

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	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-96

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，就可能导致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
流动资产：			
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
流动资产合计		4,309,558,729.34	3,608,024,642.17
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	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
非流动资产合计		3,334,560,090.17	2,889,678,424.24
资产总计		7,644,118,819.51	6,497,703,066.41

(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
流动负债：			
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			
流动负债合计		2,226,649,271.22	1,875,386,558.84
非流动负债：			
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			
非流动负债合计		142,587,072.80	86,631,462.46
负债合计		2,369,236,344.02	1,962,018,021.30
股东权益：			
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		3,941,977,619.52	3,396,107,359.87
少数股东权益		1,332,904,855.97	1,139,577,685.24
股东权益合计		5,274,882,475.49	4,535,685,045.11
负债和股东权益总计		7,644,118,819.51	6,497,703,066.41
（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。	

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
一、营业总收入	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	
二、营业利润		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
三、利润总额		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
四、净利润		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
五、其他综合收益的税后净额		-5,909,786.15	-387,027.32
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-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
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		19,679.29	-3,990,145.47
六、综合收益总额		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
七、每股收益：			
(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,501,292,572.36	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
经营活动产生的现金流量净额		650,306,312.02	497,711,316.79
二、投资活动产生的现金流量：			
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
投资活动产生的现金流量净额		-588,280,203.25	-361,949,487.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
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
筹资活动产生的现金流量净额		39,539,507.56	-131,342,997.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,850,415.20	8,827,989.51
五、现金及现金等价物净增加额		84,715,201.13	13,246,821.43
加：年初现金及现金等价物余额		634,822,264.67	621,575,443.24
六、期末现金及现金等价物余额		719,537,465.80	634,822,264.67

(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	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
附注六	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
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	上期金额									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	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										
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额					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										
四、本期末余额	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

（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
流动资产：			
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
流动资产合计		268,470,148.81	168,459,713.34
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	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			
非流动资产合计		3,498,673,645.91	3,498,673,645.91
资产总计		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

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
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			
流动负债合计		476,584.56	325,034.14
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		476,584.56	325,034.14
股东权益：			
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
股东权益合计		3,766,667,210.16	3,666,808,325.11
负债和股东权益总计		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
一、营业收入			
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			
二、营业利润		232,852,019.30	270,371,611.51
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额		232,852,019.30	270,371,611.51
减：所得税费用			
四、净利润		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			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		232,852,019.30	270,371,611.51
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
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
经营活动产生的现金流量净额		-1,959,242.34	-8,106,107.68
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动产生的现金流量净额		117,231,297.41	87,281,041.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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
筹资活动产生的现金流量净额		-115,229,972.62	-79,170,321.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		42,082.45	4,611.73
加：年初现金及现金等价物余额		198,336.48	193,724.75
六、期末现金及现金等价物余额		240,418.93	198,336.48

（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
一、上年年末余额		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										
二、本年初余额		531,972,537.00		2,924,825,829.72				73,056,959.81	136,952,998.58	3,666,808,325.11
三、本年增减变动金额								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										
四、本年期末余额		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
一、上年年末余额	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									
二、本年初余额	531,972,537.00		2,924,825,829.72				46,019,798.66	13,055.62	3,502,831,221.00
三、本年增减变动金额							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									
四、本年期末余额	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，经国家国资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 年经公司第四届第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，记入当期损益，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 日批准应收账款坏帐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
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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. 无形资产的后继计量

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
----	------	----

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%
金球商贸	州税 8.84%

纳税主体名称	所得税税率
	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

四川省国家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《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 (%)	
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

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 (%)	
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
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				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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					
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

款项性质	期末余额	期初余额
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
在产品及半成品	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
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

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	
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				

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
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

宏发科技股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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
三. 减值准备				
1. 期初余额			37,286.15	37,286.15

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
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
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

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
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
----	------	------

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，公司与 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					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	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		
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

项目	本期发生额	上期发生额
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
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

项目	本期发生额	上期发生额
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
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电奖励	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
厦门市外经贸发展专项资金	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
与收益相关小计	53,810,926.08	
其他收益合计	63,477,963.71	

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：根据文件夏集财综[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：根据文件夏财企[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

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
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”项目		87,500.00	与资产相关
机器人补助项目		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励		911,640.00	与收益相关
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	
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
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		

项目	本期金额	上期金额
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
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	

项目	本期金额
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
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
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、继电器开关零部件		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

				持股比例(%)	
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研发生产和销售	40.54	投资设立
电力科技	厦门市	厦门市	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
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

				持股比例(%)	
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	期初余额
	宏发电声
项目	上期发生额
营业收入	5,082,758,567.76
净利润	821,307,711.57
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

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
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				

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
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				
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
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

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	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
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