續)

(二) 稅收優惠政策及依據

根據國發[1997]8號文《國務院關於對生產企業自營出口或委託代理出口貨物實行「免、抵、退」辦法的通知》，本公司銷售出口產品的增值稅實行「免、抵、退」辦法。根據財政部、國家稅務總局2018年10月12日下發的財稅(2018)123號《關於進一步提高部分商品出口退稅率的通知》，自2018年11月1日起，針對不同的產品公司執行的退稅率分別為10%及16%。

根據財政部、國家稅務總局《關於軟件產品增值稅政策的通知》財稅[2011]100號文件，自2011年1月1日起，對本公司及公司之子公司深圳市元征軟件開發有限公司銷售其自行開發生產的軟件產品，按17%的法定稅率征收增值稅後，對其增值稅實際稅負超過3%的部分實行即征即退政策。

本公司被認定為高新技術企業，並取得編號為GR201544201449的高新技術企業證書，根據《中華人民共和國企業所得稅法》的規定，本公司2018年度所得稅適用稅率為15%。

深圳市元征軟件開發有限公司被認定為高新技術企業，並取得編號為GR201644201968的高新技術企業證書，根據《中華人民共和國企業所得稅法》的規定，深圳市元征軟件開發有限公司2018年所得稅適用稅率為15%。

深圳市鵬奧達科技有限公司被認定為高新技術企業，並取得編號為GF201544200122的高新技術企業證書，根據《中華人民共和國企業所得稅法》的規定，深圳市鵬奧達科技有限公司2018年所得稅適用稅率為15%。

深圳市軋轆汽車維修技術有限公司被認定為高新技術企業，並取得編號GF201744200916的高新技術企業證書，根據《中華人民共和國企業所得稅法》的規定，深圳市軋轆汽車維修技術有限公司2018年所得稅適用稅率為15%。

深圳市鵬巨術信息技術有限公司為符合條件的軟件企業，在2017年12月31日前自獲利年度起計算優惠期，第一年至第二年免徵企業所得稅，第三年至第五年按照25%的法定稅率減半徵收企業所得稅，並享受至期滿為止。

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、 合併財務報表主要項目註釋

(以下金額單位若未特別註明者均為人民幣元，期初餘額均為2018年1月1日，首次執行新收入準則、新金融工具準則而調整首次執行當年初財務報表的相關項目，分別列示2017年12月31日、2018年1月1日、2018年12月31日數據)

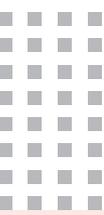
註釋1. 貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	1,154,886.03	927,419.28
銀行存款	302,740,230.38	537,081,299.48
其他貨幣資金	15,492,616.97	-
合計	319,387,733.38	538,008,718.76
其中：存放在境外的款項總額	19,031,720.03	2,183,478.63

截至2018年12月31日止，本公司不存在其他質押、凍結，或有潛在收回風險的款項。

註釋2. 應收票據及應收賬款

項目	期末餘額	期初餘額
應收票據	41,180,034.20	30,338,048.60
應收賬款	279,094,337.04	202,079,387.42
合計	320,274,371.24	232,417,436.02



六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 應收票據及應收賬款(續)

1. 應收票據

1. 應收票據分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	40,680,034.20	30,338,048.60
商業承兌匯票	500,000.00	—
合計	41,180,034.20	30,338,048.60

2. 期末公司已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	41,156,811.56	—
信用證	30,000,000.00	—
合計	71,156,811.56	—

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 應收票據及應收賬款(續)

2. 應收賬款

1. 應收賬款分類披露

種類	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失 準備的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提預期信用損失 準備的應收賬款	349,590,294.60	100.00	70,495,957.56	20.17	279,094,337.04
合計	349,590,294.60	100.00	70,495,957.56	20.17	279,094,337.04

續：

種類	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失 準備的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提預期信用損失 準備的應收賬款	260,378,081.14	100.00	58,298,693.72	22.39	232,262,423.02
合計	260,378,081.14	100.00	58,298,693.72	22.39	232,262,423.02



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 應收票據及應收賬款(續)

2. 應收賬款(續)

2. 按組合計提預期信用損失的應收賬款

賬齡	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	214,609,434.17	10,730,471.72	5.00
其中：90天以內	141,904,040.68	7,095,202.04	5.00
91-180天	32,378,930.26	1,618,946.51	5.00
181-270天	23,541,122.11	1,177,056.11	5.00
271-365天	16,785,341.12	839,267.06	5.00
1-2年	59,055,532.46	5,905,553.26	10.00
2-3年	18,698,568.84	5,609,570.66	30.00
3-4年	11,229,981.67	5,614,990.84	50.00
4-5年	16,807,032.02	13,445,625.64	80.00
5年以上	29,189,745.44	29,189,745.44	100.00
合計	349,590,294.60	70,495,957.56	

確定該組合依據的說明：

根據以往的歷史經驗對應收款項壞賬準備計提比例作出最佳估計，參考應收款項的賬齡進行信用風險組合分類。

公司主要以信用條款與客戶交易，並給予客戶30天至210天的信用期。如客戶有長期信用良好記錄或屬於公司的主要客戶，或者公司決定與有關客戶發展長期業務關係，則公司會給予不同的信用期。

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 應收票據及應收賬款(續)

2. 應收賬款(續)

2. 按組合計提預期信用損失的應收賬款(續)

有關未逾期及已逾期應收賬款(自賬單日期)的賬面金額的賬齡詳情如下：

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
未逾期	172,787,103.42	8,639,355.17	164,147,748.25	110,621,040.88	5,531,052.04	105,089,988.84
已逾期	176,803,191.18	61,856,602.39	114,946,588.79	149,757,040.26	52,767,641.68	96,989,398.58
合計	349,590,294.60	70,495,957.56	279,094,337.04	260,378,081.14	58,298,693.72	202,079,387.42

3. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動情況				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用 損失的應收賬款	-	-	-	-	-	-
按組合計提預期信用 損失的應收賬款	58,298,693.72	13,561,228.07	-	1,363,964.23	-	70,495,957.56
合計	58,298,693.72	13,561,228.07	-	1,363,964.23	-	70,495,957.56



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 應收票據及應收賬款(續)

2. 應收賬款(續)

4. 本報告期實際核銷的應收賬款

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	1,363,964.23

應收賬款核銷情況如下：

單位名稱	應收 賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的 核銷程序	是否由關聯 交易產生
奇瑞汽車股份有限公司	貨款	1,021,881.90	無法收回	總經理辦公室審批	否
Electa Equipment (M) SDN.BHD.	貨款	168,287.27	無法收回	總經理辦公室審批	否
金額較小的7戶合計	貨款	173,795.06	無法收回	總經理辦公室審批	否
合計		1,363,964.23			

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 應收票據及應收賬款(續)

2. 應收賬款(續)

5. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款 期末餘額 的比例(%)	已計提 壞賬準備
Launch Tech (USA), Inc.	133,451,336.18	38.17	19,648,704.09
Launch Tech Japan.Inc.	25,650,691.69	7.34	21,139,335.56
Matco Tools	16,458,373.70	4.71	822,918.69
Launch Ibérica, S.L.	15,731,801.37	4.50	3,030,773.87
Launch Technologies SA (PTY) LTD	11,558,474.10	3.31	2,178,866.38
合計	202,850,677.04	58.03	46,820,598.59

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋3. 預付款項

1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	42,548,148.79	73.27	36,509,652.43	69.24
1至2年	10,638,417.30	18.32	9,069,896.61	17.20
2至3年	2,796,205.89	4.81	2,134,951.78	4.05
3年以上	2,091,460.20	3.60	5,017,283.78	9.51
合計	58,074,232.18	100.00	52,731,784.60	100.00



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋3. 預付款項(續)

2. 賬齡超過一年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明

單位名稱	期末金額	賬齡	未及時結算原因
JVD, Inc.	7,892,762.22	1至2年	尚未到貨
深圳市歐亞美華電子科技有限公司	2,497,264.68	2至3年	尚未到貨
無錫市東方液壓件製造有限公司	2,146,160.49	1年以內及1至2年	尚未到貨
合計	12,536,187.39		

3. 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	期末金額	佔預付		未結算原因
		賬款總額 的比例(%)	預付款 時間	
深圳市元通汽車電子有限公司	23,589,404.75	40.62	1年以內	尚未到貨
JVD, Inc.	7,892,762.22	13.59	1至2年	尚未到貨
浙江隆奧機械設備有限公司	4,555,586.20	7.84	1年以內	尚未到貨
深圳市歐亞美華電子科技有限公司	2,497,264.68	4.30	2至3年	尚未到貨
無錫市東方液壓件製造有限公司	2,146,160.49	3.70	1年以內及 1至2年	尚未到貨
合計	40,681,178.34	70.05		

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	—	—
應收股利	—	—
其他應收款	25,600,061.97	12,499,959.29
合計	25,600,061.97	12,499,959.29

1. 其他應收款

其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
押金及保證金	1,633,494.58	1,332,397.34
備用金	4,833,146.70	6,963,233.52
應收退稅款	15,530,420.07	3,417,086.11
資金拆借	2,626,444.44	3,100,000.00
其他	11,431,015.14	8,292,111.64
合計	36,054,520.93	23,104,828.61



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 其他應收款

2. 其他應收款分類披露：

種類	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的其他應收款	8,122,183.65	22.53	8,122,183.65	100.00	-
按組合計提預期信用損失的其他應收款	12,401,917.21	34.40	2,332,275.31	18.81	10,069,641.90
採用其他方法計提預期信用損失的 其他應收款	15,530,420.07	43.07	-	-	15,530,420.07
合計	36,054,520.93	100.00	10,454,458.96	29.00	25,600,061.97

續：

種類	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的其他應收款	6,972,183.65	30.18	6,972,183.65	100.00	-
按組合計提預期信用損失的其他應收款	12,715,558.85	55.03	3,632,685.67	28.57	9,082,873.18
採用其他方法計提預期信用損失的 其他應收款	3,417,086.11	14.79	-	-	3,417,086.11
合計	23,104,828.61	100.00	10,604,869.32	45.90	12,499,959.29

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

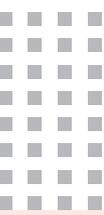
註釋4. 其他應收款(續)

3. 單項計提預期信用損失的其他應收款情況

單位名稱	期末餘額		計提比例(%)	計提理由
	賬面餘額	壞賬準備		
深圳市康邁科技有限公司	1,111,358.97	1,111,358.97	100.00	可回收性小，風險大
深圳市中博電子有限公司	899,999.89	899,999.89	100.00	可回收性小，風險大
深圳市寶利斯科技有限公司	850,000.00	850,000.00	100.00	可回收性小，風險大
同向興業機械(深圳)有限公司	850,000.00	850,000.00	100.00	可回收性小，風險大
深圳市廣商科技有限公司	690,000.00	690,000.00	100.00	可回收性小，風險大
深圳市永盛微電子有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	可回收性小，風險大
深圳市百世盈科實業有限公司	601,217.18	601,217.18	100.00	可回收性小，風險大
深圳市國升電子設備有限公司	562,133.61	562,133.61	100.00	可回收性小，風險大
深圳市德豐模具有限公司	320,291.00	320,291.00	100.00	可回收性小，風險大
深圳市湘聯金屬製品有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	可回收性小，風險大
合肥市大沃電子有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	可回收性小，風險大
深圳市和強迪訊科技發展有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	可回收性小，風險大
深圳市德豐模具有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	可回收性小，風險大
金額較小的8戶小計	137,183.00	137,183.00	100.00	可回收性小，風險大
合計	8,122,183.65	8,122,183.65		

4. 按組合計提預期信用損失的其他應收款

賬齡	其他應收款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	7,770,063.55	388,503.18	5.00
1-2年	1,221,663.27	122,166.33	10.00
2-3年	668,870.50	200,661.15	30.00
3-4年	2,217,998.78	1,108,999.39	50.00
4-5年	56,879.26	45,503.41	80.00
5年以上	466,441.85	466,441.85	100.00
合計	12,401,917.21	2,332,275.31	28.62



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 其他應收款(續)

5. 採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	其他應收款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
應收增值稅退稅	15,530,420.07		不計提
合計	15,530,420.07		不計提

6. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動情況				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用損失的						
其他應收款	6,972,183.65	1,150,000.00	-	-	-	8,122,183.65
按組合計提預期信用損失的						
其他應收款	3,632,685.67	-815,465.64	-	484,944.72	-	2,332,275.31
合計	10,604,869.32	334,534.36	-	484,944.72	-	10,454,458.96

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 其他應收款(續)

7. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額8,492,015.06元；本期轉回的壞賬準備金額43,589.74元。

8. 本報告期實際核銷的其他應收款

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	484,944.72

其中重要的其他應收款核銷情況如下：

單位名稱	其他 應收款性質	核銷金額	核銷原因	履行的 核銷程序	是否由關聯 交易產生
深圳市創客驛站運營管理有限公司	押金	241,530.50	無法收回	公司管理層審批	否
深圳市和強迪訊科技發展有限公司	保證金	145,000.00	無法收回	公司管理層審批	否
金額小於10萬元的3戶	備用金	98,414.22	無法收回	公司管理層審批	否
合計		484,944.72			



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 其他應收款(續)

9. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他 應收款 期末餘額 的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
應收增值稅退稅款	增值稅即徵即退	9,082,178.72	1年以內	25.19	-
出口退稅	出口退稅	6,448,241.35	1年以內	17.88	-
北京北邁科技股份有限公司	暫借款	2,026,444.44	1年以內	5.62	101,322.22
深圳市康邁科技有限公司	預付貨款	1,111,358.97	3至4年及 4年以上	3.08	1,111,358.97
深圳市中博電子有限公司	預付服務費	899,999.89	2至4年及 4年以上	2.50	899,999.89
合計		19,568,223.37		54.27	2,112,681.08

10. 其他應收款其他說明

期末其他應收款餘額較期初增長56.05%，主要系期末應收增值稅退稅款較期初增加所致。

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋5. 存貨

1. 存貨分類

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	21,219,149.76	-	21,219,149.76	18,544,876.33	-	18,544,876.33
半成品	6,044,824.42	-	6,044,824.42	8,873,550.42	-	8,873,550.42
庫存商品	121,914,685.90	-	121,914,685.90	127,930,495.50	-	127,930,495.50
合計	149,178,660.08	-	149,178,660.08	155,348,922.25	-	155,348,922.25

2. 存貨跌價準備

截至2018年12月31日，存貨可變現淨值高於賬面價值，存貨不存在減值跡象，未計提存貨跌價準備。

註釋6. 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣進項稅	16,720,904.65	5,127,231.38
待認證進項稅	1,370,846.29	1,362,554.24
合計	18,091,750.94	6,489,785.62



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋7.長期股權投資

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動		
				權益法確認的投資損益	其他綜合收益調整	
一、合營企業						
R & Launch Corporation	542,066.92					
合計	542,066.92					
續:						
被投資單位	其他權益變動	本期增減變動			期末餘額	減值準備期末餘額
		宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他		
一、合營企業						
R & Launch Corporation			542,066.92			
合計			542,066.92			

註釋8.其他權益工具投資

1. 其他權益工具分項列示

項目	期末餘額			期初餘額		
	初始成本	公允價值變動	賬面價值	初始成本	公允價值變動	賬面價值
元瑞一號私募基金	15,000,000.00		15,000,000.00			
合計	15,000,000.00		15,000,000.00			

2. 其他權益工具投資其他說明

2017年11月17日,本公司與西藏瑞東財富投資有限責任公司簽訂合同,共同成立元瑞一號私募基金。本公司於2018年3月2日以1,500.00萬元現金取得該私募基金1,500.00萬份額。本公司將該投資指定為以公允價值變動計量且其變動計入其他綜合收益的金融工具。

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋9. 投資性房地產

1. 投資性房地產情況

項目	房屋建築物
一、賬面原值	
1. 期初餘額	130,894,596.38
2. 本期增加金額	-
存貨/固定資產/在建工程轉入	-
3. 本期減少金額	-
4. 期末餘額	130,894,596.38
二、累計折舊(攤銷)	
1. 期初餘額	4,973,994.10
2. 本期增加金額	52,219,677.12
本期計提	4,973,994.10
存貨/固定資產/在建工程轉入	48,489,181.17
3. 本期減少金額	-
4. 期末餘額	57,193,671.72
三、減值準備	
1. 期初餘額	-
2. 本期增加金額	-
3. 本期減少金額	-
4. 期末餘額	-
四、賬面價值	
1. 期末賬面價值	73,700,924.66
2. 期初賬面價值	78,674,919.26

2. 投資性房地產其他說明

期末用於抵押的投資性房地產原值為130,894,596.38元，抵押情況詳見附註十二之(一)2.其他重大財務承諾事項。



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋10. 固定資產原價及累計折舊

1. 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	其他設備	合計
一、賬面原值合計						
1. 期初餘額	281,155,126.26	42,615,342.35	26,137,711.62	86,126,072.60	107,434,756.23	542,469,009.06
2. 本期增加金額	9,929,505.65	637,500.00	1,067,760.66	4,718,995.72	3,758,351.89	20,112,113.92
購置	9,929,505.65	637,500.00	1,067,760.66	4,718,995.72	3,758,351.89	20,112,113.92
3. 本期減少金額	-	439,413.04	393,330.00	30,047,770.46	16,588,574.49	47,469,087.99
處置或報廢	-	439,413.04	393,330.00	30,047,770.46	16,588,574.49	47,469,087.99
4. 期末餘額	291,084,631.91	42,813,429.31	26,812,142.28	59,797,297.86	94,604,533.63	515,112,034.99
項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	其他設備	合計
二、累計折舊						
1. 期初餘額	69,218,762.29	36,188,363.19	21,738,613.95	70,082,715.22	92,033,586.44	289,262,043.09
2. 本期增加金額	13,825,065.89	1,004,386.63	1,090,880.55	5,635,034.29	4,688,803.05	26,244,170.41
計提	13,825,065.89	1,004,386.63	1,090,880.55	5,635,034.29	4,688,803.05	26,244,170.41
3. 本期減少金額	-	394,195.99	373,663.50	28,528,349.84	15,748,045.78	45,044,255.11
處置或報廢	-	394,195.99	373,663.50	28,528,349.84	15,748,045.78	45,044,255.11
4. 期末餘額	83,043,828.18	36,798,553.83	22,455,831.00	47,189,399.67	80,974,345.71	270,461,958.39
三、減值準備	-	-	-	-	-	-
四、賬面價值合計						
1. 期末賬面價值	208,040,803.73	6,014,875.48	4,356,311.28	12,607,898.19	13,630,187.92	244,650,076.60
2. 期初賬面價值	211,936,363.97	6,426,979.16	4,399,097.67	15,043,357.38	15,401,167.79	253,206,965.97

2. 固定資產的其他說明

期末用於抵押的固定資產賬面原值為158,245,252.01元，詳見附註十二(一)2.其他重大財務承諾事項。

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

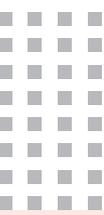
六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋11. 在建工程

項目	期末餘額	期初餘額
西安元征大廈	57,136,957.84	43,018,366.06
其他零星工程	227,272.62	-
合計	57,364,230.46	43,018,366.06

1. 在建工程情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
西安元征大廈	57,136,957.84	-	57,136,957.84	43,018,366.06	-	43,018,366.06
其他零星工程	227,272.62	-	227,272.62	-	-	-
合計	57,364,230.46	-	57,364,230.46	43,018,366.06	-	43,018,366.06



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋11. 在建工程(續)

2. 重要在建工程項目本期變動情況

工程項目名稱	期初餘額	本期增加	本期轉入 固定資產	本期 其他減少	期末餘額
西安元征大廈	43,018,366.06	14,118,591.78	-	-	57,136,957.84
合計	43,018,366.06	14,118,591.78	-	-	57,136,957.84

續：

工程 項目名稱	預算數 (萬元)	工程投入		工程 進度(%)	其中：			資金來源
		佔預算 比例(%)	利息 資本化 累計金額		本期利息 資本化 金額	本期利息 資本化率 (%)		
西安元征大廈	14,064.69	40.62	40.62	-	-	-	自籌	

3. 在建工程其他說明

在建工程期末餘額較期初餘額增加33.35%，主要系西安元征大廈工程款項增加所致。

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、 合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋12. 無形資產

1. 無形資產情況

項目	土地使用權	專有技術	軟件	其他	合計
一、賬面原值合計					
1. 期初餘額	56,507,079.09	357,216,340.78		1,177,350.41	414,900,770.28
2. 本期增加金額	23,226.29	77,614,206.59	18,378,747.20		96,016,180.08
購置	23,226.29		18,378,747.20		18,401,973.49
內部研發		77,614,206.59			77,614,206.59
3. 本期減少金額		2,398,218.11			2,398,218.11
處置		2,398,218.11			2,398,218.11
4. 期末餘額	56,530,305.38	432,432,329.26	18,378,747.20	1,177,350.41	508,518,732.25
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	8,751,859.53	221,777,137.49			230,528,997.02
2. 本期增加金額	1,330,297.13	51,118,009.92	3,573,645.29		56,021,952.34
本期計提	1,330,297.13	51,118,009.92	3,573,645.29		56,021,952.34
3. 本期減少金額		674,523.99			674,523.99
處置		674,523.99			674,523.99
4. 期末餘額	10,082,156.66	272,220,623.42	3,573,645.29		285,876,425.37



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋12. 無形資產(續)

1. 無形資產情況(續)

項目	土地使用權	專有技術	軟件	其他	合計
三、減值準備					
1. 期初餘額		34,509,682.60	-		34,509,682.60
2. 本期增加金額		10,253,672.51	-		10,253,672.51
本期計提		10,253,672.51	-		10,253,672.51
3. 本期減少金額		1,723,694.12	-		1,723,694.12
處置		1,723,694.12	-		1,723,694.12
4. 期末餘額		43,039,660.99	-		43,039,660.99
四、賬面價值合計					
1. 期末賬面價值	46,448,148.72	117,172,044.85	14,805,101.91	1,177,350.41	179,602,645.89
2. 期初賬面價值	47,755,219.56	100,929,520.69	-	1,177,350.41	149,862,090.66

2. 無形資產說明

- (1) 本報告期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產賬面原值的比例為65.24%。
- (2) 無形資產中的其他為觀瀾湖高爾夫球會會籍系，本公司2008年購入，因該會籍為終身會籍，屬使用壽命不確定的無形資產，按照會計準則規定，公司對該項資產未進行攤銷，經測試，不存在減值情形。
- (3) 期末用於抵押的無形資產賬面原值為13,511,684.63元，詳見附註十二(一)2.其他重大財務承諾事項。

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋13. 開發支出

2018年

項目	期初餘額	本期增加		本期轉出數		期末餘額
		內部 開發支出	其他	計入 當期損益	確認為 無形資產	
Creader301 讀碼卡產品開發項目		4,371,884.20		419,534.78	3,952,349.42	
Echeck 讀碼卡產品開發項目		5,116,967.70		363,410.74		4,753,556.96
CNC603噴油嘴清洗機檢測儀開發項目		3,902,305.20		287,669.65		3,614,635.55
PAD V與Maximus3.0產品開發項目	2,043,392.83	6,721,872.39			8,765,265.22	
CRP421項目	4,791,496.38	4,273,341.55			9,064,837.93	
Easydiag3.0產品開發項目	1,366,003.12	4,915,642.56			6,281,645.68	
車聯網數據SaaS服務平臺 軟件開發項目		6,498,789.00		914,699.71	5,584,089.29	
GTBOX mini車載智能終端 開發項目		6,168,278.50		868,180.60	5,300,097.90	
ADAS輔助校準產品開發項目		7,197,817.50		1,013,087.45	6,184,730.05	
CRP 123i_129i產品開發項目		3,355,847.67		282,889.15		3,072,958.52
i-ICC智能控制中心開發項目		7,606,473.76		641,205.78		6,965,267.98
GTBOX-II車載智能終端開發項目		5,143,800.44		433,608.88		4,710,191.56
HTT汽車排放檢測開發項目	10,203,312.23	1,827,634.50			12,030,946.73	
非接觸式激光四輪定位儀項目	5,257,046.89	4,958,016.24			10,215,063.13	
ProS+	4,896,423.61	5,338,757.63			10,235,181.24	
X431 AIDIAG智能推送系統 開發項目		4,886,466.60		4,886,466.60		
X431 AIDIAG智能推送系統 開發項目		4,886,466.60		4,886,466.60		
基於區塊鏈汽保設備軟件 開發項目		4,307,220.92		4,307,220.92		
IoT車載智能終端規劃項目		2,501,001.44		2,501,001.44		
H1手環項目	5,275,382.15			5,275,382.15		
S3 Pro智能手環項目	2,062,493.16			2,062,493.16		
合計	35,895,550.37	93,978,584.40		29,143,317.61	77,614,206.59	23,116,610.57



六、 合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋13. 開發支出(續)

2017年

項目	期初餘額	本期增加		本期轉出數		期末餘額
		內部 開發支出	其他	計入 當期損益	確認為 無形資產	
PRO Mini	3,519,807.62	4,254,092.83			7,773,900.45	
乘用車套線	2,721,878.90	1,773,692.81			4,495,571.71	
商用車套線	1,235,993.94	2,645,964.82			3,881,958.76	
乘用車模塊	2,846,641.08	1,600,746.62			4,447,387.70	
AIT	3,671,558.58	3,127,311.67			6,798,870.25	
CRP39系列		3,568,814.19		228,512.27	3,340,301.92	
胎壓TPMS開發項目		3,475,326.00		141,995.30	3,333,330.70	
Pro3S+產品開發項目		9,547,119.85		397,912.69	9,149,207.16	
CRP421項目		5,008,307.14		216,810.76		4,791,496.38
PAD V產品開發項目		2,134,788.53		91,395.70		2,043,392.83
Easydiag3.0產品開發項目		1,426,846.84		60,843.72		1,366,003.12
PAD IV-HD開發項目	3,065,353.15	969,394.88			4,034,748.03	
HTT汽車排放檢測開發項目	3,874,139.37	6,329,172.86				10,203,312.23
診斷雲項目	1,979,511.73	432,582.82				2,412,094.55
非接觸式激光四輪定位儀項目	1,080,914.86	4,176,132.03				5,257,046.89
ProS+		5,867,425.13		971,001.52		4,896,423.61
diaguniV產品開發項目		3,819,923.09		559,020.35	3,260,902.74	
H1手環項目	3,771,952.18	1,503,429.97				5,275,382.15
S3 Pro智能手環項目		4,007,520.32		1,945,027.16		2,062,493.16
合計	27,767,751.41	65,668,592.40		19,849,532.19	37,691,261.25	35,895,550.37

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、 合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋14. 商譽

1. 商譽賬面原值

被投資單位名稱 或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 企業合併形成	本期減少 處置	期末餘額
Launch Europe GmbH	1,139,412.80			1,139,412.80
合計	1,139,412.80			1,139,412.80

2. 商譽其他說明

截至2018年12月31日，公司對上述商譽按預計的現金流量以5.88%的折現率進行折現測算減值與否，確定未來現金流量折現率為5.88%，是結合宏觀形勢，按五年期及以上貸款利率上浮20%進行估計，估計出截至2018年12月31日該公司整體資產價值，進而計算出股東全部權益價值，股東全部權益價值=整體資產價值-有息債務。經測試，未發現減值跡象，無需對上述商譽餘額計提減值準備。

註釋15. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1. 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣 暫時性 差異	遞延 所得稅 資產	可抵扣 暫時性 差異	遞延 所得稅 資產
資產減值準備	7,672,681.22	1,150,902.18	19,149,247.23	4,393,836.51
信用減值損失	17,852,058.79	4,461,711.97		
合計	25,524,740.01	5,612,614.15	19,149,247.23	4,393,836.51



六、 合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋15. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

2. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異明細

項目	期末餘額	期初餘額
(1) 可抵扣暫時性差異	99,007,404.42	84,806,065.33
壞賬準備－應收賬款	52,723,302.25	43,117,335.76
壞賬準備－其他應收款	10,375,055.48	10,546,622.61
無形資產減值準備	35,366,979.77	30,600,040.04
長期股權投資減值準備	542,066.92	542,066.92
(2) 可抵扣虧損	387,629,433.00	160,225,313.55
(3) 內部未實現利潤	25,010,778.45	5,774,653.58
合計	511,647,615.87	250,806,032.46

3. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

項目	期末餘額	期初餘額	備註
2019	38,503,640.08	38,607,403.02	
2020	74,162,098.55	76,610,479.41	
2021	74,162,098.55	75,347,854.20	
2022	25,514,103.08	15,082,414.96	
2023	231,612,715.69	—	
合計	387,629,433.00	160,124,705.70	

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、 合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋16. 其他非流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
預付購房款	—	9,892,928.43
預付工程款	52,000,000.00	39,000,000.00
合計	52,000,000.00	48,892,928.43

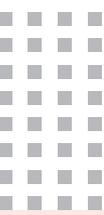
註釋17. 短期借款

1. 短期借款分類

項目	期末餘額	期初餘額
保證借款	50,000,000.00	119,000,000.00
抵押+保證借款	235,454,656.00	169,205,200.00
合計	285,454,656.00	288,205,200.00

短期借款分類的說明：

質押借款情況詳見註釋42；保證借款和抵押+保證借款的說明詳見附註十一之(五).4關聯擔保情況及附註十二之(一).2其他重大財務承諾情況的相關說明。



六、合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋18. 應付票據及應付賬款

項目	期末餘額	期初餘額
應付票據	50,000,000.00	
應付賬款	112,375,254.30	117,680,699.31
合計	162,375,254.30	117,680,699.31

(一) 應付票據

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	20,000,000.00	
信用證	30,000,000.00	
合計	50,000,000.00	

應付票據情況說明：

期末應付票據擔保情況詳見附註十一之(五)4.關聯擔保情況；期末應付票據抵押擔保情況詳見附註十二之(一)2.其他重大財務承諾事項的相關說明。

(二) 應付賬款

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	108,368,613.05	112,413,371.43
1-2年	1,935,885.28	3,346,116.78
2-3年	909,953.49	978,869.61
3年以上	1,160,802.48	942,341.49
合計	112,375,254.30	117,680,699.31

六、 合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋18. 應付票據及應付賬款(續)

(二) 應付賬款(續)

1. 賬齡超過一年的重要應付賬款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉原因
深圳市美拜電子有限公司	660,211.62	未到結算期
深圳市華之美電梯有限公司	387,013.00	未到結算期
合計	1,047,224.62	

註釋19. 預收款項

1. 預收賬款情況

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	-	63,615,455.23
合計	-	63,615,455.23



六、合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋20. 合同負債

1. 合同負債情況

項目	2018年 12月31日	2018年 1月1日	2017年 12月31日
1年以內	52,834,338.01	55,581,115.22	-
合計	52,834,338.01	55,581,115.22	-

註釋21. 應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	3,192,690.49	210,941,329.41	210,908,521.85	3,225,498.05
離職後福利				
-設定提存計劃	23,259.24	20,707,006.44	20,503,649.18	226,616.50
辭退福利	-	1,408,018.42	1,408,018.42	-
合計	3,215,949.73	233,056,354.27	232,820,189.45	3,452,114.55

2. 短期薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	1,049,707.35	185,061,250.74	185,303,643.48	807,314.61
職工福利費	-	7,655,100.24	7,655,100.24	-
社會保險費	11,139.00	6,502,417.75	6,412,935.45	100,621.30
其中:基本醫療保險費	9,905.28	5,447,529.69	5,367,926.17	89,508.80
補充醫療保險	-	-	-	-
工傷保險費	391.28	358,722.64	355,784.52	3,329.40
生育保險費	842.44	696,165.42	689,224.76	7,783.10
住房公積金	5,094.61	10,294,792.11	10,299,886.72	-
工會經費和職工教育經費	2,126,749.53	1,427,768.57	1,236,955.96	2,317,562.14
合計	3,192,690.49	210,941,329.41	210,908,521.85	3,225,498.05

六、 合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋21. 應付職工薪酬(續)

3. 設定提存計劃列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	19,570.82	20,303,485.27	20,104,224.79	218,831.30
失業保險費	3,688.42	403,521.17	399,424.39	7,785.20
合計	23,259.24	20,707,006.44	20,503,649.18	226,616.50

設定提存計劃說明：

設定提存計劃之基本養老保險費和失業保險費是分別按照深圳市社會保險基金管理局的《深圳經濟特區社會養老保險條例》和《深圳經濟特區失業保險若干規定》計提和繳納的社會保險。

基本養老保險費的計算依據為：職工每月繳納基本養老保險費的繳費基數為其上月工資總額；新參加工作、重新就業和新成立用人單位的職工首月繳費基數為其首月工資總額。工資總額超過本市上年度在崗職工月平均工資百分之三百的，超過部分不計入繳費基數；繳費基數不得低於市政府公布的最低工資標準。用人單位以本單位職工個人繳費基數的合計數作為單位繳費基數。基本養老保險費的計算公式為：單位繳費基數×14%。

失業保險費的計算依據為：用人單位以本市月最低工資標準的千分之九按照應當參加失業保險的職工人數按月繳納。



六、合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋22. 應交稅費

稅費項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	18,473,973.86	7,049,486.24
企業所得稅	2,933,551.83	919,749.47
個人所得稅	852,748.28	624,240.97
城市維護建設稅	753,402.99	858,038.28
房產稅	—	337,769.01
土地使用稅	—	280,324.01
教育費附加	538,269.85	602,518.59
其他	144,296.49	301,445.64
合計	23,696,243.30	10,973,572.21

應交稅費說明：

本期應交稅費增加115.94%，主要系期末應交增值稅增加所致。

註釋23. 其他應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	497,898.47	
其他應付款	19,010,264.64	24,234,588.07
合計	19,508,163.11	24,234,588.07

1. 應付利息

項目	期末餘額	期初餘額
借款利息	497,898.47	
合計	497,898.47	

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、 合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋23. 其他應付款(續)

2. 其他應付款

1. 按賬齡列示的其他應付款

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	9,145,944.31	19,262,051.90
1-2年	6,405,359.76	1,354,801.75
2-3年	1,135,673.15	2,279,240.44
3年以上	2,323,287.42	1,338,493.98
合計	19,010,264.64	24,234,588.07

2. 賬齡超過一年的重要其他應付款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
深圳市金博倫電子科技有限公司	300,000.00	保證金未到期
上海南匯建工集團新港建築有限公司	276,750.00	保證金未到期
深圳市東方嘉盛供應鏈股份有限公司	205,000.00	保證金未到期
合計	781,750.00	



六、合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋24. 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	138,917.09	532,195.29
合計	138,917.09	532,195.29

註釋25. 其他流動負債

項目	2018年 12月31日	2018年 1月1日	2017年 12月31日
待結轉銷項稅	5,789,833.96	8,034,340.01	
合計	5,789,833.96	8,034,340.01	

註釋26. 長期借款

1. 長期借款

借款類別	期末餘額	期初餘額
房屋按揭貸款	138,917.09	675,250.17
減：一年內到期的長期借款	138,917.09	532,195.29
合計	—	143,054.88

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、 合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋27. 遞延收益

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
與資產相關政府補助	19,162,000.00	7,000,000.00	5,893,319.10	20,268,680.90	詳見下表
合計	19,162,000.00	7,000,000.00	5,893,319.10	20,268,680.90	

1. 與政府補助相關的遞延收益

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期 計入營業外 收入金額	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
a. 汽車綜合性能檢測關鍵 技術研究與系列產品 開發及其產業化	13,662,000.00	-	3,169,000.00	10,493,000.00	與資產相關
b. 基於車載環境下的無線 接入車聯網關鍵技術 研究項目	4,500,000.00	-	2,089,370.67	2,410,629.33	與資產相關
c. 車聯網大數據獲取與分析 平臺關鍵技術研究項目	1,000,000.00	-	634,948.43	365,051.57	與資產相關
d. 機器人室內無線定位和 集群控制系統關鍵技術 研發	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	與資產相關
e. 機器人室內無線定位和 集群控制系統關鍵技術 研發	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	與資產相關
f. 2018年深圳市工業設計 發展專項資金—工業 設計中心項目	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	與資產相關
合計	19,162,000.00	7,000,000.00	5,893,319.10	20,268,680.90	

本期計入當期損益金額中，計入其他收益的金額為5,893,319.10元。



六、合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋27. 遞延收益(續)

2. 遞延收益的其他說明

- a. 公司依據財政部財建[2010]251號文收到深圳市財政局的汽車綜合性能檢測關鍵技術研究與系列產品開發及其產業化項目資金2,000.00萬元，主要用於該項目的基本建設及設備購置。與該項目有關的科研樓工程主體已完工，並於2015年12月31日轉入固定資產。
- b. 公司依據深科技創新[2015]208號文收到深圳市科技創新委員會的基於車載環境下的無線接入車輛網關鍵技術研究項目資金450.00萬元，主要用於該項目的研究開發。該研發項目已於2018年5月份通過驗收。
- c. 公司依據深科技創新[2014]320號文收到深圳市科技創新委員會的車聯網大數據獲取與分析平台關鍵技術研究項目資金100.00萬元，主要用於該項目的研究開發。研發項目已於2018年1月份通過驗收。
- d. 公司依據深發改[2017]1447號文件於2018年收到深圳市科技創新委員會撥付的機器人室內無線定位和集群控制系統關鍵技術研發項目資金300.00萬元，主要用於該項目的研究開發。截止2018年12月31日該項目仍處於研究階段。
- e. 公司依據深發改[2017]1447號文件於2018年收到深圳市龍崗區科創局撥付的機器人室內無線定位和集群控制系統關鍵技術研發項目資金100.00萬元，主要用於該項目的研究開發。截止2018年12月31日該項目仍處於研究階段。
- f. 公司依據深經貿信息預算[2018]173號文件於2018年收到深圳市經濟貿易和信息化委員會撥付的工業設計發展專項資金—工業設計中心項目資金300.00萬元，主要用於元征科技工業設計中心的建設。截止2018年12月31日該項目仍處於建設中。

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋28. 股本

項目	期初餘額	發行新股	本期變動增(+)/減(-)			小計	期末餘額
			送股	公積金轉股	其他		
股份總數	375,460,000.00	-	-	-	-	-	375,460,000.00

股本變動情況說明詳見附註六註釋27。

註釋29. 資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	562,481,725.91	-	-	562,481,725.91
其他資本公積				
合計	562,481,725.91	-	-	562,481,725.91

註釋30. 庫存股

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
減少註冊資本回購		80,356,846.06		80,356,846.06
合計		80,356,846.06		80,356,846.06

庫存股情況說明：

2018年6月21日，本公司股東周年大會、H股類別股東大會及內資股股東類別股東大會通過了考慮及批准有關授予本公司董事會一般授權以贖回本公司H股的決議案：贖回H股股份總面值將不超過通過該項特別決議案之日本公司已發行H股總面值之10%。截至2018年12月31日，本公司共贖回已發行H股12,486,000.00股，回購成本共計80,356,846.06元。



六、 合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋31. 其他綜合收益

項目	期初餘額	本期發生額		期末餘額
		本期 所得稅 前發生額	稅後歸屬 於母公司	
外幣報表折算差額	1,988,515.02	-	-406,575.44	1,581,939.58
其他綜合收益合計	1,988,515.02	-	-406,575.44	1,581,939.58

註釋32. 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	30,085,085.10	10,951,596.93	-	41,036,682.03
任意盈餘公積				
合計	30,085,085.10	10,951,596.93	-	41,036,682.03

盈餘公積說明：

本期母公司實現盈利，淨利潤109,515,969.28元，根據公司章程，按照10.00%計提法定盈餘公積，金額共計10,951,596.93元

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋33. 未分配利潤

項目	金額	提取或 分配比例(%)
調整前上期末未分配利潤	114,980,997.00	—
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-)	—	
調整後期初未分配利潤	114,980,997.00	—
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	58,907,063.16	—
減：提取法定盈餘公積	10,951,596.93	10%
應付普通股股利	93,865,000.00	
期末未分配利潤	69,071,463.23	

未分配利潤的其他說明

公司股東會於2018年4月4日通過了關於派發截止2018年2月28日止每股人民幣0.25元(含稅)之股息議案。有關股息將派付予2018年4月26日名列公司股東名冊之公司境外上市外資股持有人，截止2018年4月26日公司股東共持股37,546.00萬，派發股利金額共計9,386.50萬元。

註釋34. 營業收入和營業成本

1. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,007,493,813.06	612,341,941.44	960,037,276.97	535,732,084.21
其他業務	41,044,572.90	4,973,994.60	17,935,582.36	4,691,715.82
合計	1,048,538,385.96	617,315,936.04	977,972,859.33	540,423,800.03



六、合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋35. 營業税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	4,454,527.93	4,135,144.54
教育費附加	3,200,390.83	2,966,821.96
房產稅	3,697,895.25	2,286,432.68
土地使用稅	477,697.84	658,011.75
其他	239,742.30	655,445.53
合計	12,070,254.15	10,701,856.46

註釋36. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	61,474,213.74	47,048,484.38
折舊費	514,190.98	433,854.98
租賃費	4,642,706.54	3,849,146.08
辦公費	2,130,068.16	1,073,807.11
展覽費	2,209,188.41	3,968,115.56
廣告印刷費	12,214,865.33	2,693,862.10
差旅費	7,174,252.32	5,358,719.96
汽車費用	1,020,023.98	869,999.84
交際應酬費	681,408.70	549,997.21
郵電通訊費	1,122,765.66	1,095,377.66
儲運費	4,732,214.00	3,334,107.22
報關開證費	1,686,877.31	1,379,295.12
銷售佣金	7,718,829.05	15,833,766.98
培訓推廣費	1,144,195.68	794,817.64
售後服務費	6,042,407.55	7,511,297.93
其他	4,742,937.19	2,753,357.84
合計	119,251,144.60	98,548,007.61

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、 合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋37. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	27,672,514.11	30,211,194.80
辦公費	1,846,948.84	4,706,831.86
差旅費	5,215,609.93	6,286,810.78
業務招待費	4,062,879.60	8,624,246.26
殘疾人保障金	470,580.30	249,110.41
存貨處理	5,611,520.29	4,417,118.70
低值易耗品攤銷	89,059.30	174,078.99
審計諮詢費	5,529,894.28	2,869,194.50
法律顧問費	11,175,206.98	4,784,797.01
折舊費	10,305,246.62	12,620,221.79
工會經費與職工教育經費	1,696,162.93	4,701,119.86
車輛及儲運費用	2,995,107.96	2,636,957.53
修理維護費用	1,969,850.14	3,178,622.69
無形資產攤銷	1,330,297.13	1,318,880.03
專利申請及檢驗檢測認證費	2,477,223.96	4,261,906.45
其他	6,742,304.26	5,414,629.34
合計	89,190,406.63	96,455,721.00



六、合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋38. 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	74,132,829.20	53,242,893.39
材料費用	3,395,257.06	3,047,331.99
測試費用	251,000.26	2,205.40
技術服務費用	9,698,646.62	5,344,538.52
檢驗檢測認證費	1,043,091.03	466,240.17
租賃費	1,944,920.38	1,466,400.53
折舊費用	3,312,755.18	4,041,961.15
無形資產攤銷—專有技術	54,691,655.21	47,795,115.47
辦公費通信費	3,120,672.00	3,025,082.01
差旅交通費	2,191,185.44	2,208,232.69
業務招待費	52,713.97	28,483.99
其他費用	4,332,037.48	3,826,093.47
合計	158,166,763.83	124,494,578.78

註釋39. 財務費用

類別	本期發生額	上期發生額
利息支出	16,696,006.21	15,211,704.77
減：利息收入	1,672,430.72	994,535.93
匯兌損益	-1,848,894.72	20,528,264.42
其他	3,141,041.22	3,934,065.33
合計	16,315,721.99	38,679,498.59

財務費用說明：

財務費用本期發生額較上期發生額減少57.82%，主要是本期外匯匯率變化引起匯兌損益變動所致。

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、 合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋40. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
無形資產減值損失	10,253,672.51	14,304,228.82
壞賬損失	-	10,909,684.68
合計	10,253,672.51	25,213,913.50

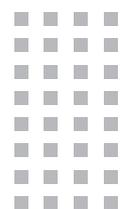
註釋41. 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
壞賬損失	13,895,762.43	
合計	13,895,762.43	

註釋42. 其他收益

1. 其他收益明細情況

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	48,511,958.98	21,242,397.76
其中：增值稅返還	35,584,800.16	11,551,710.03
個稅手續費返還	263,356.51	123,349.11
合計	48,775,315.49	21,365,746.87



六、 合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋42. 其他收益(續)

2. 計入其他收益的政府補助

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
遞延收益轉入	5,893,319.10	3,169,000.00	與資產相關
深圳市龍崗區研發投入激勵	1,525,100.00		與收益相關
深圳市科技創新委員會研發補助	1,227,000.00		與收益相關
重點工業企業擴產增效獎勵項目資助	1,000,000.00		與收益相關
深圳市國家省科技計劃配套項目扶持	1,000,000.00		與收益相關
深圳市專利申請資助經費	933,525.00		與收益相關
深圳市知識產權專利資金資助	672,800.00	713,200.00	與收益相關
深圳市失業保險穩崗補貼	151,071.72		與收益相關
深圳市專利資助	129,935.00		與收益相關
深圳市境外商標註冊資助經費	115,000.00		與收益相關
深圳市龍崗區財政局企業專項扶持項目款	100,000.00		與收益相關
深圳市提升國際化經營能力支持資金		195,239.00	與收益相關
區產業發展專項資金保費支持		137,500.00	與收益相關
短期出口信用保險保費資助		137,588.00	與收益相關
企業研究開發資助計劃第二批資助款		3,714,000.00	與收益相關
2017年第一批專利申請資助		1,048,775.00	與收益相關
深圳市福田區專利及軟件著作權專項獎勵		457,700.00	與收益相關
增值稅返還	35,584,800.16	11,551,710.03	與收益相關
其他	180,208.00	117,685.73	與收益相關
合計	48,511,958.98	21,842,397.76	

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋43. 政府補助

1. 按列報項目分類的政府補助

政府補助列報項目	本期發生額	計入當期 損益的金額	備註
計入其他收益的政府補助	48,511,958.98	21,242,397.76	詳見註釋42
合計	48,511,958.98	21,242,397.76	

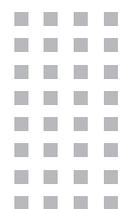
註釋44. 投資收益

1. 投資收益明細情況

項目	本期發生額	上期發生額
理財產品收益	1,730,120.79	-
合計	1,730,120.79	-

註釋45. 資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額
非流動資產處置利得	26,258.78	1,003,681.92
其中：處置固定資產利得	26,258.78	1,003,681.92
合計	26,258.78	1,003,681.92



六、 合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋46. 營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
其他	2,730,768.43	1,356,608.97	2,730,768.43
合計	2,730,768.43	1,356,608.97	2,730,768.43

註釋47. 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期 非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失合計	2,390,238.66	1,665,996.20	2,390,238.66
其中：固定資產處置損失	2,390,238.66	1,665,996.20	2,390,238.66
對外捐贈	-	16,000.00	-
其他	100,798.06	2,440,908.95	100,798.06
合計	2,491,036.72	4,122,905.15	2,491,036.72

註釋48. 所得稅費用

項目	本期發生額	上期發生額
遞延所得稅費用	-1,218,777.64	-190,460.99
當期所得稅費用	4,983,344.87	3,185,284.62
合計	3,764,567.23	2,994,823.63

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、 合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋49. 現金流量表附註

1. 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
利息收入	1,645,986.28	994,535.93
政府補助	43,953,547.27	6,521,687.73
個稅手續費返還	279,157.80	123,349.11
營業外收入—其他	2,705,688.49	1,479,958.08
往來款	8,673,038.00	534,400.11
合計	57,257,417.84	44,653,930.96

2. 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
管理費用	47,575,768.39	47,683,653.89
研發費用	27,900,078.77	18,981,852.46
銷售費用	56,975,160.81	51,314,091.52
銀行手續費及其他	3,141,041.22	3,934,065.33
營業外支出	83,453.89	2,456,908.95
其他往來	6,711,150.46	25,751,729.71
合計	142,386,653.54	150,122,301.86



六、合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋49. 現金流量表附註(續)

3. 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
理財產品贖回	176,000,000.00	
理財產品收益	1,730,120.79	
合計	177,730,120.79	

4. 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
購買理財產品	176,000,000.00	
合計	176,000,000.00	

5. 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
受限貨幣資金的減少	-	1,857,000.00
合計	-	1,857,000.00

6. 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
股票回購	80,356,846.06	
合計	80,356,846.06	

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋50. 現金流量表補充資料

1. 現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	59,085,583.32	60,063,792.34
加：資產減值準備	24,149,434.94	25,213,913.50
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	31,218,165.01	31,585,578.13
無形資產攤銷	56,021,952.34	49,113,995.50
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的損失(收益以「-」號填列)	-26,258.78	662,314.28
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	2,390,238.66	-
財務費用(收益以「-」號填列)	16,696,006.21	15,211,704.77
投資損失(收益以「-」號填列)	-1,730,120.79	-
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-1,218,777.64	-190,460.99
存貨的減少(增加以「-」號填列)	6,170,262.17	-42,601,553.78
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-168,867,487.77	-20,505,897.61
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	51,620,957.44	38,502,128.21
經營活動產生的現金流量淨額	75,509,955.11	157,055,514.35
2、不涉及現金收支的重大投資和籌資活動	-	-
3、現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	319,387,733.38	538,008,718.76
減：現金的期初餘額	538,008,718.76	277,428,875.90
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	-218,620,985.38	260,579,842.86

2. 本期支付的取得子公司的現金淨額

項目	本期金額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	
其中：深圳市順利行汽車共享技術有限公司	1,000,000.00
取得子公司支付的現金淨額	1,000,000.00



六、合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋50. 現金流量表補充資料(續)

3. 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	319,387,733.38	538,008,718.76
其中：庫存現金	1,154,886.03	927,419.28
可隨時用於支付的銀行存款	302,740,230.38	537,081,299.48
可隨時用於支付的其他貨幣資金	15,492,616.97	-
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資	-	-
三、期末現金及現金等價物餘額	319,387,733.38	538,008,718.76
其中：母公司或集團內子公司使用 受限制的現金及現金等價物	-	-

註釋51. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	餘額	受限原因
投資性房地產	130,894,596.38	抵押貸款
固定資產	158,389,252.01	抵押貸款
無形資產	13,511,684.63	抵押貸款
合計	302,795,533.02	

期末所有權或使用權受限資產詳見本附註十二(一)之2.其他重大財務承諾事項說明

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

六、 合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋52. 外幣貨幣性項目

1. 外幣貨幣性項目

項目	期末 外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	5,235,484.51	6.8632	35,932,177.29
歐元	261,548.00	7.8473	2,052,445.62
港元	17,761,094.21	0.8762	15,562,270.75
應收賬款			
其中：美元	36,664,142.02	6.8632	251,633,339.51
歐元	1,533,301.85	7.8473	12,032,279.61
短期借款			
其中：美元	8,080,000.00	6.8632	55,454,656.00
應付賬款			
其中：美元	134,929.10	6.8632	926,045.40



六、合併財務報表主要專案註釋(續)

註釋52. 外幣貨幣性項目(續)

2. 境外經營實體說明

被投資單位名稱	幣種	主要財務報表項目	折算匯率	備註
Launch Europe GmbH	歐元	長期股權投資	10.1172	投資時的歷史匯率
			9.1577	投資時的歷史匯率
		淨資產 (未分配利潤除外)	10.0000	發生時的歷史匯率
		損益類	7.8024	全年的平均匯率
		其他項目	7.8473	年末匯率
元征科技國際有限公司	港幣	長期股權投資	0.84029	投資時的歷史匯率
		損益類	0.8436	全年的平均匯率
		其他項目	0.8762	年末匯率

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

七、 合併範圍的變更

(一) 通過投資設立或投資等方式取得的子公司

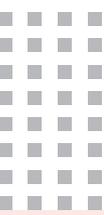
子公司名稱(全稱)	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	主要經營範圍
深圳市順利行汽車 共享技術有限公司	有限責任公司	深圳	技術開發	100.00萬元	計算機軟件、信息系 統軟件的開發、銷售

續：

子公司名稱(全稱)	持股比例(%)	表決權比例(%)	期末實際出資額	實質上構成對 子公司淨投資的		是否合併
				其他項目餘額		
深圳市順利行汽車 共享技術有限公司	100	100	-			是

續：

子公司名稱(全稱)	企業類型	統一社會 信用代碼	少數股東權益	從母公司所有者權益 沖減子公司少數股東 分擔的本期虧損超過 少數股東權益中 用於沖減少數 股東損益的金額		少數股東在該子公司 期初所有者權益中所 享有份額後的餘額
				少數股東權益中	股東損益的金額	
深圳市順利行汽車 共享技術有限公司	有限責任公司	91440300MA5F1GAR3E	-			



八、在其他主體中的權益

(一) 在子公司中權益

1. 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
上海元征機械設備 有限責任公司	上海市	上海市	生產汽車舉升機、車輪平衡機、拆胎機、四輪定位儀、大樑校正架、汽車檢測線等汽車維修機械設備及汽車保修機具。	100	-	設立
西安元征軟件科技 有限責任公司	西安市	西安市	汽車診斷、檢測、維修及養護軟件的開發、生產及銷售；汽車電子產品的開發、生產及銷售。	100	-	設立
深圳市元征軟件開發 有限公司	深圳市	深圳市	計算機軟、硬件開發、銷售；計算機網路工程及計算機的技術開發與諮詢，經營進出口業務。	100	-	同一控制下 企業合併
Launch Europe GmbH	德國	德國	銷售計算機軟、硬件，電子產品及技術信息諮詢服務。	100	-	非同一控制 下企業合併
深圳市鵬奧達科技 有限公司	深圳市	深圳市	汽車電子產品、汽車檢測設備、汽車故障診斷軟件、計算機網路工程、計算機軟硬件的技術開發與購銷。	88	-	非同一控制 下企業合併
深圳還是威健康科技 有限公司	深圳市	深圳市	健康養生管理諮詢(以上不含醫療及診療、診治行為)；保健用品的開發；計算機軟硬件及周圍設備、手機、通訊產品、電子產品的研發與銷售；芯片的研發與銷售；貨物及技術進出口。	100	-	設立
深圳市軒轅汽車維修技 術有限公司	深圳市	深圳市	計算機軟、硬件的技術開發、銷售；計算機網路工程；計算機的技術開發、技術諮詢與技術服務；經營進出口業務。	100	-	設立
深圳市鵬巨術信息技術 有限公司	深圳市	深圳市	計算機軟硬件、通訊設備的技術開發與銷售，電腦圖文設計、平面設計，企業形象策劃，互聯網信息諮詢。	100	-	設立
元征科技國際有限公司	香港	香港	汽車診斷、檢測，維修設備的銷售，信息網路服務。	100	-	設立
南京元征智能科技 有限公司	南京	南京	智能技術研發、計算機軟硬件的開發、生產與銷售，自營和代理各類商品及技術的進出口業務	100	-	設立
深圳市順利行汽車 共享技術有限公司	深圳	深圳	計算機軟件、信息系統軟件的開發、銷售、汽車共享技術研發	100	-	設立

八、 在其他主體中的權益(續)

(二) 本公司的合營和聯營企業情況

本公司合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本公司關係
R&LAUNCH Corporation	合營企業

R&LAUNCH Corporation系本公司之子公司元征科技國際有限公司入股的合營公司。2016年6月17日，元征科技國際有限公司出資174,287.32美元(折合韓元為2億，折合人民幣為1,146,723.42元)佔比50.00%，TAI-HWAN RHEE已出資2億韓元佔比50.00%。

九、 與金融工具相關的風險披露

本公司的主要金融工具包括貨幣資金、其他權益工具投資、借款、應收款項、應付款項等。在日常活動會面臨各種金融風險：信用風險、流動風險和市場風險(主要為外匯風險和利率風險)。本公司整體的風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求減少對本公司財務業績的潛在不利影響。

(一) 信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司產生財務損失的風險，管理層已制定適當的信用政策，並且不斷監察這些信用風險的敞口。

本公司已採取政策只與信用良好的交易對手進行交易。另外，本公司基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司對應收票據及應收賬款餘額及收回情況進行持續監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司不致面臨重大信用損失。此外，本公司於每個資產負債表日審核金融資產的回收情況，以確保相關金融資產計提了充分的預期信用損失準備。

本公司其他金融資產包括貨幣資金、其他應收款等，這些金融資產的信用風險源自於交易對手違約，最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額。本公司沒有提供任何其他可能令本公司承受信用風險的擔保。



九、與金融工具相關的風險披露(續)

(一) 信用風險(續)

本公司持有的貨幣資金，主要存款國有控股銀行和其他大中型商業銀行等金融機構，管理層認為這些商業銀行具備較高信譽和資產狀況，不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。本公司的政策是根據各知名金融機構的市場信譽、經營規模及財務背景來控制存放當中的存款金額，以限制對任何單個金融機構的信用風險金額。

作為本公司信用風險資產管理的一部分，本公司利用逾期時間的劃分來評估應收賬款和其他應收款的減值損失。本公司的應收賬款和其他應收款涉及大量客戶，逾期時間信息可以反映這些客戶對於應收賬款和其他應收款的償付能力和壞賬風險。本公司根據歷史數據計算不同逾期時間的歷史實際壞賬率，並考慮了當前及未來經濟狀況的預測，如國家GDP增速、基建投資總額、國家貨幣政策等前瞻性信息進行調整得出預期損失率。

截止2018年12月31日，相關資產的賬面餘額與預期信用減值損失情況如下：

賬齡	賬面餘額	預期信用 減值損失
應收票據	41,180,034.20	
應收賬款	349,590,294.60	70,495,957.56
其他應收款	36,054,520.93	10,454,458.96
合計	426,824,849.73	80,950,416.52

截止2018年12月31日，本公司的前五大客戶的應收款佔本公司應收款項總額58.03% (2017年：56.61%)。

九、與金融工具相關的風險披露(續)

(二) 流動性風險

本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。本公司下屬成員企業各自負責其現金流量預測。

本公司財務部門持續監控公司短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。流動性風險是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。本公司下屬成員企業各自負責其現金流量預測。公司下屬財務部門基於各成員企業的現金流量預測結果，在公司層面持續監控公司短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。此外，本公司與主要業務往來銀行訂立融資額度授信協議，為本公司履行與商業票據相關的義務提供支持。截止2018年12月31日，本公司已擁有國內多家銀行提供的銀行授信額度，金額82,900.00萬元，其中：已使用授信金額為33,545.47萬元。

截止2018年12月31日，本公司金融負債和表外擔保以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

項目	賬面淨值	賬面原值	期末餘額			
			1年以內	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款	285,454,656.00	285,454,656.00	285,454,656.00			
應付票據及應付賬款	162,375,254.30	162,375,254.30	157,396,400.05	4,978,854.25		
其他應付款	19,508,163.11	19,508,163.11	19,508,163.11			
其他流動負債	5,789,833.96	5,789,833.96	5,789,833.96			
一年內到期的 非流動負債	138,917.09	138,917.09	138,917.09			
金融負債小計	473,266,824.46	473,266,824.46	468,287,970.21	4,978,854.25		

項目	賬面淨值	賬面原值	期初餘額			
			1年以內	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款	288,205,200.00	288,205,200.00	288,205,200.00			
應付票據及應付賬款	117,680,699.31	117,680,699.31	112,413,371.43	5,267,327.88		
其他應付款	24,234,588.07	24,234,588.07	21,262,051.90	2,972,536.17		
一年內到期的 非流動負債	532,195.29	532,195.29	532,195.29			
其他流動負債	8,034,340.01	8,034,340.01	8,034,340.01			
長期借款	143,054.88	143,054.88		143,054.88		
金融負債小計	438,830,077.56	438,830,077.56	430,447,158.63	8,382,918.93		



九、與金融工具相關的風險披露(續)

(三) 市場風險

1. 匯率風險

本公司的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本公司已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元和歐元)依然存在匯率風險。本公司財務部門負責監控公司外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的匯率風險。

- (1) 本年度公司未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。
- (2) 截止2018年12月31日，本公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	期末餘額			合計
	美元項目	歐元項目	港幣項目	
外幣金融資產：				
貨幣資金	35,932,177.29	2,052,445.62	15,562,270.75	53,546,893.66
應收賬款	251,633,339.51	12,032,279.61	263,665,619.12	287,959,530.43
小計	287,565,516.80	14,084,725.23	15,562,270.75	317,212,512.78
外幣金融負債：				
短期借款	55,454,656.00			55,454,656.00
應付賬款	926,045.40			926,045.40
小計	56,380,701.40			56,380,701.40

九、與金融工具相關的風險披露(續)

(三) 市場風險(續)

1. 外匯風險(續)

(2) (續)

續：

項目	美元項目	期初餘額		合計
		歐元項目	港幣項目	
外幣金融資產：				
貨幣資金	89,063,288.04	1,762,573.20	190,285.35	91,016,146.59
應收賬款	181,632,691.30	12,698,308.71		194,331,000.01
小計	270,695,979.34	14,460,881.91	190,285.35	285,347,146.60
外幣金融負債：				
短期借款	39,205,200.00			39,205,200.00
應付賬款	864,270.81			864,270.81
小計	40,069,470.81			40,069,470.81

(3) 敏感性分析：

截止2018年12月31日，對於本公司各類美元及歐元金融資產和美元、歐元及港幣金融負債，如果人民幣對美元、歐元及港幣升值或貶值10%，其他因素保持不變，則本公司將減少或增加淨利潤約26,083,181.14元(2017年度約24,527,767.58元)。

2. 利率風險

本公司的利率風險主要產生於銀行借款。浮動利率的金融負債使本公司面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本公司面臨公允價值利率風險。本公司根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

本公司財務部門持續監控公司利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本公司尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本公司的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整。



九、與金融工具相關的風險披露(續)

(三) 市場風險(續)

2. 利率風險(續)

- (1) 本年度公司無利率互換安排。
- (2) 截止2018年12月31日，本公司長期帶息債務主要為人民幣計價的浮動利率合同，金額為285,593,573.09元，詳見附註六註釋17、註釋24及註釋26。
- (3) 敏感性分析：

截止2018年12月31日，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降50個基點，而其他因素保持不變，本公司的淨利潤會減少或增加約1,427,967.87元(2017年度約1,444,402.25元)。

上述敏感性分析假定在資產負債表日已發生利率變動，並且已應用於本公司所有按浮動利率獲得的借款。

十、公允價值

(一) 以公允價值計量的金融工具

本公司按公允價值三個層次列示了以公允價值計量的金融資產工具於2018年12月31日的賬面價值。公允價值整體歸類於三個層次時，依據的是公允價值計量時使用的各重要輸入值所屬三個層次中的最低層次。三個層次的定義如下：

第1層次：是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第2層次：是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第二層次輸入值包括：1)活躍市場中類似資產或負債的報價；2)非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；3)除報價以外的其他可觀察輸入值，包括在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線、隱含波動率和信用利差等；4)市場驗證的輸入值等。

第3層次：是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

十、公允價值(續)

(二) 期末公允價值計量

1. 持續的公允價值計量

項目	期末公允價值			合計
	第1層次	第2層次	第3層次	
其他權益工具投資		15,000,000.00		
資產合計		15,000,000.00		

十一、關聯方及關聯交易

(一) 本企業的實際控制人

1. 本公司的實際控制人為劉新。

(二) 本公司的子公司情況詳見附註八(一)在子公司中的權益

(三) 本公司的合營企業情況

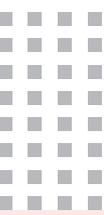
本公司重要的合營或聯營企業詳見附註八(二)在合營安排或聯營企業中的權益。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營企業情況如下：

合營企業名稱	與本公司關係
R & LAUNCH Corporation	合營企業

(四) 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
深圳市五德嘉垣餐飲管理公司	實際控制人之公司
北京北邁科技股份有限公司	公司成立的元瑞1號基金持有其10%的股權，本公司高管張江波為其董事
深圳市易成自動駕駛技術有限公司	實際控制人之公司
蔣仕文	公司執行董事



十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易

1. 存在控制關係且已納入本公司合併財務報表範圍的子公司，其相互間交易及母子公司交易已作抵銷。

2. 採購商品、接受勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
深圳市五德嘉垣餐飲管理公司	餐飲服務	2,313,436.00	2,465,722.40
深圳市易成自動駕駛技術有限公司	技術服務費	754,717.24	
合計		3,068,153.24	2,465,722.40

3. 銷售商品、提供勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
R & Launch Corporation	銷售貨物	7,101,098.27	1,098,516.88
合計		7,101,098.27	1,098,516.88

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

十一、關聯方及關聯交易(續)

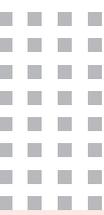
(五) 關聯方交易(續)

4. 關聯擔保情況

(1) 本公司作為被擔保方

擔保情況如下：

序號	擔保方	擔保金額	期末借款餘額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否
						已經履行完畢
a	深圳市元征軟件開發有限公司、 上海元征機械設備有限責任公司、 劉新、劉均	250,000,000.00	50,000,000.00	2018/6/28	2021/6/26	否
			32,806,096.00	2018/12/6	2021/6/2	否
b	深圳市元征軟件開發有限公司、 上海元征機械設備有限責任公司、 西安元征軟件科技有限責任公司、 劉新、劉均	300,000,000.00	90,000,000.00	2018/6/8	2021/6/7	否
			40,000,000.00	2018/10/29	2021/10/28	否
c	上海元征機械設備有限責任公司、 劉新、劉均	80,000,000.00	22,648,560.00	2018/8/30	2021/2/18	否
			30,000,000.00	2018/9/28	2021/8/28	否
d	深圳市元征軟件開發有限公司、 上海元征機械設備有限責任公司、 劉新、劉均	130,000,000.00	50,000,000.00	2018/12/24	2022/12/23	否
合計		760,000,000.00	335,454,656.00			



十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

4. 關聯擔保情況(續)

(1) 本公司作為被擔保方(續)

關聯擔保情況說明：

- a) 本公司與中國農業銀行股份有限公司深圳中心區支行簽訂的(深中心區)農銀綜授字(2018)第0001號《最高額綜合授信合同》(綜合授信額度25,000.00萬元整，期限自2017年12月19日至2018年12月18日)，該授信合同項下，期末短期借款餘額合計人民幣82,806,096.00元，詳見附註六註釋17.短期借款中抵押+保證借款。
- b) 本公司與中國銀行深圳前海蛇口支行簽訂2018圳中銀蛇額協字第0017號《授信額度協議》(授信額度為人民幣30,000.00萬元整，期限自2018年5月19日至2019年5月15日)，該授信協議項下，期末借款餘額合計130,000,000.00元，詳見附註六註釋17.短期借款中抵押+保證借款。
- c) 本公司與中信銀行股份有限公司深圳分行簽訂的2018深銀鹽綜字第0005號《綜合授信合同》(授信額度為人民幣8,000.00萬元整，期限自2018年7月9日至2019年5月9日)，該授信協議項下，期末借款餘額合計22,648,560.00元。詳見附註六註釋17.短期借款中抵押+保證借款；銀行承兌匯票金額20,000,000.00元，開出信用證金額30,000,000.00元，詳見附註六註釋18.應付票據及應付賬款(一)應付票據。
- d) 本公司與中國建設銀行深圳市分行簽訂借2018綜26419華僑城《授信額度合同》(授信額度為人民幣13,000.00萬元整，期限自2018年12月14日至2019年11月9日)，該授信協議項下，期末借款餘額合計人民幣5,000萬元，詳見附註六註釋17.短期借款中保證借款。

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

5. 關聯方資金拆借 向關聯方拆出資金

關聯方	期初餘額	拆出資金	歸還資金	利息收入	期末餘額
蔣仕文	541,257.00	-	541,257.00	-	-
北京北邁科技股份 有限公司	-	4,000,000.00	2,050,995.81	77,440.25	2,026,444.44
合計	541,257.00	4,000,000.00	2,592,252.81	77,440.25	2,026,444.44

關聯方拆出資金說明：

本期本公司與北京北邁科技股份有限公司先後簽訂兩份借款合同，借款金額各2,000,000.00元，借款期限為6個月，年利率為7.00%。截至2018年12月31日，剩餘借款本金及利息金額共計2,026,444.44元。



十一、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯方交易(續)

6. 關鍵管理人員薪酬

(1) 董事、監事薪酬

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員薪酬	5,997,021.02	2,675,821.91

2018年度每位董事及監事的薪酬如下：

姓名	董事、監事酬金	工資及補貼	養老金	合計
執行董事姓名				
劉新		2,004,666.20	59,320.80	2,063,987.00
劉均		1,980,299.20	59,320.80	2,039,620.00
黃兆歡		455,157.20	57,976.80	513,134.00
蔣仕文		657,480.20	59,320.80	716,801.00
非執行董事姓名				
夏輝	50,000.00			50,000.00
獨立非執行董事姓名				
寧波	50,000.00			50,000.00
劉遠	50,000.00			50,000.00
張燕	50,000.00			50,000.00
監事姓名				
雷志衛	10,000.00			10,000.00
杜宣	10,000.00			10,000.00
程馳		396,000.00	47,479.02	443,479.02
合計	220,000.00	5,493,602.80	283,418.22	5,997,021.02

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

6. 關鍵管理人員薪酬(續)

(2) 薪酬最高的前5位

本公司2018年度薪酬最高的前5位，包含3位董事。

姓名	董事、監事酬金	工資及補貼	養老金	合計
執行董事姓名				
劉新		2,004,666.20	59,320.80	2,063,987.00
劉均		1,980,299.20	59,320.80	2,039,620.00
蔣仕文		657,480.20	59,320.80	716,801.00
非董事監事姓名				
黃慶財		677,189.76	37,603.78	714,793.54
張擎		632,848.40	53,863.02	686,711.42
合計		5,952,483.76	269,429.20	6,221,912.96

7. 關聯方應收應付款項

(1) 本公司應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	R & LAUNCH Corporation	5,137,237.80	256,861.89	2,243,582.90	175,876.21
其他應收款	蔣仕文	-	-	541,257.00	54,125.70
	北京北邁科技股份 有限公司	2,026,444.44	101,322.22	-	-



十二、承諾及或有事項

(一) 重大承諾事項

1. 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

截止2018年12月31日，本公司已簽訂房屋租賃合同項下不可撤銷經營租賃於下列期間的應付金額：

期間	本期金額	上期金額
1年以內	4,842,429.60	2,308,515.72
2-5年	7,575,200.13	601,022.61
合計	12,417,629.73	2,909,538.33

2. 其他重大財務承諾事項

(1) 抵押資產情況(應說明內容、金額及其影響)

本公司之子公司上海元征機械設備有限責任公司以原值為148,112,900.35元的房屋及建築物及原值為13,511,684.63元土地使用權作為抵押，為與中國銀行股份有限公司深圳前海蛇口支行簽訂的2018圳中銀蛇額協字第0017號《授信額度協議》(授信額度為30,000.00萬元整，期限自2018年5月19日至2019年5月15日)提供抵押擔保，截至2018年12月31日，屬於上述《授信額度協議》項下借款餘額為人民幣130,000,000.00元整，詳見附註六註釋17.短期借款中抵押+保證借款。

本公司以原值為10,276,351.66元的房屋及建築物作為抵押，為與中信銀行簽訂2018深銀鹽綜字第0005號《綜合授信協議》(綜合授信額度8,000.00萬元整，期限自2018年7月9日至2019年5月9日)提供抵押擔保，截至2018年12月31日，屬於上述《綜合授信合同》項下借款餘額為人民幣22,648,560.00元整，詳見附註六註釋17.短期借款中抵押+保證借款；銀行承兌匯票金額20,000,000.00元，開出信用證金額30,000,000.00元，附註六註釋18.應付票據及應付賬款(一)應付票據。

本公司以原值為130,894,596.38元的房屋及建築物作為抵押，為與中國農業銀行股份有限公司深圳分行簽訂(深中心區)農銀綜授字(2018)第0001號《最高額綜合授信合同》(綜合授信額度25,000.00萬元整，期限自2017年12月19日至2018年12月18日)提供抵押擔保，截至2018年12月31日，屬於上述《最高額綜合授信合同》項下的短期借款餘額為82,806,096.00元，詳見附註六註釋17.短期借款中抵押+保證借款。

十三、資產負債表日後事項

(一) 利潤分配情況

根據公司董事會通過的2018年度利潤分配預案，公司擬每股派發現金紅利0.10元人民幣(含稅)及每10股送2股，該預案尚待本公司2018年度周年股東大會審議。

除存在上述資產負債表日後事項外，截至財務報告批准日止，本公司無其他應披露未披露的重大資產負債表日後事項。

十四、其他重要事項說明

(一) 分部信息

1. 報告分部的確定依據與會計政策

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部。本公司的經營分部是指同時滿足下列條件的組成部分：

- (1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- (2) 管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- (3) 能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

本公司以經營分部為基礎確定報告分部，滿足下列條件之一的經營分部確定為報告分部：

- (1) 該經營分部的分部收入佔所有分部收入合計的10%或者以上；
- (2) 該分部的分部利潤(虧損)的絕對額，佔所有盈利分部利潤合計額或者所有虧損分部虧損合計額的絕對額兩者中較大者的10%或者以上。



十四、其他重要事項說明(續)

(一) 分部信息(續)

1. 報告分部的確定依據與會計政策(續)

按上述會計政策確定的報告分部的經營分部的對外交易收入合計額佔合併總收入的比重未達到75%時，增加報告分部的數量，按下述規定將其他未作為報告分部的經營分部納入報告分部的範圍，直到該比重達到75%：

- (1) 將管理層認為披露該經營分部信息對會計信息使用者有用的經營分部確定為報告分部；
- (2) 將該經營分部與一個或一個以上的具有相似經濟特徵、滿足經營分部合併條件的其他經營分部合併，作為一個報告分部。

分部間轉移價格參照市場價格確定，與各分部共同使用的資產、相關的費用按照收入比例在不同的分部之間分配。

2. 本公司確定報告分部考慮的因素、報告分部的產品和勞務的類型

本公司的報告分部都是提供不同產品和勞務的業務單元。由於各種業務需要不同的技術和市場戰略，各分部獨立管理。

本公司有3個報告分部：汽車診斷分部、舉升機分部、海外銷售分部。汽車診斷分部為汽車診斷、檢測產品研發、生產和銷售。舉升機分部為汽車後市場機械類產品的研發、生產和銷售。海外銷售分部為發展和維護歐洲經銷商及客戶。

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

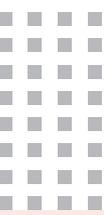
十四、其他重要事項說明(續)

(二) 分部信息(續)

3. 報告分部的財務信息

金額單位：元

項目	期末餘額/本期發生額				合計
	汽車診斷分部	舉升機分部	海外銷售分部	抵銷	
一、營業收入	1,278,506,570.84	249,526,238.47	97,099,293.01	-576,593,716.36	1,048,538,385.96
其中：對外交易收入	884,701,156.58	66,737,936.37	97,099,293.01		1,048,538,385.96
分部間交易收入	393,805,414.26	182,788,302.10		-576,593,716.36	
二、營業費用	1,261,861,227.19	251,996,073.15	94,427,583.88	-571,825,222.04	1,036,459,662.18
其中：對聯營和合營					
企業的投資收益		4,900,000.00	8,000,000.00	-12,900,000.00	
資產減值損失	10,253,672.51				10,253,672.51
信用減值損失	12,871,004.20	2,600,392.89	-8,004.11	-1,567,630.55	13,895,762.43
折舊費和攤銷費	79,215,566.24	7,896,467.92	128,083.19		87,240,117.35
三、利潤總額(虧損)	346,816,275.53	7,357,564.09	18,912,435.80	-310,236,124.87	62,850,150.55
四、所得稅費用	-577,267.66	713,101.49	3,628,733.40		3,764,567.23
五、淨利潤(虧損)	347,393,543.19	6,644,462.60	15,283,702.40	-310,236,124.87	59,085,583.32
六、資產總額	2,212,176,471.52	224,336,352.08	79,752,857.45	-973,472,356.13	1,542,793,324.92
七、負債總額	1,136,755,773.78	83,962,252.32	47,465,966.57	-694,665,791.45	573,518,201.22
八、其他重要的非現金項目					
1.資本性支出	79,136,662.57	642,693.95	316,696.69	-1,063,820.42	79,032,232.79



十五、母公司財務報表主要項目註釋

註釋1. 應收賬款及應收票據

項目	期末餘額	期初餘額
應收票據	41,180,034.20	30,338,048.60
應收賬款	266,274,802.96	201,146,097.03
合計	307,454,837.16	231,484,145.63

(一) 應收票據

1. 應收票據的分類

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	40,680,034.20	30,338,048.60
商業承兌匯票	500,000.00	
合計	41,180,034.20	30,338,048.60

2. 期末公司已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	21,156,811.56	
商業承兌匯票		
合計	21,156,811.56	

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋1. 應收賬款及應收票據(續)

(二) 應收賬款

1. 應收賬款分類披露

種類	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期 信用損失的應收賬款					
按組合計提預期 信用損失的應收賬款	293,934,964.40	92.49	51,523,490.27	17.53	242,411,474.13
採用其他方法計提預期 信用損失的應收賬款	23,863,328.83	7.51			23,863,328.83
合計	317,798,293.23	100	51,523,490.27	16.21	266,274,802.96

續：

種類	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項計提預期 信用損失的應收賬款					
按組合計提預期 信用損失的應收賬款	205,122,004.69	84.37	41,977,919.95	20.46	163,144,084.74
採用其他方法計提預期 信用損失的應收賬款	38,002,012.29	15.63			38,002,012.29
合計	243,124,016.98	100.00	41,977,919.95	17.27	201,146,097.03



十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋1. 應收賬款及應收票據(續)

(二) 應收賬款(續)

2. 按組合計提預期信用損失的應收賬款

賬齡	應收入賬	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	190,449,783.78	9,522,489.19	5.00
其中：90天以內	124,327,238.14	6,216,361.91	5.00
91-180天	29,543,844.74	1,477,192.23	5.00
181-270天	21,699,401.15	1,084,970.06	5.00
271-365天	14,879,299.75	743,964.99	5.00
1-2年	52,451,833.47	5,245,183.35	10.00
2-3年	15,569,503.75	4,670,851.13	30.00
3-4年	3,885,789.83	1,942,894.92	50.00
4-5年	7,179,909.47	5,743,927.58	80.00
5年以上	24,398,144.10	24,398,144.10	100.00
合計	293,934,964.40	51,523,490.27	

確定該組合依據的說明：

根據以往的歷史經驗對應收款壞賬準備計提比例作出最佳估計，參考應收款項的賬齡進行信用風險組合分類。

公司主要以信用條款與客戶交易，並給予客戶30天至210天的信貸期。如客戶有長期信用良好記錄或屬於公司的主要客戶，或者公司決定與有關客戶發展長期業務關係，則公司會給予不同的信用期。

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋1. 應收賬款及應收票據(續)

(二) 應收賬款(續)

2. 按組合計提預期信用損失的應收賬款(續)

其中有關未逾期及已逾期應收入賬(自賬單日期)的賬面金額的賬齡詳情如下：

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
未逾期	147,937,973.39	7,396,898.67	140,541,074.72	87,465,003.05	4,373,250.15	83,091,752.90
已逾期	145,996,991.01	44,126,591.60	101,870,399.41	117,657,001.64	37,604,669.80	80,052,331.84
合計	293,934,964.40	51,523,490.27	242,411,474.13	205,122,004.69	41,977,919.95	163,144,084.74

3. 採用其他方法計提預期信用損失的應收入賬

組合名稱	應收入賬	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
合併範圍內關聯方	23,863,328.83		不計提壞賬
合計	23,863,328.83		

4. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動情況				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用損失的應收賬款	-	-	-	-	-	-
按組合計提預期信用損失的應收賬款	41,977,919.95	10,907,005.09	-	1,361,434.77	-	51,523,490.27
合計	41,977,919.95	10,907,005.09	-	1,361,434.77	-	51,523,490.27



十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋1. 應收賬款及應收票據(續)

(二) 應收賬款(續)

5. 本報告期實際核銷的應收入賬

項目	核銷金額
實際核銷的應收入賬	1,361,434.77

其中重要的應收入賬核銷情況如下：

單位名稱	應收 入賬性質	核銷金額	核銷原因	履行的 核銷程序	是否由關聯 交易產生
奇瑞汽車股份有限公司	貨款	1,021,881.90	無法收回	總經理辦公室審批	否
Electa Equipment (M) SDN. BHD.	貨款	168,287.27	無法收回	總經理辦公室審批	否
東風汽車集團股份有限公司 乘用車公司	貨款	70,359.54	無法收回	總經理辦公室審批	否
四川野馬汽車股份有限公司	貨款	69,415.56	無法收回	總經理辦公室審批	否
一汽海馬汽車有限公司	貨款	21,800.00	無法收回	總經理辦公室審批	否
海馬汽車銷售有限公司	貨款	6,700.00	無法收回	總經理辦公室審批	否
INDUSTRIAS TAMER S.A. de C.V.	貨款	2,990.50	無法收回	總經理辦公室審批	否
合計		1,361,434.77			

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋1. 應收賬款及應收票據(續)

(二) 應收賬款(續)

6. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收入賬

單位名稱	期末餘額	佔應收入賬 期末餘額 的比例(%)	已計提壞賬準備
Launch Tech (USA), Inc.	113,986,190.18	35.87	7,503,629.73
Launch Tech Japan.Inc.	25,630,262.35	8.06	21,138,238.09
Matco Tools	16,458,373.70	5.18	822,918.69
Launch Ibérica, S.L.	15,731,801.37	4.95	3,030,773.87
象翌微鏈科技發展有限公司	9,412,170.00	2.96	470,608.50
合計	181,218,797.60	57.02	32,966,168.88

註釋2. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利	210,000,000.00	
其他應收款	178,048,585.00	123,391,153.89
合計	388,048,585.00	123,391,153.89

(一) 應收股利

被投資單位	期末餘額	期初餘額
深圳市鵬巨術信息技術有限公司	210,000,000.00	
合計	210,000,000.00	



十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 其他應收款(續)

(二) 其他應收款

1. 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
押金及保證金	1,002,478.58	718,517.34
備用金	4,070,473.82	6,215,013.22
應收退稅款	6,265,970.78	
資金拆借	166,483,174.31	118,971,947.86
其他	10,428,659.90	7,892,923.47
合計	188,250,757.39	133,798,401.89

2. 其他應收款分類披露

種類	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項金額重大並單獨計提 壞賬準備的其他應收款	8,122,183.65	4.31	8,122,183.65	100.00	
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的其他應收款	10,005,873.09	5.32	2,079,988.74	20.79	7,925,884.35
單項金額雖不重大但單獨計 提壞賬準備的其他應收款	170,122,700.65	90.37			170,122,700.65
合計	188,250,757.39	100.00	10,202,172.39	5.42	178,048,585.00

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 其他應收款(續)

(二) 應收賬款(續)

2. 其他應收款分類披露(續)

種類	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單獨計提 壞賬準備的其他應收款	6,972,183.65	5.21	6,972,183.65	100.00	
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的其他應收款	10,954,270.38	8.19	3,435,064.35	31.36	7,519,206.03
單項金額雖不重大但單獨計 提壞賬準備的其他應收款	115,871,947.86	86.60			115,871,947.86
合計	133,798,401.89	100.00	10,407,248.00	7.78	123,391,153.89



十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 其他應收款(續)

(二) 應收賬款(續)

3. 單項計提預期信用損失的其他應收款情況

單位名稱	期末餘額		計提比例	計提理由
	其他應收款	壞賬準備		
深圳市康邁科技有限公司	1,111,358.97	1,111,358.97	100%	可回收性小，風險大
深圳市中博電子有限公司	899,999.89	899,999.89	100%	可回收性小，風險大
深圳市寶利斯科技有限公司	850,000.00	850,000.00	100%	可回收性小，風險大
同向興業機械(深圳)有限公司	850,000.00	850,000.00	100%	可回收性小，風險大
深圳市廣商科技有限公司	690,000.00	690,000.00	100%	可回收性小，風險大
深圳市永盛微電子有限公司	650,000.00	650,000.00	100%	可回收性小，風險大
深圳市百世盈科實業有限公司	601,217.18	601,217.18	100%	可回收性小，風險大
深圳市國升電子設備有限公司	562,133.61	562,133.61	100%	可回收性小，風險大
深圳市德豐模具有限公司	320,291.00	320,291.00	100%	可回收性小，風險大
深圳市湘聯金屬製品有限公司	300,000.00	300,000.00	100%	可回收性小，風險大
合肥市大沃電子有限公司	450,000.00	450,000.00	100%	可回收性小，風險大
深圳市和強迪訊科技發展有限公司	400,000.00	400,000.00	100%	可回收性小，風險大
深圳市德豐模具有限公司	300,000.00	300,000.00	100%	可回收性小，風險大
金額較小的8戶小計	137,183.00	137,183.00	100%	可回收性小，風險大
合計	8,122,183.65	8,122,183.65		

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 其他應收款(續)

(二) 應收賬款(續)

4. 按組合計提預期信用損失的其他應收款

賬齡	其他應收款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	5,871,560.86	293,578.04	5.00
1-2年	1,118,158.28	111,815.83	10.00
2-3年	413,834.06	124,150.22	30.00
3-4年	2,080,998.78	1,040,499.39	50.00
4-5年	56,879.26	45,503.41	80.00
5年以上	464,441.85	464,441.85	100.00
合計	10,005,873.09	2,079,988.74	31.36

5. 採用其他方法計提預期信用損失的其他應收款

組合名稱	其他應收款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
合併範圍內關聯方	163,856,729.87		不計提
應收出口退稅	6,265,970.78		不計提
合計	170,122,700.65		



十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 其他應收款(續)

(二) 應收賬款(續)

6. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額		本期變動情況			期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用 損失的其他應收款	6,972,183.65	1,150,000.00	-	-	-	8,122,183.65
按組合計提預期信用 損失的其他應收款	3,435,064.35	212,554.94	-	1,567,630.55	-	2,079,988.74
合計	10,407,248.00	1,362,554.94	-	1,567,630.55	-	10,202,172.39

7. 本報告期實際核銷的其他應收款

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	1,567,630.55 元

其中重要的其他應收款核銷情況如下：

單位名稱	其他 應收款性質	核銷金額	核銷原因	履行的 核銷程序	是否由 關聯交易產生
深圳市鵬奧達 科技有限公司	暫借款	1,567,630.55	無法收回	公司管理層 審批	是
合計		1,567,630.55			

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 其他應收款(續)

(二) 應收賬款(續)

8. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款	壞賬準備
				期末餘額的比例(%)	期末餘額
應收出口退稅	出口退稅款	6,265,970.78	1年以內	3.33	
北京北邁科技股份有限公司	暫借款	2,026,444.44	1年以內	1.08	101,322.22
深圳市康邁科技有限公司	預付貨款	1,111,358.97	3至4年及4年以上	0.59	1,111,358.97
深圳市中博電子有限公司	預付服務費	899,999.89	2至4年及4年以上	0.48	899,999.89
深圳市寶利斯科技有限公司	預付服務費	850,000.00	2至3年及4年以上	0.45	850,000.00
合計		11,153,774.08		5.92	2,962,681.08



十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋3. 長期股權投資

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
對子公司投資	203,555,576.68	-	203,555,576.68	202,555,576.68	-	202,555,576.68
合計	203,555,576.68	-	203,555,576.68	202,555,576.68	-	202,555,576.68

1. 對子公司投資

被投資單位	初始投資成本	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提	減值準備
						減值準備	期末餘額
上海元征機械設備 有限責任公司	68,180,685.53	97,781,423.66			97,781,423.66		
深圳市元征軟件開發 有限公司	35,080,263.52	35,080,263.52			35,080,263.52		
LAUNCH EUROPE GmbH	671,875.00	671,875.00			671,875.00		
西安元征軟件科技有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00			35,000,000.00		
深圳市騰奧達科技有限公司	880,000.00	880,000.00			880,000.00		
深圳市聯車聯數據技術 有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳還是威健康科技有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00		
深圳市騰巨術信息技術有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
元征科技國際有限公司	42,014.50	42,014.50			42,014.50		
深圳市順利行汽車共享技術有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		
合計	157,954,838.55	202,555,576.68	1,000,000.00		203,555,576.68		

財務報表附註

2018年度(金額單位：人民幣元)

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 營業收入及營業成本

營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	880,538,586.61	830,582,921.72	861,194,600.82	599,477,998.82
其他業務	54,807,300.72	4,973,994.60	52,141,497.16	4,691,715.82
合計	935,345,887.33	835,556,916.32	913,336,097.98	604,169,714.64

註釋5. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
理財產品收益	1,730,120.79	
子公司現金分紅	278,100,000.00	270,000,000.00
合計	279,830,120.79	270,000,000.00



十六、補充資料

(一) 當期非經常性損益明細表

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	-2,363,979.88	
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	12,927,158.82	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	75,943.39	
委託他人投資或管理資產的損益	1,730,120.79	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	2,893,326.88	
所得稅影響額	52,587.76	
少數股東權益影響額(稅後)	185,934.11	
合計	15,024,048.13	

(二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	5.56	0.1573	0.1573
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	4.14	0.1172	0.1172

財務概要

人民幣百萬元

	2018	2017	2016	2015	2014
營業收入	1,049	978	835	698	731
淨利潤(虧損)	59	60	21	-94	-47
調整後每股盈利(虧損)(人民幣元)	0.157	0.174	0.065	-0.311	-0.156
<hr/>					
總資產	1,543	1,613	1,314	1,480	1,482
總負債	574	528	590	777	903
淨資產	969	1,085	724	703	579
調整後每股淨資產值(人民幣元)	2.580	2.890	2.200	2.135	1.917
<hr/>					



董事會

執行董事

劉新先生(董事長)
劉均先生(行政總裁)
蔣仕文先生
黃兆歡女士

非執行董事

夏輝先生

獨立非執行董事

張燕女士
劉遠先生
寧波先生

監事

雷志衛先生
杜宣先生
程馳先生

合資格會計師

廖俊明先生，FCCA

公司秘書

廖俊明先生，FCCA

董事會秘書

張江波先生

薪酬委員會

劉均先生
寧波先生
劉遠先生

提名委員會

劉新先生
寧波先生
劉遠先生

審核委員會

張燕女士
劉遠先生
寧波先生

監察主任

劉均先生

法定代表

劉均先生
廖俊明先生，FCCA

核數師

大華會計師事務所(特殊普通合伙)
中國北京市海澱區西四環中路16號院
7號樓12層
郵政編碼：100039

法律顧問

北京大成(深圳)律師事務所
廣東省深圳市福田區
蓮花支路1001號
公交大廈17樓
郵編：518036

香港股份過戶登記處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔皇后大道東183號
合和中心17樓1712-16號舖

註冊辦事處

深圳市龍崗區
阪田街道五和大道北
4012號元征工業園

中國主要營業地點

元征工業園
中華人民共和國
深圳市龍崗區阪雪崗工業區五和大道北

上海元征基地
中華人民共和國
上海市嘉定區安亭鎮百安公路661號

香港主要營業地點

香港
中環皇后大道中70號
卡佛大廈
1104室

股票編號

2488

網站

www.cnlaunch.com

投資者關係

investor@cnlaunch.com

股東週年大會之截止過戶日期

— 股東週年大會及相關資料將會於大會通函公佈。

元征 LAUNCH

深圳市元征科技股份有限公司
LAUNCH TECH COMPANY LIMITED

於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司
A Joint Stock Limited Company Incorporated
In The People' s Republic Of China With Limited Liability

股份代號：HK2488
STOCK CODE：HK2488

官網 / official website : www.cnlaunch.com
服務熱線 / TEL : 4000 666 666