

公司代码：600885

公司简称：宏发股份

# 宏发科技股份有限公司

## 2017 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人郭满金、主管会计工作负责人刘圳田及会计机构负责人（会计主管人员）林江河声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

1、经大华会计师事务所有限公司对公司二〇一七年度财务报告进行审计，确认公司二〇一七年度实现营业收入 6,020,204,799.90 元，净利润 957,674,073.47 元，扣除少数股东权益后归属于母公司净利 684,991,715.06 元，其中扣除非经营性收益后归属母公司净利润 633,358,517.61 元。母公司实现净利润 232,852,019.30 元。

2、根据《公司法》和公司章程规定，按可供分配利润的 10%提取法定盈余公积金 23,285,201.93 元。

3、根据《公司法》和公司章程规定，为持续回报股东和公司持续发展资金需求，公司提出如下利润分配预案：以公司 2017 年 12 月 31 日的总股本 531,972,537.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），共计派发现金红利 212,789,014.8 元，剩余未分配利润结转留存；同时以资本公积转增股本的方式向全体股东每 10 股转增股本 4 股，转增 212,789,015 股，转增后公司总股本将增加至 744,761,552 股。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅“第四节经营情况讨论与分析中”关于公司未来发展的讨论与分析中可能面临的风险的内容。

十、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	27
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	42
第七节	优先股相关情况.....	49
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	50
第九节	公司治理.....	57
第十节	公司债券相关情况.....	57
第十一节	财务报告.....	57
第十二节	备查文件目录.....	57

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、宏发股份	指	宏发科技股份有限公司
有格投资、厦门有格	指	有格投资有限公司，公司原名称为厦门有格投资有限公司，于 2017 年 8 月公司名称进行变更。
联发集团	指	联发集团有限公司
江西省电子集团	指	江西省电子集团有限公司
力诺集团	指	力诺集团股份有限公司
力诺玻璃	指	济南力诺玻璃制品有限公司
中原公司	指	武汉力诺太阳能集团股份有限公司中原公司
濮阳公司	指	武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳公司
ST 力阳、力诺太阳、力阳股份	指	武汉力诺太阳能集团股份有限公司
宏发电声	指	厦门宏发电声股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位
PPM	指	百万分之一

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	宏发科技股份有限公司
公司的中文简称	宏发股份
公司的外文名称	Hongfa Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Hongfa
公司的法定代表人	郭满金

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林旦旦	章晓琴
联系地址	厦门市集美北部工业区东林路564号	厦门市集美北部工业区东林路564号
电话	0592-6196766	0592-6196768
传真	0592-6196768	0592-6196768
电子信箱	zqb@hongfa.com	zqb@hongfa.com

## 三、基本情况简介

公司注册地址	武汉市硚口区解放大道21号汉正街都市工业园A107-131
公司注册地址的邮政编码	430035
公司办公地址	厦门市集美北部工业区东林路564号
公司办公地址的邮政编码	361021
公司网址	www.hongfa.com
电子信箱	zqb@hongfa.com

## 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	宏发股份	600885	ST宏发

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	中国北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层
	签字会计师姓名	丁莉、毛英莉
公司聘请的会计师事务所(境外)	名称	1、忻瑞流会计师行 2、One Stop Accountancy Inc. 3、Partnerschaftsgesellschaft mbB Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/Steuerberatungsgesellschaft
	办公地址	1、香港干诺道西79-81号德丰大厦1楼101室 2、17870 Castleton Street, Suite 363 City of Industry, CA 91748 3、Rennweg 60, 56626 Andernach, Germany
	签字会计师姓名	1、关志雄 2、Alice L. Rogers 3、Mr. Heinz-Wilhelm Ollefs 和 Mr. Ralph Neumann

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2017年	2016年	本期比上年同期增减(%)	2015年
营业收入	6,020,204,799.90	5,082,758,567.76	18.44	4,247,837,787.48
归属于上市公司股东的净利润	684,991,715.06	581,768,473.46	17.74	472,302,442.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	633,358,517.61	565,539,257.68	11.99	447,097,517.71
经营活动产生的现金流量净额	650,306,312.02	497,711,316.79	30.66	758,177,091.16
	2017年末	2016年末	本期末比上年同期末增减(%)	2015年末
归属于上市公司股东的净资产	3,941,977,619.52	3,396,107,359.87	16.07	2,917,130,275.66
总资产	7,644,118,819.51	6,497,703,066.41	17.64	5,395,619,386.81
期末总股本	531,972,537.00	531,972,537.00		531,972,537.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同期增减(%)	2015年
基本每股收益(元/股)	1.29	1.09	18.35	0.89
稀释每股收益(元/股)	1.29	1.09	18.35	0.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.19	1.06	12.26	0.84
加权平均净资产收益率(%)	17.91	18.13	减少0.22个百分点	16.64
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	16.56	17.63	减少1.07个百分点	15.75

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

#### 九、2017 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,345,884,532.49	1,682,433,478.80	1,482,289,086.76	1,509,597,701.85
归属于上市公司股东的净利润	165,754,478.66	237,889,910.73	179,725,529.57	101,621,796.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	161,236,793.17	237,664,621.93	169,511,812.58	64,945,289.93
经营活动产生的现金流量净额	-126,196,863.54	92,086,622.82	144,332,798.18	540,083,754.56

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2017 年金额	附注 (如适用)	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	-514,621.67		447,970.14	-991,539.69
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、	66,322,466.71		38,130,702.58	39,459,392.99



按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			-13,474,153.97	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	714,348.40		771,395.24	1,159,187.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-3,965,037.52		-5,877,966.93	-8,220,676.54
所得税影响额	-10,923,958.47		-3,768,731.28	-6,201,439.74

合计	51,633,197.45		16,229,215.78	25,204,925.00
----	---------------	--	---------------	---------------

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,870,664.49	0		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,248,122.06		4,248,122.06
合计	1,870,664.49	4,248,122.06		4,248,122.06

#### 十二、 其他

□适用 √不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司控股子公司厦门宏发电声股份有限公司所从事的主要业务为研制、生产和销售继电器、低压电器、接触器、自动化设备及相关的电子元器件和组件、机电产品、机械设备。产品包括继电器、低压电器、高低压成套设备、精密零件、传感器、电容器、自动化设备等多个类别。其中，继电器产品作为宏发电声的主营业务，共有160多个系列、40,000多种常用规格，年生产能力达到20亿只，且能够根据客户要求定制数千余种特规产品及承接OEM生产。产品广泛应用于工业、能源、交通、信息、生活电器、医疗、国防等行业，产品出口到100多个国家和地区，在欧洲、美洲、亚洲以及中国上海、北京、四川等地建立本地化营销及服务网络，具备了全球化的市场运作和技术服务能力。

公司拥有三十年的继电器研发和制造经验，致力于以继电器产业链为基础的产品研发与技术创新。公司技术中心是国家级企业技术中心，目前拥有继电器行业顶尖技术人才组成的研发团队，承担了多项国家标准的制定和多项国家重点项目的实施，也是国内继电器行业唯一同时拥有博士后工作站和院士专家工作站的企业。

公司检测中心是中国规模最大、技术水平最先进的继电器检测与分析实验室，也

是德国 VDE、北美 UL、中国 CNAS 认可的实验室。产品通过了美国 UL/CUL，德国 VDE、TÜV，中国 CQC 等国内外安全认证。宏发人追求卓越的产品品质，对“质量是企业的生命”有着深刻的理解，秉承“以质取胜”的经营方针，通过贯彻先进的质量理念，不断完善质量管理体系，持续推行产品质量先期策划、过程质量控制、供应链管理等工作，产品质量达到国际先进水平，赢得了国内外广大客户的赞誉。

报告期内，宏发电声继续入选“中国电子信息百强企业”，跻身“中国电子元件百强企业”行列，排名第 8 名，位居继电器领域前列。作为全球主要的继电器制造供应商，公司不仅被国家科委授予“实施火炬计划高新技术先进企业”；还被国家商务部、发改委首批认定为“国家汽车零部件出口基地企业”，是首批中国继电器行业唯一的入选企业。

宏发产品性能优越、品质可靠，荣获中国电工技术学会电工产品可靠性研究会颁发的“电器产品可靠性提升工程突出贡献奖”。先进的技术水平，严格的质量把关，铸就了宏发的品牌实力。2017年12月，宏发电声荣获国家工信部的“中国制造业单项冠军示范企业”称号。2018年，公司又被组委会授予“2018中国电子信息行业社会贡献50强”称号。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	622,317,113.65	8.14	545,346,482.93	8.39	14.11	主要系随销售规模的增长，国内客户票据结算总量增加
其他应	45,948,411.06	0.60	35,779,369.13	0.55	28.42	主要系代垫基

收款						建工程劳保费及支付购置土地保证金
存货	1,304,254,238.52	17.06	943,824,446.59	14.53	38.19	主要系期末销售备货增加所致
其他流动资产	96,498,310.71	1.26	67,291,800.50	1.04	43.40	主要系增值税待抵扣进项税同比增加
固定资产	2,057,488,429.04	26.92	1,685,241,890.86	25.94	22.09	主要系子公司厂房建设完毕投入使用以及加大技改力度设备增加所致
短期借款	819,858,282.42	10.73	600,362,825.78	9.24	36.56	主要系公司借款规模增加所致
应交税费	51,565,319.70	0.67	39,559,548.77	0.61	30.35	主要系应交未交税费较年初增加所致
递延收益	97,604,577.84	1.28	48,661,615.47	0.75	100.58	主要系资本性政府补助增加所致
递延所得税负债	14,671,370.65	0.19	7,175,256.88	0.11	104.47	主要系应纳税暂时性差异增加所致
其他综合收益	5,900,552.20	0.08	11,830,017.64	0.18	-50.12	主要系受美元汇率波动影响，其他综合收益较上年同期减少
盈余公积	409,952,927.33	5.36	310,812,613.46	4.78	31.90	主要系按规定计提的留存收益较年初增加

其中：境外资产 846,654,119.14（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 11.08%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司在长期发展过程中已经逐步形成了独特的核心竞争力：

1、优秀的企业文化。在公司发展过程中，30 多年来凝聚形成的，以质量追求“不断进取，永不满足”的企业精神，“市场为导向，以质取胜”的经营方针以及“以人为本、共同奋斗、共享发展成果”的管理理念。造就一支稳定和优秀的员工队伍。

2、高水平的技术研发队伍。国内行业内最强的人力优势，有一个能够设计开发包括具有自主知识产权的产品开发生产的技术和管理团队。公司拥有继电器行业内顶尖的技术人才，先后成立中国继电器行业博士后工作站和院士专家工作站，公司被科技部命名为“国家创新型企业”，被国家知识产权局确定为“第二批全国企事业知识产权示范创建单位”，先后主持或参与了多项国内外继电器行业标准。

3、先进的模具设计、制造以及精密零件制造能力。好的继电器产品，需要好的模具，好的模具需要好的设计和设备，公司拥有 300 台以上德国雅宝注塑机等尖端装备，模具和零部件的制造能力领先，大大提升企业竞争力，缩短了产品的开发周期，保证了产品质量。

4、先进的继电器自动化设备设计制造能力。公司在 1998 年成立了厦门精合电气自动化有限公司，是国内唯一一家专业设计、开发和生产继电器工业专用自动化设备、自动化生产线的企业。目前，公司开发的继电器装配生产线及前道部分装备水平已经达到全球一流水平。自动化程度的上升提高了公司人均生产效率，保证了公司产品质量的一致性和稳定性。

5、先进和完备的产品实验室。公司拥有中国继电器行业规模最大、设施最完备的继电器检测中心。测试能力及测试结果获得德国 VDE、北美 UL 和中国 CNAS 认可。同时执行 10 余项国际和国内标准，如 EN61810、UL508 等。2007 年公司与 VDE 签署首选合作伙伴协议，全球元器件方面唯一一家。公司获得 VDE 全球第一家电表继电器实验室 TDAP 认可，并且具备上海通用汽车（GP-10）认定的实验室资格，公司化学分析实验室获得 CNAS 实验室扩项能力认可，能够为客户提供准确可靠、具有公信力的 ROHS 符合性检测数据和报告。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2017年，面对全球经济前景不甚明朗、市场竞争日趋激烈的宏观形势，在“不忘初心，逐梦前行”的号召下，全体宏发员工统一思想，奋勇拼搏，协力推动公司各项主要经济指标超额完成。

下面对2017年经营情况进行简要讨论分析：

#### （一）主要经济指标持续较快增长

公司全年生产继电器、低压电器等各类产品 19.4 亿只、同比增长 32.30%，实现营业收入 602,020 万元，扣除少数股东权益后归属于母公司净利 68,499 万元，其中扣除非经营性收益后归属母公司净利润 63,336 万元。劳动生产效率提升超过预期，全年人均效率 60 万元/人，较上年同期增长 13.40%，产品竞争力进一步得到提升。

#### （二）强化企业文化建设与宣贯工作

2017年初，公司组织全体干部及骨干员工以“不忘初心，逐梦前行”为主题围绕企业核心价值观进行集体学习，大力弘扬宏发先进企业文化。通过开展热烈的讨论、交流及心得分享，进一步推动广大干部员工理解宏发文化的深刻内涵，坚定文化自信，强化文化认同，使其成为宏发人行动的自觉指引，打造一个具有强大凝聚力和战斗力的集体。

2017 年 11 月，记录宏发 30 多年传奇故事的新书《宏发之路》举行首发。《宏发之路》回顾沧桑历史，提炼发展经验，呈现了一个民族企业 30 多年发展的历程及成功的基因，是宏发企业文化建设里程碑式的文献，也是今后更多宏发员工了解公司发展历史、传承宏发文化的一本好教材，对进一步弘扬宏发文化具有十分积极的作用。

### （三）继续贯彻三大发展思路，推进公司逐步实现“三个转变”

#### 1、“翻越门槛”工作再上新台阶，进一步推进“质量强企”

（1）继续夯实质量管理工作，产品实物质量不断提升。通过组织完成质量管理体系文件换版、开展质量管理成熟度及质量风险评价加强质量风险体系管理；通过推动完善产品质量先期策划程序，有效识别涉及风险，提升产品设计质量；通过加强供应商策略和绩效管理优化资源，有效降低产品质量风险。

2017 年产品实物质量改善情况表

项目	2016年指标值	2017年指标值	降幅
继电器总体客诉不良率	<0.8ppm	<0.5ppm	54.7%
接触器在客户端的不良率	<10ppm	<9ppm	13.5%
小型断路器在客户端的不良率	<80ppm	<60ppm	26.8%
应用电子模块在客户端的不良率	<15ppm	<10ppm	25.2%
继电器过程致命缺陷	<20ppm	<10ppm	53.6%

（2）各公司持续有效开展继电器生产线“翻越门槛”活动，多家公司实现了产线中级阶段零的突破，中高级产线达标数量创下新的纪录，约占公司生产线总数的 30%。

2017 年各阶段产线门槛评定情况表

产线门槛	2016 通过评定产线	2017 通过评定产线	同比增长	累计产线	备注
高级阶段	3 条	5 条	66%	8 条	约占所有产线 28%
中级阶段	12 条	25 条	108%	39 条	
初级阶段	37 条	34 条	-8%	54 条	
合计	52 条	64 条	23%	101 条	约占所有产线 60%

## 2、继续实施“扩大门类”，推动公司产品向多门类发展

2017年，公司各相关单位积极开发新门类产品，在产品开发、技术管理及销售部门协同配合、精心策划下，产品“扩大门类”工作取得丰硕的成果。

全年共完成新品开发关键节点 251 个，达成率 92%。连接器、电子真空辅助泵完成设计鉴定并实现市场“零”的突破；时间继电器、氧传感器、灭弧室等实现量产；工控模块、速动开关、功率旁路开关等新品开发进展顺利。

## 3、整合产品门类，贯彻推进“从单一的销售产品向为客户提供整体解决方案转变”

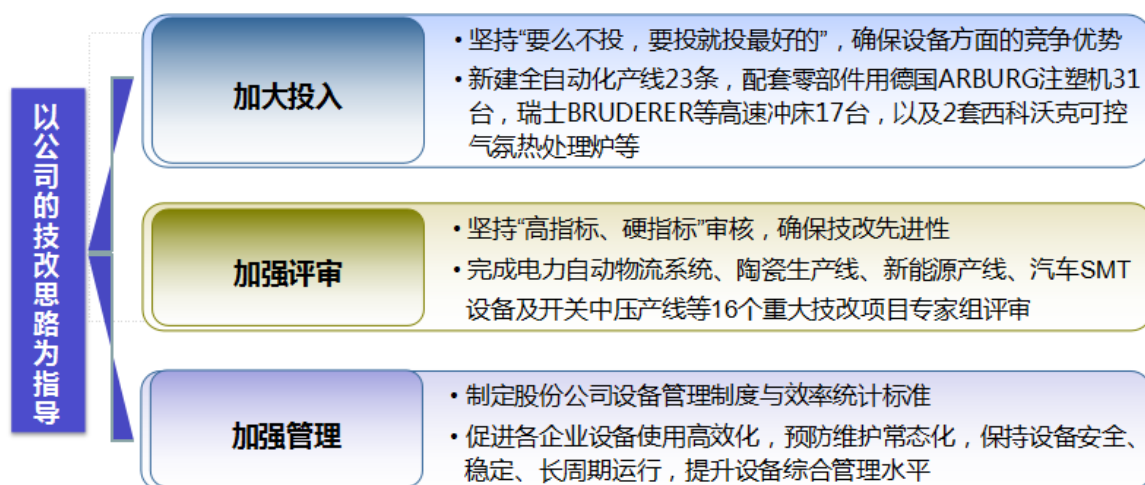
2017年，公司加强产品应用解决方案横向小组的职能，制定各领域和各种产品的综合解决方案。陆续提出“大工控”、“大汽车”概念，对产品范围进行明确界定，发布了宏发“大工控产品家族”营销报告，利用现有的分销渠道和客户资源精心推广项目。

## 4、继续加大技改投入，加强运营管理，人均生产效率成为公司一项重要优势。

(1) 继续加大技改投入，加强投入前审核，确保先进性和竞争力。

2017年，股份公司在严格审核、把关的前提下，累计完成技改投入 6.13 亿元。

### 2017 年公司技改工作的主要进展



(2) 通过推动精益生产、开展专项管理改善等活动，优化提升企业效益。在技术与管理的双轮驱动下，2017年公司人均效率增长 13.41%。

2017 年人均效率指标情况表

指标名称	单位	2016 年	2017 年	增幅
------	----	--------	--------	----

人均效率	万元/人	52.93	<b>60.00</b>	<b>13.4%</b>
------	------	-------	--------------	--------------

(四) 强化“统一规划，强化集中，纵横结合，分块实施”管理方针，集团整体管理水平进一步优化提高。

#### 1、事业部制管理模式良好效果日益体现

近年来，公司陆续成立了 7 个制造事业部，并不断完善事业部制的组织架构和管理模式，各事业部的牵头企业发挥带头作用，坚持履行好“帮扶”和“组织落实”的职能，逐步引领本事业部成员企业均衡发展，促进事业部整体的发展。

#### 2、财务共享中心建设顺利推进

根据财务共享中心蓝图设计方案，2017 年重点推进合作商的考察，确定共享中心启动方案及第一期实施计划等，并于年底如期举行共享中心启动大会。

#### 3、稳步推进 SAP 系统及整体信息化建设

2017 年，公司完成 SAP 四期项目的自主实施，通过梳理、规范并标准化数据基础和业务流程，以及信息化管理体系的整合等措施，进一步推进集团管控的落地及协同效率的持续提升。

#### 4、整合营销组织架构，强化统筹协调，降成本、增效益

(1) 整合总部营销和开关营销中心组织架构，强化营销中心在市场、营销、产品、物流、服务上统筹协调的能力。

(2) 从销售管理、业务操作及规范等方面对销售制度进行补充完善，深入推动实施制度化、规范化、精细化管理。

(3) 建立物流统一发运平台，提高物流及时性、准确性，初步实现订单处理零时差。

#### (五) 生产基地建设进展顺利，新的制造布局正在形成

##### 1、三大生产基地建设进展顺利

2017 年，随着浙江舟山东部基地项目的成功签约，与厦门及周边基地、西部基地共同形成了宏发三大生产基地，对于增强公司发展潜力具有重要意义。

#### 2017 年三大生产基地建设主要进展情况表

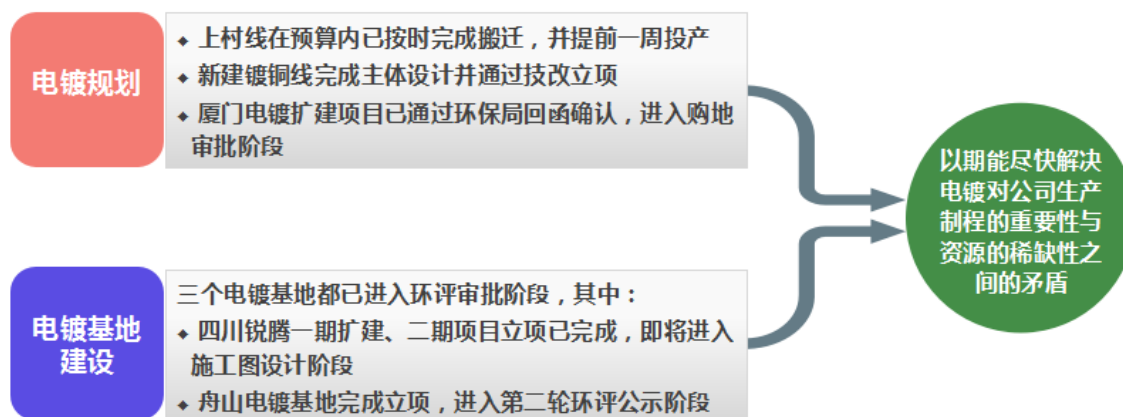


序号	生产基地		2017年关键进展
1	厦门及周边 基地 (总占地 750 亩, 现有及已 规划的建筑面 积 74.5 万 m <sup>2</sup> )	海沧工业园	<ul style="list-style-type: none"> <li>按进度完成海沧工业园 III 标段工程、园区绿化工程、I、II 标段室外工程, 以及 III 标段除道路沥青面层之外的室外工程, 为电力进驻做好准备;</li> </ul>
2		长泰工业园	<ul style="list-style-type: none"> <li>漳州宏发二期项目顺利签约, 全力打造标准化、高水平的通用继电器及其零部件生产园区;</li> <li>高端人才公寓宏发家园开工奠基, 占地 41 亩, 总建筑面积 7.9 万平方米, 计划建设 9 幢 12 层住宅公寓楼, 将为园区各类人才提供优越的住宿生活条件</li> </ul>
3	以四川中江为核心的 西部基地 (总占地 680 亩, 现有及已规 划的建筑面积 13.5 万 m <sup>2</sup> )		<ul style="list-style-type: none"> <li>总投资 1 亿元、建筑面积 19656 平方米的四川宏发科技大厦正式封顶, 年底已完成大厦主体结构验收, 外墙幕墙工程完成 90%, 安装工程完成 90%, 将在 2018 年中投入使用;</li> <li>宏发西部智能制造中江产业园项目正式签约, 致力于打造成国家智能制造示范基地。</li> </ul>
4	以浙江舟山为核心的 东部基地 (总占地 445 亩, 建筑面 积待规划)		<ul style="list-style-type: none"> <li>公司与舟山海洋产业集聚区管委会签订项目投资协议, 位于集聚区高新区内的该项目拟总用地面积约 445 亩, 主要建设新型电子元器件产业及其配套零部件产业基地, 一期工程将于 2018 年开工建设;</li> <li>目前除浙江宏舟外, 宁波金越、宏凯吉、舟山电镀基地等投资项目已正式落户集聚区</li> </ul>

## 2、电镀基地建设取得新突破

随着公司各项业务持续良好的增长, 日趋紧张的电镀资源将成为制约集团供应链的瓶颈问题。2017 年, 公司基于三大基地发展战略, 制定了电镀资源总体规划, 布局建设配套的电镀基地项目, 并取得突破。

### 2017 年电镀基地建设进展情况



## 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 602,020.48 万元，比去年同期增长了 18.44%；实现归属于上市公司股东的净利润 68,452.99 万元，比去年同期增加了 17.66%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 63,335.85 万元，比去年同期增长了 11.99%；实现基本每股收益 1.29 元，比去年同期增长了 18.35%。

### (一) 主营业务分析

#### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	6,020,204,799.90	5,082,758,567.76	18.44
营业成本	3,621,103,440.65	3,074,035,556.78	17.80
销售费用	309,132,485.92	291,753,652.32	5.96
管理费用	868,325,003.79	705,769,818.71	23.03
财务费用	60,759,891.10	-18,731,995.86	424.36
经营活动产生的现金流量净额	650,306,312.02	497,711,316.79	30.66
投资活动产生的现金流量净额	-588,280,203.25	-361,949,487.10	-62.53
筹资活动产生的现金流量净额	39,539,507.56	-131,342,997.77	130.10
研发支出	293,918,821.05	250,175,891.13	17.48

#### 1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

##### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

2017 年度实现销售收入 602,020.48 万元，同比增加 93,744.62 万元，增幅 18.44%。公司继续夯实质量管理工作，产品实物质量不断提升，加大产品的创新力度，持续有效开展继电器生产线“翻越门槛”活动，功率、工业、汽车、新能源继电器等产品呈现快速增长态势

##### (2) 主要销售客户的情况

报告期内，公司前五名客户的营业收入总额为 124,484.69 万元，占公司年度营业收入的比例为 20.68%。

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业	5,874,999,876.09	3,498,334,724.57	40.45	17.40	16.32	增加 0.55 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
继电器产品	5,343,541,278.09	3,126,605,079.83	41.49	17.55	15.77	增加 0.90 个百分点
电气产品	491,666,273.30	339,156,966.38	31.02	11.04	15.28	减少 2.53 个百分点
其他	39,792,324.70	32,572,678.36	18.14	153.27	157.88	减少 1.47 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国外	2,345,241,491.78	1,293,064,169.74	44.86	14.25	15.93	减少 0.80 个百分点
国内	3,529,758,384.31	2,205,270,554.83	37.52	19.59	16.55	增加 1.63 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

适用 不适用

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
继电器产品	2,096,373,804.32	1,897,910,711.00	318,878,084.32	48.68	38.49	164.82

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况
-------

分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
工业	主营业务成本	3,498,334,724.57	100.00	3,007,512,572.37	100.00	100.00	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
继电器产品	主营业务成本	3,126,605,079.83	100.00	2,700,672,689.92	100.00	15.77	

成本分析其他情况说明

适用 不适用

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 124,484.69 万元，占年度销售总额 20.68%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 70,919.90 万元，占年度采购总额 21.88%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

#### 2. 费用

适用 不适用

2017 年度期间费用为 123,821.74 万元，同比增加 25,942.59 万元，增幅 26.50%；主要原因系销售及管理人工工资、技术开发费增长及财务费用受美元波动损失所致

#### 3. 研发投入

##### 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	293,918,821.05
本期资本化研发投入	
研发投入合计	293,918,821.05
研发投入总额占营业收入比例(%)	4.88

公司研发人员的数量	1,183
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	8.6

#### 情况说明

√适用 □不适用

公司为进一步提升产品竞争力及发展新门类产品，报告期内继续加大研发投入力度，2017 年公司研发支出 29,391.88 万元，较上年同比增长 17.48 %。

#### 4. 现金流

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	说明
经营活动产生的现金流量净额	650,306,312.02	497,711,316.79	30.66	主要原因系银行承兑汇票贴现托收及税收返还同比增加
投资活动产生的现金流量净额	-588,280,203.25	-361,949,487.10	62.53	主要原因系 2016 年较 2017 年理财赎回增加 18,825 万元，致投资活动现金流入金额较上年同比减少
筹资活动产生的现金流量净额	39,539,507.56	-131,342,997.77	-130.10	主要原因系 2017 年银行借款净额较 2016 年增加 20,342 万所致

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	622,317,113.65	8.14	545,346,482.93	8.39	14.11	主要系随销售规模的增长，国内客户票据结算总

						量增加
其他应收款	45,948,411.06	0.60	35,779,369.13	0.55	28.42	主要系代垫基建工程劳保费及支付购置土地保证金
存货	1,304,254,238.52	17.06	943,824,446.59	14.53	38.19	主要系期末销售备货增加所致
其他流动资产	96,498,310.71	1.26	67,291,800.50	1.04	43.40	主要系增值税待抵扣进项税同比增加
固定资产	2,057,488,429.04	26.92	1,685,241,890.86	25.94	22.09	主要系子公司厂房建设完毕投入使用以及加大技改力度设备增加所致
短期借款	819,858,282.42	10.73	600,362,825.78	9.24	36.56	主要系公司借款规模增加所致
应交税费	51,565,319.70	0.67	39,559,548.77	0.61	30.35	主要系应交未交税费较年初增加所致
递延收益	97,604,577.84	1.28	48,661,615.47	0.75	100.58	主要系资本性政府补助增加所致
递延所得税负债	14,671,370.65	0.19	7,175,256.88	0.11	104.47	主要系应纳税暂时性差异增加所致
其他综合收益	5,900,552.20	0.08	11,830,017.64	0.18	-50.12	主要系受美元汇率波动影响,其他综合收益较上年同期减少
盈余公积	409,952,927.33	5.36	310,812,613.46	4.78	31.90	主要系按规定计提的留存收益较年初

						增加
--	--	--	--	--	--	----

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

1、本报告期内子公司宏发电声分别增资浙江宏舟新能源科技有限公司 780 万元、厦门宏发电力电器有限公司 17000 万元、厦门金越电器有限公司 1928 万元、舟山金越电器有限公司 1000 万元，四川宏发科技有限公司 1109 万元，漳州宏发电声有限公司 7000 万，浙江宏发五峰电容器有限公司 1668 万，厦门宏发电声科技有限公司 5000 万，浙江宏凯吉科技有限公司 870 万，厦门宏发电力电子科技有限公司 47000 万，上述 10 家孙公司增资总额为 83355 万元。

2、本报告期内子公司宏发电声以 0 万元的转让价款收购出让方厦门宏发销售有限公司拥有的厦门宏发电声科技有限公司 100%的股权（认缴注册资本 5,000 万元，实缴注册资本 0 万元），截止目前公司已按章程约定缴足注册资本。

3、本报告期内子公司宏发电声出资 1740 万元（占总股比 58%）与 KGTechnologies, Inc.、乐清市汇金进出口有限公司共同成立浙江宏凯吉科技有限公司。

4、本报告期内子公司宏发电声认缴 3060 万元（占总股比 51%）与舟山冠亨投资合伙企业（有限合伙）、贺正林共同成立舟山金度科技有限公司。

5、本报告期内孙公司四川宏发科技有限公司收购浙江宏美电气科技有限公司许黎丹 35%股权、孙志新 15%股权、许佳萍 1%股权，公司名称变更为浙江宏发电气科技有限公司。

6、本报告期内孙公司四川锐腾电子有限公司在常州市设立四川锐腾电子有限公司常州分公司。

7、本报告期内孙公司宁波金越电器有限公司更名为舟山金越电器有限公司。

8、本报告期内子公司宏发电声以截至 2016 年 12 月 31 日上海宏发继电器有限公司的部分未分配利润 1,000 万元转增注册资本，增资后，上海宏发继电器有限公司注册资本 1,000 万元变更为 2,000 万元。

9、本报告期内子公司宏发电声以截至 2016 年 12 月 31 日上海宏发电声有限公司的部分未分配利润 900 万元转增注册资本，增资后，注册资本 2,100 万元变更为 3,000 万元。

10、本报告期内孙公司厦门金越电器有限公司通过无偿划转的形式将持有的宁波金越电器有限公司 100%股权无偿划转至宏发电声。

11、本报告期内孙公司厦门宏发电力电器有限公司通过无偿划转的形式将持有的厦门宏发电力电子科技有限公司 100%股权无偿划转至宏发电声。

### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	4,248,122.06	
合计	4,248,122.06	

## (六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

报告期内，公司主要经营业绩来源于控股子公司厦门宏发电声股份有限公司：

(1) 企业名称：厦门宏发电声股份有限公司

(2) 住所：厦门集美北部工业区孙坂南路 91-101 号

(3) 法定代表人：郭满金

(4) 注册资本：人民币 872,121,960 元

(5) 成立日期：1997 年 4 月 30 日

(6) 统一社会信用代码：913502001549851219

(7) 经营范围：研制、生产和销售继电器、低压电器、接触器、自动化设备及相关的电子元器件和组件并提供相应的技术开发、技术咨询等技术服务。研制、生产和销售机电产品、机械设备。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（以工商登记机关核准为准）

## 2017 年度主要财务数据指标

单位：元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
营业总收入	6,020,204,799.90	5,082,758,567.76	18.44
营业利润	1,167,024,457.89	959,594,050.81	21.62
净利润	974,294,054.17	821,307,711.57	18.63
项目	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度
总资产	7,643,163,298.13	6,496,837,803.37	17.64
净资产	5,006,888,911.24	4,367,550,365.91	14.64

## (八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

## (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

继电器作为最主要的基础元件之一，是整机电路控制系统中必要的、核心的电控基础元件，广泛应用于家电、工控、汽车、通讯、电力、能源、安防、航空航天等领域，主要作用是实现“自动、远程”控制。这些领域当中，家电、汽车、工控作为传统产业，始终是继电器用量最大的领域，随着全球经济的复苏，未来增速平稳；电力（特别是智能电网）、安防（特别是智能家居）、新能源（特别是光伏发电、新能源汽车等）作为新兴产业，受到中国及全球产业政策的带动，未来发



展势头强劲。中国仍然是继电器的主要生产基地，约占到全球总产出的 50%，生产企业众多，但具有一定规模的生产企业较少，行业集中度不高，市场竞争较为激烈。

公司的行业地位及发展趋势：

公司综合经济指标在国内同行企业已经多年居于领先地位，报告期末公司总体销售收入突破 60 亿元，同比增长 18% 以上。主营继电器产品在全球市场占有率超过 14%，其中智能电表继电器，家电继电器领域全球市场占有率均处于领先地位。公司将继续实施三大发展思路：“翻越门槛、扩大门槛、提升效率”和三个转变：继电器由大向强转变，从专注单一的继电器制造向多门类产品发展转变，从单一的销售产品向为客户提供整体解决方案转变，尽快使公司建设成为全球继电器一流的供应商。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司的发展战略是：做大做全做强继电器，带动相关产品和产业链共同发展，逐步发展多元化经营，从专注单一的继电器制造向多门类产品发展转变，从单一的销售产品向为客户提供整体解决方案转变。将公司打造成世界一流的继电器制造商，中国重要的低压电器制造商，进军国际市场和加大国内市场开拓并举，塑造世界知名品牌。具体拟通过以下方面实施公司发展战略：

(1) 加速产品结构调整，尽快使汽车继电器、电力继电器、信号继电器、密封继电器、低压电器、工控继电器及通用继电器都能在各自产品领域中位于前列。

(2) 坚持以技术进步推进企业前进，加大技改投入，主要用于新产品研发、专用自动生产线和模具设备改造等，继续保持公司在国内同行中的技术领先地位。

(3) 根据“做大做强做全继电器，带动相关产品和产业链共同发展”的发展思路，把主导产品继电器领域中带有方向性的新产品如高压直流继电器、新能源用继电器、安全继电器、高频继电器等基本开发齐全，同时促进低压电器、继电器配套产品的发展。同时积极开发新门类产品和升级换代产品，逐步形成产业架构和规模。

(4) 借鉴继电器的发展模式和经验，加快推进低压电器和其他门类产品发展，形成“主业突出、多门类齐头并进”的良性发展局面。重点加快低压电器产业发展，以 MCB（小型断路器）、接触器（专用和工控接触器）、CPS（控制与保护开关电器）、智能配电用户端几大产品为主导，坚持中高端市场定位，坚持“以质取胜”，坚持高标准投入，力争使低压电器产业至 2020 年成为公司另一个重要支撑产业。

(5) 基于现有的研发能力和技术平台，发展适合宏发市场和技术定位的延伸产品与扩展产品，推进应用电子模块、氧传感器和工业连接器等产品产业化，预研新原理和新应用领域的元器件产品，如 MEMS、传感器、智能控制系统等相关领域产品，为未来发展做好技术积累与产品储备。

(6) 加快制造与服务的协同发展，推动商业模式创新和业态创新，从主要提高产品制造向提供产品和服务转变，面向行业提供社会化、专业化服务，拓展在研发设计、检测试验、系统集成、认证咨询、运营调控、技术承包等专业链前后端的增值服务，以及个性化定制服务、全生命周期管理、网络精准营销和在线支持服务等。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

一、2018 年工作指导思想：

通过对内外部形势的进一步分析，公司确立了 2018 年的工作指导思想，即：“坚持特色、创新思路、清风正气、全球发展”。

## 二、 2018 年工作重点：

### 第一，积极谨慎地推进全球化发展战略

紧紧抓住宏发特色，秉持“积极、谨慎”的指导方针，既积极寻找机会，同谨慎决策，避免投资失误。

### 第二，推进精益管理

坚持技改方针，持续进行大力度技改，增强实力；同时推进精益管理，使先进设备充分释放出效益，创造更强的领先优势。

### 第三，加强总部建设，强化总部职能

通过加强制度建设，进一步发挥总部作用，提升集团管控能力和水平；团结一致，强调“集团一盘棋”，强调集中管理，局部服从全局，小家服从大家。对为了局部的利益而使得整个宏发的利益受损的行为，要加以制止和纠正。

### 第四，继续做好提升短板的工作

发挥集团优势，通过帮扶和引导薄弱企业，加快补齐短板，提升整体实力；深入分析各企业内部生产经营活动的短板，找出差距，制订提升计划。

### 第五，加强风险防控

从机制和制度上提升网险管控能力，切实加强风险防控。

## (四) 可能面对的风险

适用  不适用

### 1、人才流失风险

高端继电器的技术含量较高，市场利润高、市场空间大，能否占领高端市场是继电器生产企业获得持续发展的关键。高端继电器的研发需要专门的管理人员与核心技术人员，需具备完整的本专业知识和较宽的其它专业的知识，并需要经过多年的培训和实践才能真正独立设计、开发新产品。因此，专业人才在继电器行业中较为重要，若发生人才流失，企业将面临相关损失。宏发电声的核心管理层及技术骨干通过有格投资持有公司股权，其个人利益与公司的发展能够保持一致，通过此种管理层及骨干人员的持股方式，能够保持宏发电声的核心人员相对稳定。

### 2、汇率风险

公司生产的继电器产品出口比重较大，主要出口区域是欧洲、美国，贸易结算货币以欧元、美元为主。报告期内人民币不断升值，欧元、美元汇率持续下降，对出口市场产生较大的汇率风险。公司为主动防范汇率风险给企业经营的影响，以《远期外汇合约管理制度》为行动纲领，通过对汇率市场行情与经营收益的分析及时锁定汇率，建立了一整套外汇管理办法和流程，公司在综合考虑市场流动性及管理成本前提下管理了，积极关注货币政策和汇率走势，适时择优选取锁汇及结汇时点，合理利用金融工具减少汇率波动对企业造成的影响，规避汇率风险。

### 3、政策风险

继电器行业从属于信息产业大类，属于国家重点扶持高新技术行业。宏发电声被科技部认定为国家级高新技术企业，享有所得税的税收优惠政策。若未来相关认定标准变更，及税收优惠取消，将对宏发电声的盈利能力造成一定的影响。宏发电声部分继电器产品依靠出口，国家的贸易政策的变化将影响公司的出口及海外扩张行为，这也会对公司的持续性经营和盈利能力产生一定影响。

## (五) 其他

适用  不适用

## 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用  不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

1、报告期内现金分红政策未调整。

2、公司章程第一百五十一条：公司利润分配政策的基本原则：

(一) 公司充分考虑对投资者的回报，每年按当年实现的公司可供分配利润规定比例向股东分配股利；

(二) 公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；

(三) 公司优先采用现金分红的利润分配方式。

公司章程第一百五十二条：公司利润分配具体政策如下：

1、利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

2、公司现金分红的具体条件和比例：

除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的公司可供分配利润的 10%，自 2012 年起，每三个会计年度以现金方式累计分配的利润不少于该期间实现的年均可分配利润的 40%。

特殊情况是指重大投资计划或者重大现金支出，具体为：

(1) 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；

(2) 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

满足上述条件的重大投资计划或者重大现金支出须由董事会审议后提交股东大会审议批准。

3、公司发放股票股利的具体条件：

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2017 年	0	4.00	4	212,789,014.80	684,991,715.06	31.06
2016 年		2.50		132,993,134.25	581,768,473.46	22.86
2015 年		2.00		106,394,507.40	472,302,442.71	22.53

## (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

## (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正, 但未提出普通股现金利润分配方案预案的, 公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

## 二、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	以郭满金为核心的 22 名一致行动人、有格投资	为了保护中小股东利益, 作为本次交易完成后的实际控制人(以郭满金为核心的 22 名一致行动人)及控股股东有格投资针对同业竞争事项, 做出如下承诺: 本人/本公司将避免与本次重组之后的上市公司在继电器及相关的电子元器件和组件方面的同业竞争; 若发展或投资新的继电器及相关的电子元器件和组件等相关行业, 上市公司对此拥有优先发展或者投资的权利。	承诺时间为 2011 年 11 月; 承诺期限: 长期	否	是		

与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	以郭满金为核心的 22 名一致行动人、有格投资	为了保护中小股东利益,作为本次交易完成后的实际控制人(以郭满金为核心的 22 名一致行动人)、控股股东有格投资针对规范关联交易事项,做出如下承诺:①尽量避免或减少实际控制人、控股股东所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司与宏发股份及其子公司之间发生关联交易。②不利用实际控制和股东地位及影响谋求公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利;③不利用实际控制和股东地位及影响谋求与公司达成交易的优先权利;④将以市场公允价格与公司进行交易,不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为;⑤就实际控制人、控股股东及其下属子公司与公司之间将来可能发生的关联交易,将督促公司履行合法决策程序,按照《上市规则》和公司章程的相关要求及时详细进行信息披露;对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则,采用公开招标或者市场定价等方式。	承诺时间为 2011 年 11 月;承诺期限:长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	债务剥离	力诺集团、力诺玻璃	①自评估基准日至本次资产置出交割日的期间,宏发股份的新增债务由力诺玻璃承担;②力诺玻璃承诺按照相关规定和中国证监会等证券主管部门的要求完成本次资产置出债务转移安排工作。如至中国证监会核准宏发股份重大资产重组事项之日,宏发股份仍存在尚未清偿或尚未取得债权人关于本次资产置出债务转移安排同意函的债务,由力诺玻璃在核准之日起 3 个工作日内偿还完毕;③未来若发现宏发股份还存在未向重组各方披露的债务,由力诺玻璃负责清偿;该等债务对重组后的上市公司造成直接或间接的损失,由力诺玻璃对上述损失承担赔偿责任;④力诺集团股份有限公司与力诺玻璃就上述债务转移事项及相关责任承担连带责任。	承诺时间为 2011 年 11 月;承诺期限:长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	以郭满金为核心的 22 名一致行动人、	本次交易完成后,有格投资的持股比例将达到 38.31%,公司的实际控制人将由高元坤先生变更为以郭满金为核心的 22 名一致行动人。为了维护 ST 力阳生产经营的	承诺时间为 2011 年 11	否	是		

		有格投资	独立性,保护宏发股份其他股东的合法权益,本次交易完成后的实际控制人(以郭满金为核心的22名一致行动人)、控股股东有格投资将保证做到宏发股份人员独立、财务独立、机构独立、资产独立完整、业务独立。	月; 承诺期限: 长期				
与重大资产重组相关的承诺	其他	有格投资及其股东	关于就公司历史上存在的员工通过工会间接持有公司股权可能导致的潜在纠纷问题的承诺。如在任何时候上述持股员工由于其在持股期间的任何问题(包括但不限于退出、分红、转让)而向公司主张权利,将由有格投资及22名自然人自担费用解决该等权利主张及纠纷,并相互承担连带责任,且放弃对公司及其他股东的追索权,保证不使公司遭受任何损失。	承诺时间为2011年11月; 承诺期限: 长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	有格投资	在由有格投资及其他公司对公司完成重组后,将促使公司召开股东大会,按照公司的章程等规定审议厦门宏发下属公司宁波金海电子有限公司为宁波汉博贵金属有限公司提供对外担保事项,并在上述对外担保获得股东大会审批后继续履行;如果股东大会否决上述议案,则将促使下属公司和有关金融机构协商,解除上述对外担保。如由于上述对外担保事项导致厦门宏发或其下属公司产生任何损失,则有格投资将全额承担上述损失,保证不使公司或厦门宏发及其下属公司因此遭受任何损失。	承诺时间为2011年11月; 承诺期限: 长期	否	是		
	其他	力诺集团	在任何期间如因力诺太阳的员工明立恩涉嫌诈骗事件或其他事件(如有)导致力诺太阳除已确认4,960.23万元负债外被其他债权人追索所发生的损失,将由力诺集团承担清偿责任,并不可撤销地放弃对厦门宏发及其下属公司、力诺太阳的追索权,保证不使力诺太阳、厦门宏发及其下属公司因此遭受任何损失。	承诺时间为2011年11月; 承诺期限: 长期	否	是		
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺	解决土地等产权瑕	有格投资	发行人电镀车间辅助楼位于厦门宏发所有的面积为18,389.16平方米与41,137.9平方米的两块土地上,由于两块土地的出让时间不	承诺时间为2013	否	是		

	疵		同, 若电镀车间辅助楼办理产权证, 将两块土地合并成一块, 且现有的房产权属证书也将重新办理。目前, 发行人暂时未能取得该处房产的权属证书。发行人第一大股东有格投资承诺: 如若厦门宏发因未取得权属证书而不能使用上述厂房或上述厂房根据相关主管部门的要求被强制拆除, 则本公司愿意承担发行人所有拆除、搬迁的成本与费用, 并弥补其拆除、搬迁期间因此造成的经营损失。	年 4 月; 承诺期限: 长期				
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	以郭满金为核心的 22 名一致行动人、有格投资	1) 自本承诺函出具之日起, 实际控制人、控股股东及其控制的其他企业将不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营等)参与或进行任何与宏发股份构成竞争或可能构成竞争的同类或类似业务。(2) 自本承诺函出具之日起, 实际控制人、控股股东及其控制的其他企业从任何第三者获得的任何商业机会, 若与宏发股份之业务构成或可能构成实质性竞争的, 实际控制人、控股股东将立即通知宏发股份, 并将该等商业机会让与宏发股份。(3) 实际控制人、控股股东及其控制的其他企业若违反本承诺函的任何一项承诺, 实际控制人、控股股东将补偿宏发股份因此遭受的一切直接和间接的损失。	承诺时间为 2013 年 4 月; 承诺期限: 长期	否	是		
与再融资相关的承诺	解决关联交易	以郭满金为核心的 22 名一致行动人及有格投资	(1) 尽量避免或减少宏发股份及其子公司与实际控制人、控股股东所控制的其他企业之间发生关联交易; (2) 不利用实际控制和股东地位及影响谋求宏发股份及其子公司在业务合作等方面给予实际控制人、控股股东所控制的其他企业优于市场第三方的权利; (3) 不利用实际控制人、控股股东的地位及影响谋求本公司及本公司控制的其他企业与宏发股份及其子公司达成交易的优先权利; (4) 实际控制人、控股股东控制的其他企业若与宏发股份发生交易将以市场公允价格与宏发股份及其子公司进行交易, 不利用该类交易从事任何损害宏发股份及其子公司利益的行为; (5) 就实际控制人、控股股东控制的其他企业与宏发	承诺时间为 2013 年 4 月; 承诺期限: 长期	否	是		

			股份及其子公司之间将来可能发生的关联交易，实际控制人、控股股东将督促该等交易履行合法决策程序，按照《上海证券交易所股票上市规则》和宏发股份公司章程的相关要求及时详细进行信息披露。					
与再融资相关的承诺	其他	力诺集团	就明立恩涉嫌诈骗引致借贷纠纷案件，若法院判决发行人承担相应责任，则力诺集团将根据法院判决的内容，主动承担发行人应承担的责任，保证不使发行人及其下属公司因此遭受任何损失，保证不使该法院判决因发行人未履行而进入强制执行程序。	承诺时间为2013年9月；承诺期限：长期	否	是		
	其他	力诺集团	为避免过多的流动资金闲置于监管账户，本公司未完全按照《百易安资金监管协议》的约定，将债权人的清偿请求超出监管账户中对应清偿准备金的部分补足。本公司认为，未获取债权人同意函且未清偿的应付款项较为分散，部分账龄较长，债权人集中向宏发科技股份有限公司（下称“宏发股份”）主张债权的可能性较小，目前监管账户中的款项可以保证宏发股份向债权人偿还部分债务。本公司承诺，如债权人主张的债权额超过965.98万元或监管账户内的款项因被冻结而无法支付时，宏发科技股份有限公司应向本公司提交具体明细，本公司将根据具体明细及时无条件增加不足部分。	承诺时间为2013年9月；承诺期限：长期	否	是		
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								
其他承诺								

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用



### 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

#### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### 1. 会计政策变更

##### (1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

##### ①变更的内容和原因:

财政部于 2017 年 4 月及 5 月分别颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“准则 42 号”)和修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(以下简称“准则 16 号(2017)”),其中准则 42 号自 2017 年 5 月 28 日起施行;准则 16 号(2017)自 2017 年 6 月 12 日起施行。采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注四中列示。

财政部于 2017 年 12 月及 2018 年 1 月分别发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)(以下简称“格式(2017)”)和《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称“格式(2017)解读”),对一般企业财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和格式(2017)要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。格式(2017)解读要求,对于利润表新增的“资产处置收益”行项目,企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据按照格式(2017)进行调整。

##### ②变更对当年财务报表的影响

本期会计政策变更对 2017 年度合并利润表及母公司利润表各项目的的影响分析如下:

会计科目	影响金额	
	增加+/减少-	
	合并	母公司
资产处置收益	177,077.52	-
其他收益	63,477,963.71	-
营业外收入	-64,106,628.97	-
营业外支出	-451,587.74	-

本期会计政策变更不影响 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表。

### ③变更对比较期间 2016 年度财务报表的影响

会计科目	影响金额	
	增加+/减少-	
	合并	母公司
资产处置收益	3,129,035.07	-
其他收益	-	-
营业外收入	-4,462,908.89	-
营业外支出	-1,333,873.82	-

上述会计政策变更不影响 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表及母公司资产负债表。

#### (2) 其他会计政策变更

本报告期内无其他会计政策变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

#### (四) 其他说明

适用 不适用

### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,000,000.00
境内会计师事务所审计年限	6
境外会计师事务所名称	1、忻瑞流会计师行 2、One Stop Accountancy Inc. 3、Partnerschaftsgesellschaft mbB Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/Steuerberatungsgesellschaft
境外会计师事务所报酬	619,164.01
境外会计师事务所审计年	1

限		
	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	500,000.00
财务顾问		
保荐人		

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于2018年3月28日召开第八届董事会第十一次会议审议通过《关于续聘财务审计机构和内控审计机构及支付报酬的议案》，决定根据公司经营的需要，拟续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司年度财务报告审计机构和企业内部控制审计机构，聘期一年，即2018年1月1日至2018年12月31日。

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

## (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

## (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于2017年3月30日在中国证监会指定的信息披露媒体刊登的相关公告披露公司2017年度预计日常关联交易总额事项，截止2017年12月31日，公司日常关联交易情况如下：

单位：人民币万元

关联交易类别	关联人	2017年预计金额	2017年实际金额
向关联人购买产品	漳州宏兴泰电子有限公司	7300	8725
	厦门彼格科技有限公司	1100	392
向关联人销售产品	漳州宏兴泰电子有限公司	2000	2355
	厦门彼格科技有限公司	0	5
向关联人提供劳务	漳州宏兴泰电子有限公司	200	1
接受关联人提供的劳务	漳州宏兴泰电子有限公司	0	97
其他	漳州宏兴泰电子有限公司	330	311
	厦门彼格科技有限公司	0	4
合计		10930	11889

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

## 3、 租赁情况

□适用 √不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						79,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						57,869							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						57,869							
担保总额占公司净资产的比例（%）						10.97							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1、 委托理财情况

## (1). 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	14,412	0	0

## 其他情况

√适用 □不适用

公司于 2017 年 3 月 28 日召开第八届董事会第七次会议审议通过了《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，同意在确保在不影响公司日常经营资金需求和资金安全的前提下，使用不超过 50,000 万元的自有资金择机购买安全性高、流动性好的理财产品。以上资金额度自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月内有效，可以滚动使用。

## (2). 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益（如有）	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额（如有）
兴业银行厦门分行集美支行	兴业金雪球—优先 3 号”人民币理财计划	178,040	2017.01	2017.10	自有资金		保本浮动收益	4.33		145.52	181,950	是	是	
中国银行厦门分行集美支行	中银日积月累-日计划	28,780	2017.01	2017.12	自有资金		保本浮动收益	2.8		20.50	28,780	是	是	
中国农业银行厦门分行集美支行	中国农业银行“本利丰步步高”开放式人民币理财产品	8,320	2017.01	2017.12	自有资金		保本浮动收益	2.47		12.65	8,320	是	是	
建设银行厦门分行高科技支行	乾元-日鑫月溢按日开放式理财产品	85,093	2017.01	2017.12	自有资金		保本浮动收益	2.1		31.02	85,093	是	是	
工商银行厦门分行集美大社支行	无固定期限超短期人民币理财产品（0702 CDQB）	14,436	2017.01	2017.03	自有资金		保本浮动收益	2.63		7.78	14,436	是	是	
平安银行厦门分行营业部	天天利	22,904	2017.01	2017.12	自有资金		保本浮动收益	2.74		14.37	22,904	是	是	
中国民生银行厦门海沧支行	非凡资产管理天溢金对公机构 B 款	6,366	2017.01	2017.12	自有资金		保本浮动收	3		21.43	7,463	是	是	

							益						
中国邮政 储蓄海沧 支行	财富日 日升	1,000	2017 .01	2017 .12	自有 资金		保本 浮动 收益	2.9	0.49	1,000	是	是	
工商银行 厦门分行 集美大社 支行	无固定 期限超 短期人 民币理 财产品 (0701 CDQB)	2,578	2017 .01	2017 .06	自有 资金		保本 浮动 收益	2.7	0.49	2,578	是	是	
兴业银行 厦门分行 集美支行	兴业金 雪球— 优先 1-3号” 人民币 理财计 划	43,161	2017 .07	2017 .12	自有 资金		保本 浮动 收益	4.1	22.99	39,251	是	是	
中国农 行厦 门分 行集 美支 行	中国农 业银行 “本利 丰步步 高”开 放式人 民币理 财产品	6,956	2017 .01	2017 .12	自有 资金		保本 浮动 收益	2.55	10.74	6,956	是	是	
中国农 行厦 门分 行集 美支 行	七天存 款	2,500	2017 .09	2017 .12	自有 资金		保本 浮动 收益	1.1	-	-	是	是	
中行厦 门分 行集 美支 行	中银日 积月累 -日计 划	11,717	2017 .09	2017 .12	自有 资金		保本 浮动 收益	3	5.83	11,717	是	是	
中国农 业银 行厦 门分 行集 美支 行	七天存 款	-	2017 .01	2017 .10	自有 资金		保本 浮动 收益	1.1	0.84	2,500	是	是	
中国民 生银 行厦 门 海沧 支行	七天存 款	2,500	2017 .09	2017 .10	自有 资金		保本 浮动 收益	1.1	0.28	2,500	是	是	
建行厦 门分 行高 科技 支行	乾元- 日鑫月 溢按日 开放式 理财产 品	14,168	2017 .10	2017 .12	自有 资金		保本 浮动 收益	2.1	5.48	14,168	是	是	
兴业银 行厦 门分 行集 美支 行	兴业金 雪球— 优先 3 号、优 先 1号” 人民币 理财计 划	93,730	2017 .11	2017 .12	自有 资金		保本 浮动 收益	4.2	58.23	93,730	是	是	

其他情况



适用 不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2、委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

1、环境保护和安全生产

公司在产品开发和商业活动中首要考虑环保的要求，遵循各类国际环保法规，并通过技术创新达到环保与能源节省的目的。公司在确保企业持续发展的基础上，主动履行社会责任，始终秉承“绿色、环保、低碳经营”，致力于环境保护与资源节约，通过完善质量管理体系、实施清洁生产、环境和职业健康安全管理，促进可持续发展，获得“节能先进企业”、“全国降废减损活动先进企业”等光荣称号。在节约资源方面，公司曾研究并成功应用负压系统，年节约用电达到 152.4 万度，由此获得“厦门市节能示范工程建设企业”称号。公司主动加入“自愿开展清洁生产审核企业”，大力推行企业员工的环保意识，强化污染预防、源头治理、综合利用资源的环境管理意识，进一步夯实管理基础；通过科技创新和科学管理，持续改进公司环境管理绩效，最大化的减少环境污染，努力实现“节能、减污、降耗、增效”目标，通过日常检查以及

内外部审核，使成果得到巩固。公司为员工创造安全、舒适的工作和生活环境，装配车间全部达到 10 万级洁净生产环境；在安全健康管理实行 OHSAS18001 职业健康安全管理体系，针对生产安全和员工健康管理建立了 33 个制度。

## 2、积极回报社会，大力支持公益事业

公司响应汶川大地震、玉树地震、印度尼西亚海啸等社会捐助，踊跃捐款，以实际行动为救灾活国贡献力量；扶贫济困，帮助弱势群体，向受助人提供救助，满足实际需要，获“残疾人事业热心支持单位”称号；通过开展深化公益项目，成立“厦门市失业人员和农村劳动者定点培训机构”，广泛参与绿化、无偿献血等活动，被评为“无偿献血先进集体”；公司发不仅发挥企业资源援助教育，同时加强与院校合作，提供先进的实践平台和人才培养基地，更好地服务于教育事业，取得了良好的成效。

### (三) 环境信息情况

#### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 2. 重点排污单位之外的公司

适用 不适用

#### 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 其他说明

适用 不适用

## 十八、可转换公司债券情况

### (一) 转债发行情况

适用 不适用

### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

### (三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

#### 报告期转债累计转股情况

适用 不适用

### (四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

### (五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

### (六) 转债其他情况说明

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	8,929
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	7,566
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
有格投资有 限公司	0	182,581,449	34.32	0	质 押	114,570,000	境内非国有 法人
联发集团有 限公司	-6,283,300	67,037,581	12.60	0	无		境内非国有 法人

香港中央结算有限公司	25,349,927	29,675,865	5.58	0	无	境内非国有法人
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	1,093,396	12,401,637	2.33	0	无	境内非国有法人
交通银行股份有限公司—国泰金鹰增长灵活配置混合型证券投资基金	2,994,095	10,000,095	1.88	0	无	境内非国有法人
全国社保基金四零六组合	9,180,544	9,698,968	1.82	0	无	境内非国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	9,680,700	1.82	0	无	境内非国有法人
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	-615,866	6,720,763	1.26	0	无	境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司—国泰价值经典灵活配置混合型证券投资基金(LOF)	2,415,781	6,399,538	1.20	0	无	境内非国有法人
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	2,699,805	6,092,263	1.15	0	无	境内非国有法人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
有格投资有限公司	182,581,449	人民币普通股	182,581,449
联发集团有限公司	67,037,581	人民币普通股	67,037,581
香港中央结算有限公司	29,675,865	人民币普通股	29,675,865
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	12,401,637	人民币普通股	12,401,637
交通银行股份有限公司—国泰金鹰增长灵活配置混合型证券投资基金	10,000,095	人民币普通股	10,000,095
全国社保基金四零六组合	9,698,968	人民币普通股	9,698,968

中央汇金资产管理有限责任公司	9,680,700	人民币普通股	9,680,700
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	6,720,763	人民币普通股	6,720,763
中国建设银行股份有限公司—国泰价值经典灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	6,399,538	人民币普通股	6,399,538
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	6,092,263	人民币普通股	6,092,263
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系。除此之外，公司未知其他社会公众股股东之间存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**四、控股股东及实际控制人情况**

**(一) 控股股东情况**

**1 法人**

适用 不适用

名称	有格投资有限公司
单位负责人或法定代表人	郭满金
成立日期	2011 年 1 月 10 日
主要经营业务	对产业的投资；对房地产业的投资；对农业、能源业的投资；资产管理、投资管理、企业管理、商务信息咨询（不含证券、期货及其他金融业务）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内无控股和参股的其他境包上市公司的股权情况
其他情况说明	无

**2 自然人**

适用 不适用

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

适用 不适用

**4 报告期内控股股东变更情况索引及日期**

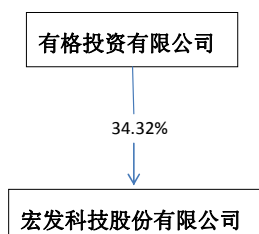
适用 不适用

1、控股股东名称由“新余有格投资有限公司”变更为“有格投资有限公司”，住所由“江西省新余市渝水区劳动北路 42 号”变更为“福建省泉州市石狮市湖滨街道建德花园一期 B 栋 203 号”，具体内容详见 2017 年 8 月 26 日披露于上海证券交易所网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

2、控股股东有格投资住所由“福建省泉州市石狮市湖滨街道建德花园一期 B 栋 203 号”变更为“浙江省舟山市定海区舟山港综合保税区企业服务中心 305-18042 室（自贸试验区内）”，具体内容详见 2017 年 12 月 29 日披露于上海证券交易所网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	郭满金
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	宏发电声董事长、总裁；有格投资董事长；宏发股份董事长、总经理。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

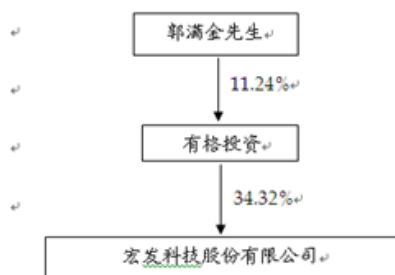
适用 不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

有格投资成立于 2011 年 1 月 10 日，由郭满金等 22 名自然人以货币资金及其各自持有宏发电声的股权设立。2011 年 7 月 18 日，有格投资股东出资全部到位，注册资本及实收资本为 18,462 万元。其中郭满金先生持有有格投资 11.24% 股权，为第一大股东，与有格投资属于一致行动人。另根据有格投资《公司章程》规定，有格投资股东以郭满金先生的意见为最终意见，因此郭满金先生为有格投资及宏发股份的实际控制人。

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
联发集团有限公司	赵胜华	1983 年 10 月 18 日	913502006120000284	21	实业投资、房地产开发经营、国内贸易、从事货物及技术的进出口业务、仓储、自有设备租赁、金属矿产品销售、电子产品、电器机械及器材、五金交电、日用百货、综合技术服务。
情况说明					

## 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用





## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
郭满金	董事长、总经理	男	70	2015年11月26日	2018年11月25日					161.60	
陈龙	董事	男	63	2015年11月26日	2018年11月25日						
丁云光	董事	男	56	2015年11月26日	2018年11月25日						
刘圳田	董事、副总经理、财务总监	男	50	2015年11月26日	2018年11月25日					87.12	
李明	董事	男	53	2015年11月26日	2018年11月25日						
曾智斌	董事	男	44	2015年11月26日	2018年11月25日						

				日	日						
董云庭	独立董事	男	73	2015 年 11 月 26 日	2018 年 11 月 25 日						
闫钢军	独立董事	男	40	2017 年 4 月 24 日	2018 年 11 月 25 日					5.3	
蒋悟真	独立董事	男	46	2015 年 11 月 26 日	2018 年 11 月 25 日					8	
彭锦秀	监事会 主席	女	59	2015 年 11 月 26 日	2018 年 11 月 25 日						
陈耀煌	监事	男	48	2015 年 11 月 26 日	2018 年 11 月 25 日						
邓方俊	监事	男	30	2015 年 11 月 26 日	2018 年 11 月 25 日						
林旦旦	副 总 经 理、董事 会秘书	男	44	2015 年 11 月 26 日	2018 年 11 月 25 日					66.46	
许其专	独立董 事	男	56	2015 年 11 月 26 日	2017 年 4 月 24 日					2.7	
合计	/	/	/	/	/				/	331.18	/

姓名	主要工作经历
郭满金	现任厦门宏发电声股份有限公司总裁、董事长；有格投资有限公司董事长；宏发科技股份有限公司董事长、总经理。
陈龙	历任联发集团有限公司董事长，2002年3月至今任联发集团有限公司董事，兼任宏发科技股份有限公司董事。
丁云光	2008年5月至今，厦门宏发电声股份有限公司董事、副总裁兼法务总监。2014年4月至今有格投资有限公司董事；兼任宏发科技股份有限公司董事。
刘圳田	2008年至今，在厦门宏发电声股份有限公司任财务总监、董事；2014年4月至今任有格投资有限公司董事；兼任宏发科技股份有限公司副总经理、财务总监、董事。
李明	2002年1月至今任联发集团有限公司副总经理；2007年3月至今厦门华联电子有限公司总经理；兼任厦门宏发电声股份有限公司董事；宏发科技股份有限公司董事。
曾智斌	历任武警江西省边防总队参谋，江西陆达实业有限公司总经理，深圳易思杰科技有限公司副董事长，江西金石投资有限公司董事长，江西联创光电科技股份有限公司监事、董事，江西省鄱湖低碳环保股份有限公司董事长。2016年2月至今任江西联创光电科技股份有限公司董事长，兼任赣商联合股份有限公司董事、江西省电子集团有限公司董事、厦门宏发电声股份有限公司董事、北方联创通信有限公司董事、宏发科技股份有限公司董事、赣商联合（江西）有限公司执行董事、江西银行股份有限公司董事。
董云庭	历任杭州电子工学院副院长、杭电工商管理学院院长、中国电子工业发展规划研究院院长、电子工业部综合规划司副司长、电子工业部政策法规研究室主任、中国电子企业协会会长。现任中国电子信息行业联合会专家委主任，兼任宏发科技股份有限公司独立董事。
闫钢军	历任天健正信会计师事务所学院副院长、杭电工商管理学院院长，现任致同会计师事务所（特殊普通合伙）任合伙人，兼任贵人鸟股份有限公司独立董事、宏发科技股份有限公司独立董事
蒋悟真	历任江西财经大学法学院教授、博士生导师；江西财经大学法学院教授、博士生导师；现任华南理工大学法学院任院长兼任宏发科技股份有限公司独立董事。
彭锦秀	历任厦门宏发电声股份有限公司财务部经理、财务副总监；现任厦门宏发电力电器有限公司总会计师，兼任宏发科技股份有限公司监事会主席。
陈耀煌	2002年1月至今任联发集团有限公司审计部总经理；兼任厦门宏发电声股份有限公司监事、任宏发科技股份有限公司监事。
邓方俊	2011年6月至2015年4月担任国泰君安证券股份有限公司投资银行总部高级经理、助理董事，2015年4月至2017年

	3 月任江西联创光电科技股份有限公司副总裁兼董事会秘书。现任江西联创光电科技股份有限公司副总裁，兼任江西省电子集团有限公司董事、厦门宏发电声股份有限公司监事、宏发科技股份有限公司监事、北方联创通信有限公司监事。
林旦旦	2008 年至 2013 年任厦门宏发电声股份有限公司董事会秘书；2013 年至今任宏发科技股份有限公司副总经理、董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郭满金	有格投资有限公司	董事长	2014 年 4 月	
丁云光	有格投资有限公司	董事	2014 年 4 月	
刘圳田	有格投资有限公司	董事	2014 年 4 月	
陈龙	联发集团有限公司	董事	2002 年 3 月	
李明	联发集团有限公司	副总经理	2002 年 1 月	
陈耀煌	联发集团有限公司	审计部总经理	2002 年 1 月	
曾智斌	江西省电子集团有限公司	董事	2012 年 11 月	
邓方俊	江西省电子集团有限公司	董事	2016 年 8 月	
在股东单位任职情况的说明	无			

## (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郭满金	厦门宏发电声股份有限公司	董事长兼总裁	2015 年 4 月	
丁云光	厦门宏发电声股份有限公司	董事、副总裁兼法务总监	2015 年 4 月	
刘圳田	厦门宏发电声股份有限公司	财务总监、董事	2015 年 4 月	
李明	厦门宏发电声股份有限公司	董事	2014 年 4 月	
李明	厦门华联电子有限公司	总经理	2007 年 3 月	
陈耀煌	厦门宏发电声股份有限公司	监事	2014 年 4 月	
曾智斌	江西联创光电科技股份有限公司	董事长	2016 年 2 月	
曾智斌	赣商联合股份有限公司	董事	2012 年 9 月	
曾智斌	江西银行股份有限公司	董事	2013 年 9 月	
曾智斌	厦门宏发电声股份有限公司	董事	2015 年 4 月	
曾智斌	北方联创通信有限公司	董事	2016 年 3 月	
曾智斌	江西省鄱湖低碳环保股份有限公司	董事长	2016 年 5 月	2017 年 12 月
曾智斌	赣商联合（江西）有限公司	董事	2013 年 5 月	
董云庭	中国电子信息行业联合会专家委	主任	2012 年 12 月	
闫钢军	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2012 年 6 月	
闫钢军	贵人鸟股份有限公司	独立董事	2016 年 5 月	
蒋悟真	华南理工大学法学院	院长	2017 年 12 月	
邓方俊	江西联创光电科技股份有限公司	副总裁	2015 年 4 月	
邓方俊	江西联创光电科技股份有限公司	董事会秘书	2015 年 4 月	2017 年 3 月 2 日
邓方俊	厦门宏发电声股份有限公司	监事	2015 年 4 月	
邓方俊	北方联创通信有限公司	监事	2016 年 3 月	
在其他单位任职情况的	无			

说明	
----	--

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司已建立高级管理人员的绩效评价体系。董事会下设薪酬与考核专门委员会，负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定。由薪酬与考核专门委员会根据公司年度财务报告的各项考核指标和年度经营计划目标，对公司高级管理人员及其所负责的单位进行经营业绩和管理指标的考核，以此作为奖惩依据。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司根据年度经营目标及考核细则，对高管人员进行考核与绩效评价,同时参照同行业以及当地整体同类人员的收入状况确定其年度报酬水平。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事（不在公司领取报酬的董事除外）、公司监事（不在公司领取报酬的监事除外）和高级管理人员应付报酬合计为 331.18 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	公司董事（不在公司领取报酬的董事除外）、公司监事（不在公司领取报酬的监事除外）和高级管理人员实际获得的报酬合计为 331.18 万元。

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
许其专	独立董事	离任	工作原因
闫钢军	独立董事	聘任	增补选举

**五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	61
主要子公司在职员工的数量	13,695
在职员工的数量合计	13,756
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	8,287
销售人员	361
技术人员	2,312
财务人员	142
行政人员	636
管理人员	1,320
辅助人员	698
合计	13,756
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	9
硕士	168
本科	1,724
大专	2,068
中专及以下	9,787
合计	13,756

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

根据公司发展需要及实际情况，实施“多元化、富有宏发特色、适当领先”的薪酬策略，对关键岗位及市场供应稀缺人员采取薪酬领先策略，对市场供应充足人员薪酬采取市场跟随战略，以保证企业既能吸引关键人才，避免核心人才流失，又能节约人工成本，为企业的发展提供保障。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

根据公司发展战略，建立了分层分类的培训体系，采取“内训为主、外训结合”的培训方式，为各岗位员工制定出个人成长与企业需求相结合的培训计划，以保障员工的健康成长及企业的持续发展。



**(四) 劳务外包情况**

□适用 √不适用

**七、其他**

□适用 √不适用

**第九节 公司治理****一、公司治理相关情况说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》和中国证监会、上海证券交易所发布的关于上市公司治理规范性文件的要求，不断健全规章制度，完善公司法人治理结构，强化规范运作和信息披露，维护公司、股东和债权人等利益相关者的合法权益。报告期内，公司修订了控股子公司宏发电声的《股份公司财务管理制度》部分内容，建立了较为完善的公司治理体制。

1、关于股东与股东大会：报告期内，根据中国证监会《上市公司股东大会规则》、公司《章程》和《股东大会议事规则》等有关规定，保证股东大会合法有效地召集召开；规范控股股东与公司之间的关系，平等地对待所有股东，保护中小股东的合法权益。

2、关于控股股东与公司：报告期内，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，重大决策均由股东大会和董事会依法作出，公司控股股东行为规范，不存在超越股东大会干预公司决策和经营活动的现象，公司与控股股东之间在人员、资产、财务、机构和业务方面独立运作独立核算、独立承担责任和风险。

3、关于董事与董事会：公司董事会严格按照《公司章程》的规定提名、推荐董事，公司董事会董事、独立董事人数与人员构成符合法律、法规要求。报告期内，董事会会议召集召开程序符合相关法律、法规及公司《章程》、《董事会议事规则》等规定。董事会认真执行股东大会各项决议，公司董事勤勉尽责，正确行使职权，维护公司和全体股东利益。董事会战略、薪酬、审计、提名四个专门委员会的委员发挥各自专业优势，勤勉尽职，积极开展相关工作，对各个委员会职责范围的事项做出科学决策。

4、关于监事与监事会：公司监事会严格按照《公司章程》的规定提名、推荐监事，公司监事会监事人数与人员构成符合法律、法规要求。报告期内，公司监事能够履行诚信、勤勉义务；监事会对全体股东负责，按照法律、法规、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使职权，对公司财务及公司董事、经理和高级管理人员履行职责及合法合规情况进行监督，维护公司和股东的合法权益。

5、关于利益相关者：报告期内，公司积极拓宽与投资者沟通的渠道，充分尊重和维持银行及其他债权人、职工、供应商、消费者等利益相关者的合法权益。

6、信息披露与透明度：报告期内，公司认真执行中国证监会《上市公司信息披露管理办法》、上海证券交易所《股票上市规则》、公司《章程》及《信息披露管理制度》的相关规定，履行信息披露义务，确保信息的真实、准确、完整。

7、关于投资者关系：报告期内，公司加强投资者关系管理工作，认真做好投资者来电的接听、答复以及传真、电子信箱的接收和回复，并对他们所提出的问题、质询给予了耐心、细致的解释和答复。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

**二、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站	决议刊登的披露日
------	------	-----------	----------

		的查询索引	期
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 2 月 17 日	www.sse.com.cn	2017 年 2 月 18 日
2016 年年度股东大会	2017 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn	2017 年 4 月 25 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
郭满金	否	5	1	4	0	0	否	2
曾智斌	否	5	1	4	0	0	否	0
陈龙	否	5	1	4	0	0	否	0
丁云光	否	5	1	4	0	0	否	2
刘圳田	否	5	1	4	0	0	否	2
李明	否	5	1	4	0	0	否	2
董云庭	是	5	1	4	0	0	否	2
闫钢军	是	3	0	3	0	0	否	0
蒋悟真	是	5	1	4	0	0	否	0
许其专	是	2	1	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**

适用 不适用

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

公司已建立高级管理人员的绩效评价体系。按照《上市公司治理准则》的要求，董事会下设薪酬与考核专业委员会建立激励约束机制，负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定。由薪酬委根据公司年度财务报告的各项考核指标和年度经营计划目标，对公司高级管理人员及其所负责的单位进行经营业绩和管理指标的考核，以此作为奖惩依据。

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

按照企业内部控制规范体系的规定，评价内部控制体系的有效性并如实披露内部控制自我评价报告是公司董事会的责任，公司监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督，公司经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司依据企业内部控制规范体系及《内部控制手册》组织开展内部控制评价工作，公司董事会结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷的具体认定标准。按照公司内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷，也未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。公司 2017 年度内部控制自我评价报告详见 2018 年 3 月 30 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 相关公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**九、内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的【大华内字[2018]000070 号内部控制审计报告】，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。公司 2017 年度内部控制审计报告详见 2018 年 3 月 30 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

宏发科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2018]004881 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

宏发科技股份有限公司  
审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	63-68
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	69-70
	合并利润表	71
	合并现金流量表	72
	合并股东权益变动表	73-74
	母公司资产负债表	75-76
	母公司利润表	77
	母公司现金流量表	78
	母公司股东权益变动表	79-80
	财务报表附注	81-174

## 审计报告

大华审字[2018]004881号

宏发科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了宏发科技股份有限公司（以下简称宏发科技公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏发科技公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、 应收账款减值；

2、 收入确认。

(一) 收入确认

1. 事项描述

参见财务报表附注四、(二十三)、与财务报表附注六、注释 38。宏发科技公司营业收入 602,020.48 万元。宏发科技公司主要从事继电器的研发、生产和销售。由于营业收入是宏发科技公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入时点以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解及测试公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性。

(2) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与公司及主要关联方不存在关联关系。

(3) 向客户函证应收款项余额及当期销售额。

(4) 检查并核对主要客户的合同、开票通知单、发货单、结算单据、销售发票、报关单、提单、收款单据等原始单据，核实公司收入确认是否与披露的会计政策一致。

(5) 对营业收入实施截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，宏发科技公司管理层对收入确认的列报与披露是适当的。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述



参见财务报表附注四、(十)与财务报表附注六、注释 4。截至 2017 年 12 月 31 日, 宏发科技公司应收账款余额 153,502.66 万元, 坏账准备余额 6,292.41 万元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大会计估计及判断, 因此我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对应收账款的减值所实施的重要审计程序包括:

(1) 我们对与应收款项日常管理及其可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收款项收回流程、对触发应收款项减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等。

(2) 我们复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计, 关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况, 以及我们对经营环境及行业基准的认知(特别是账龄及逾期应收款项)等。

(3) 选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序, 并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对。

(4) 我们对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项进行了减值测试, 评价管理层坏账准备计提的合理性。我们的程序包括:

- 结合客户的财务状况和信用等级执行信用风险特征分析;
- 通过查阅有关文件评估应收款项的账龄, 账龄超过 90 天而于报告日期后并未收回款项, 与管理层讨论其可收回金额的估计, 包括以往这些客户的付款历史;
- 结合历史收款记录、历史损失率、行业平均坏账准备计提比

例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当。

(5) 结合期后回款情况检查，进一步验证应收款项的可收回性。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，宏发科技公司管理层对应收账款减值的列报与披露是适当的。

#### 四、 其他信息

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

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督宏发科技公司的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就宏发科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适

当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：丁莉

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：毛英莉

二〇一八年三月二十八日

## 合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：宏发科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释1	721,596,158.10	637,926,022.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	4,248,122.06	
衍生金融资产			
应收票据	注释3	622,317,113.65	545,346,482.93
应收账款	注释4	1,472,102,486.73	1,329,481,792.16
预付款项	注释5	42,593,888.51	48,374,728.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释6	45,948,411.06	35,779,369.13
存货	注释7	1,304,254,238.52	943,824,446.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释8	96,498,310.71	67,291,800.50
<b>流动资产合计</b>		<b>4,309,558,729.34</b>	<b>3,608,024,642.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	注释9	21,290,831.00	19,679,201.00
长期股权投资			
投资性房地产	注释10	272,637,648.20	243,557,223.41
固定资产	注释11	2,057,488,429.04	1,685,241,890.86
在建工程	注释12	391,334,223.95	345,506,923.06
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释13	313,472,398.50	305,375,477.83
开发支出			
商誉	注释14	13,411,268.49	13,411,268.49
长期待摊费用	注释15	47,973,384.26	47,086,002.31
递延所得税资产	注释16	67,620,757.95	51,938,155.86
其他非流动资产	注释17	149,331,148.78	177,882,281.42
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,334,560,090.17</b>	<b>2,889,678,424.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,644,118,819.51</b>	<b>6,497,703,066.41</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：宏发科技股份有限公司		（除特别注明外，金额单位均为人民币元）	
负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释18	819,858,282.42	600,362,825.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	注释19		1,870,664.49
衍生金融负债			
应付票据	注释20	241,960,000.00	237,251,805.06
应付账款	注释21	726,369,270.45	651,635,089.38
预收款项	注释22	14,240,275.65	19,305,108.27
应付职工薪酬	注释23	254,388,989.91	221,495,941.44
应交税费	注释24	51,565,319.70	39,559,548.77
应付利息	注释25	590,361.53	506,493.87
应付股利	注释26	70,528,000.00	46,284,000.00
其他应付款	注释27	47,148,771.56	57,115,081.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,226,649,271.22</b>	<b>1,875,386,558.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释28	19,551,933.81	21,387,166.41
应付债券			
其中：优先股			
其中：永续债			
长期应付款	注释29	486,824.00	486,824.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	注释30	200,000.00	690,000.00
预计负债	注释31	10,072,366.50	8,230,599.70
递延收益	注释32	97,604,577.84	48,661,615.47
递延所得税负债	注释16	14,671,370.65	7,175,256.88
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>142,587,072.80</b>	<b>86,631,462.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,369,236,344.02</b>	<b>1,962,018,021.30</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	注释33	531,972,537.00	531,972,537.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积	注释34	663,173,414.58	663,372,270.30
减：库存股			
其他综合收益	注释35	5,900,552.20	11,830,017.64
专项储备			
盈余公积	注释36	409,952,927.33	310,812,613.46
未分配利润	注释37	2,330,978,188.41	1,878,119,921.47
归属于母公司股东权益合计		<b>3,941,977,619.52</b>	<b>3,396,107,359.87</b>
少数股东权益		<b>1,332,904,855.97</b>	<b>1,139,577,685.24</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>5,274,882,475.49</b>	<b>4,535,685,045.11</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,644,118,819.51</b>	<b>6,497,703,066.41</b>
（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）			
企业法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

## 合并利润表

2017年度

编制单位：宏发科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	注释38	6,020,204,799.90	5,082,758,567.76
减：营业成本	注释38	3,621,103,440.65	3,074,035,556.78
税金及附加	注释39	62,449,026.67	48,278,508.85
销售费用	注释40	309,132,485.92	291,753,652.32
管理费用	注释41	868,325,003.79	705,769,818.71
财务费用	注释42	60,759,891.10	-18,731,995.86
资产减值损失	注释43	19,742,245.95	18,869,210.67
加：公允价值变动收益	注释44	6,118,786.55	2,135,860.64
投资收益	注释45	1,937,943.59	-15,610,014.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益	注释46	177,077.52	3,129,035.07
其他收益	注释47	63,477,963.71	
<b>二、营业利润</b>		1,150,404,477.19	952,438,697.39
加：营业外收入	注释49	1,359,718.20	40,479,835.88
减：营业外支出	注释50	1,182,068.99	4,258,802.99
<b>三、利润总额</b>		1,150,582,126.40	988,659,730.28
减：所得税费用	注释51	192,908,052.93	177,636,407.20
<b>四、净利润</b>		957,674,073.47	811,023,323.08
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		957,674,073.47	811,023,323.08
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		684,991,715.06	581,768,473.46
少数股东损益		272,682,358.41	229,254,849.62
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-5,909,786.15	-387,027.32
<b>归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>		-5,929,465.44	3,603,118.15
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		-5,929,465.44	3,603,118.15
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-5,929,465.44	3,603,118.15
<b>归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>		19,679.29	-3,990,145.47
<b>六、综合收益总额</b>		951,764,287.32	810,636,295.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		679,062,249.62	585,371,591.61
归属于少数股东的综合收益总额		272,702,037.70	225,264,704.15
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		1.29	1.09
(二) 稀释每股收益		1.29	1.09
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)			
企业法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

## 合并现金流量表

2017年度

编制单位：宏发科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,501,292,572.36	4,360,820,649.92
收到的税费返还		162,577,500.50	112,624,777.77
收到其他与经营活动有关的现金	注释52	128,488,489.64	152,043,034.40
经营活动现金流入小计		5,792,358,562.50	4,625,488,462.09
购买商品、接受劳务支付的现金		2,968,939,940.06	2,207,933,827.65
支付给职工以及为职工支付的现金		1,313,932,171.10	1,085,862,454.57
支付的各项税费		460,457,101.68	459,691,365.66
支付其他与经营活动有关的现金	注释52	398,723,037.64	374,289,497.42
经营活动现金流出小计		5,142,052,250.48	4,127,777,145.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>650,306,312.02</b>	<b>497,711,316.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,612,406.00	
处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,126,693.30	928,952.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释52	76,379,742.25	224,940,000.00
投资活动现金流入小计		82,118,841.55	225,868,952.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		668,406,654.80	529,888,875.06
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释52	1,992,390.00	57,929,564.81
投资活动现金流出小计		670,399,044.80	587,818,439.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-588,280,203.25</b>	<b>-361,949,487.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		38,596,928.48	36,548,058.77
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		38,596,928.48	36,548,058.77
取得借款收到的现金		1,323,024,812.40	992,375,690.19
收到其他与筹资活动有关的现金	注释52	1,062,084.90	249,207.00
筹资活动现金流入小计		1,362,683,825.78	1,029,172,955.96
偿还债务支付的现金		1,105,364,588.36	978,138,552.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		217,762,710.25	180,562,068.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		47,920,063.21	39,667,735.63
支付其他与筹资活动有关的现金	注释52	17,019.61	1,815,332.28
筹资活动现金流出小计		1,323,144,318.22	1,160,515,953.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>39,539,507.56</b>	<b>-131,342,997.77</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-16,850,415.20</b>	<b>8,827,989.51</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>84,715,201.13</b>	<b>13,246,821.43</b>
加：年初现金及现金等价物余额		634,822,264.67	621,575,443.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>719,537,465.80</b>	<b>634,822,264.67</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：宏发科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额									
		归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计		
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额		531,972,537.00		663,372,270.30		11,830,017.64		310,812,613.46	1,878,119,921.47	1,139,577,685.24	4,535,685,045.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额		531,972,537.00		663,372,270.30		11,830,017.64		310,812,613.46	1,878,119,921.47	1,139,577,685.24	4,535,685,045.11
三、本年增减变动金额				-198,855.72		-5,929,465.44		99,140,313.87	452,858,266.94	193,327,170.73	739,197,430.38
(一) 综合收益总额						-5,929,465.44			684,991,715.06	272,702,037.70	951,764,287.32
(二) 股东投入和减少资本				-198,855.72						38,596,928.48	38,398,072.76
1. 股东投入的普通股										38,596,928.48	38,596,928.48
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他				-198,855.72							-198,855.72
(三) 利润分配								99,140,313.87	-232,133,448.12	-118,448,063.21	-251,441,197.46
1. 提取盈余公积								99,140,313.87	-99,140,313.87		
2. 对股东的分配									-132,993,134.25	-118,448,063.21	-251,441,197.46
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他										476,267.76	476,267.76
四、本年期末余额		531,972,537.00		663,173,414.58		5,900,552.20		409,952,927.33	2,330,978,188.41	1,332,904,855.97	5,274,882,475.49

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：宏发科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	上期金额									
		归属于母公司股东权益									
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>		531,972,537.00		663,372,270.30		8,226,899.49		226,576,293.97	1,486,982,274.90	991,440,821.07	3,908,571,096.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
<b>二、本年初余额</b>		531,972,537.00		663,372,270.30		8,226,899.49		226,576,293.97	1,486,982,274.90	991,440,821.07	3,908,571,096.73
<b>三、本年增减变动金额</b>						3,603,118.15		84,236,319.49	391,137,646.57	148,136,864.17	627,113,948.38
(一) 综合收益总额						3,603,118.15			581,768,473.46	225,264,704.15	810,636,295.76
(二) 股东投入和减少资本										36,548,058.77	36,548,058.77
1. 股东投入的普通股										36,548,058.77	36,548,058.77
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								84,236,319.49	-190,630,826.89	-113,675,898.75	-220,070,406.15
1. 提取盈余公积								84,236,319.49	-84,236,319.49		
2. 对股东的分配									-106,394,507.40	-113,675,898.75	-220,070,406.15
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年年末余额</b>		531,972,537.00		663,372,270.30		11,830,017.64		310,812,613.46	1,878,119,921.47	1,139,577,685.24	4,535,685,045.11

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：宏发科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		240,418.93	198,336.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		267,375,197.67	167,518,615.85
其他应收款	注释1	139,429.76	172,834.45
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		715,102.45	569,926.56
<b>流动资产合计</b>		268,470,148.81	168,459,713.34
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释2	3,498,673,645.91	3,498,673,645.91
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		3,498,673,645.91	3,498,673,645.91
<b>资产总计</b>		3,767,143,794.72	3,667,133,359.25

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：宏发科技股份有限公司  
 负债和股东权益

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注十五	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		139,429.76	75,834.45
应付利息			
应付股利			
其他应付款		337,154.80	249,199.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		476,584.56	325,034.14
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
其中：永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		476,584.56	325,034.14
<b>负债合计</b>		476,584.56	325,034.14
<b>股东权益：</b>			
股本		531,972,537.00	531,972,537.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积		2,924,825,829.72	2,924,825,829.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		96,342,161.74	73,056,959.81
未分配利润		213,526,681.70	136,952,998.58
<b>股东权益合计</b>		3,766,667,210.16	3,666,808,325.11
<b>负债和股东权益总计</b>		3,767,143,794.72	3,667,133,359.25

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2017年度

编制单位：宏发科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加		10.00	10.00
销售费用			
管理费用		16,622,148.84	10,280,228.74
财务费用		821.86	1,149.75
资产减值损失		-3,000.00	3,000.00
加：公允价值变动收益			
投资收益	注释3	249,472,000.00	280,656,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益			
其他收益			
<b>二、营业利润</b>		232,852,019.30	270,371,611.51
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额</b>		232,852,019.30	270,371,611.51
减：所得税费用			
<b>四、净利润</b>		232,852,019.30	270,371,611.51
持续经营净利润		232,852,019.30	270,371,611.51
终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益			
<b>六、综合收益总额</b>		232,852,019.30	270,371,611.51
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2017年度

编制单位：宏发科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		487,992.25	1,381,055.80
经营活动现金流入小计		487,992.25	1,381,055.80
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		10.00	10.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,447,224.59	9,487,153.48
经营活动现金流出小计		2,447,234.59	9,487,163.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,959,242.34</b>	<b>-8,106,107.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		117,231,297.41	87,281,041.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		117,231,297.41	87,281,041.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>117,231,297.41</b>	<b>87,281,041.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,229,972.62	79,170,321.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		115,229,972.62	79,170,321.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-115,229,972.62</b>	<b>-79,170,321.59</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>42,082.45</b>	<b>4,611.73</b>
加：年初现金及现金等价物余额		198,336.48	193,724.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>240,418.93</b>	<b>198,336.48</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：宏发科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额								
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>		531,972,537.00		2,924,825,829.72				73,056,959.81	136,952,998.58	3,666,808,325.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>		531,972,537.00		2,924,825,829.72				73,056,959.81	136,952,998.58	3,666,808,325.11
<b>三、本年增减变动金额</b>								23,285,201.93	76,573,683.12	99,858,885.05
（一）综合收益总额									232,852,019.30	232,852,019.30
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								23,285,201.93	-156,278,336.18	-132,993,134.25
1. 提取盈余公积								23,285,201.93	-23,285,201.93	
2. 对股东的分配									-132,993,134.25	-132,993,134.25
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
<b>四、本年期末余额</b>		531,972,537.00		2,924,825,829.72				96,342,161.74	213,526,681.70	3,766,667,210.16

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 母公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：宏发科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	上期金额							股东权益合计	
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
<b>一、上年年末余额</b>		531,972,537.00		2,924,825,829.72				46,019,798.66	13,055.62	3,502,831,221.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年年初余额</b>		531,972,537.00		2,924,825,829.72				46,019,798.66	13,055.62	3,502,831,221.00
<b>三、本年增减变动金额</b>								27,037,161.15	136,939,942.96	163,977,104.11
(一) 综合收益总额									270,371,611.51	270,371,611.51
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								27,037,161.15	-133,431,668.55	-106,394,507.40
1. 提取盈余公积								27,037,161.15	-27,037,161.15	
2. 对股东的分配									-106,394,507.40	-106,394,507.40
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>		531,972,537.00		2,924,825,829.72				73,056,959.81	136,952,998.58	3,666,808,325.11

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 宏发科技股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

宏发科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为武汉力诺太阳能集团股份有限公司（以下简称“力阳股份”），于 1992 年 5 月经武汉市体改委和中国人民银行武汉分行批准，以原双虎涂料公司作为主要发起人，与原武汉市建设银行信托投资有限公司和湖北省工商银行信托投资公司三家共同发起，以定向募集方式设立，公司总股本为 5,332.26 万股。

经中国证监会批准，1996 年 1 月 15 日通过上海证券交易所系统上网定价方式，首次向社会公众公开发行 1,800 万人民币普通股，并于 2 月 5 日在上海证券交易所挂牌上市，公司总股本增至 7,132.26 万股。

1996 年 12 月，海南赛格实业公司协议受让武汉国有资产经营公司所持本公司国家股 2,613 万股，占公司总股本 36.64%，成为公司第一大股东。

1998 年 7 月，经公司 1997 年度股东大会审议通过，以当时公司总股本为基数，按 10:3 的比例以公积金向全体股东转增股本。公司总股本由此增至 9,271.938 万股。

1998 年 12 月，经国家国有资产局和中国证监会批准，陕西东隆集团有限责任公司和陕西东胜绿色食品科技有限公司以协议方式受让海南赛格实业公司所持有的公司法人股 2,038.14 万股（占公司总股本的 21.98%），1,358.76 万股（占总股本的 14.66%）。陕西东隆集团有限责任公司成为公司第一大股东。

1999 年 11 月，经公司 1999 年第二次临时股东大会审议通过，以当时公司总股本为基数，按 10:4 的比例用资本公积转增股本。公司总股本增至 12,980.7132 万股。

2001 年 7 月，陕西东胜绿色食品科技有限公司将持有的武汉双虎涂料集团股份有限公司分别转让给力诺集团股份有限公司 1,024.296 万股，武汉凯博公司 438.984 万股，湖北华亿实业有限责任公司 438.984 万股，2001 年 10 月，陕西东隆集团有限责任公司将持有的 2,853.396 万股转让给山东力诺新材料有限公司，本次股份转让后，力诺集团股份有限公司通过控制力诺新材料有限公司合计持股 3,877.68 万股（占总股本的 29.87%）而成为武汉双虎涂料集团股份有限公司第一大股东。

2001 年 11 月，公司与力诺集团股份有限公司的关联企业濮阳力诺玻璃制造有限公司实施重大资产置换，置换总额占公司总资产的 70% 以上。公司的主业由涂料生产变更为太

太阳能光热转换材料——高硼硅管材及其系列产品的生产，资产结构和产业结构发生了根本转变，同年 11 月 19 日公司更名为武汉力诺工业股份有限公司。2005 年经公司第四届十四次董事会审议通过，公司更名为武汉力诺太阳能集团股份有限公司。

2006 年根据公司第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，经上海证券交易所上证上字（2006）557 号文件批准，公司以 2006 年 7 月 14 日流通股股本为基数，按每 10 股转增 4.8 股的比例，以资本公积金向全体流通股股东转增股份总额 2,393.664 万股，增加股本 2,393.664 万元，公司总股本增至 15,374.3772 万股。

2012 年 7 月 11 日经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】920 号《关于核准武汉力诺太阳能集团股份有限公司重大资产重组及向厦门有格投资有限公司等发行股份购买资产的批复》文件核准，同意力阳公司以截至 2011 年 9 月 30 日评估基准日合法拥有的全部资产和负债向厦门有格投资有限公司（以下简称“有格投资”）、联发集团有限公司（以下简称“联发集团”）、江西省电子集团有限公司（以下简称“江西省电子集团”）置换资产，并发行 322,895,465 股人民币普通股购买其持有的厦门宏发电声股份有限公司（以下简称“宏发电声”）75.01%的股份。

2012 年 10 月 19 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了新增股份的登记手续。本次发行后公司股本总额为 476,639,237 股，其中有格投资持有 182,581,449 股股份，持股比例为 38.306%，成为公司第一大股东。

本公司 2012 年 11 月 21 日公告，公司更名为宏发科技股份有限公司，证券简称“宏发股份”。

2013 年 4 月 12 日，公司召开了 2012 年年度股东大会审议通过了关于公司非公开发行股票的议案。2013 年 12 月 10 日，本公司收到中国证监会下发的《关于核准宏发科技股份有限公司非公开发行股票的批复》证监许可。2013 年 12 月 27 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）就公司新增注册资本的实收情况出具了大华验字[2013]000392 号验资报告，公司股本总额变更为 531,972,537.00 股。2014 年 1 月 3 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次非公开发行股份的股权登记相关事宜。

现持有统一社会信用代码为 914201001776660197 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 53197.2537 万股，注册资本为 53197.2537 万元，注册地址：武汉市硚口区解放大道 21 号汉正街都市工业园 A107-131，母公司为有格投资有限公司，最终实际控制人为郭满金先生。

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电子元器件制造行业，主要产品或服务为继电器的生产与销售。

**(三) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 28 日批准报出。

**二、 合并财务报表范围**

本期纳入合并财务报表范围的主体共 44 户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	简称	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
厦门宏发电声股份有限公司	控股子公司	宏发电声	二级	77.96	77.96
厦门宏发开关设备有限公司	控股子公司	宏发开关	三级	77.96	100.00
宁波金海电子有限公司	控股子公司	宁波金海	三级	58.47	75.00
厦门精合电气自动化有限公司	控股子公司	厦门精合	三级	77.96	100.00
宏发国际投资(香港)有限公司	控股子公司	香港宏发	三级	77.96	100.00
西安宏发电器有限公司	控股子公司	西安宏发	三级	54.57	70.00
厦门宏发电力电器有限公司	控股子公司	电力电器	三级	77.96	100.00
厦门金越电器有限公司	控股子公司	厦门金越	三级	77.96	100.00
HONGFA AMERICA ,INC	控股子公司	美国宏发	三级	54.57	70.00
厦门宏发电气有限公司	控股子公司	宏发电气	三级	77.96	100.00
上海宏发电声有限公司	控股子公司	上海宏发	三级	54.57	70.00
北京宏发电声继电器有限公司	参股子公司	北京宏发	三级	26.51	34.00
四川宏发继电器有限公司	控股子公司	四川销售	三级	58.47	75.00
四川宏发电声有限公司	控股子公司	四川宏发	三级	77.96	100.00
HONGFAEUROPE GMBH	控股子公司	欧洲宏发	三级	42.88	55.00
厦门金波贵金属制品有限公司	控股子公司	厦门金波	三级	77.96	100.00
厦门宏发密封继电器有限公司	控股子公司	宏发密封	三级	77.96	100.00
厦门宏发汽车电子有限公司	控股子公司	汽车电子	三级	77.96	100.00
GOLDENGLOBE COMMERCIAL , LLC	控股子公司	金球商贸	三级	54.57	70.00
浙江宏舟新能源科技有限公司	控股子公司	浙江宏舟	三级	40.54	52.00
四川宏发科技有限公司	控股子公司	四川科技	三级	58.47	75.00
厦门宏远达电器有限公司	控股子公司	宏远达	三级	77.96	100.00
漳州宏发电声有限公司	控股子公司	漳州宏发	三级	77.96	100.00
宏发电声(香港)有限公司	控股子公司	香港销售	四级	62.37	80.00
舟山金越电器有限公司	控股子公司	舟山金越	三级	77.96	100.00
厦门宏发电力电子科技有限公司	控股子公司	电力科技	三级	77.96	100.00
HONGFA ITALY SRL	控股子公司	意大利宏发	四级	42.88	55.00
四川锐腾电子有限公司	控股子公司	四川锐腾	四级	39.76	51.00
漳州金波贵金属制品有限公司	控股子公司	漳州金波	四级	77.96	100.00
厦门宏发信号电子有限公司	控股子公司	宏发信号	三级	77.96	100.00

子公司名称	子公司类型	简称	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
厦门宏发工业机器人有限公司	控股子公司	工业机器人	三级	77.96	100.00
厦门宏发精密机械有限公司	控股子公司	宏发精机	三级	77.96	100.00
北京宏发电声科技有限公司	参股子公司	北京销售	三级	26.51	34.00
上海宏发继电器有限公司	控股子公司	上海销售	三级	54.57	70.00
HONGFA HOLDINGS U.S.INC.	控股子公司	控股美国	三级	77.96	100.00
KG Technologies, Inc.	控股子公司	美国 KG	四级	77.96	100.00
KG Europe GmbH	控股子公司	欧洲 KG	五级	77.96	100.00
KG Technologies (Pty) Ltd	控股子公司	南非 KG	五级	77.96	100.00
浙江宏发五峰电容器有限公司	控股子公司	宏发五峰	三级	37.42	48.00
厦门宏发电声科技有限公司	控股子公司	电声科技	三级	77.96	100.00
浙江宏凯吉科技有限公司	控股子公司	宏凯吉	三级	62.37	80.00
浙江宏发电气科技有限公司	控股子公司	浙江电气	四级	29.82	51.00
舟山金度科技有限公司	控股子公司	舟山金度	三级	39.76	51.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
厦门宏发电声科技有限公司	新设成立
浙江宏凯吉科技有限公司	新设成立
舟山金度科技有限公司	新设成立
浙江宏发电气科技有限公司	非同一控制下企业合并

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、 财务报表的编制基础

#### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、 重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。本公司有十个境外子公司,有九个采用当地的本位币记账:HONGFA EUROPE GMBH 及 HONGFA ITALY SRL 采用欧元作为记账本位币,HONGFA AMERICA ,INC、Golden Globe Commercial, LLC、HONGFA HOLDINGS U.S.INC.、KG Technologies, Inc.、KG Europe GmbH、KG Technologies (Pty) Ltd 以采用美元作为记账本位币,宏发电声(香港)有限公司采用港元作为记账本位币,宏发国际投资(香港)公司采用人民币作为记账本位币。

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价

结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有

股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (五) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的

期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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



- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,

除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

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

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4. 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

### （1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交

付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (十) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	经本公司董事会第七届第十三次会议于2014年4月23日批准应收账款坏账准备账龄组合计提比例的会计估计变更，公司合并范围内关联方应收款项自2014年4月1日起不计提坏账
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	3.00	3.00



账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2年	5.00	5.00
2—3年	20.00	20.00
3—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### 4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按计划成本进行初始计量。存货发出时除低值易耗品外采用计划成本计价，期末结转成本差异，将计划成本调整为实际成本价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### (十二) 持有待售

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（四）同一控制下和非

同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认

资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转

入当期损益。

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十四) 投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50		2.00
房屋建筑物	20	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## **(十五) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

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

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

#### **(1) 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

2016 年公司根据 2014 年 10 月财政部、国家税务总局下发的《关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税[2014]75 号）和《关于固定资产加速折旧税收政策有关问题的公告》（2014 年第 64 号），符合加速折旧政策，并经税务机关备案的固定资产，可选择采



用加速折旧政策。公司对部分固定资产采用了加速折旧方法，采取双倍余额递减法。

各类直线法折旧固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	3-5	4.78-4.85
机器设备	直线法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备	直线法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	直线法	4-10	3-5	9.50-24.25
其他设备	直线法	3-10	3-5	9.50-32.33

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十六） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## （十七） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，土地使用权、专利权、专有技术、软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	产权证书确认的使用年限
专有技术	5-10 年	合同年限或预计使用年限
软件	5-10 年	合同年限或预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (二十) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3-10 年	租赁期及预计使用年限

## (二十一) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十三） 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司外销对以离岸价(FOB)方式的销售，以海关报关装船后，商品的主要风险报酬已转移给购货方后确认收入；对以到岸价(CIF)方式的销售，在报关出口后，依据合同约定在途货物风险是否由公司承担来确定收入确认时点，若由公司承担则应在到岸交货后确认收入，若由对方承担则应在报关后确认收入。

内销：公司将商品发出并经客户验收核对无误后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (二十四) 政府补助

### 1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益;

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。



与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十六） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

## 1. 经营租赁会计处理

### (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

### (2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## (二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

①变更的内容和原因：

财政部于 2017 年 4 月及 5 月分别颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“准则 42 号”)和修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(以下简称“准则 16 号(2017)”)，其中准则 42 号自 2017 年 5 月 28 日起施行；准则 16 号(2017) 自 2017 年 6 月 12 日起施行。采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注四中列示。

财政部于 2017 年 12 月及 2018 年 1 月分别发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)(以下简称“格式(2017)”)和《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称“格式(2017)解读”),对一般企业财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和格式(2017)要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。格式(2017)解读要求,对于利润表新增的“资产处置收益”行项目,企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据按照格式(2017)进行调整。

## ②变更对当年财务报表的影响

本期会计政策变更对 2017 年度合并利润表及母公司利润表各项目的的影响分析如下:

会计科目	影响金额	
	增加+/减少-	
	合并	母公司
资产处置收益	177,077.52	-
其他收益	63,477,963.71	-
营业外收入	-64,106,628.97	-
营业外支出	-451,587.74	-

本期会计政策变更不影响 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表。

## ③变更对比较期间 2016 年度财务报表的影响

会计科目	影响金额	
	增加+/减少-	
	合并	母公司
资产处置收益	3,129,035.07	-
其他收益	-	-
营业外收入	-4,462,908.89	-
营业外支出	-1,333,873.82	-

上述会计政策变更不影响 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表及母公司资产负债表。

## (2) 其他会计政策变更

本报告期内无其他会计政策变更。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

## (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	19%（德国）、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%	1.2%或12%

## 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25.00%
宏发电声	15.00%
四川销售	25.00%
四川宏发	15.00%
北京宏发	25.00%
上海宏发	25.00%
电力电器	15.00%
宏发开关	15.00%
宁波金海	15.00%
厦门精合	15.00%
西安宏发	15.00%
厦门金越	15.00%
厦门金波	25.00%
宏发密封	15.00%
宏发汽车	15.00%
舟山金越	25.00%
四川锐腾	15.00%
浙江宏舟	15.00%
浙江电气	25.00%
电力科技	25.00%
四川科技	25.00%
香港宏发	16.50%
香港销售	16.50%
欧洲宏发	32.00%
美国宏发	州税 8.84% 联邦税 34.00%

纳税主体名称	所得税税率
金球商贸	州税 8.84% 联邦税 34.00%
意大利宏发	31.40%
宏远达	15.00%
漳州宏发	15.00%
漳州金波	25.00%
宏发信号	15.00%
工业机器人	15.00%
宏发精机	15.00%
北京销售	25.00%
上海销售	25.00%
控股美国	州税 8.87% 联邦税 34.00%
美国 KG	州税 8.84% 联邦税 34.00%
欧洲 KG	30%
南非 KG	28%
宏发五峰	25%
电声科技	25%
浙江电气	25%
宏凯吉	25%
舟山金度	25%

## (二) 税收优惠政策及依据

1. 宏发电声根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于厦门市2017年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2017〕181号),公司被认定为2017年度高新技术企业,厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局2017年10月10日颁发的《高新技术企业证书》,自2017年1月1日至2019年12月31日可减按15%缴纳企业所得税,公司2017年度企业所得税适用税率为15%

2. 四川宏发根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定及四川高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于领取2017年第一批高新技术企业认定证书的通知》,公司被认定为四川省2017年度高新技术企业,四川省科学技术厅、四川省财政厅、四

四川省税务局及四川省地方税务局 2017 年 8 月 29 日颁发《高新技术企业证书》，资格有效期 3 年，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2017 年度企业所得税适用税率为 15%

3. 电力电器根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362 号)有关规定及厦门高新技术企业认定办公室出台的厦高办〔2015〕10 号文，公司于 2015 年 10 月 12 日通过厦门市高新技术企业复审并已公告，厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局 2015 年 10 月 12 日颁发《高新技术企业证书》，资格有效期 3 年，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

4. 宏发开关根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362 号)有关规定，公司被认定为高新技术企业，收到厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局 2017 年 10 月 10 日颁发的《高新技术企业证书》，公司可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

5. 宁波金海根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定及宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组出台的甬高企认领〔2017〕2 号文及宁波市科学技术厅、宁波市财政厅、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局 2017 年 11 月 29 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2017 年度企业所得税适用税率为 15%

6. 厦门精合根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定及厦门高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于厦门市 2017 年第一批高新技术企业各案的复函》(国科火字〔2017〕181 号)，本公司在 2017 年 10 月 10 日认定为高新技术企业。资格有效期 3 年，公司 2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

7. 西安宏发根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)的规定，公司被认定为陕西省 2016 年高新技术企业，陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局 2016 年 12 月 6 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2016 年 1 月 1 日至

2018 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

8. 厦门金越收到厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局 2017 年 10 月 10 日颁发的《高新技术企业证书》，公司可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

9. 汽车电子根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362 号)有关规定，公司 2016 年 12 月 1 日经认定为高新技术企业，依法享受 15% 的所得税的优惠税率。证书编号 GR201635100148，有效期三年。

10. 宏发密封根据根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定，公司被认定为福建省 2016 年度高新技术企业，厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局 2016 年 11 月 23 日颁发的《高新技术企业证书》，资格有效期 3 年，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

11. 宏远达根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362 号)有关规定及厦门高新技术企业认定办公室出台的厦高办〔2015〕10 号文，厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局 2015 年 10 月 12 日颁发的《高新技术企业证书》，资格有效期 3 年，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

12. 四川锐腾根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定，公司被认定为四川省 2016 年度高新技术企业，四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局 2016 年 12 月 8 日颁发《高新技术企业证书》，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

13. 宏发信号根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合发文《厦科联【2017】61 号》.《关于认定厦门市 2017 年第一批高新技术企业(总第二十二批)的通知》，被授予高新技术企业，于 2017 年 10 月 10 日经厦门市科

学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局批准颁发高新技术企业证书，证书编号：GR201735100284,有效期：三年。公司 2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

14.工业机器人根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362 号)有关规定及厦门高新技术企业认定办公室出台的厦高办〔2014〕11 号文，公司于 2016 年 12 月 1 日通过厦门市高新技术企业申请并已公告，资格有效期 3 年，公司 2017 年度企业所得税适用税率为 15%

15.浙江宏舟根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362 号)有关规定及浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局 2016 年 11 月 21 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可减按 15%缴纳企业所得税，公司 2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

16.宏发精机经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局批准，公司 2017 年 12 月 1 日被认定为高新技术企业，并取得了高新技术企业证书【2017】GR201735100390 号，依法享受 15%的所得税优惠税率。

17.漳州宏发 2017 年 10 月 23 日经福建省科学技术厅认证为高新技术企业，依法享受 15%的所得税的优惠税率。证书编号 GR201735000039，有效期三年，公司 2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	159,405.71	147,304.39
银行存款	718,244,060.09	634,674,960.28
其他货币资金	3,192,692.30	3,103,757.59
合计	721,596,158.10	637,926,022.26
其中：存放在境外的款项总额	107,467,494.06	122,721,796.72

截止 2017 年 12 月 31 日，除下列受限制的货币资金外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。



其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
工程保证金	246,000.00	246,000.00
保函保证金	10,000.00	1,048,098.00
农民工工资保障金	1,802,692.30	1,795,672.69
民生银行信用证		13,986.90
合计	2,058,692.30	3,103,757.59

## 注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	4,248,122.06	
远期外汇合约	4,248,122.06	
合计	4,248,122.06	

## 注释3. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	579,422,177.41	493,482,179.49
商业承兑汇票	42,894,936.24	51,864,303.44
合计	622,317,113.65	545,346,482.93

### 2. 期末公司无已质押的应收票据

### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,728,116,774.35	
商业承兑汇票	20,010,599.06	
合计	1,748,127,373.41	

### 4. 期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 注释4. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,886,931.45	0.25	3,283,881.40	84.49	603,050.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,529,396,229.86	99.64	58,574,511.18	3.83	1,470,821,718.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,743,436.00	0.11	1,065,718.00	61.13	677,718.00
合计	1,535,026,597.31	100.00	62,924,110.58	4.10	1,472,102,486.73

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,632,653.80	0.26	3,632,653.80	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,381,235,868.91	99.74	51,754,076.75	3.75	1,329,481,792.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,384,868,522.71	100.00	55,386,730.55	4.00	1,329,481,792.16

## 2. 应收账款分类说明

### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
江苏新宇能电力科技有限公司	2,680,831.35	2,680,831.35	100.00	预计全部不能收回
温州星登电子有限公司	1,206,100.10	603,050.05	50.00	预计部分不能收回
合计	3,886,931.45	3,283,881.40		

### (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,467,829,747.07	44,033,533.41	3.00
1—2年	31,985,756.83	1,599,287.83	5.00
2—3年	13,239,014.32	2,647,802.86	20.00
3—4年	4,976,439.38	2,488,219.70	50.00
4—5年	7,119,209.77	3,559,604.89	50.00
5年以上	4,246,062.49	4,246,062.49	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,529,396,229.86	58,574,511.18	

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,742,361.04 元。

### 4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	519,191.29

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
广东美的制冷设备有限公司	货款	80,000.00	账龄长难以收回	管理层批准	否
厦门伊泰电气有限公司	货款	49,661.91	账龄长难以收回	管理层批准	否
贵州群英电子有限公司	货款	35,343.74	账龄长难以收回	管理层批准	否
深圳创银科技有限公司	货款	31,787.67	账龄长难以收回	管理层批准	否
漳州翔燕工贸有限公司	货款	23,475.91	账龄长难以收回	管理层批准	否
合计		220,269.23			

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户一	168,326,728.96	10.97	2,809,176.72
客户二	31,023,200.00	2.02	930,696.00
客户三	26,542,946.24	1.73	796,288.39
客户四	24,756,095.31	1.61	742,682.86
客户五	21,676,780.27	1.41	650,303.41
合计	272,325,750.78	17.74	5,929,147.38

### 6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项

### 7. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

## 注释5. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	40,602,903.85	95.33	47,787,537.72	98.79
1至2年	1,900,114.66	4.46	587,190.88	1.21
2至3年	90,870.00	0.21		
3年以上				
合计	42,593,888.51	100.00	48,374,728.60	100.00

## 2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

## 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	4,284,574.00	10.06	一年以内	交易未完成
供应商二	2,491,255.48	5.85	一年以内	交易未完成
供应商三	1,403,944.12	3.30	一年以内	交易未完成
供应商四	1,386,630.10	3.26	一年以内	交易未完成
供应商五	1,344,554.28	3.16	一年以内 1,246,364.00 元, 一到两年 98,190.28 元	交易未完成
合计	10,910,957.98	25.62		

## 注释6. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,986,457.15	99.92	4,038,046.09	8.08	45,948,411.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	38,820.70	0.08	38,820.70	100.00	
合计	50,025,277.85	100.00	4,076,866.79	8.15	45,948,411.06

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,893,140.70	100.00	2,113,771.57	5.58	35,779,369.13
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	37,893,140.70	100.00	2,113,771.57	5.58	35,779,369.13

## 2. 其他应收款分类说明

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,165,792.42	1,084,973.78	3.00
1—2年	1,425,269.27	71,263.46	5.00
2—3年	11,070,296.27	2,214,059.25	20.00
3—4年	299,699.19	149,849.60	50.00
4—5年	1,015,000.00	507,500.00	50.00
5年以上	10,400.00	10,400.00	100.00
合计	49,986,457.15	4,038,046.09	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,963,095.22 元。

## 4. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,174.71

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
张景亮	备用金	3,999.27	员工辞职，无法收回	总经理审批表	否
杨晓明	备用金	2,175.44	员工辞职，无法收回	总经理审批表	否
合计		6,174.71			

## 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	4,707,773.32	4,632,245.80
加工费		10,146.56
保证金、押金	17,440,750.99	13,032,846.75
往来款	4,029,008.43	3,936,092.19
代垫款	19,372,017.66	5,987,319.93
资金拆借		9,000,000.00
其他	4,475,727.45	1,294,489.47
合计	50,025,277.85	37,893,140.70

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	6,010,000.00	1年以内	12.01	180,300.00
第二名	代垫款	5,504,748.00	1-2年	11.00	275,237.40
第三名	代垫款	5,350,411.51	1-3年	10.70	930,191.59
第四名	代垫款	2,883,640.32	1年以内	5.76	86,509.21
第五名	保证金	2,084,818.00	2-3年	4.17	416,963.60
合计		21,833,617.83		43.64	1,889,201.80

## 7. 期末无涉及政府补助的应收款项

## 8. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

## 9. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

## 注释7. 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	311,570,690.99	3,388,789.11	308,181,901.88	233,484,458.71	1,266,443.32	232,218,015.39
在产品 & 半成品	219,981,741.39	1,451,150.29	218,530,591.10	119,532,370.72	1,260,852.52	118,271,518.20
库存商品	605,150,984.57	17,494,146.02	587,656,838.55	401,856,563.00	11,565,749.57	390,290,813.43
发出商品	184,568,017.09		184,568,017.09	200,048,841.80		200,048,841.80
委托加工物资	2,199,452.04		2,199,452.04	194,484.64		194,484.64
周转材料	2,358,838.71		2,358,838.71	2,800,773.13		2,800,773.13

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	758,599.15		758,599.15			
合计	1,326,588,323.94	22,334,085.42	1,304,254,238.52	957,917,492.00	14,093,045.41	943,824,446.59

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,266,443.32	5,799,422.03		3,677,076.24			3,388,789.11
在产品	1,260,852.52	274,564.53		84,266.76			1,451,150.29
库存商品	11,565,749.57	9,709,209.65		3,065,205.20	715,608.00		17,494,146.02
合计	14,093,045.41	15,783,196.21		6,826,548.20	715,608.00		22,334,085.42

## 注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税及预缴税额	96,264,977.41	48,956,169.99
理财产品		17,810,000.00
其他	233,333.30	525,630.51
合计	96,498,310.71	67,291,800.50

## 注释9. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
职工无息借款	21,290,831.00		21,290,831.00	19,679,201.00		19,679,201.00
合计	21,290,831.00		21,290,831.00	19,679,201.00		19,679,201.00

长期应收款的账龄分析如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
1 年以内	5,158,400.00		6,133,000.00	
1 至 2 年	5,960,000.00		3,665,200.00	
2 至 3 年	2,855,080.00		2,372,089.00	
3 年以上	7,317,351.00		7,508,912.00	
合计	21,290,831.00		19,679,201.00	

## 注释10. 投资性房地产

## 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	274,208,683.91	3,845,717.70		278,054,401.61
2. 本期增加金额	44,776,205.98			44,776,205.98
外购	1,456,904.27			1,456,904.27
存货\固定资产\在建工程转入	43,319,301.71			43,319,301.71
其他原因增加				
3. 本期减少金额	1,625,226.29			1,625,226.29
处置				
其他原因减少	1,625,226.29			1,625,226.29
4. 期末余额	317,359,663.60	3,845,717.70		321,205,381.30
二. 累计折旧(摊销)				
1. 期初余额	32,948,637.72	1,548,540.48		34,497,178.20
2. 本期增加金额	14,966,987.57	178,995.07		15,145,982.64
本期计提	14,966,987.57	178,995.07		15,145,982.64
其他原因增加				
3. 本期减少金额	1,075,427.74			1,075,427.74
处置				
其他原因减少	1,075,427.74			1,075,427.74
4. 期末余额	46,840,197.55	1,727,535.55		48,567,733.10
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	270,519,466.05	2,118,182.15		272,637,648.20
2. 期初账面价值	241,260,046.19	2,297,177.22		243,557,223.41

## 2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位	账面价值	未办妥产权证书原因
电力科技	207,017,572.69	办理中
合计	207,017,572.69	



## 注释11. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	机器设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	823,244,653.71	84,225,893.52	53,301,475.89	1,487,590,152.25	229,694,425.05	2,678,056,600.42
2. 本期增加金额	220,209,219.74	30,791,302.53	6,473,785.61	443,542,329.46	103,277,615.03	804,294,252.37
购置	65,946,202.21	30,554,620.98	6,473,785.61	428,816,991.63	101,693,803.57	633,485,404.00
在建工程转入	152,637,791.24	217,948.71	-	14,356,084.84	1,556,511.46	168,768,336.25
企业合并增加	-	15,583.90	-	-	27,300.00	42,883.90
股东投入	-	-	-	-	-	-
融资租入	-	-	-	-	-	-
其他转入	1,625,226.29	3,148.94	-	369,252.99	-	1,997,628.22
3. 本期减少金额	40,564,299.84	2,896,162.94	2,830,610.16	197,879,354.62	8,566,952.02	252,737,379.58
处置或报废	38,703,306.66	2,896,162.94	2,830,610.16	197,792,214.68	8,566,952.02	250,789,246.46
融资租出	-	-	-	-	-	-
其他转出	1,860,993.18	-	-	87,139.94	-	1,948,133.12
4. 期末余额	1,002,889,573.61	112,121,033.11	56,944,651.34	1,733,253,127.09	324,405,088.06	3,229,613,473.21
二. 累计折旧						
1. 期初余额	203,221,075.95	57,307,364.68	35,993,300.97	585,811,244.06	97,564,930.46	979,897,916.12
2. 本期增加金额	41,678,264.10	14,523,542.16	5,687,835.87	164,784,382.33	68,799,143.76	295,473,168.22
计提	39,990,545.50	14,520,456.58	5,687,835.87	163,518,935.12	68,392,299.47	292,110,072.54
企业合并增加	-	3,085.58	-	-	5,405.40	8,490.98
其他转入	1,687,718.60	-	-	1,265,447.21	401,438.89	3,354,604.70

3. 本期减少金额	1,728,243.20	2,587,326.36	2,618,459.47	103,024,233.81	5,296,681.58	115,254,944.42
处置或报废	1,340,081.95	2,587,326.36	2,618,459.47	102,948,613.77	5,296,681.58	114,791,163.13
融资租出	-	-	-	-	-	-
其他转出	388,161.25	-	-	75,620.04	-	463,781.29
4. 期末余额	243,171,096.85	69,243,580.48	39,062,677.37	647,571,392.58	161,067,392.64	1,160,116,139.92
三. 减值准备						
1. 期初余额	-	181,043.94	51,541.93	11,881,744.02	802,463.55	12,916,793.44
2. 本期增加金额	-	5,874.30	-	2,002,858.48	217,334.67	2,226,067.45
计提	-	5,874.30	-	697,028.14	217,334.67	920,237.11
企业合并增加	-	-	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	1,305,830.34	-	1,305,830.34
3. 本期减少金额	-	186,918.24	-	2,248,855.22	698,183.18	3,133,956.64
处置或报废	-	186,918.24	-	2,248,855.22	698,183.18	3,133,956.64
融资租出	-	-	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	51,541.93	11,635,747.28	321,615.04	12,008,904.25
四. 账面价值合计						
1. 期末账面价值	759,718,476.76	42,877,452.63	17,830,432.04	1,074,045,987.23	163,016,080.38	2,057,488,429.04
2. 期初账面价值	620,023,577.76	26,737,484.90	17,256,632.99	889,897,164.17	131,327,031.04	1,685,241,890.86

本期计提的折旧额 292,110,072.54 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 168,768,336.25 元。

期末固定资产抵押详见附注六注释 18、28 及注释 54

2. 期末无暂时闲置的固定资产
3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产
4. 本期无通过经营租赁租出的固定资产
5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	292,876,153.59	办理中
合计	292,876,153.59	

## 注释12. 在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3#厂房建设工程	12,596,273.70		12,596,273.70			
海沧工业园	228,426,872.56		228,426,872.56	143,799,670.71		143,799,670.71
宏舟厂房	15,030,000.00		15,030,000.00			
年产 65000 万只继电器项目	16,922,685.00		16,922,685.00	61,101,409.58		61,101,409.58
四川科技办公楼项目	48,305,842.68		48,305,842.68	20,951,245.56		20,951,245.56
西安宏发研发基地	71,483.08		71,483.08	51,425,719.44		51,425,719.44
金越宿舍楼改造	2,271,275.00		2,271,275.00			
在安装设备	67,709,791.93		67,709,791.93	47,631,426.46	117,876.36	47,513,550.10
欧洲仓库扩建工程				12,007,710.67		12,007,710.67
宁波金海宿舍楼改造				8,707,617.00		8,707,617.00
合计	391,334,223.95		391,334,223.95	345,624,799.42	117,876.36	345,506,923.06

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
四川科技办公楼项目	20,951,245.56	28,259,336.33		904,739.21	48,305,842.68
年产 65000 万只继电器项目	61,101,409.58	27,194,435.11	70,618,647.50	754,512.19	16,922,685.00
海沧工业园	143,799,670.71	95,002,637.46	6,006,175.82	4,369,259.79	228,426,872.56
合计	225,852,325.85	150,456,408.90	76,624,823.32	6,028,511.19	293,655,400.24

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
四川科技办公楼项 目	6,800.00	72.37		971,197.55	904,739.21	4.79	自筹资 金
年产 65000 万只继 电器项目	55,000.00	40.70		4,481,736.86	951,774.15	4.35	自筹资 金
海沧工业园	85,000.00	28.90		8,297,486.41	1,809,207.41	4.35	自筹资 金
合计	146,800.00			13,750,420.82	3,665,720.77		

本报告期不存在在建工程减值准备情况。

### 注释13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	197,900,604.88	137,146,420.99	26,510,239.48	361,557,265.35
2. 本期增加金 额	29,290,933.00		4,491,860.18	33,782,793.18
购置	29,290,933.00		4,291,509.82	33,582,442.82
内部研发				
非同一控制下 企业合并				
其他原因增加			200,350.36	200,350.36
3. 本期减少金 额		7,318,070.40	9,384.20	7,327,454.60
处置				
其他原因减少		7,318,070.40	9,384.20	7,327,454.60
4. 期末余额	227,191,537.88	129,828,350.59	30,992,715.46	388,012,603.93
二. 累计摊销				
1. 期初余额	24,699,031.47	20,030,817.36	11,414,652.54	56,144,501.37
2. 本期增加金 额	5,560,981.93	9,046,365.49	4,381,943.77	18,989,291.19
本期计提	5,560,981.93	9,046,365.49	4,381,943.77	18,989,291.19
非同一控制下 企业合并				
其他原因增加				
3. 本期减少金 额		784,208.91	6,568.94	790,777.85
处置				
其他原因减少		784,208.91	6,568.94	790,777.85
4. 期末余额	30,260,013.40	28,292,973.94	15,790,027.37	74,343,014.71

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
三. 减值准备				
1. 期初余额			37,286.15	37,286.15
2. 本期增加金额			159,904.57	159,904.57
本期计提			159,904.57	159,904.57
非同一控制下企业合并				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
其他原因减少				
其他转出				
4. 期末余额			197,190.72	197,190.72
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	196,931,524.48	101,535,376.65	15,005,497.37	313,472,398.50
2. 期初账面价值	173,201,573.41	117,115,603.63	15,058,300.79	305,375,477.83

本期摊销额 18,989,291.19 元。

期末无形资产抵押详见附注六注释 54。

本期存在计提减值 159,904.57 元。

2. 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 注释14. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
厦门宏发电气有限公司	2,008,506.89					2,008,506.89
KG Technologies, Inc.	11,402,761.60					11,402,761.60
合计	13,411,268.49					13,411,268.49

## 注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费（各公司）	33,617,633.98	22,085,420.58	18,540,541.79		37,162,512.77
四川宏发改造工程	3,378,496.28	2,635,149.30	2,370,531.19		3,643,114.39

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
SAP 费用	6,575,680.34	1,592,006.12	3,091,970.94		5,075,715.52
软件费	1,007,422.83		434,599.22		572,823.61
其他	2,506,768.88	990,306.71	1,388,265.86	589,591.76	1,519,217.97
合计	47,086,002.31	27,302,882.71	25,825,909.00	589,591.76	47,973,384.26

## 注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	89,509,186.29	15,817,498.36	71,665,866.87	12,294,572.54
合并时未实现利润时间性差异	224,383,947.40	33,706,410.84	201,611,699.53	30,271,073.57
预计负债（产品质量保证）	10,072,366.50	1,510,854.98	8,230,599.70	1,234,589.96
递延收益	97,604,577.87	14,640,686.67	44,011,615.47	6,601,742.33
固定资产税法折旧差异	-	-	8,370,518.57	1,255,577.79
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	-	-	1,870,664.49	280,599.67
可抵扣亏损	7,781,228.40	1,945,307.10		
合计	429,351,306.46	67,620,757.95	335,760,964.63	51,938,155.86

### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税法折旧差异	81,304,781.00	14,034,152.34	43,285,235.54	7,175,256.88
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	4,248,122.06	637,218.31		
合计	85,552,903.06	14,671,370.65	43,285,235.54	7,175,256.88

## 注释17. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	129,093,515.16	90,634,449.79
预付土地、工程款	20,237,633.62	87,247,831.63
合计	149,331,148.78	177,882,281.42

**注释18. 短期借款****1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	32,000,000.00	89,083,670.18
保证借款	178,900,000.00	324,633,424.60
信用借款	608,958,282.42	186,645,731.00
合计	819,858,282.42	600,362,825.78

**2. 本报告期无已逾期未偿还的短期借款。****3. 分类披露**

借款类别	借款单位	贷款单位	金额	抵押物/质押物/担保人
抵押借款	宁波金海	中国银行镇海支行	22,000,000.00	见本注释 54 所有权或使用权受到限制的资产披露
抵押借款	上海宏发	上海浦发银行静安支行	10,000,000.00	
抵押借款小计			32,000,000.00	
保证借款	四川宏发	建行中江支行	9,500,000.00	宏发电声
保证借款	四川宏发	建行中江支行	9,900,000.00	宏发电声
保证借款	四川宏发	建行中江支行	15,000,000.00	宏发电声
保证借款	四川宏发	建行中江支行	9,500,000.00	宏发电声
保证借款	四川宏发	建行中江支行	15,000,000.00	宏发电声
保证借款	四川宏发	建行中江支行	5,000,000.00	宏发电声
保证借款	厦门金越	中国银行厦门集美支行	10,000,000.00	宏发电声
保证借款	厦门金越	中国银行厦门集美支行	5,000,000.00	宏发电声
保证借款	厦门金越	中国银行厦门集美支行	10,000,000.00	宏发电声
保证借款	宏发开关	中国工商银行厦门江头支行	40,000,000.00	宏发电声
保证借款	宏发开关	中国工商银行厦门江头支行	10,000,000.00	宏发电声
保证借款	厦门金波	中国银行集美支行	40,000,000.00	宏发电声
保证借款小计			178,900,000.00	

**注释19. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融负债	-	1,870,664.49
合计	-	1,870,664.49

**注释20. 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	241,960,000.00	237,251,805.06
商业承兑汇票		
合计	241,960,000.00	237,251,805.06

本期末无已到期未支付的应付票据

**注释21. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
材料款	668,843,567.86	566,717,174.97
设备、工程款	39,110,761.96	61,107,292.99
模具、备件款	14,796,313.26	19,696,538.87
其他	3,618,627.37	3,068,584.45
运费和办公用品		1,045,498.10
合计	726,369,270.45	651,635,089.38

**账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京国电通网络技术有限公司	945,000.00	尚未结算
宁波赛诺普光电仪器有限公司	854,911.93	尚未结算
易普森国际有限公司	760,724.25	尚未结算
合计	2,560,636.18	

**注释22. 预收款项****1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,240,275.65	19,305,108.27
合计	14,240,275.65	19,305,108.27

**2. 账龄超过一年的重要预收款项**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
杭州同顺实业有限公司	537,000.00	尚未结算
厦门军宏电子有限公司	505,758.53	交易未完成
合计	1,042,758.53	



**注释23. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	220,396,372.65	1,281,905,670.19	1,248,266,763.67	254,035,279.17
离职后福利-设定提存计划	1,099,568.79	64,910,082.68	65,655,940.73	353,710.74
辞退福利		9,466.70	9,466.70	
一年内到期的其他福利				
合计	221,495,941.44	1,346,825,219.57	1,313,932,171.10	254,388,989.91

**2. 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	211,213,080.67	1,159,201,144.71	1,123,835,994.12	246,578,231.26
职工福利费	572,076.00	49,479,550.90	49,398,886.90	652,740.00
社会保险费	197,369.60	29,922,697.18	29,893,778.01	226,288.77
其中：基本医疗保险费	173,767.33	20,704,338.51	20,678,960.79	199,145.05
补充医疗保险		5,909,163.60	5,909,163.60	
工伤保险费	12,089.28	1,422,359.42	1,422,926.56	11,522.14
生育保险费	11,512.99	1,886,835.65	1,882,727.06	15,621.58
住房公积金	59,680.00	28,311,622.86	28,305,598.86	65,704.00
工会经费和职工教育经费	8,354,166.38	14,674,445.07	16,516,296.31	6,512,315.14
短期累积带薪缺勤		316,209.47	316,209.47	
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	220,396,372.65	1,281,905,670.19	1,248,266,763.67	254,035,279.17

**3. 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	317,736.53	42,381,387.89	42,356,660.56	342,463.86
失业保险费	16,522.26	2,361,406.35	2,366,681.73	11,246.88
企业年金缴费	765,310.00	16,467,610.33	17,232,920.33	
补充养老保险		3,699,678.11	3,699,678.11	
合计	1,099,568.79	64,910,082.68	65,655,940.73	353,710.74

**4. 应付职工薪酬其他说明**

期末应付职工薪酬中主要系计提的工资及年终奖金，无属于拖欠性质的金额，年终奖发放时间在 2018 年 1 季度

**注释24. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	10,180,295.06	9,165,464.33
企业所得税	32,299,271.41	24,802,849.24
个人所得税	1,967,003.21	1,188,031.94
城市维护建设税	1,483,075.84	964,246.86
房产税	3,125,565.25	1,840,009.69
教育费附加	683,104.73	447,332.38
地方教育费附加	452,069.85	298,344.80
印花税	376,909.04	342,904.27
其他	998,025.31	510,365.26
合计	51,565,319.70	39,559,548.77

**注释25. 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	590,361.53	506,493.87
合计	590,361.53	506,493.87

**注释26. 应付股利**

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	70,528,000.00	46,284,000.00	
合计	70,528,000.00	46,284,000.00	

**注释27. 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	44,714,869.17	53,304,568.09
押金及保证金	2,433,902.39	3,810,513.69
合计	47,148,771.56	57,115,081.78

**2. 账龄超过一年的重要其他应付款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
温州金宏电器有限公司	629,101.45	未结算
漳州建晟家具有限公司	354,750.00	未结算
合计	983,851.45	

**注释28. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	19,551,933.81	21,387,166.41
信用借款		
合计	19,551,933.81	21,387,166.41

注：详细见本注释 54 所有权或使用权受到限制的资产披露。

**注释29. 长期应付款****1. 长期应付款分类**

款项性质	期末余额	期初余额
中江县政府土地出让款	486,824.00	486,824.00
合计	486,824.00	486,824.00

**注释30. 专项应付款**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技型中小企业技术创新基金	690,000.00	210,000.00	700,000.00	200,000.00	
合计	690,000.00	210,000.00	700,000.00	200,000.00	

**注释31. 预计负债**

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	10,072,366.50	8,230,599.70	售后服务风险金
合计	10,072,366.50	8,230,599.70	

注：孙公司汽车电子按当年主营业务收入的 0.5% 计提售后服务风险金。

**注释32. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	48,661,615.47	58,610,000.00	9,667,037.63	97,604,577.84	详见下表 1
与收益相关政府补助					
合计	48,661,615.47	58,610,000.00	9,667,037.63	97,604,577.84	

**1. 与政府补助相关的递延收益**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
Siemens Teamcenter	1,101,667.56		209,841.45		891,826.11	资产相关
24 头全自动绕线机 AN480-24-50	1,380,607.40		299,131.60		1,081,475.80	资产相关
阿奇夏米高速加工中心 HSM500	840,120.00		157,522.51		682,597.49	资产相关
昕昊 机器人 WORKPAL	247,232.11		46,356.03		200,876.08	资产相关
46F 高效生产线 (024-388)	2,618,083.33		382,416.67		2,235,666.66	资产相关
放电加工机 (12002078)	658,333.33		108,333.33		550,000.00	资产相关
HF46F 24 头全自动线圈生产线 (12003717)	1,566,666.67		216,666.67		1,350,000.00	资产相关
微型功率继电器提升产能技术改造 (注 1)		6,830,000.00	341,500.00		6,488,500.00	资产相关
基于互联互通电器数字化车间建设项目 (注 2)		10,000,000.00			10,000,000.00	资产相关
141B 项目 (注 3)		1,060,600.00			1,060,600.00	资产相关
新型信号控制继电器产业化 1	4,609,480.40		821,756.75		3,787,723.65	资产相关
新型信号控制继电器产业化 2	576,158.73		109,726.26		466,432.47	资产相关
汽车中控系统关键零部件产业化项目	594,978.85		145,555.29		449,423.56	资产相关
中江生产基地继电器扩能建设项目	710,370.26		117,778.42		592,591.84	资产相关
智能电表控制系统关键零部件产业应用 (注 4)		8,000,000.00	591,313.10		7,408,686.90	资产相关
提高电力磁保持继电器研发和试验能力	1,475,000.03		300,000.00		1,175,000.03	资产相关
智能电网改造的抗短路电力电器技术改造项目	4,560,000.08		759,999.96		3,800,000.12	资产相关
电力继电器装配自动化改造	490,000.00		56,000.04		433,999.96	资产相关
"机器换工" 专项补助	518,000.00		56,000.04		461,999.96	资产相关
两化融合项目	900,000.00		200,000.04		699,999.96	资产相关
技改专项补助资金 (注 5)	1,983,333.33	8,630,000.00	536,749.90		10,076,583.43	资产相关
2013 重点企业技改资助	808,333.37		99,999.96		708,333.41	资产相关
收市经信机器换人补助	542,499.96		62,000.04		480,499.92	资产相关
2014 年企业技改资助	1,783,333.29		200,000.04		1,583,333.25	资产相关
收区经信机器换人补助	573,499.97		62,000.04		511,499.93	资产相关
产业转型技改专项	2,947,416.69		312,999.96		2,634,416.73	资产相关
收财政局 2016 科技计划项目资助 147 万元	1,457,750.00		147,000.00		1,310,750.00	资产相关
收区经信局技术改造	1,983,333.33		200,000.04		1,783,333.29	资产相关
收厦门财政局技改专项补助资金 (注 6)		4,280,000.00	249,666.69		4,030,333.31	资产相关

2016 成长型企业技改补贴 (注 7)		2,000,000.00	50,000.01		1,949,999.99	资产相关
2016 年区经信局技改补助 (科技成果转化补贴) (注 8)		2,000,000.00	16,666.67		1,983,333.33	资产相关
财政局科技计划项目 (注 9)		1,260,000.00			1,260,000.00	资产相关
创新驱动项目补贴	6,195,833.46		749,999.88		5,445,833.58	资产相关
创新驱动项目补贴 (HF7518)	1,330,416.63		155,000.04		1,175,416.59	资产相关
导磁技改专项补贴 (注 10)		1,300,000.00	130,000.00		1,170,000.00	资产相关
环境保护部 141B 项目 (注 11)		642,000.00			642,000.00	资产相关
集美区技改项目 (注 12)		2,000,000.00			2,000,000.00	资产相关
技改和淘汰落后产能专项资金	659,166.69	50,000.00	77,916.64		631,250.05	资产相关
技术改造	4,650,000.00		1,100,000.00		3,550,000.00	资产相关
中国制造 2025 四川行动专项资金 (注 13)		3,200,000.00	160,000.02		3,039,999.98	资产相关
厦门市财政局技改“机器换人”专项补助	437,500.00		50,000.00		387,500.00	资产相关
集美区经济和信息化局“机器换工”专项补助	462,500.00		50,000.00		412,500.00	资产相关
年产 600 万小型中功率继电器技改项目 (注 14)		3,112,200.00	90,363.56		3,021,836.44	资产相关
65000 万只技术改造设备补助 (注 15)		2,470,000.00	41,200.00		2,428,800.00	资产相关
技改补贴 (注 16)		960,000.00	152,500.37		807,499.63	资产相关
收区经信局技改补贴 (注 17)		815,200.00	53,075.61		762,124.39	资产相关
合计	48,661,615.47	58,610,000.00	9,667,037.63		97,604,577.84	

## 2. 递延收益的其他说明

注释 1: 根据厦经信投资【2017】358 号文件, 公司于 2017 年收到微型功率继电器提升产能技术改造补助款 6,830,000.00 元, 本期摊销 341,500.00 元, 截止 2017 年 12 月 31 日递延收益余额为 6,488,500.00 元。

注释 2: 根据厦经信装备【2017】435 号文件, 公司于 2017 年收到智能制造综合标准化与新模式应用补助项目补助款 10,000,000.00 元, 计入本期损益 0 元, 截至 2017 年 12 月 31 日递延收益余额为 10,000,000.00 元。

注释 3: 根据转增合同《清洗行业含氢氯氟烃淘汰项目》, 经环境保护部环境保护对外合作中心评审, 确认本公司符合赠款支持条件, 于 2017 年收到补助款 1,060,600.00 元, 计入本期损益 0 元, 截至 2017 年 12 月 31 日递延收益余额 1,060,600.00 元。

注释 4: 根据中江县财政局下发的川财建【2017】48 号文件, 公司于 2017 年收到智能电表控制系统关键零部件产业化应用项目补助款 8,000,000.00 元, 本期摊销 591,313.10 元,

截至 2017 年 12 月 31 日递延收益余额 7,408,686.90 元。

注释 5：根据厦门市经济和信息化局及厦门市财政局下发的集府【2014】214 号及集府【2016】45 号文件，本公司于 2017 年 6 月、2017 年 10 月及 2017 年 12 月收到厦门市财政局和厦门市集美区经信局拨付的新增技改专项补助资金 8,630,000.00 元，本期摊 336,749.98 元，截止 2017 年 12 月 31 日递延收益余额为 8,293,250.02 元。

注释 6：根据厦门市经济和信息化局、厦门市财政局下发的《2017 年厦门市转型升级资金技术改造专项补助资金计划的通知》厦经信投资【2017】358 号文件，公司于 2017 年 6 月 30 日收到厦门市财政局拨付的技改专项补助资金款 4,280,000.00 元，本期摊销 249,666.69 元，截止 2017 年 12 月 31 日递延收益余额为 4,030,333.31 元。

注释 7：根据厦门市集美区人民政府下发的《关于印发集美区成长型工业企业认定和扶持暂行办法的通知》集府【2016】45 号文件，公司于 2017 年 10 月 27 日收到厦门市集美区经济和信息化局拨付的技改补贴款 2,000,000.00 元，本期摊销 50,000.01 元，截止 2017 年 12 月 31 日递延收益余额为 1,949,999.99 元。

注释 8：根据厦门市集美区人民政府下发的《关于进一步推动工业稳增长促转型四条措施的通知》集府【2014】214 号文件，公司于 2017 年 12 月 19 日收到厦门市集美区经济和信息化局拨付的技术改造资金款 2,000,000.00 元，本期摊销 16,666.67 元，截止 2017 年 12 月 31 日递延收益余额为 1,983,333.33 元。

注释 9：根据厦集科【2017】26 号文有关规定，公司于 2017 年 12 月收到厦门市集美区财政局科技计划项目及经费 1,260,000.00 元，计入本期损益 0 元，截止 2017 年 12 月 31 日递延收益余额 1,260,000.00 元。

注释 10：根据厦经信投资【2017】358 号文有关规定，公司于 2017 年 6 月收到厦门市财政局导磁技改专项补贴 1,300,000.00 元，本期摊销 130,000.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日递延收益余额 1,170,000.00 元。

注释 11：根据厦门金越电器与环境保护部环境保护对外合作中心签订的《清洗行业含氢氯氟烃淘汰项目转赠合同》规定，公司于 2017 年 12 月收到环境保护部环境保护对外合作中心投资费用 642,000.00 元，本期计入本期损益 0 元，截止 2017 年 12 月 31 日递延收益余额 642,000.00 元。

注释 12：根据集府【2014】214 号文有关规定，公司于 2017 年 12 月收到集美区经济和信息化局技术改造资金 2,000,000.00 元，计入本期损益 0 元，截止 2017 年 12 月 31 日递延收益余额 2,000,000.00 元。

注释 13：根据四川省财政厅、经济和信息化委员会联合发文“川财建【2017】48 号”《关于下达中国制造 2025 四川行动专项资金的通知》公司于 2017 年 7 月 4 日收到中江县财

政局关于《中国制造 2025 四川行动专项资金》补助 3,200,000.00 元，本期摊销 160,000.02 元，截止 2017 年 12 月 31 日递延收益余额 3,039,999.98 元。

注释 14：根据甬经信技改【2017】34 号文，公司于 2017 年 12 月收到宁波市镇海区财政国库收付中心拨付的技改补贴共计 3,112,200.00 元，本期摊销 90,363.56 元，截止 2017 年 12 月 31 日递延收益余额 3,021,836.44 元。

注释 15：根据漳州市经济和信息化委员会文件，公司于 2017 年 12 月 22 日收到长泰县财政局国库支付中心拨付的关于年产 65000 万只继电器项目的设备补助资金 2,470,000.00 元。本期摊销 41,200.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日递延收益余额为 2,428,800.00 元。

注释 16：根据厦门市经济和信息化局、厦门市财政局下发的《关于下达 2017 年厦门市转型升级资金技术改造专项补助资金计划的通知》厦经信投资【2017】358 号文件，公司于 2017 年 6 月 30 日收到厦门市财政局拨付的 960,000.00 元补助资金，本期摊销 152,500.37 元，截止 2017 年 12 月 31 日递延收益余额为 807,499.63 元。

注释 17：根据区政府下发的《关于 2016 年推动工业经济稳增长促转型八条措施的通知》厦海政【2016】109 号文件，拟对 2016 年海沧区企业技术改造设备投资给予奖励，本公司作为授奖对象，于 2017 年 11 月 21 日收到厦门市海沧区经济和信息化局拨付的奖励 815,200.00 元，本期摊销 53,075.61 元，截止 2017 年 12 月 31 日递延收益余额为 762,124.39 元。

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 9,667,037.63 元。

### 注释33. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	531,972,537.00						531,972,537.00

### 注释34. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	663,372,270.30		198,855.72	663,173,414.58
合计	663,372,270.30		198,855.72	663,173,414.58

资本公积的说明：本期减少原因为子公司宏发电声购买宏发五峰少数股东股权，购买成本与对应净资产的差额调减资本公积 198,855.72 元。

### 注释35. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益								
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
2. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	11,830,017.64	-5,909,786.15			-5,929,465.44	19,679.29		5,900,552.20
1. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额								
2. 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失								
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失								
4. 现金流量套期利得或损失的有效部分								
5. 外币报表折算差额	11,830,017.64	-5,909,786.15			-5,929,465.44	19,679.29		5,900,552.20
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的处置收益								
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产								
其他综合收益合计	11,830,017.64	-5,909,786.15			-5,929,465.44	19,679.29		5,900,552.20



**注释36. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	157,660,117.36	54,768,343.50		212,428,460.86
任意盈余公积	153,152,496.10	44,371,970.37		197,524,466.47
合计	310,812,613.46	99,140,313.87		409,952,927.33

盈余公积说明：2017 年宏发电声提取法定盈余公积 70,251,851.59 元和任意盈余公积 56,916,329.36 元。因公司重组时是反向并购，本期计提数按比例归属于母公司部分法定盈余公积为 54,768,343.50 元，任意盈余公积为 44,371,970.37 元。

**注释37. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,878,119,921.47	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	1,878,119,921.47	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	684,991,715.06	—
减：提取法定盈余公积	54,768,343.50	10%
提取任意盈余公积	44,371,970.37	10%
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	132,993,134.25	
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	2,330,978,188.41	

**注释38. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,874,999,876.09	3,498,334,724.57	5,004,250,971.03	3,007,512,572.37
其他业务	145,204,923.81	122,768,716.08	78,507,596.73	66,522,984.41

## 2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
继电器产品	5,343,541,278.09	3,126,605,079.83	4,545,764,777.13	2,700,672,689.92
电气产品	491,666,273.30	339,156,966.38	442,774,524.84	294,209,083.72
其他	39,792,324.70	32,572,678.36	15,711,669.06	12,630,798.73
合计	5,874,999,876.09	3,498,334,724.57	5,004,250,971.03	3,007,512,572.37

## 注释39. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		505,586.38
城市维护建设税	25,452,050.27	22,467,652.59
教育费附加	11,323,794.20	10,024,717.62
地方教育费附加	7,546,520.03	6,708,283.41
房产税	10,486,528.37	3,849,250.18
土地使用税	2,411,058.21	1,545,136.16
车船使用税	70,334.02	45,032.13
印花税	5,158,741.57	3,132,850.38
合计	62,449,026.67	48,278,508.85

## 注释40. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	128,211,896.23	128,006,649.19
折旧费	4,304,962.80	2,342,676.73
车辆费用	5,498,482.57	3,414,313.56
招待费	16,467,131.69	17,365,504.56
差旅费	16,295,406.85	13,814,534.19
修理费	6,652,396.20	5,571,713.90
租赁费	5,796,891.18	6,267,835.14
广告宣传费	8,300,483.33	4,473,494.66
出口报关费	30,659,775.15	19,160,424.78
售后服务费	6,298,869.97	7,458,986.14

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	33,476,037.07	39,667,234.12
包装费	7,631,665.95	6,045,378.92
销售佣金	11,394,927.53	16,636,218.30
其他	28,143,559.40	21,528,688.13
合计	309,132,485.92	291,753,652.32

**注释41. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	382,945,671.04	309,050,179.85
折旧费	38,203,588.78	24,865,103.16
办公费	11,359,748.23	7,276,154.12
水电费	5,537,771.40	6,154,231.58
车辆费用	6,374,642.08	6,052,425.80
招待费	18,238,180.84	13,070,088.60
差旅费	16,864,588.01	9,172,422.66
低值易耗品	4,919,455.92	3,762,922.28
邮电费	1,687,562.61	1,026,726.33
修理费	11,410,571.09	6,600,811.90
租赁费	9,117,600.56	6,699,548.19
劳动保护费	3,699,747.32	4,149,125.25
税费	476,173.70	4,935,144.73
技术开发费	293,918,821.05	250,175,891.13
资产摊销	16,908,197.83	12,602,685.03
中介服务费	7,955,767.81	16,298,566.70
其他	38,706,915.52	23,877,791.40
合计	868,325,003.79	705,769,818.71

**注释42. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,140,572.14	33,770,270.98
减：利息收入	5,749,230.85	12,802,572.68
汇兑损益	22,604,458.19	-44,038,046.61
贴现利息	5,329,645.24	2,060,486.84
其他	1,434,446.38	2,277,865.61
合计	60,759,891.10	-18,731,995.86

**注释43. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,705,456.26	12,805,337.90
存货跌价损失	8,956,648.01	858,311.15
固定资产减值损失	920,237.11	5,129,839.73
在建工程减值损失		38,435.74
无形资产减值损失	159,904.57	37,286.15
合计	19,742,245.95	18,869,210.67

**注释44. 公允价值变动收益**

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益	6,118,786.55	2,135,860.64
合计	6,118,786.55	2,135,860.64

**注释45. 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益（远期售汇合约）	1,937,943.59	-15,610,014.61
合计	1,937,943.59	-15,610,014.61

**注释46. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	177,077.52	3,129,035.07
合计	177,077.52	3,129,035.07

**注释47. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	63,477,963.71	
其中：		
与资产相关政府补助	9,667,037.63	
与收益相关政府补助	53,810,926.08	
合计	63,477,963.71	

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
----	-------	-------	-----------------

与资产相关政府补助小计	9,667,037.63	详见递延收益注释
新增规模以上工业企业奖励资金	200,000.00	与收益相关
2017 年外经贸发展资金	101,200.00	与收益相关
2016 年成都市青羊区产业扶持补助	99,800.00	与收益相关
2016 年度工业投资奖励资金	200,000.00	与收益相关
2016 年度鼓励类产品进口贴息	574,319.00	与收益相关
2016 省级外经贸发展金	110,000.00	与收益相关
2017 年度第一批企业研发经费补助资金	370,900.00	与收益相关
2017 年市级工业转型升级财政补助资金（企业创新）	100,000.00	与收益相关
2017 年中小企业创新基金项目	700,000.00	与收益相关
财政扶持奖励	610,000.00	与收益相关
产学研合作项目补贴	375,000.00	与收益相关
扶持资金汇总小计	1,480,000.00	与收益相关
福建省专利导航试点企业扶持资金	200,000.00	与收益相关
工业企业增产增效用奖励	390,300.00	与收益相关
工业投资奖励	200,000.00	与收益相关
鼓励企业增产增销	196,600.00	与收益相关
湖里区经信局 2016 年度增产增效奖	95,000.00	与收益相关
集美经信局厂房补助	131,166.00	与收益相关
集美区产业发展引导专项资金	159,000.00	与收益相关
集美区鼓励信息化和工业化融合发展奖励	200,000.00	与收益相关
集美区就业中心社保	258,721.90	与收益相关
集美区下发 2015 年度第三批科技计划项目及经费	630,000.00	与收益相关
技术创新团队	200,000.00	与收益相关
节能减排示范发展基金	200,000.00	与收益相关
节能循环经济专项奖励	240,000.00	与收益相关
九亭政府补贴	190,000.00	与收益相关
就业管理中心补贴	294,843.71	与收益相关
劳务协作奖励	120,061.37	与收益相关
纳税大户奖励	100,000.00	与收益相关
宁波市机器换人奖励	149,800.00	与收益相关
企业奖励资金	200,000.00	与收益相关
企业稳定岗位补贴	167,868.48	与收益相关
企业增产增效开拓市场奖励	240,012.00	与收益相关
厦门社保中心返岗补贴	133,787.26	与收益相关
厦门市海沧区科学技术局 首获高新技术企业奖励	200,000.00	与收益相关
厦门市集美区经信局展会补贴	256,700.00	与收益相关

厦门市科技局“厦门市科技小巨人领军企业”补贴款	200,000.00		与收益相关
厦门市科学技术局 企业研发经费补助资金	100,300.00		与收益相关
厦门市外贸发展专项资金	521,849.00		与收益相关
厦门市专利奖励	195,000.00		与收益相关
社保补贴	610,909.53		与收益相关
社保补贴和劳务协作奖励	82,581.12		与收益相关
失业保险支持企业稳定岗位补贴	444,165.37		与收益相关
市场开拓补贴	115,300.00		与收益相关
市场专利资助金	98,000.00		与收益相关
市科技局转“厦门市市级高新技术企业”补贴款	100,000.00		与收益相关
采购省内产品奖励	200,000.00		与收益相关
到财政局上规奖励	200,000.00		与收益相关
第一批科技计划项目资金预算	200,000.00		与收益相关
厦门市集美区科学技术局补助	137,000.00		与收益相关
厦门市科学技术局高新补助	150,000.00		与收益相关
厦门市社会保险管理中心稳岗补贴	138,303.10		与收益相关
市科技局研发费补助	238,400.00		与收益相关
稳岗补贴款	133,084.99		与收益相关
县政府奖励款	83,600.00		与收益相关
税源经济合作奖励	121,450.00		与收益相关
研发经费补助	398,900.00		与收益相关
用电补贴	223,200.00		与收益相关
用电奖励	441,700.00		与收益相关
员工技能提升补助款	245,000.00		与收益相关
职业技能培训补贴	90,750.00		与收益相关
专利补助	109,968.00		与收益相关
专利经费补助	70,000.00		与收益相关
2016 年度工业投资奖励资金	200,000.00		与收益相关
集美区科技项目奖励	600,000.00		与收益相关
增产增效补贴	258,800.00		与收益相关
企业研发经费补助资金（注 1）	2,399,600.00		与收益相关
用电奖励（注 2）	1,385,176.00		与收益相关
总部企业财政扶持资金（注 3）	5,000,000.00		与收益相关
集美区鼓励信息化和工业化融合发展奖励（注 4）	1,822,900.00		与收益相关
增产增效奖励（注 5）	1,950,000.00		与收益相关
高压直流继电器开发经费补助（注 6）	800,000.00		与收益相关
2016 年研发经费补助（注 7）	1,500,000.00		与收益相关
军用电子元器件科研经费（注 8）	1,840,000.00		与收益相关

财政局成果转化扶持资金（注 9）	5,556,300.00	与收益相关
市科技局 2017 年研发补助（注 10）	1,482,500.00	与收益相关
智能制造示范奖励（注 11）	800,000.00	与收益相关
研发经费补助（注 12）	960,300.00	与收益相关
两化融合制造业服务化补助（注 13）	840,000.00	与收益相关
技术创新鼓励奖（注 14）	6,255,000.00	与收益相关
政府补助税收返还款（注 15）	1,448,415.20	与收益相关
小额汇总其他	2,987,394.05	与收益相关
<b>与收益相关小计</b>	<b>53,810,926.08</b>	
<b>其他收益合计</b>	<b>63,477,963.71</b>	

### 3. 其他收益说明

注 1：根据文件厦科联（2017）42 号为引导企业持续加大研发经费投入，收到厦门市科学技术局经费补贴 2,399,600.00 元

注 2：根据文件厦经信运行（2017）273 号、厦经信运行（2017）345 号、厦经信运行（2017）210 号、闽政（2017）13 号、厦经信运行[2017]584 号、集府[2017]121 号、夏府办[2017]19 号、厦经信运行[2017]210 号分别收到厦门市财政局和厦门市经济和信息化局用电补助 360,524.00 元、1,024,652.00 元

注 3：根据文件厦集财综[2017]105 号厦门市鼓励总部经济发展财政扶持政策实施细则的通知收到厦门市集美区财政局财政扶持资金 5,000,000.00 元

注 4：根据文件厦财企[2016]15 号贯彻落实关于支持两化融合的措施促进我区信息化和工业化融合发展收到厦门市集美区经济和信息化局用信息化和工业化融合发展奖励 1,822,900.00 元

注 5：根据厦经信投资（2017）200 号文件，本公司于 2017 年 6 月收到厦门市财政局拨付的增产增效奖励资金 1,950,000.00 元，已计入 2017 年其他收益。

注 6：本公司于 2017 年 4 月及 6 月收到厦门市财政局拨付的关于高压直流继电器开发经费补助金额 800,000.00 元，已计入 2017 年其他收益。

注 7：根据厦科联（2017）64 号文件，本公司于 2017 年 7 月收到厦门市科学技术局拨付的关于 2016 年研发经费补助金额 1,500,000.00 元，已计入 2017 年其他收益。

注 8：根据厦门市集美区就业管理中心下发的文件，本公司于 2017 年 12 月 30 日收到总装备部装备财务结算中心拨付款 1,840,000.00 元；

注 9：根据厦门市集美区财政局下发的《关于厦门宏发汽车电子有限公司 2016 年高新技术成果转化项目财政扶持资金的通知》厦集财综【2017】91 号文件，公司于 2017 年 12 月 11 日收到厦门市集美区财政局拨付的科技成果转化补贴款 5,556,300 元。

注 10：根据厦门市科学技术局、厦门市财政局下发的《关于拨付 2017 年度第一批企业研发经费补助资金的通知》厦科联【2017】42 号文件，公司于 2017 年 7 月 25 日收到厦门市科学技术局拨付的研发经费补助款 1,482,500.00 元。

注 11: 根据夏经信[2017]583 号有关规定公司于 2017 年 11 月 27 日收到厦门市经济和信息化局智能制造示范奖励 800,000.00 元, 已计入当期损益

注 12: 根据厦门市科学技术局、厦门市财政局下发的《关于拨付 2017 年度第一批企业研发经费补助资金的通知》厦科联【2017】42 号文件, 公司于 2017 年 7 月 25 日收到厦门市科学技术局拨付的企业研发经费补助款 960,300.00 元。

注 13: 根据厦门市经济和信息化局、厦门市财政局下发的《关于 2017 年厦门市产业转型升级专项资金(两化融合、制造业服务化支持项目申报的通知)》, 公司于 2017 年 6 月 28 日收到厦门市财政局拨付的两化融合制造业服务化补助款 840,000.00 元。

注 14: 根据舟山群岛新区海洋产业集聚区管理委员会舟产聚委[2017]31 号文件, 2017 年 4 月 29 日本公司收到技术创新鼓励奖 6,255,000.00 元

注 15: 根据厦门市海沧区人民政府专题会议纪要【2016】121 号文件, 由财政局负责, 经贸局配合, 落实宏发公司在两年内仍可参照享受区级高新技术企业所得税优惠政策(两年内企业所得税 25%于 15%之间差额部分的区级留成 100%返还), 公司于 2017 年 8 月 24 日收到厦门市海沧区经济和信息化局的税收返还款 1,448,415.20 元。

## 注释 48. 政府补助

### 1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	58,610,000.00	21,209,300.00	详见附注六注释 32
计入其他收益的政府补助	53,810,926.08		详见附注六注释 47
计入营业外收入的政府补助	155,000.00	28,459,191.72	详见附注六注释 49
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助	2,689,503.00		
减: 退回的政府补助			
合计	115,265,429.08	49,668,491.72	

### 2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
灾后贷款贴息		2,078,655.00		财务费用
进口贴息奖励		288,586.00		财务费用
贷款贴息补助		322,262.00		财务费用
合计		2,689,503.00		

## 注释 49. 营业外收入



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	44,237.08	49,010.62	44,237.08
政府补助	155,000.00	38,060,384.98	155,000.00
罚款、赔偿收入	51,760.00	227,959.04	51,760.00
无法支付款项	288,974.19	688,033.78	288,974.19
其他	819,746.93	1,454,447.46	819,746.93
合计	1,359,718.20	40,479,835.88	1,359,718.20

### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技术中心创新建设项目		904,999.92	与资产相关
新型信号控制继电器产业化项目		1,066,564.44	与资产相关
智能电网改造的抗短路电力继电器技术改造项目		1,060,000.00	与资产相关
电力继电器装配自动化改造		56,000.00	与资产相关
技术改造下项目		357,499.98	与资产相关
重点技术改造“机器人换人”项目		87,500.00	与资产相关
机器人换人补助项目		42,000.00	与资产相关
汽车中控系统关键零部件产业化项目		105,021.15	与资产相关
中江生产基地继电器扩能建设项目		19,629.74	与资产相关
技术补助款		400,000.00	与资产相关
递延收益转入		620,000.05	与资产相关
两化融合项目补助		100,000.00	与资产相关
高速加工中心&SPEED HAWK 550		630,398.36	与资产相关
Siemens Teamcenter 递延收益摊销		157,381.08	与资产相关
24 头全自动绕线机 AN480-24-50 递延收益摊销		460,251.68	与资产相关
阿奇夏米高速加工中心 HSM500 递延收益摊销		262,537.51	与资产相关
昕昊机器人 WORKPAL 递延收益摊销		69,534.04	与资产相关
46F 高效生产线 (024-388) 递延收益摊销		1,264,916.66	与资产相关
放电加工机 (12002078) 递延收益摊销		433,333.33	与资产相关
HF46F 24 头全自动线圈生产线 (12003717) 递延收益摊销		633,333.33	与资产相关
与资产相关小计		8,730,901.27	
财政局 2015 年成果转化扶持资金		2,200,600.00	与收益相关
收商务局进口贴息		1,542,678.00	与收益相关
扶持企业发展奖励		1,560,000.00	与收益相关
市科技创新与研发经费补助		1,200,000.00	与收益相关
企业研发经费补助		1,069,300.00	与收益相关
收研发经费补助		976,600.00	与收益相关
舟山群岛新区海洋产业集聚区亩产效益优秀奖		911,640.00	与收益相关

励			
市科技局 2016 年研发补助		894,100.00	与收益相关
收第一批项目资金预算		800,000.00	与收益相关
厦门市科学技术局企业研发经费补助		834,600.00	与收益相关
收企业增产增销补助		670,600.00	与收益相关
贷款贴息补助		636,900.00	与收益相关
收到厦门市科技局 2016 年企业研发经费补助款		454,500.00	与收益相关
厦门科技局研发费补助		496,500.00	与收益相关
收社会保险管理中心补贴		537,980.19	与收益相关
收加计扣除奖励金		500,000.00	与收益相关
高企认定奖励	150,000.00		与收益相关
其他政府奖励	5,000.00	14,043,485.52	与收益相关
与收益相关小计	155,000.00	29,329,483.71	
合计	155,000.00	38,060,384.98	

### 注释50. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	735,936.27	2,730,075.55	735,936.27
对外捐赠	20,000.00	15,000.00	20,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	666.06	326,143.52	666.06
其他	425,466.66	1,187,583.92	425,466.66
合计	1,182,068.99	4,258,802.99	1,182,068.99

### 注释51. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	199,125,020.79	187,316,335.77
递延所得税费用	-6,216,967.86	-9,679,928.57
合计	192,908,052.93	177,636,407.20

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,150,582,126.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	287,645,531.60
子公司适用不同税率的影响	-79,009,072.74
调整以前期间所得税的影响	251,094.79
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,973,795.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-378,683.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,100,221.35
加计扣除的影响	-21,674,833.91
所得税费用	192,908,052.93

## 注释52. 现金流量表附注

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	65,207,322.78	108,831,864.10
收到银行利息	5,749,230.85	12,801,670.15
收到政府补助	56,655,429.08	29,329,483.71
收到其他营业外收入款	876,506.93	1,080,016.44
合计	128,488,489.64	152,043,034.40

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	148,298,523.93	130,374,173.25
支付管理费用	204,905,372.89	188,860,290.38
支付手续费	1,434,446.38	2,275,813.33
支付往来款	43,664,158.60	51,156,431.13
支付的营业外支出款	420,535.84	1,622,789.33
合计	398,723,037.64	374,289,497.42

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资	17,753,400.59	206,000,000.00
购买子公司的投资的现金和购买日的差额	16,341.66	
与资产相关政府补助	58,610,000.00	18,940,000.00
合计	76,379,742.25	224,940,000.00

### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇的投资损失	1,992,390.00	21,119,564.81
理财投资		36,810,000.00
合计	1,992,390.00	57,929,564.81

### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金		
收回保函保证金	1,062,084.90	249,207.00
合计	1,062,084.90	249,207.00

## 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金		1,801,345.38
支付保函保证金	17,019.61	13,986.90
股权收购款		
合计	17,019.61	1,815,332.28

## 注释53. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	957,674,073.47	811,023,323.08
加：资产减值准备	19,742,245.95	18,869,210.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	307,256,055.18	173,798,719.28
无形资产摊销	18,989,291.19	18,485,737.72
长期待摊费用摊销	25,825,909.00	23,677,200.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-177,077.52	-3,129,035.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	691,699.19	3,577,005.21
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-6,118,786.55	-2,135,860.64
财务费用(收益以“-”号填列)	53,990,987.34	24,942,281.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,937,943.59	15,610,014.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,682,602.09	-16,821,393.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	7,496,113.77	7,141,465.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	-368,670,831.94	-168,092,573.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-305,464,447.15	-492,640,197.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-43,308,374.23	83,405,419.75
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	650,306,312.02	497,711,316.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	719,537,465.80	634,822,264.67

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	634,822,264.67	621,575,443.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	84,715,201.13	13,246,821.43

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	255,000.00
其中：浙江宏发电气科技有限公司	255,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	271,341.66
其中：浙江宏发电气科技有限公司	271,341.66
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：浙江宏发电气科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	-16,341.66

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	719,537,465.80	634,822,264.67
其中：库存现金	159,405.71	147,304.39
可随时用于支付的银行存款	719,378,060.09	634,674,960.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	719,537,465.80	634,822,264.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	2,058,692.30	
固定资产	54,580,473.09	抵押
无形资产	2,352,582.92	抵押
合计	58,991,748.31	

其他说明：

- 1、上海宏发向上海浦东发展银行静安支行借入 10,000,000.00 元，分别以原值为人民币 19,364,506.06 元的沪房地松字（2008）第 001917 号房屋所有权（截至 2017 年 12 月 31 日房产的净值为人民币 11,340,442.07 元），原值为人民币 1,101,342.02 元的沪房地松字（2008）第 001917 号土地使用权（截至 2017 年 12 月 31 日土地使用权净值为人民币 848,039.48 元）作抵押。
- 2、宁波金海与中国银行镇海支行签订借款合同，向中国银行镇海支行借款 22,000,000.00 元，分别以原值为人民币 34,668,567.89 元的房屋所有权（截至 2017 年 12 月 31 日房产的净值为人民币 23,075,293.78 元，原值为人民币 2,371,995.00 元的土地使用权（截至 2017 年 12 月 31 日土地使用权净值为人民币 1,504,543.44 元）作抵押。
- 3、美国金球与银行签订了资金借款合同，以美国金球房屋所有权（截至 2017 年 12 月 31 日房产的净值折算为人民币 20,164,737.24 元）作为抵押，美国宏发为该借款提供担保，其中长期借款折算成人民币的金额 19,551,933.81 元。

## 注释55. 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	19,998,685.74	6.53	130,675,412.35
欧元	6,736,046.93	7.80	52,556,658.96
港币	69,652,204.45	0.84	58,222,974.22
日元	25,234,125.00	0.06	1,460,626.86
应收账款			
其中：美元	20,936,512.04	6.53	136,803,356.95
欧元	12,503,414.28	7.80	97,555,389.20
港币	39,007,759.32	0.84	32,606,976.09
其他应收款			
其中：美元	385,661.42	6.53	2,519,988.87
欧元	141,330.85	7.80	1,102,705.71
港币	6,695,775.44	0.84	5,597,065.65
短期借款			
其中：美元	6,499,426.00	6.53	42,468,549.37
欧元	20,568,259.75	7.80	160,479,733.05
应付账款			
其中：美元	18,023,473.00	6.53	117,768,977.28
欧元	14,024,275.31	7.80	109,421,603.25
港币	37,016,170.95	0.84	30,942,187.46

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
其中：美元	295,803.00	6.53	1,932,835.97
欧元	543,797.79	7.80	543,797.79
长期借款			
其中：美元	2,992,246.00	6.53	19,551,933.81

## 七、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江宏发电气科技有限公司	2017年4月11日	255,000.00	51.00	受让	2017年4月11日	取得控制权	13,539,074.49	527,786.05

### (二) 同一控制下企业合并

无

### (三) 本期发生的反向购买

无

### (四) 处置子公司

无

### (五) 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海宏发	上海市	上海市	继电器销售		54.57	投资设立
北京宏发	北京市	北京市	继电器销售		26.51	投资设立
四川销售	成都市	成都市	继电器销售		58.47	投资设立
四川宏发	德阳市	德阳市	继电器生产销售		77.96	投资设立

				持股比例(%)		
欧洲宏发	法兰克福	法兰克福	继电器销售		42.88	投资设立
厦门金波	厦门市	厦门市	合金材料、继电开关零部件		77.96	投资设立
宏发密封	厦门市	厦门市	生产销售电子产品、电子元件等		77.96	投资设立
汽车电子	厦门市	厦门市	生产销售电子产品、电子元件等		77.96	投资设立
意大利宏发	米兰	米兰	继电器销售		42.88	投资设立
金球商贸	加利福尼亚	加利福尼亚	投资		54.57	投资设立
浙江宏舟	舟山市	舟山市	能源领域专用高压直流电器产品		40.54	投资设立
电力科技	厦门市	厦门市	研发生产和销售电力电器产品、继电器、电子元器件		77.96	投资设立
四川科技	成都市	成都市	继电器、低压电器、电子元器件的研发及销售		58.47	投资设立
香港销售	香港	香港	研发、生产和销售电子元器件		62.37	投资设立
漳州金波	漳州市	漳州市	生产、销售电子产品、电子元件等		77.96	投资设立
宏发电声	厦门市	厦门市	继电器、传感器、低压电器等产品	77.96		非同一控制下企业合并
宏发开关	厦门市	厦门市	设计、制造、批发低压、中压、高压电器及其成套设备等		77.96	非同一控制下企业合并
宁波金海	宁波市	宁波市	继电器、敏感元件及传感器等		58.47	非同一控制下企业合并
厦门精合	厦门市	厦门市	电工专用设备、其它机电专用设备		77.96	非同一控制下企业合并
香港宏发	香港	香港	投资		77.96	非同一控制下企业合并
西安宏发	西安市	西安市	电子产品、低压电器产品、通讯器材		54.57	非同一控制下企业合并
电力电器	厦门市	厦门市	生产、销售电子产品、电子元件等		77.96	非同一控制下企业合并
厦门金越	厦门市	厦门市	生产、销售电子产品、电子元件等		77.96	非同一控制下企业合并
舟山金越	宁波市	舟山市	生产销售继电器、电器开关及配件等		77.96	非同一控制下企业合并
美国宏发	加利福尼亚	加利福尼亚	继电器销售		54.57	非同一控制下企业合并
四川锐腾	德阳市	德阳市	电子元件、金属制簧片等生产、销售		39.76	非同一控制下企业合并



				持股比例(%)	
宏发电气	厦门市	厦门市	高低压成套开关设备和控制设备等产销	77.96	非同一控制下企业合并
宏远达	厦门市	厦门市	生产销售电子产品、电子元件等	77.96	非同一控制下企业合并
漳州宏发	漳州市	漳州市	生产销售电子产品、电子元件等	77.96	非同一控制下企业合并
宏发信号	厦门市	厦门市	电子元件及组件制造	77.96	投资设立
工业机器人	厦门市	厦门市	电子工业专用设备制造	77.96	投资设立
宏发精机	厦门市	厦门市	电子工业专用设备制造	77.96	投资设立
北京销售	北京市	北京市	继电器销售	26.51	投资设立
上海销售	上海市	上海市	继电器销售	54.57	投资设立
控股美国	威明顿	威明顿	贸易、销售、投资	77.96	投资设立
美国 KG	COTATI (科塔蒂)	COTATI (科塔蒂)	继电器销售和研发	77.96	非同一控制下企业合并
欧洲 KG	基尔希察尔滕	欧洲	继电器销售和研发	77.96	非同一控制下企业合并
南非 KG	比勒托利亚	比勒托利亚	继电器销售和研发	77.96	非同一控制下企业合并
宏发五峰	诸暨市	诸暨市	电容器及其配套产品	37.42	投资设立
电声科技	厦门市	厦门市	电气设备	77.96	投资设立
宏凯吉	舟山市	舟山市	互感器、传感器、变压器等	62.37	投资设立
舟山金度	舟山市	舟山市	电镀、电子元件及组件制造等	39.76	投资设立
浙江电气	诸暨市	诸暨市	电力电器元器件	29.82	非同一控制下企业合并

### (1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

公司在合并财务报表层面对三级子公司、四级子公司的持股比例按公司持有二级子公司持股比例与二级子公司持有三级子公司（及三级子公司持有四级子公司）股权比例乘积叠加计算列示，公司对三级子公司、四级子公司的表决权比例，按公司实际能够在三级子公司、四级子公司股东大会上支配的表决权比例列示。

### (2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

2009年北京宏发增资50万元，子公司宏发电声出资8.5万元，增资后宏发电声持有北京宏发34%的股份，但宏发电声在其董事会中持有过半表决权，因此将其纳入合并范围。

宏发电声持有北京销售34%的股份，但宏发电声在其董事会中持有过半表决权，因此将其纳入合并范围。

2016年新设浙江宏发五峰电容器有限公司（简称宏发五峰），注册资本为1000万元，宏发电

声持有宏发五峰 48%的股份，公司第三大股东为新余元亨投资中心（有限合伙）持股 22%，其最大持股是本公司最终控制方郭满金等一致行动人中，郭满金的直系亲属。新余元亨投资中心（有限合伙）的法人代表为本公司高管人员。本公司能够控制宏发五峰的经营及管理决策，因此将其纳入合并报表范围。

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

无

2. 重要的非全资子公司（子公司少数股东持有的权益对企业集团重要时适用）

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
宏发电声	22.04	198,351,998.13	46,284,000.00	1,039,476,758.72	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息：

项目	期末余额
	宏发电声
流动资产	4,308,603,207.96
非流动资产	3,334,560,090.17
资产合计	7,643,163,298.13
流动负债	2,493,687,314.09
非流动负债	142,587,072.80
负债合计	2,636,274,386.89
项目	本期发生额
营业收入	6,020,204,799.90
净利润	974,294,054.17
综合收益总额	968,384,268.02
经营活动现金流量	652,265,554.36

续：

项目	期初余额
	宏发电声
流动资产	3,607,159,379.13
非流动资产	2,889,678,424.24
资产合计	6,496,837,803.37
流动负债	2,042,655,975.00
非流动负债	86,631,462.46
负债合计	2,129,287,437.46
项目	上期发生额
营业收入	5,082,758,567.76
净利润	821,307,711.57

项目	期初余额
	宏发电声
综合收益总额	820,920,684.25
经营活动现金流量	505,817,424.47

#### 4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### 5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

#### (二)在合营安排或联营企业中的权益

无

#### (三)重要的共同经营

无

#### (四)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

### 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

#### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外,本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 12 月 31 日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	721,596,158.10	721,596,158.10	721,596,158.10			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,248,122.06	4,248,122.06	4,248,122.06			
应收账款	1,472,102,486.73	1,535,026,597.31	1,467,829,747.07	31,985,756.83	25,334,663.47	9,876,429.94
应收票据	622,317,113.65	622,317,113.65	622,317,113.65			
其他应收款	45,948,411.06	50,025,277.85	36,165,792.42	1,425,269.27	12,384,995.46	49,220.70
金融资产小计	2,866,212,291.60	2,933,213,268.97	2,852,156,933.30	33,411,026.10	37,719,658.93	9,925,650.64
短期借款	819,858,282.42	819,858,282.42	819,858,282.42			
应付账款	726,369,270.45	726,369,270.45	726,369,270.45			
应付利息	590,361.53	590,361.53	590,361.53			
其他应付款	47,148,771.56	47,148,771.56	47,148,771.56			
长期借款	19,551,933.81	19,551,933.81				19,551,933.81
金融负债小计	1,613,518,619.77	1,613,518,619.77	1,593,966,685.96			19,551,933.81

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	637,926,022.26	637,926,022.26	637,926,022.26			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
应收票据	545,346,482.93	545,346,482.93	545,346,482.93			
应收账款	1,329,481,792.16	1,384,868,522.71	1,327,280,650.02	30,153,846.23	20,803,452.20	6,630,574.26
其他应收款	35,779,369.13	37,893,140.70	22,765,378.27	12,707,082.21	2,410,280.22	10,400.00
金融资产小计	2,548,533,666.48	2,606,034,168.60	2,533,318,533.48	42,860,928.44	23,213,732.42	6,640,974.26

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	600,362,825.78	600,362,825.78	600,362,825.78			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,870,664.49	1,870,664.49	1,870,664.49			
应付账款	651,635,089.38	651,635,089.38	651,635,089.38			
应付职工薪酬	221,495,941.44	221,495,941.44	221,495,941.44			
应付利息	506,493.87	506,493.87	506,493.87			
其他应付款	57,115,081.78	57,115,081.78	57,115,081.78			
长期借款	21,387,166.41	21,387,166.41	7,372,864.41			14,014,302.00
金融负债小计	1,554,373,263.15	1,554,373,263.15	1,540,358,961.15			14,014,302.00

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元和美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司签署的远期外汇合约情况如下：

确认为衍生金融工具的远期外汇合同于 2017 年 12 月 31 日的公允价值为人民币 4,248,122.06 元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注六注释 55。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本年度公司无利率互换安排

本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障授信额度充足，满足公司各类融资需求。若银行利率不发生重大变大，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 3. 价格风险

本公司以市场价格销售继电器，因此公司受此等产品价格波动的影响。

#### （四）资本风险

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

### 十、 公允价值

#### （一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2017年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### （二） 期末公允价值计量

##### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
交易性金融资产小计				
债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融资产				
其他				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	4,248,122.06			4,248,122.06
债务工具投资				
权益工具投资				
其他	4,248,122.06			4,248,122.06
衍生金融资产				
投资性房地产小计				
出租的土地使用权				
出租的建筑物				

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
持有并准备增值后 转让的土地使用权				
在建工程				
可供出售金融资产小计				
债务工具投资				
权益工具投资				
其他投资				
生物资产小计				
消耗性生物资产				
生产性生物资产				
资产合计				
交易性金融负债小计				
发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
指定以公允价值计量且 其变动计入当期损益的 金融负债				
衍生金融负债				
负债合计				

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
有格投资有限公司	浙江省舟山市	产业投资管理等	18,462.00	34.32	34.32

#### 1. 本公司的母公司情况的说明

有格投资有限公司是一家集资产管理、投资管理、企业管理、商务信息咨询的投资公司。

#### 2. 本公司最终控制方是郭满金先生。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 本公司无合营和联营企业情况

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
漳州宏兴泰电子有限公司	同一实际控制人
厦门彼格科技有限公司	同一实际控制人
厦门联发商置有限公司	股东之子公司
厦门联发(集团)物业管理有限公司	股东之子公司
联发集团有限公司	股东
联发集团桂林联泰置业有限公司	股东之子公司

### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易 (单位：万元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门联发商置有限公司	房租		34.39
厦门联发(集团)物业管理有限公司	物业费		19.19
联发集团有限公司	房租		12.28
漳州宏兴泰电子有限公司	采购商品	7,457.07	3,351.72
漳州宏兴泰电子有限公司	接受劳务		1.23
厦门彼格科技有限公司	采购商品	55.47	92.74
厦门彼格科技有限公司	采购固定资产	279.91	
合计		7,792.45	3,511.55

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易 (单位：万元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漳州宏兴泰电子有限公司	销售商品	2,012.56	978.94
漳州宏兴泰电子有限公司	提供劳务	0.53	104.02
漳州宏兴泰电子有限公司	委托加工	82.52	--
漳州宏兴泰电子有限公司	房租	29.56	24.59
漳州宏兴泰电子有限公司	代垫款项	277.81	168.55
厦门彼格科技有限公司	代垫款项	4.10	
厦门彼格科技有限公司	提供劳务	0.45	3.73
厦门彼格科技有限公司	销售商品	4.45	8.97
合计		2,411.98	1,288.80

#### 4. 关联托管情况

无

#### 5. 关联承包情况



无

## 6. 关联担保情况

担保人	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宏发电声	电力电器	60,000,000.00	2017/10/11	2018/10/10	否
宏发电声	电力电器	50,000,000.00	2017/7/31	2018/7/28	否
宏发电声	电力电器	60,000,000.00	2015/5/4	2018/5/4	否
宏发电声	电力电器	80,000,000.00	2016/5/6	2021/5/5	否
宏发电声	宏发开关	60,000,000.00	2016/10/4	2019/10/4	否
宏发电声	宏发开关	50,000,000.00	2016/4/20	2021/4/20	否
宏发电声	宏发密封	10,000,000.00	2016/1/26	2018/12/25	否
宏发电声	厦门金波	40,000,000.00	2017/10/11	2018/10/10	否
宏发电声	漳州金波	100,000,000.00	2017/5/25	2018/5/24	否
宏发电声	厦门金波	40,000,000.00	2016/8/20	2017/8/19	是
宏发电声	厦门金越	50,000,000.00	2017/10/10	2018/10/10	否
宏发电声	四川宏发	80,000,000.00	2016/12/13	2018/12/12	否
宏发电声	宏发信号	30,000,000.00	2017/7/4	2018/7/3	否
宏发电声	宏发电气	30,000,000.00	2016/9/12	2017/9/1	是
宏发电声	宏发电气	30,000,000.00	2016/1/1	2017/3/1	是
宏发电声	宏发信号	10,000,000.00	2016/12/29	2017/12/29	是
宏发电声	宏发精机	10,000,000.00	2016/12/29	2017/12/29	是
	合计	790,000,000.00			

## 7. 关联方资金拆借

无

## 8. 关联方资产转让、债务重组情况

无

## 9. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	联发集团桂林联泰置业有限公司			69,450.00	2,083.50

### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	漳州宏兴泰电子有限公司	2,352,984.42	1,846,300.00
	厦门彼格科技有限公司	210,000.00	
预收账款			
	漳州宏兴泰电子有限公司	680,261.07	

## 10. 关联方承诺情况

无

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十一、关联方交易”

截止2017年12月31日，本公司未为非关联方单位提供保。

除存在上述或有事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无

### (二) 利润分配情况

根据公司 2018 年 3 月 28 日董事会决议，以截止 2017 年 12 月 31 日公司总股本 531,972,537.00 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 4.00 元人民币（含税）；同时以资本公积转增股本的方式向全体股东每 10 股转增股本 4 股。以上预案需提交公司 2017 年度股东大会审议。

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## 十四、其他重要事项说明

### (一) 前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

## 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### (二) 债务重组

无

### (三) 资产置换

无

### (四) 年金计划

年金计划的主要内容及重要变化详见附注六、合并财务报表主要项目注释 23 应付职工薪酬—设定提存计划说明

### (五) 终止经营

无

### (六) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产继电器为主的电子产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

本公司的经营分部无法同时满足业务分部的组成条件，因此未披露业务分部信息。

### (七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	139,429.76	100.00			139,429.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	139,429.76	100.00			139,429.76

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	175,834.45	100.00	3,000.00	1.71	172,834.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	175,834.45	100.00	3,000.00	1.71	172,834.45

其他应收款分类的说明:

**2. 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款****3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期转回坏账准备金额 3,000.00 元。

**4. 本报告期无实际核销的其他应收款****5. 其他应收款按款项性质分类情况**

项目	期末余额	期初余额
往来款	139,429.76	175,834.45
合计	139,429.76	175,834.45

**6. 期末无涉及政府补助的应收款项****7. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况****8. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额****注释2. 长期股权投资**

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,498,673,645.91		3,498,673,645.91	3,498,673,645.91		3,498,673,645.91
合计	3,498,673,645.91		3,498,673,645.91	3,498,673,645.91		3,498,673,645.91

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宏发电声	3,498,673,645.91	3,498,673,645.91			3,498,673,645.91		
合计	3,498,673,645.91	3,498,673,645.91			3,498,673,645.91		

### 注释3. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	249,472,000.00	280,656,000.00
合计	249,472,000.00	280,656,000.00

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-514,621.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	66,322,466.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生	-	

项目	金额	说明
的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	714,348.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	10,923,958.47	
少数股东权益影响额（税后）	-3,965,037.52	
合计	51,633,197.45	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.91	1.29	1.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.56	1.19	1.19

宏发科技股份有限公司  
二〇一八年三月二十八日

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
备查文件目录	二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
备查文件目录	三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

董事长：郭满金

董事会批准报送日期：2018年3月28日

### 修订信息

适用 不适用