深圳顺络电子股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2018】48280001 号

目 录

一、 审计报告 …… 1
二、 已审财务报表
1、 合并资产负债表 …… 6
2、 合并利润表 …… 8
3、 合并现金流量表 …… 9
4、 合并股东权益变动表 …… 10
5、 资产负债表 …… 11
6、 利润表 …… 13
7、 现金流量表 …… 14
8、 股东权益变动表 …… 15
9、 财务报表附注 …… 16
10、 财务报表附注补充资料 …… 98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address:5-11/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588 传真（Fax）：+86(10)88091199

审 计 报 告

瑞华审字【2018】48280001 号

深圳顺络电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳顺络电子股份有限公司（以下简称“顺络电子公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了顺络电子公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于顺络电子公司，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

顺络电子主要从事片式电感器和片式压敏电阻器的生产和销售。2017年度，顺络电子合并财务报表中确认的主营业务收入为人民币195,222.62万元，主要分为国内销售和国外销售。由于收入是顺络电子的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将顺络电子公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）评价管理层对销售与收款内部控制设计和执行的有效性，对销售和收款流程进行内部控制测试。

（2）通过检查主要销售合同或订单、了解货物签收及退货的政策、与管理层沟通等程序，了解和评价不同模式收入确认会计政策的适当性。

（3）通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、销售发票、出库单、出口报关单、货运单、客户对账单、银行回单等。

（4）对主要客户选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额。

（5）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

（二）商誉减值

1、事项描述

于 2017 年 12 月 31 日，公司合并财务报表中的商誉余额为 33,030.55 万元，详见附注六、14。管理层对商誉至少每年进行减值测试。管理层通过比较被分摊商

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是未来销售收入增长率、销售毛利率、经营费用以及折现率等。由于减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，年度商誉减值是我们审计中重要关注的事项。

2、审计应对

（1）检查商誉产生相关管理层决议、股权收购协议、资产评估报告、相关业绩承诺等文件，识别收购条件、业务完成日期、业绩承诺及预测等对商誉形成和商誉价值的影响。

（2）获取公司商誉减值测试相关资料，判断所依据的未来销售收入增长率、销售毛利率、经营费用以及折现率等是否合理。

（3）与外部专家进行沟通，判断对商誉减值测试所依据的评估和预测采用的相关假设是否合理，评估方法是否恰当。

（4）评价商誉减值的相关测试和披露是否符合相关会计准则的规定。

四、其他信息

顺络电子公司管理层对其他信息负责。其他信息包括顺络电子公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

顺络电子公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估顺络电子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顺络电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督顺络电子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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

未来的事项或情况可能导致顺络电子公司不能持续经营。

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

（六）就顺络电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）：聂勇

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中国·北京 中国注册会计师：王艳宾

2018 年 2 月 26 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、合并资产负债表

编制单位：深圳顺络电子股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	409,810,881.99	302,874,654.80
结算备付金		
拆出资金		
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	174,311,230.75	149,465,762.35
应收账款	736,221,559.09	675,368,435.81
预付款项	20,613,596.91	7,411,950.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,267,532.70	13,204,210.56
买入返售金融资产		
存货	382,223,557.63	266,313,895.58
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	2,245,754.40	2,144,853.58
其他流动资产	18,659,007.83	21,148,580.87
流动资产合计	1,748,353,121.30	1,437,932,343.88
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	23,600,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,220,969.23	60,760,757.55
投资性房地产		
固定资产	2,244,043,341.25	2,066,586,895.38
在建工程	202,368,127.94	275,107,817.61
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	107,118,349.44	91,476,143.19
开发支出		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

商誉	330,305,451.01	41,805,607.89
长期待摊费用	15,180,597.03	16,973,872.60
递延所得税资产	22,974,593.73	18,812,716.03
其他非流动资产	45,159,087.64	11,867,901.10
非流动资产合计	3,019,970,517.27	2,603,391,711.35
资产总计	4,768,323,638.57	4,041,324,055.23
流动负债：		
短期借款	4,100,000.00	601,299,078.85
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	130,138,004.40	87,830,339.72
应付账款	172,414,328.64	180,678,021.16
预收款项	7,091,099.04	3,573,168.08
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	62,109,195.80	61,188,680.12
应交税费	47,012,825.69	37,091,243.75
应付利息		2,671,541.00
应付股利		
其他应付款	227,684,429.52	236,262,257.76
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		19,965,858.21
其他流动负债		
流动负债合计	650,549,883.09	1,230,560,188.65
非流动负债：		
长期借款		82,563,432.86
应付债券		
其中：优先股		
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	55,389,590.21	54,077,530.09
递延所得税负债	11,676,518.26	8,720,436.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	67,066,108.47	145,361,399.32
负债合计	717,615,991.56	1,375,921,587.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者权益：		
股本	816,615,354.00	755,474,814.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,065,729,391.37	1,007,007,671.41
减：库存股	93,052,960.00	132,932,800.00
其他综合收益	-265,268.53	955,565.97
专项储备		
盈余公积	162,870,774.50	146,197,380.62
一般风险准备		
未分配利润	1,051,593,702.04	890,316,133.70
归属于母公司所有者权益合计	4,003,490,993.38	2,667,018,765.70
少数股东权益	47,216,653.63	-1,616,298.44
所有者权益合计	4,050,707,647.01	2,665,402,467.26
负债和所有者权益总计	4,768,323,638.57	4,041,324,055.23

法定代表人：袁金钰　　主管会计工作负责人：徐佳　　会计机构负责人：黄燕兵

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	302,654,192.09	265,018,784.83
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	124,289,770.39	125,407,442.84
应收账款	606,715,165.80	589,134,016.94
预付款项	14,567,345.89	4,917,840.36
应收利息		
应收股利		
其他应收款	276,139,773.67	367,753,450.98
存货	304,973,416.18	245,313,610.18
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	264,729.24	163,828.34
其他流动资产	6,472,387.98	12,452,420.58
流动资产合计	1,636,076,781.24	1,610,161,395.05
非流动资产：		
可供出售金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	581,343,107.61	108,740,030.71
投资性房地产		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

固定资产	1,833,140,370.30	1,783,848,763.02
在建工程	150,669,131.73	250,239,568.71
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	68,287,738.55	62,882,131.98
开发支出		
商誉	41,805,607.89	41,805,607.89
长期待摊费用	1,487,709.38	1,222,958.51
递延所得税资产	43,563,678.94	28,783,630.53
其他非流动资产	43,207,818.14	8,794,485.45
非流动资产合计	2,783,505,162.54	2,306,317,176.80
资产总计	4,419,581,943.78	3,916,478,571.85
流动负债：		
短期借款	100,000.00	601,299,078.85
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	130,138,004.40	87,830,339.72
应付账款	159,004,346.84	170,453,637.72
预收款项	4,660,272.63	3,177,864.07
应付职工薪酬	48,442,832.24	54,324,307.90
应交税费	42,288,589.76	35,167,231.73
应付利息		2,671,541.00
应付股利		
其他应付款	220,003,629.83	221,857,468.17
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		19,965,858.21
其他流动负债		
流动负债合计	604,637,675.70	1,196,747,327.37
非流动负债：		
长期借款		82,563,432.86
应付债券		
其中：优先股		
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	44,346,175.56	43,734,095.46
递延所得税负债	10,002,464.69	8,720,436.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,348,640.25	135,017,964.69
负债合计	658,986,315.95	1,331,765,292.06
所有者权益：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股本	816,615,354.00	755,474,814.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,078,458,771.41	1,007,007,671.41
减：库存股	93,052,960.00	132,932,800.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	162,870,774.50	146,197,380.62
未分配利润	795,703,687.92	808,966,213.76
所有者权益合计	3,760,595,627.83	2,584,713,279.79
负债和所有者权益总计	4,419,581,943.78	3,916,478,571.85

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,987,557,913.80	1,736,258,766.50
其中：营业收入	1,987,557,913.80	1,736,258,766.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,700,586,959.10	1,373,993,619.75
其中：营业成本	1,322,171,809.49	1,093,738,524.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	28,420,940.04	12,651,449.77
销售费用	68,345,308.09	51,447,692.55
管理费用	244,346,396.91	189,181,005.95
财务费用	31,728,154.46	21,130,264.47
资产减值损失	5,574,350.11	5,844,682.41
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	74,276,574.74	5,946,694.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,083,095.43	5,946,694.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他收益	23,305,206.22	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	384,552,735.66	368,211,841.21
加：营业外收入	570,015.76	22,743,353.46
减：营业外支出	680,523.96	931,320.87
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	384,442,227.46	390,023,873.80
减：所得税费用	40,398,423.63	31,972,441.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	344,043,803.83	358,051,432.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	344,043,803.83	358,051,432.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	341,274,033.02	359,131,458.08
少数股东损益	2,769,770.81	-1,080,025.32
六、其他综合收益的税后净额	-1,220,834.50	915,662.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,220,834.50	915,662.88
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,220,834.50	915,662.88
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	-1,220,834.50	915,662.88
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	342,822,969.33	358,967,095.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	340,053,198.52	360,047,120.96
归属于少数股东的综合收益总额	2,769,770.81	-1,080,025.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.44	0.48
（二）稀释每股收益	0.44	0.48

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

0.00 元。

法定代表人：袁金钰　　主管会计工作负责人：徐佳　　会计机构负责人：黄燕兵

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,850,531,183.51	1,627,230,303.55
减：营业成本	1,311,622,941.48	1,044,741,546.57
税金及附加	24,381,236.91	9,752,520.70
销售费用	43,596,321.66	36,478,019.90
管理费用	188,476,784.43	158,593,072.68
财务费用	30,922,855.99	22,467,599.35
资产减值损失	79,204,926.04	50,620,737.27
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	-980,923.10	6,042,683.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-980,923.10	6,042,683.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	18,531,436.43	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	189,876,630.33	310,619,490.22
加：营业外收入	5,000.00	19,792,341.43
减：营业外支出	140,429.01	855,029.17
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	189,741,201.32	329,556,802.48
减：所得税费用	23,007,262.48	21,068,925.34
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	166,733,938.84	308,487,877.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	166,733,938.84	308,487,877.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	166,733,938.84	308,487,877.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.21	0.42
（二）稀释每股收益	0.21	0.42

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,144,869,617.48	1,560,211,386.64
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	15,774,246.21	1,881,125.85
收到其他与经营活动有关的现金	121,832,851.66	22,089,622.08
经营活动现金流入小计	2,282,476,715.35	1,584,182,134.57
购买商品、接受劳务支付的现金	1,103,911,605.39	753,506,971.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

支付给职工以及为职工支付的现金	382,045,827.86	271,448,335.30
支付的各项税费	145,818,030.83	65,153,771.91
支付其他与经营活动有关的现金	179,027,207.43	58,510,435.46
经营活动现金流出小计	1,810,802,671.51	1,148,619,513.89
经营活动产生的现金流量净额	471,674,043.84	435,562,620.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	296,370.84	2,020,785.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,296,370.84	2,020,785.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	358,805,153.48	672,220,751.13
投资支付的现金	3,600,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	226,438,792.45	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	588,843,945.93	672,220,751.13
投资活动产生的现金流量净额	-587,547,575.09	-670,199,965.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,123,490,990.00	132,932,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	376,995,771.14	1,039,328,369.92
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,352,670.75	14,889,831.88
筹资活动现金流入小计	1,510,839,431.89	1,187,151,001.80
偿还债务支付的现金	1,076,724,141.06	662,671,048.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	188,074,757.12	175,135,945.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	343,956.30	357,726.40
筹资活动现金流出小计	1,265,142,854.48	838,164,720.20
筹资活动产生的现金流量净额	245,696,577.41	348,986,281.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,306,675.44	1,194,122.81
五、现金及现金等价物净增加额	122,516,370.72	115,543,059.57
加：期初现金及现金等价物余额	285,444,511.27	169,901,451.70
六、期末现金及现金等价物余额	407,960,881.99	285,444,511.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,865,779,727.06	1,469,382,334.93
收到的税费返还	12,790,177.50	1,121,972.99
收到其他与经营活动有关的现金	170,842,569.01	19,480,337.50
经营活动现金流入小计	2,049,412,473.57	1,489,984,645.42
购买商品、接受劳务支付的现金	949,173,566.14	744,844,269.23
支付给职工以及为职工支付的现金	292,040,371.28	228,616,078.75
支付的各项税费	119,453,211.88	47,602,559.09
支付其他与经营活动有关的现金	191,890,136.59	93,124,052.03
经营活动现金流出小计	1,552,557,285.89	1,114,186,959.10
经营活动产生的现金流量净额	496,855,187.68	375,797,686.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,013,742.91	1,880,785.61
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	74,013,742.91	1,880,785.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	323,674,635.18	618,859,876.72
投资支付的现金	185,584,000.00	4,519,550.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	230,400,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	739,658,635.18	623,379,426.72
投资活动产生的现金流量净额	-665,644,892.27	-621,498,641.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,113,874,990.00	132,932,800.00
取得借款收到的现金	372,995,771.14	1,039,328,369.92
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,332,670.75	9,219,931.88
筹资活动现金流入小计	1,495,203,431.89	1,181,481,101.80
偿还债务支付的现金	1,076,724,141.06	654,074,605.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	187,852,028.37	174,491,826.95
支付其他与筹资活动有关的现金	343,956.30	357,726.40
筹资活动现金流出小计	1,264,920,125.73	828,924,159.06
筹资活动产生的现金流量净额	230,283,306.16	352,556,942.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,428,050.78	762,571.71
五、现金及现金等价物净增加额	55,065,550.79	107,618,559.66
加：期初现金及现金等价物余额	247,588,641.30	139,970,081.64
六、期末现金及现金等价物余额	302,654,192.09	247,588,641.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	755,474,814.00				1,007,007,671.41	132,932,800.00	955,565.97		146,197,380.62		890,316,133.70	-1,616,298.44	2,665,402,467.26
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、本年期初余额	755,474,814.00				1,007,007,671.41	132,932,800.00	955,565.97		146,197,380.62		890,316,133.70	-1,616,298.44	2,665,402,467.26
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	61,140,540.00				1,058,721,719.96	-39,879,840.00	-1,220,834.50		16,673,393.88		161,277,568.34	48,832,952.07	1,385,305,179.75
（一）综合收益总额							-1,220,834.50				341,274,033.02	2,769,770.81	342,822,969.33
（二）所有者投入和减少资本	61,140,540.00				1,071,451,100.00	-39,879,840.00							1,172,471,480.00
1．股东投入的普通股	61,140,540.00				1,052,734,450.00	-39,879,840.00							1,153,754,830.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					18,716,650.00								18,716,650.00
4．其他													
（三）利润分配									16,673,		-179,99		-163,32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

									393.88		6,464.68		3,070.80
1．提取盈余公积									16,673,393.88		-16,673,393.88		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-163,323,070.80		-163,323,070.80
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					-12,729,380.04							46,063,181.26	33,333,801.22
四、本期期末余额	816,615,354.00				2,065,729,391.37	93,052,960.00	-265,268.53		162,870,774.50		1,051,593,702.04	47,216,653.63	4,050,707,647.01

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	740,938,814.00				878,886,435.68	36,272,500.00	39,903.09		115,348,592.91		710,221,226.13	-536,273.12	2,408,626,198.69
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	740,938,814.	0.00	0.00	0.00	878,886,435.68	36,272,500.00	39,903.09	0.00	115,348,592.91	0.00	710,221,226.13	-536,273.12	2,408,626,198.

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	00												69
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	14,536,000.00	0.00	0.00	0.00	128,121,235.73	96,660,300.00	915,662.88	0.00	30,848,787.71	0.00	180,094,907.57	-1,080,025.32	256,776,268.57
（一）综合收益总额							915,662.88				359,131,458.08	-1,080,025.32	358,967,095.64
（二）所有者投入和减少资本	14,536,000.00	0.00	0.00	0.00	128,796,658.73	96,660,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,672,358.73
1．股东投入的普通股	14,536,000.00				118,324,859.82	96,660,300.00							36,200,559.82
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额					10,471,798.91								10,471,798.91
4．其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,848,787.71	0.00	-179,036,550.51	0.00	-148,187,762.80
1．提取盈余公积									30,848,787.71		-30,848,787.71		0.00
2．提取一般风险准备													0.00
3．对所有者（或股东）的分配											-148,187,762.80		-148,187,762.80
4．其他													0.00
（四）所有者权益内部结转													0.00
1．资本公积转增资本（或股本）													0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3．盈余公积弥补亏损													0.00
4．其他													0.00
（五）专项储备													0.00
1．本期提取													0.00
2．本期使用													0.00
（六）其他					-675,423.00								-675,423.00
四、本期期末余额	755,474,814.00	0.00	0.00	0.00	1,007,007,671.41	132,932,800.00	955,565.97	0.00	146,197,380.62	0.00	890,316,133.70	-1,616,298.44	2,665,402,467.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	755,474,814.00				1,007,007,671.41	132,932,800.00			146,197,380.62	808,966,213.76	2,584,713,279.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	755,474,814.00				1,007,007,671.41	132,932,800.00			146,197,380.62	808,966,213.76	2,584,713,279.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,140,540.00				1,071,451,100.00	-39,879,840.00			16,673,393.88	-13,262,525.84	1,175,882,348.04
（一）综合收益总额										166,733,938.84	166,733,938.84
（二）所有者投入和减少资本	61,140,540.00				1,071,451,100.00	-39,879,840.00					1,172,471,480.00
1．股东投入的普通股	61,140,540.00				1,052,734,450.00	-39,879,840.00					1,153,754,830.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					18,716,650.00						18,716,650.00
4．其他											
（三）利润分配									16,673,393.88	-179,996,464.68	-163,323,070.80
1．提取盈余公积									16,673,393.88	-16,673,393.88	
2．对所有者（或股东）的分配										-163,323,070.80	-163,323,070.80
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	816,615,354.00				2,078,458,771.41	93,052,960.00			162,870,774.50	795,703,687.92	3,760,595,627.83

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	740,938,814.00				878,886,435.68	36,272,500.00			115,348,592.91	679,514,887.13	2,378,416,229.72
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	740,938,814.00	0.00	0.00	0.00	878,886,435.68	36,272,500.00	0.00	0.00	115,348,592.91	679,514,887.13	2,378,416,229.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	14,536,000.00	0.00	0.00	0.00	128,121,235.73	96,660,300.00	0.00	0.00	30,848,787.71	129,451,326.63	206,297,050.07
（一）综合收益总额										308,487,877.14	308,487,877.14
（二）所有者投入和减少资本	14,536,000.00	0.00	0.00	0.00	128,796,658.73	96,660,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,672,358.73
1．股东投入的普通股	14,536,000.00				118,324,859.82	96,660,300.00					36,200,559.82
2．其他权益工具持有者投入资本											0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额					10,471,798.91						10,471,798.91
4．其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,848,787.71	-179,036,550.51	-148,187,762.80
1．提取盈余公积									30,848,787.71	-30,848,787.71	0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-148,187,762.80	-148,187,762.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3．其他											0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）											0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3．盈余公积弥补亏损											0.00
4．其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取											0.00
2．本期使用											0.00
（六）其他					-675,423.00						-675,423.00
四、本期期末余额	755,474,814.00	0.00	0.00	0.00	1,007,007,671.41	132,932,800.00	0.00	0.00	146,197,380.62	808,966,213.76	2,584,713,279.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

深圳顺络电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

深圳顺络电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2005 年 9 月 21 日在深圳市注册成立。

本公司总部位于深圳市龙华区观澜街道大富苑工业区顺络观澜工业园。本公司及子公司主要生产片式电感器和片式压敏电阻器，属电子元件及组件制造业。

本公司经营范围为：研发、设计、生产、销售新型电子元器件；提供技术方案设计和技术转让、咨询服务；销售自产产品。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，二级子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。 本公司本年度合并范围比上年度增加 3 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 2 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事系列片式电感、片式压敏电阻等新型电子元件的研发、生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备计提、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、1－25 的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币或美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项和 10 万元以上的其他应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法	应收款项的账龄
无风险组合	按其性质，发生坏账的可能性非常小

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法	按应收款项的账龄
无风险组合	不计提

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

b.组合中，无风险组合按其性质，发生坏账的可能性非常小，不予计提坏账准备

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

有确凿证据表明发生坏账可能性较大的应收款项单项计提坏账准备。对于发生坏账可能性较大的单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在途材料、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品和包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

12、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

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

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

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-35 年	10	2.57-3.00
机器设备	10 年	5-10	9.00-9.50
电子设备	5-8 年	5-10	11.25-19.00
运输设备	5 年	10	19.00
其他设备	5-10 年	5-10	9.00-19.00

固定资产中房屋及建筑物装修工程项目折旧方法采用根据实际使用寿命或有效合同\协议约定使用年限来计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

22、收入

（1）商品销售收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

具体为：

外销收入，在货物出库，并报关出口后，依据出口发票、出口报关单和货运单据确认收入。

内销收入，在货物出库并移交给客户后，依据取得的与客户对账一致的结果确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中能够明确区分将形成资产的支出金额界定为与资产相关的政府补助，其余金额界定与收益相关的政府补助。（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。经本公司第五届董事会第六次会议于 2018 年 2 月 26 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

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

（2）会计估计变更

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
变更之前，公司对房屋及建筑物装修工程计提折旧采用房屋及建筑物 30-35 年的年限计提折旧，与装修工程在实际使用的年限不符，为能够真实准确反映固定资产的实际使用折旧成本，现拟变更固定资产中房屋及建筑物装修工程项目折旧方法按照为采用根据实际使用寿命、有效合同或协议约定使用年限来计提折旧，并从 2017 年 3 月开始执行	第四届董事会第二十一次会议于 2017 年 3 月 24 日决议通过	累计折旧、主营业务成本、存货、管理费用等折旧和摊销科目	对本年无影响

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%、16.5%及17%计缴。

本公司及子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳顺络电子股份有限公司	15%
贵阳顺络迅达电子有限公司	15%
深圳顺络电子（香港）股份有限公司	16.5%
深圳顺络投资有限公司	25%
衢州顺络电子有限公司	25%
衢州顺络电路板有限公司	15%
台湾顺络电子股份有限公司	17%
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	15%
永州信柏科技有限公司	25%
深圳信柏结构陶瓷有限公司	25%

2、税收优惠及批文

（1）本公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于 2017 年 8 月 17 日认定本公司通过国家高新技术企业复审申请，并颁发了编号为 GR201744200954 的高新技术企业证书，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司所得税税率自 2017 年起三年内享受减免 10%优惠，即按 15％的所得税税率征收。

（2）贵阳顺络迅达电子有限公司

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，贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局于 2016 年 11 月 15 日认定贵阳顺络迅达电子有限公司为高新技术企业，认定有效期 3 年，证书编号 GR201652000002。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，贵阳顺络迅达电子有限公司所得税税率自 2016 年起三年内享受减免 10%优惠，即按 15％的所得税税率征收。

（3）衢州顺络电路板有限公司

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，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于 2015 年 9 月 17 日认定衢州顺络电路板有限公司为高新技术企业，认定有效期 3 年，证书编号 GR201533000848。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，衢州顺络电路板有限公司所得税税率自 2015 年起三年内享受减免 10%优惠，即按 15％的所得税税率征收。

（4）东莞信柏结构陶瓷股份有限公司

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，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于2015年10月10日认定东莞信柏结构陶瓷股份有限公司为高新技术企业，认定有效期3年，证书编号GR201544001269。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，东莞信柏结构陶瓷股份有限公司所得税税率自2015年起三年内享受减免10%优惠，即按15％的所得税税率征收。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2017

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	79,073.43	107,601.64
银行存款	407,881,808.56	285,336,909.63
其他货币资金	1,850,000.00	17,430,143.53
合计	409,810,881.99	302,874,654.80

注：其他货币资金系信用证保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	112,648,167.37	118,763,250.82
商业承兑汇票	61,663,063.38	30,702,511.53
合计	174,311,230.75	149,465,762.35

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	110,177,509.42	-

（3）本公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,849,835.16	1.91	13,049,835.16	87.88	1,800,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一（账龄分析法）	759,562,635.00	97.79	25,141,075.91	3.31	734,421,559.09
组合二（无风险组合）	-	-	-	-	-
组合小计	759,562,635.00	97.79	25,141,075.91	3.31	734,421,559.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,322,981.12	0.30	2,322,981.12	100.00	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	776,735,451.28	100.00	40,513,892.19	5.22	736,221,559.09

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,281,883.25	0.75	5,281,883.25	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一（账龄分析法）	698,120,914.91	98.91	22,752,479.10	3.26	675,368,435.81
组合二（无风险组合）	-	-	-	-	-
组合小计	698,120,914.91	98.91	22,752,479.10	3.26	675,368,435.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,378,079.99	0.34	2,378,079.99	100.00	-
合计	705,780,878.15	100.00	30,412,442.34	4.31	675,368,435.81

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市凌泰通信技术有限公司	5,281,883.25	5,281,883.25	100.00%	见附注十一
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	6,474,687.03	4,674,687.03	72.20%	预计收回困难
M-TEK INTERNATIONAL LIMITED	1,680,165.68	1,680,165.68	100.00%	预计无法收回
深圳力合通信有限公司	1,413,099.20	1,413,099.20	100.00%	预计无法收回
合计	14,849,835.16	13,049,835.16	87.88%	—

注：应收乐视移动智能信息技术（北京）有限公司的款项，公司按扣除预计能够收到的保险赔偿后的差额全部计提坏账准备。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	736,311,418.96	22,089,370.55	3.00
1 至 2 年	20,517,603.85	2,051,760.39	10.00
2 至 3 年	1,973,656.12	592,096.84	30.00
3 至 4 年	704,215.87	352,107.94	50.00
4 年以上	55,740.20	55,740.19	100.00
合计	759,562,635.00	25,141,075.91	3.31

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

本公司对于单项金额虽不重大但已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 10,101,449.85 元。

（3）本期无实际核销的大额应收账款。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 160,072,567.05 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 20.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,802,177.01 元。

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	19,005,096.17	92.20	6,674,478.15	90.05
1 至 2 年	1,195,357.75	5.80	444,362.09	6.00
2 至 3 年	256,445.53	1.24	214,675.46	2.90
3 年以上	156,697.46	0.76	78,434.63	1.05
合计	20,613,596.91	100.00	7,411,950.33	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 5,465,174.94 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 26.51%。

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一（账龄分析法）	5,651,847.54	97.48	1,384,314.84	24.49	4,267,532.70
组合二（无风险组合）	-	-	-	-	-
组合小计	5,651,847.54	97.48	1,384,314.84	24.49	4,267,532.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	146,100.00	2.52	146,100.00	100.00	-
合计	5,797,947.54	100.00	1,530,414.84	26.40	4,267,532.70

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一（账龄分析法）	14,037,254.67	100.00	833,044.11	5.93	13,204,210.56
组合二（无风险组合）	-	-	-	-	-
组合小计	14,037,254.67	100.00	833,044.11	5.93	13,204,210.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	14,037,254.67	100.00	833,044.11	5.93	13,204,210.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,345,988.14	88,979.64	3.00
1 至 2 年	518,334.83	51,833.48	10.00
2 至 3 年	718,937.97	213,256.28	30.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	76,682.33	38,341.16	50.00
4 年以上	991,904.27	991,904.27	100.00
合计	5,651,847.54	1,384,314.84	24.49

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 697,370.73 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	188,043.47	936,007.94
押金保证金	2,460,694.89	2,648,035.51
其他	3,059,186.09	332,993.15
出口退税款	90,023.09	10,120,218.07
合计	5,797,947.54	14,037,254.67

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
成都莱普科技有限公司	退设备款	1,080,000.00	1 年以内	18.63	32,400.00
黄洪柱	其他	380,000.00	1 年以内	6.55	11,400.00
萧宇颜	押金保证金	320,000.00	1 年以内	5.52	9,600.00
白云供电局	押金保证金	300,000.00	1-2 年	5.17	30,000.00
杭州圣博汽车装置有限公司	押金保证金	290,000.00	2-3 年	5.00	87,000.00
合计	—	2,370,000.00	—	40.87	170,400.00

6、存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	122,861,281.70	12,545,945.05	110,315,336.65
在产品	97,552,934.16	-	97,552,934.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

库存商品	138,305,030.07	9,442,959.96	128,862,070.11
发出商品	38,129,265.80	-	38,129,265.80
委托加工物资	7,363,950.91	-	7,363,950.91
合计	404,212,462.64	21,988,905.01	382,223,557.63

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	85,151,153.65	14,570,624.06	70,580,529.59
在产品	69,249,994.53	-	69,249,994.53
库存商品	115,436,484.17	10,075,415.15	105,361,069.02
发出商品	15,285,318.83	-	15,285,318.83
委托加工物资	5,836,983.61	-	5,836,983.61
合计	290,959,934.79	24,646,039.21	266,313,895.58

（2）存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,570,624.06	398,279.37	-	2,422,958.38	-	12,545,945.05
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	10,075,415.15	44,596.61	383,760.39	1,060,812.19	-	9,442,959.96
合计	24,646,039.21	442,875.98	383,760.39	3,483,770.57	-	21,988,905.01

注：本年其他增加系收购东莞信柏结构陶瓷股份有限公司并将其纳入合并范围增加的东莞信柏结构陶瓷股份有限公司合并期初存货跌价准备，详见附注七、1、②。

（3）存货跌价准备计提依据及本期转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	生产领用
在产品	可变现净值低于账面价值	-
库存商品	可变现净值低于账面价值	实现销售

7、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用	2,245,754.40	2,144,853.58	详见附注六、15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	5,253,331.44	3,543,345.79
待抵扣进项税	13,405,676.39	17,605,235.08
合计	18,659,007.83	21,148,580.87

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	23,600,000.00	-	23,600,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	23,600,000.00	-	23,600,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	23,600,000.00	-	23,600,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00

（2）年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	2.6756	-
深圳市易冲无限科技有限公司		3,600,000.00	-	3,600,000.00	-	-	-	-	0.97	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计	20,000,000.00	3,600,000.00	-	23,600,000.00	-	-	-	-	-	-

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
上海德门电子科技有限公司	30,188,675.87	-	-	-2,796,401.15	-	-
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	28,641,214.84	411,080,000.00	-	1,815,478.05	-	-
深圳市德杰美格斯科技有限公司	1,930,866.84	-	-	-102,172.33	-	-
合计	60,760,757.55	411,080,000.00	-	-1,083,095.43	-	-

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
上海德门电子科技有限公司	-	-	-	27,392,274.72	-
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	-	-	-441,536,692.89	-	-
深圳市德杰美格斯科技有限公司	-	-	-	1,828,694.51	-
合计	-	-	-441,536,692.89	29,220,969.23	-

注：本年对东莞信柏结构陶瓷股份有限公司投资其他减少，主要系公司本年增加对其投资后，将其纳入合并范围所致，详见附注七、1。

11、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1、年初余额	928,228,959.85	1,853,241,403.56	19,073,338.23	7,311,184.96	16,438,201.25	2,824,293,087.85
2、本年增加金额	25,886,276.53	389,961,288.15	5,839,982.99	1,118,593.67	9,906,603.08	432,712,744.42
（1）购置	-	8,309,797.68	4,505,793.84	438,500.00	5,129,962.43	18,384,053.95
（2）在建工程转入	25,886,276.53	308,057,741.08	-	-	1,161,441.87	335,105,459.48
（3）合并增加	-	73,593,749.39	1,334,189.15	680,093.67	3,615,198.78	79,223,230.99
3、本年减少金额	128,205.13	4,048,677.53	1,641,453.63	1,611,004.52	1,352,786.51	8,782,127.32
（1）处置或报废	128,205.13	4,048,677.53	1,641,453.63	1,611,004.52	1,352,786.51	8,782,127.32
4、年末余额	953,987,031.25	2,239,154,014.18	23,271,867.59	6,818,774.11	24,992,017.82	3,248,223,704.95
二、累计折旧						
1、年初余额	95,071,867.48	639,986,458.34	10,527,966.68	3,550,079.86	8,545,750.11	757,682,122.47
2、本年增加金额	33,977,000.38	209,467,970.41	2,823,254.08	800,607.47	3,935,726.59	251,004,558.93
（1）计提增加	33,977,000.38	181,212,663.73	1,945,402.62	509,767.84	2,167,128.45	219,811,963.02
（2）合并增加	-	28,255,306.68	877,851.46	290,839.63	1,768,598.14	31,192,595.91
3、本年减少金额	2,368.24	1,784,363.59	985,933.67	1,105,381.69	1,219,825.71	5,097,872.90
处置或报废	2,368.24	1,784,363.59	985,933.67	1,105,381.69	1,219,825.71	5,097,872.90
4、年末余额	129,046,499.62	847,670,065.16	12,365,287.09	3,245,305.64	11,261,650.99	1,003,588,808.50
三、减值准备						
1、年初余额	-	24,070.00	-	-	-	24,070.00
2、本年增加金额	-	555,860.52	-	-	14,598.11	570,458.63
3、本年减少金额	-	1,280.43	-	-	1,693.00	2,973.43
4、年末余额	-	578,650.09	-	-	12,905.11	591,555.20
四、账面价值						
1、年末账面价值	824,940,531.63	1,390,905,298.93	10,906,580.50	3,573,468.47	13,717,461.72	2,244,043,341.25
2、年初账面价值	833,157,092.37	1,213,230,875.22	8,545,371.55	3,761,105.10	7,892,451.14	2,066,586,895.38

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东莞塘厦镇厂房	172,551,119.05	办理中
合计	172,551,119.05	—

12、在建工程

（1）在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	202,368,127.94	-	202,368,127.94	275,107,817.61	-	275,107,817.61

（2）重要在建工程项目本年变动情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
工业园二期	31,615,889.11	5,899,438.48	2,787,067.53	-	34,728,260.06
东莞工业园	16,966,075.61	36,582,486.66	4,716,034.72	-	48,832,527.55
贵阳顺络工业园	1,388,712.47	3,336,695.03	2,385,677.24	-	2,339,730.26
衢州顺络工业园	19,932,404.06	18,381,118.68	1,304,467.69	-	37,009,055.05
合计	69,903,081.25	64,199,738.85	11,193,247.18	-	122,909,572.92

（续）

工程名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
工业园二期	主体已完工	-	-	-	银行借款和自有资金
东莞工业园	主体已完工	-	-	-	自有资金
贵阳顺络工业园	主体已完工	1,770,358.34	-	-	银行借款和自有资金
衢州顺络工业园	主体已完工	-	-	-	自有资金
合计	—	1,770,358.34	-	-	—

13、无形资产

项目	土地使用权	技术引进费	计算机软件	商标和专利	合计
一、账面原值					
1、年初余额	89,844,099.23	9,601,680.76	22,276,758.06	-	121,722,538.05
2、本年增加金额	-	692,237.51	9,632,496.32	11,803,324.53	22,128,058.36
（1）购置	-	692,237.51	9,339,737.09	-	10,031,974.60
（2）合并增加	-	-	292,759.23	11,803,324.53	12,096,083.76
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	89,844,099.23	10,293,918.27	31,909,254.38	11,803,324.53	143,850,596.41
二、累计摊销					
1、年初余额	14,377,752.54	7,746,477.29	8,122,165.03	-	30,246,394.86
2、本年增加金额	2,078,855.79	467,373.61	3,143,630.77	795,991.94	6,485,852.11
（1）计提	2,078,855.79	467,373.61	2,938,934.43	795,991.94	6,281,155.77
（2）合并增加	-	-	204,696.34	-	204,696.34
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	16,456,608.33	8,213,850.90	11,265,795.80	795,991.94	36,732,246.97
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	土地使用权	技术引进费	计算机软件	商标和专利	合计
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	73,387,490.90	2,080,067.37	20,643,458.58	11,007,332.59	107,118,349.44
2、年初账面价值	75,466,346.69	1,855,203.47	14,154,593.03	-!	91,476,143.19

14、商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
深圳顺络科技有限公司	41,805,607.89	-	-	41,805,607.89	-
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	-	288,499,843.12	-	288,499,843.12	-
合计	41,805,607.89	288,499,843.12	-	330,305,451.01	-

（1）深圳顺络科技有限公司商誉

①深圳顺络科技有限公司商誉的形成

本公司于 2008 年 1 月 1 日收购深圳顺络科技有限公司时，投资成本 97,930,000.00 元，超过被收购方账面可辨认净资产公允价值 56,124,392.11 元的部分，合并时形成商誉。

合并时商誉归属的资产组包括顺络科技的人才、干法技术和相关生产线，合并完成后，商誉原归属的资产组与公司新购置的干法生产线形成新的资产组。

②商誉减值测试方法和减值准备计提方法

公司年末对商誉进行减值测试，测试方法为未来现金流量折现法，具体过程如下：

首先将干法技术人才、干法技术和相关生产线等作为一个资产组，预测其报表日以后未来 5 年的净现金流量，然后选用能够代表其收益率的多家同类电子元器件公司近三年平均净资产收益率与一年期商业银行同期贷款利率中较大者作为折现率进行折现，计算出该资产组报表日的可收回金额，若资产组的可收回金额高于其账面价值，则无需提取商誉减值准备，若资产组的可收回金额低于其账面价值，则应当就其差额确认减值、损失，减值损失金额应当首先抵减资产组中商誉的账面价值；再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

经进行减值测试，资产组的可收回金额高于其账面价值，故无需提取商誉减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）东莞信柏结构陶瓷股份有限公司商誉

本公司于 2017 年 5 月 1 日收购东莞信柏结构陶瓷股份有限公司时，投资成本超过享有被收购方账面可辨认净资产公允价值的部分，合并时形成商誉，详见附注七、3。

公司年末对商誉进行减值测试，测试方法为未来现金流量折现法，经进行减值测试，商誉的可收回金额高于其账面价值，故无需提取商誉减值准备。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	16,973,872.60	2,713,135.77	2,260,656.94	2,245,754.40	15,180,597.03

注：本年其他减少金额系一年内到期部分重分类到一年内到期的非流动资产所致。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
坏账准备	6,509,990.92	41,278,915.16	5,215,426.25	31,168,697.92
存货跌价准备	3,298,335.74	21,988,905.01	3,696,905.88	24,646,039.21
预提工资	-	-	-	-
股权激励成本	4,360,575.00	29,070,500.00	1,553,077.50	10,353,850.00
固定资产	128,250.68	749,624.80	3,610.50	24,070.00
政府补助	8,308,438.54	55,389,590.21	8,111,629.51	54,077,530.09
内部未实现销售利润	369,002.85	2,460,019.01	232,066.39	1,547,109.24
合计	22,974,593.73	150,937,554.19	18,812,716.03	121,817,296.46

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
处置顺络科技应纳税时间性差异	6,270,841.18	41,805,607.89	6,270,841.18	41,805,607.89
固定资产	3,754,577.19	25,030,514.57	2,449,595.19	16,330,634.58
无形资产	1,651,099.89	11,007,332.59	-	-
合计	11,676,518.26	77,843,455.05	8,720,436.37	58,136,242.47

（3）年末无未确认递延所得税资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

17、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付的设备及工程款	45,159,087.64	11,867,901.10

18、短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	100,000.00	343,830,000.00
保证借款	4,000,000.00	257,469,078.85
合计	4,100,000.00	601,299,078.85

19、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	130,138,004.40	87,830,339.72

20、应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	172,414,328.64	180,678,021.16

（2）本公司年末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

21、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收款项	7,091,099.04	3,573,168.08

（2）本公司年末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	61,188,680.12	368,906,256.23	367,985,740.55	62,109,195.80
二、离职后福利-设定提存计划	-	14,060,087.31	14,060,087.31	-
合计	61,188,680.12	382,966,343.54	382,045,827.86	62,109,195.80

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	59,543,224.23	345,648,642.00	346,381,452.84	58,810,413.39
2、职工福利费	1,544,082.43	9,562,960.16	7,838,506.59	3,268,536.00
3、社会保险费	-	5,708,968.69	5,708,968.69	-
其中：医疗保险费	-	3,510,907.73	3,510,907.73	-
工伤保险费	-	524,393.76	524,393.76	-
生育保险费	-	1,673,667.20	1,673,667.20	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金	-	4,731,991.91	4,731,991.91	-
5、工会经费和职工教育经费	101,373.46	3,253,693.47	3,324,820.52	30,246.41
合计	61,188,680.12	368,906,256.23	367,985,740.55	62,109,195.80

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	13,233,563.89	13,233,563.89	-
2、失业保险费	-	826,523.42	826,523.42	-
合计	-	14,060,087.31	14,060,087.31	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 13%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	26,399,011.12	13,763,016.26
城市维护建设税	3,994,632.19	1,600,252.70
个人所得税	702,476.79	553,536.60
企业所得税	8,233,229.76	18,899,326.63
房产税	1,376,146.22	708,081.05
教育费附加	2,900,149.79	1,150,390.24
土地使用税	515,025.05	362,722.52
其他	2,892,154.77	53,917.75
合计	47,012,825.69	37,091,243.75

24、应付利息

项目	年末余额	年初余额
长期借款利息	-	2,671,541.00

25、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	6,032,674.13	2,161,799.13
设备款	59,560,453.62	96,273,003.01
限制性股票	95,039,386.30	132,932,800.00
其他	9,451,915.47	4,894,655.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	年末余额	年初余额
股权收购款	57,600,000.00	-
合计	227,684,429.52	236,262,257.76

（2）本公司年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、27）	-	19,965,858.21

27、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押保证借款	-	102,529,291.07
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	-	19,965,858.21
合计	-	82,563,432.86

28、政府补助

（1）本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
一种电子元器件新材料-片式聚合物钽电容器研发	1,832,670.75	1,832,670.75	-	-	-	-	-	是
科技创新专项资金-新型电子变压器项目	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	-	-	-	是
产业专项资金-小片式电感、电压器技术改造	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-	-	是
可穿戴设备用带通滤波器项目补助	1,240,000.00	1,240,000.00	-	-	-	-	-	是
大数据-智能制造项目	600,000.00	600,000.00	-	-	-	-	-	是
LTCC 低通滤波器	180,000.00	180,000.00	-	-	-	-	-	是
2015-2016 年度名牌奖励	250,000.00	-	-	-	250,000.00	-	-	是
2015 年国家外经贸发展专项资金进口贴息款	655,358.00	-	-	-	655,358.00	-	-	是
2015 年集聚区创新驱动	85,000.00	-	-	-	85,000.00	-	-	是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
发展政策兑现								
2016 年技术创新类项目补助	150,000.00	-	-	-	150,000.00	-	-	是
2017 年技师工作站补贴	50,000.00	-	-	-	50,000.00	-	-	是
SWPA6045S 系列磁性功率电感器产业化项目尾款	160,000.00	-	-	-	160,000.00	-	-	是
创新驱动政策兑现	5,000.00	-	-	-	5,000.00	-	-	是
高新产业投资（集团）政府补助	705,900.00	-	-	-	705,900.00	-	-	是
高性能电磁介质及元器件开发项目补助	213,101.25	-	-	-	213,101.25	-	-	是
高性能无源原件集成技术	200,000.00	-	-	-	200,000.00	-	-	是
个人所得税手续费返还	6,917.25	-	-	-	6,917.25	-	-	是
集聚区创新驱动发展政策兑现款	125,000.00	-	-	-	125,000.00	-	-	是
节能减排专项资金资助计划	307,800.00	-	-	-	307,800.00	-	-	是
玖归零文化媒传有限司公支付创新创业大赛奖金	5,000.00	-	-	-	5,000.00	-	-	是
科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	50,000.00	-	-	-	50,000.00	-	-	是
龙华区 2017 年企业自主培训补贴试点前期培训	48,000.00	-	-	-	48,000.00	-	-	是
纳米陶瓷高端粉料项目补助	150,000.00	-	-	-	150,000.00	-	-	是
衢州人才办公室上海招聘补贴	1,000.00	-	-	-	1,000.00	-	-	是
衢州市科技局(科技三项费用）补助	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
深圳市财政委员会 2017 年企业研究开发资助计划	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	是
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心 2017 年岗前培训补贴龙华区（第 29 批）	37,040.00	-	-	-	37,040.00	-	-	是
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心房租	14,960.00	-	-	-	14,960.00	-	-	是
生产力促进中心支付创新创业大赛奖金	10,000.00	-	-	-	10,000.00	-	-	是
收到专家工作站补贴	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	是
收贵阳市质监局牌奖励	50,000.00	-	-	-	50,000.00	-	-	是
外贸稳增长奖励资助资金	400,000.00	-	-	-	400,000.00	-	-	是
稳岗补贴款	1,118,119.09	-	-	-	1,118,119.09	-	-	是
新一代超薄型精密陶瓷指纹片 COVER 及手机陶瓷外壳加工技术的补助	3,792,000.00	-	-	-	3,792,000.00	-	-	是
氧化锆煅烧粉及其制品生产项目补助	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	是
氧化锆陶瓷指纹片流延工艺与产业化技术改造项目	64,200.00	-	-	-	64,200.00	-	-	是
招聘补贴	2,000.00	-	-	-	2,000.00	-	-	是
政府补助	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	是
专利申请资助经费	412,000.00	-	-	-	412,000.00	-	-	是
总部经济发展专项资金	896,200.00	-	-	-	896,200.00	-	-	是
合计	24,617,266.34	10,352,670.75	-	-	14,264,595.59	-	-	—

（2）计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2015-2016 年度名牌奖励	与收益相关	250,000.00	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2015 年国家外经贸发展专项资金进口贴息款	与收益相关	655,358.00	-	-
2015 年集聚区创新驱动发展政策兑现	与收益相关	85,000.00	-	-
2016 年技术创新类项目补助	与收益相关	150,000.00	-	-
2017 年技师工作站补贴	与收益相关	50,000.00	-	-
LTCC 低通滤波器	资产相关	30,000.00	-	-
LTCC 扩产项目补贴	资产相关	400,000.00	-	-
MLC-体成型功率电感器开发	资产相关	31,999.86	-	-
SIP 一体化集成基础共性技术	资产相关	55,200.00	-	-
SWPA6045S 系列磁性功率电感器产业化项目尾款	与收益相关	160,000.00	-	-
产业园生产线补贴	资产相关	184,689.96	-	-
产业专项资金-小片式电感、电压器技术改造	资产相关	58,139.53	-	-
超微型叠层功率电感器件关键	资产相关	399,999.96	-	-
创新驱动政策兑现	与收益相关	5,000.00	-	-
低温共烧陶瓷器件产业化	资产相关	221,880.00	-	-
电子科大 SIP 补贴款	资产相关	50,000.04	-	-
高频绕线电感扩能及设备升级改造	资产相关	50,000.04	-	-
高新产业投资（集团）政府补助	与收益相关	705,900.00	-	-
高性能电磁介质及元器件开发项目补助	与收益相关	213,101.25	-	-
高性能无源原件集成技术	与收益相关	200,000.00	-	-
个人所得税手续费返还	与收益相关	6,917.25	-	-
贵阳工业园建设补贴	资产相关	532,710.00	-	-
集聚区创新驱动发展政策兑现款	与收益相关	125,000.00	-	-
节能减排专项资金资助计划	与收益相关	307,800.00	-	-
玖归零文化媒传有限司公支付创新创业大赛奖金	与收益相关	5,000.00	-	-
科技创新专项资金-新型电子变压器项目	资产相关	82,417.58	-	-
科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	与收益相关	50,000.00	-	-
可穿戴设备用带通滤波器项目补助	资产相关	18,000.00	-	-
龙华区 2017 年企业自主培训补贴试点前期培训	与收益相关	48,000.00	-	-
纳米陶瓷高端粉料项目补助	与收益相关	150,000.00	-	-
片式电感器生产技术改造	资产相关	440,999.97	-	-
片式绕线电感技术改造项目补贴	资产相关	100,000.00	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
片式氧化铌电容项目补贴	资产相关	100,000.00	-	-
片式元件电子工业园补贴款	资产相关	200,000.04	-	-
企业改扩建和结构调整项目专项资金	资产相关	165,000.00	-	-
衢州人才办公室上海招聘补贴	与收益相关	1,000.00	-	-
衢州市科技局（科技三项费用）补助	与收益相关	100,000.00	-	-
绕线功率电感生产设备自动化	资产相关	200,000.00	-	-
深港创新圈计划资助	资产相关	16,000.00	-	-
深圳市财政委员会 2017 年企业研究开发资助计划	与收益相关	3,000,000.00	-	-
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心 2017 年岗前培训补贴龙华区（第 29 批）	与收益相关	37,040.00	-	-
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心房租	与收益相关	14,960.00	-	-
生产力促进中心支付创新创业大赛奖金	与收益相关	10,000.00	-	-
收到专家工作站补贴	与收益相关	100,000.00	-	-
收贵阳市质监局牌奖励	与收益相关	50,000.00	-	-
外贸稳增长奖励资助资金	与收益相关	400,000.00	-	-
稳岗补贴款	与收益相关	1,118,119.09	-	-
无线电充电圈产业化项目	资产相关	1,343,333.28	-	-
小型化片式电感产业化项目补贴	资产相关	500,000.04	-	-
小型化片式电感扩产项目	资产相关	200,000.00	-	-
新型超细电极低温共烧叠层共模扼流器开发	资产相关	450,000.00	-	-
新型电功能陶瓷材料与元器件	资产相关	240,000.00	-	-
新型片式电感器工业强基工程	资产相关	2,670,000.00	-	-
新一代超薄型精密陶瓷指纹片 COVER 及手机陶瓷外壳加工技术的补助	与收益相关	3,792,000.00	-	-
氧化锆煅烧粉及其制品生产项目补助	与收益相关	1,000,000.00	-	-
氧化锆陶瓷指纹片流延工艺与产业化技术改造项目	与收益相关	64,200.00	-	-
一种电子元器件新材料-片式聚合物钽电容器研发	资产相关	192,620.25	-	-
招聘补贴	与收益相关	2,000.00	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
政府补助	与收益相关	100,000.00	-	-
专利申请资助经费	与收益相关	412,000.00	-	-
总部经济发展专项资金	与收益相关	896,200.00	-	-
钻孔及阻焊车间节能改造项目	资产相关	107,620.08	-	-
合计	—	23,305,206.22	-	-

29、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	54,077,530.09	10,352,670.75	9,040,610.63	55,389,590.21	项目补贴

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
片式电感器生产技术改造	440,999.97	-	-	440,999.97	-	-	-	资产相关
新型电功能陶瓷材料与元器件	840,000.00	-	-	240,000.00	-	-	600,000.00	资产相关
绕线功率电感生产设备自动化技术改造	600,000.00	-	-	200,000.00	-	-	400,000.00	资产相关
深港创新圈计划资助	69,333.30	-	-	16,000.00	-	-	53,333.30	资产相关
SIP 一体化集成基础共性技术研究及应用	243,800.00	-	-	55,200.00	-	-	188,600.00	资产相关
LTCC 扩产项目补贴	2,166,666.59	-	-	400,000.00	-	-	1,766,666.59	资产相关
片式氧化铌电容项	541,666.67	-	-	100,000.00	-	-	441,666.67	资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
目补贴								
一种电子元器件新材料-片式聚合物钽电容器研发	900,000.00	1,832,670.75		192,620.25	-	-	2,540,050.50	资产相关
电子科大 SIP 补贴款	299,999.86	-	-	50,000.04	-	-	249,999.82	资产相关
低温共烧陶瓷器件产业化	1,545,240.00	-	-	221,880.00	-	-	1,323,360.00	资产相关
新型片式电感器工业强基工程	19,815,000.14	-	-	2,670,000.00	-	-	17,145,000.14	资产相关
超微型叠层功率电感器件关键技术研发补贴	3,000,000.10	-	-	399,999.96	-	-	2,600,000.14	资产相关
小型化片式电感产业化项目补贴	3,749,999.90	-	-	500,000.04	-	-	3,249,999.86	资产相关
片式绕线电感技术改造项目补贴	775,000.04	-	-	100,000.00	-	-	675,000.04	资产相关
小型化片式电感扩产项目	1,599,999.97	-	-	200,000.00	-	-	1,399,999.97	资产相关
新型超细电极低温共烧叠层共模扼流器开发	3,900,000.00	-	-	450,000.00	-	-	3,450,000.00	资产相关
无线电充电圈产业化项目	3,246,388.92	-	-	1,343,333.28	-	-	1,903,055.64	资产相关
科技创新专项资金-新型电子变压器项目	-	1,500,000.00	-	82,417.58	-	-	1,417,582.42	资产相关
产业专项资金-小片式电感、电压器技术改造	-	5,000,000.00	-	58,139.53	-	-	4,941,860.47	资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
高频绕线电感扩能及设备升级改造	254,166.48	-	-	50,000.04	-	-	204,166.44	资产相关
企业改扩建和结构调整项目专项资金	838,750.00	-	-	165,000.00	-	-	673,750.00	资产相关
片式元件电子工业园补贴款	1,399,999.94	-	-	200,000.04	-	-	1,199,999.90	资产相关
MLC-体成型功率电感器开发	31,999.86	-	-	31,999.86	-	-	-	资产相关
LTCC 低通滤波器	420,000.00	180,000.00		30,000.00	-	-	570,000.00	资产相关
产业园生产线补贴	1,385,175.06	-	-	184,689.96	-	-	1,200,485.10	资产相关
贵阳工业园建设补贴	5,016,196.67	-	-	532,710.00	-	-	4,483,486.67	资产相关
可穿戴设备用带通滤波器项目补助	-	1,240,000.00	-	18,000.00	-	-	1,222,000.00	资产相关
大数据-智能制造项目	-	600,000.00	-		-	-	600,000.00	资产相关
钻孔及阻焊车间节能改造项目	997,146.62	-	-	107,620.08	-	-	889,526.54	资产相关
合计	54,077,530.09	10,352,670.75	-	9,040,610.63	-	-	55,389,590.21	

30、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	755,474,814.00	61,140,540.00	-	-	-	-	816,615,354.00

注：本期股份增加详见附注六、31、1、①。

31、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	996,634,130.45	1,040,005,069.96	-	2,036,639,200.41
其中：投资者投入的资本	996,634,130.45	1,040,005,069.96	-	2,036,639,200.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他资本公积	10,373,540.96	18,716,650.00	-	29,090,190.96
其中：以权益结算的股份支付的权益工具的公允价值	10,353,850.00	18,716,650.00	-	29,070,500.00
原制度资本公积转入	695,113.96	-	-	695,113.96
被投资单位资本公积的变动	-675,423.00	-	-	-675,423.00
合计	1,007,007,671.41	1,058,721,719.96	-	2,065,729,391.37

注：（1）本年股本溢价增加：①根据公司 2016 年度第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程的规定，公司申请向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）61,140,540 股，每股发行价人民币 18.50 元，应募集资金总额人民币 1,131,099,990.00 元，扣除发行费用 17,225,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 1,113,874,990.00 元，其中新增注册资本人民币 61,140,540.00 元，新增资本公积人民币 1,052,734,450.00 元。②公司年末对子公司东莞信柏结构陶瓷股份有限公司增资，投资款与享有的新增持股比例计算的可辨认净资产公允价值价值之间的差额-12,360,536.36 元。③公司子公司深圳顺络投资有限公司及其少数股东年末对二级子公司贵阳顺络迅达电子有限公司同时增资，投资款与享有的新增持股比例计算的可辨认净资产公允价值价值之间的差额-368,843.68 元。

（3）本年其他资本公积增加系本年限制性股票成本摊销数。

32、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票激励回购义务	132,932,800.00	-	39,879,840.00	93,052,960.00

33、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	955,565.97	-1,220,834.50	-	-	-1,220,834.50	-	-265,268.53

34、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	146,197,380.62	16,673,393.88	-	162,870,774.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

35、未分配利润

项目	本年	上年	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	890,316,133.70	710,221,226.13	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-	
调整后年初未分配利润	890,316,133.70	710,221,226.13	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	341,274,033.02	359,131,458.08	
减：提取法定盈余公积	16,673,393.88	30,848,787.71	归属于母公司净利润的 10%
应付普通股股利	163,323,070.80	148,187,762.80	
转作股本的普通股股利	-	-	
年末未分配利润	1,051,593,702.04	890,316,133.70	

36、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,952,226,182.27	1,300,358,468.21	1,710,555,245.71	1,071,476,792.69
其他业务	35,331,731.53	21,813,341.28	25,703,520.79	22,261,731.91
合计	1,987,557,913.80	1,322,171,809.49	1,736,258,766.50	1,093,738,524.60

37、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	-	35,200.00
城市维护建设税	7,156,409.27	4,389,539.05
教育费附加	5,226,356.43	3,135,358.33
房产税	12,984,765.05	3,893,054.47
土地使用税	1,311,261.71	786,494.13
印花税	1,742,147.58	411,803.79
合计	28,420,940.04	12,651,449.77

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬支出	25,734,703.75	19,031,395.69
办公费用	15,407,710.35	15,729,231.67
运输及仓储费用	18,111,044.90	13,320,880.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本年发生额	上年发生额
其他费用	9,091,849.09	3,366,184.65
合计	68,345,308.09	51,447,692.55

39、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发及办公费用	140,272,608.30	95,738,084.09
职工薪酬支出	84,764,686.58	76,579,124.87
折旧及摊销	18,331,603.27	15,162,240.51
税金	250,567.25	1,598,693.05
其他	726,931.51	102,863.43
合计	244,346,396.91	189,181,005.95

40、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	22,017,091.96	28,600,703.91
减：利息收入	2,797,036.14	1,987,137.44
汇兑净损失	10,569,496.65	-8,307,991.85
其他	1,938,601.99	2,824,689.85
合计	31,728,154.46	21,130,264.47

41、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	8,615,244.70	7,096,255.34
存货跌价损失	-3,040,894.59	-1,251,572.93
合计	5,574,350.11	5,844,682.41

42、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,083,095.43	5,946,694.46
因分步购买东莞信柏结构陶瓷股份有限公司控制权而实现的原持有24.67%股权溢价确认的投资收益	75,359,670.17	-
合计	74,276,574.74	5,946,694.46

43、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
2015-2016 年度名牌奖励	250,000.00	-	250,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
2015 年国家外经贸发展专项资金进口贴息款	655,358.00	-	655,358.00
2016 年技术创新类项目补助	150,000.00	-	150,000.00
LTCC 扩产项目补贴	400,000.00	-	400,000.00
SWPA6045S 系列磁性功率电感器产业化项目尾款	160,000.00	-	160,000.00
产业园生产线补贴	184,689.96	-	184,689.96
超微型叠层功率电感器件关键	399,999.96	-	399,999.96
低温共烧陶瓷器件产业化	221,880.00	-	221,880.00
高新产业投资（集团）政府补助	705,900.00	-	705,900.00
高性能电磁介质及元器件开发项目补助	213,101.25	-	213,101.25
高性能无源原件集成技术	200,000.00	-	200,000.00
贵阳工业园建设补贴	532,710.00	-	532,710.00
集聚区创新驱动发展政策兑现款	125,000.00	-	125,000.00
节能减排专项资金资助计划	307,800.00	-	307,800.00
纳米陶瓷高端粉料项目补助	150,000.00	-	150,000.00
片式电感器生产技术改造	440,999.97	-	440,999.97
片式绕线电感技术改造项目补贴	100,000.00	-	100,000.00
片式氧化铌电容项目补贴	100,000.00	-	100,000.00
片式元件电子工业园补贴款	200,000.04	-	200,000.04
企业改扩建和结构调整项目专项资金	165,000.00	-	165,000.00
衢州市科技局（科技三项费用）补助	100,000.00	-	100,000.00
绕线功率电感生产设备自动化	200,000.00	-	200,000.00
深圳市财政委员会 2017 年企业研究开发资助计划	3,000,000.00	-	3,000,000.00
收到专家工作站补贴	100,000.00	-	100,000.00
外贸稳增长奖励资助资金	400,000.00	-	400,000.00
稳岗补贴款	1,118,119.09	-	1,118,119.09
无线电充电圈产业化项目	1,343,333.28	-	1,343,333.28
小型化片式电感产业化项目补贴	500,000.04	-	500,000.04
小型化片式电感扩产项目	200,000.00	-	200,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
新型超细电极低温共烧叠层共模扼流器开发	450,000.00	-	450,000.00
新型电功能陶瓷材料与元器件	240,000.00	-	240,000.00
新型片式电感器工业强基工程	2,670,000.00	-	2,670,000.00
新一代超薄型精密陶瓷指纹片COVER及手机陶瓷外壳加工技术的补助	3,792,000.00	-	3,792,000.00
氧化锆煅烧粉及其制品生产项目补助	1,000,000.00	-	1,000,000.00
一种电子元器件新材料-片式聚合物钽电容器研发	192,620.25	-	192,620.25
政府补助	100,000.00	-	100,000.00
专利申请资助经费	412,000.00	-	412,000.00
总部经济发展专项资金	896,200.00	-	896,200.00
钻孔及阻焊车间节能改造项目	107,620.08	-	107,620.08
其他小额政府补助合计	820,874.30	-	820,874.30
合计	23,305,206.22	-	23,305,206.22

44、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	-	14,771,046.70	-
递延收益摊销	-	7,874,337.94	
增值税返还	570,015.76	-	570,015.76
其他	-	97,968.82	-
合计	570,015.76	22,743,353.46	570,015.76

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	-	513,485.35	收益相关
战略新兴产业政银企合作专用资金	-	2,330,000.00	收益相关
国家外经贸发展专项资金进口贴息	-	2,573,839.00	收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

深圳市科技创新委员会研发资助	-	4,401,000.00	收益相关
支持企业提升竞争力资金企业技术改造贷款贴息	-	2,800,000.00	收益相关
贵州省科技型种子企业小巨人补助	-	800,000.00	收益相关
贵州省名牌产品奖励	-	200,000.00	收益相关
衢州科技局研发费用补助	-	200,000.00	收益相关
其他小额补助	-	952,722.35	收益相关
合计	-	14,771,046.70	

45、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	634,879.22	931,320.87	-634,879.22
其中：固定资产处置损失	634,879.22	931,320.87	-634,879.22
对外捐赠	14,000.00	-	-14,000.00
其他	31,644.74	-	-31,644.74
合计	680,523.96	931,320.87	-680,523.96

46、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	43,666,274.26	33,851,608.65
递延所得税费用	-3,267,850.63	-1,879,167.61
合计	40,398,423.63	31,972,441.04

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	384,442,227.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,666,334.12
子公司适用不同税率的影响	557,269.29
调整以前期间所得税的影响	-227,388.88
非应税收入的影响	-11,303,950.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	640,957.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	478,898.09
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
额外可扣除费用的影响	-7,413,696.29
所得税费用	40,398,423.63

47、其他综合收益

详见附注六、33。

48、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	2,797,036.14	1,987,137.44
收回往来款	104,771,219.93	5,521,369.82
政府补助	14,264,595.59	14,581,114.82
合计	121,832,851.66	22,089,622.08

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付销售费用	41,087,643.92	30,011,286.23
支付办公及研发费用	42,935,736.00	27,300,023.00
支付往来款及其他	95,003,827.51	1,199,126.23
合计	179,027,207.43	58,510,435.46

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	10,352,670.75	14,889,831.88

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
分派现金红利款手续费	343,956.30	285,786.40
回购公司股份	-	71,940.00
合计	343,956.30	357,726.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	344,043,803.83	358,051,432.76
加：资产减值准备	5,574,350.11	5,844,682.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	219,811,963.02	173,374,084.60
无形资产摊销	6,281,155.77	4,638,759.01
长期待摊费用摊销	2,260,656.94	2,338,150.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-	931,320.87
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	634,879.22	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	-
财务费用（收益以“一”号填列）	31,509,998.33	29,073,594.09
投资损失（收益以“一”号填列）	-74,276,574.74	-5,946,694.46
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-3,653,476.80	-2,627,072.54
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	921,936.95	747,904.93
存货的减少（增加以“一”号填列）	-73,316,385.80	-58,466,690.46
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-64,508,637.82	-243,388,471.58
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	57,673,724.83	154,069,794.06
其他	18,716,650.00	16,921,826.62
经营活动产生的现金流量净额	471,674,043.84	435,562,620.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	407,960,881.99	285,444,511.27
减：现金的年初余额	285,444,511.27	169,901,451.70
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	122,516,370.72	115,543,059.57

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	235,400,000.00
其中：东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	230,400,000.00
深圳信柏结构陶瓷有限公司	5,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,961,207.55
其中：东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	6,675,139.61
深圳信柏结构陶瓷有限公司	2,286,067.94
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
其中：东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	-
深圳信柏结构陶瓷有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	226,438,792.45

（3）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	407,960,881.99	285,444,511.27
其中：库存现金	79,073.43	107,601.64
可随时用于支付的银行存款	407,881,808.56	285,336,909.63
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物	-	
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	407,960,881.99	285,444,511.27

50、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,850,000.00	信用证保证金

51、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,197,984.73	6.5342	79,704,071.87
港元	1,885,728.90	0.8359	1,576,299.65
欧元	481,197.60	7.8023	3,754,448.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
日元	4,390,829.00	0.0579	254,152.33
台币	22,078,906.00	0.2190	4,835,280.41
预付账款			
其中：美元	27,456.00	6.5342	179,403.00
港元	1,022,300.73	0.8359	854,551.40
应收账款			
其中：美元	21,053,281.21	6.5342	137,566,557.02
港元	27,174,804.30	0.8359	22,715,690.67
欧元	541,354.73	7.8023	4,223,812.01
应付账款			
其中：美元	6,265,199.62	6.5342	40,938,067.37
港元	4,873,557.13	0.8359	4,073,855.15
日元	35,708,094.64	0.0579	2,067,051.50
其他应收款			
其中：美元	5,835.76	6.5342	38,132.03
港元	1,261,177.01	0.8359	1,054,230.47
其他应付款			
其中：美元	616,847.25	6.5342	4,030,603.30
港元	8,022,041.68	0.8359	6,705,704.87
日元	313,441,400.00	0.0579	18,142,928.56

（2）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
深圳顺络电子（香港）股份有限公司	1 港元=0.8359 人民币	1 港元=0.89451 人民币
顺络电子美国公司	1 美元=6.5342 人民币	1 美元=6.9370 人民币
台湾顺络电子股份有限公司	1 台币=0.2190 人民币	1 台币=0.2160 人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2017 年度	2016 年度
深圳顺络电子（香港）股份有限公司	1 港元=0.8650 人民币	1 港元=0.8571 人民币
顺络电子美国公司	1 美元=6.7423 人民币	1 美元=6.6519 人民币
台湾顺络电子股份有限公司	1 台币=0.2226 人民币	1 台币=0.2140 人民币

七、合并范围的变更

非同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
深圳信柏结构陶瓷有限公司	2017 年 7 月 1 日	500 万元	100.00	收购	2017 年 7 月 1 日	股权转让完成	-	443,021.63
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司、永州信柏结构陶瓷有限公司	2017 年 5 月 1 日	28,800 万元	57.57	收购	2017 年 5 月 1 日	股权转让完成	146,482,773.63	20,395,061.21

注：①公司之全资下属公司贵阳顺络迅达电子有限公司(以下简称“顺络迅达”)以现金方式收购陈暖辉持有深圳信柏结构陶瓷有限公司（以下简称“深圳信柏”）100%的股权。经双方协商，以 2016 年 12 月 31 日深圳信柏经审计的净资产为基准，陈暖辉转让深圳信柏 100%股权的价格为 500 万元人民币。顺络迅达于 2017 年 6 月 12 日与陈暖辉签署了《深圳信柏结构陶瓷有限公司之股权收购协议》。签署合同完成后，公司召开了第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司之全资下属公司收购深圳信柏结构陶瓷有限公司之全部股权的议案》。

2017 年 6 月 27 日，顺络迅达受让陈暖辉持有的深圳信柏 100%股份已办理完成工商登记手续，并取得深圳市市场监督管理局于核发的《营业执照》，受让陈暖辉持有股份之股权转让价款已支付完毕。公司自 2017 年 7 月 1 日起将深圳信柏纳入合并范围。

②根据公司的战略发展及经营需要，公司以现金方式收购陈暖辉先生持有的东莞信柏结构陶瓷股份有限公司（以下简称“信柏陶瓷”）3,500 万股股份，占信柏陶瓷总股本的 57.57%，收购完成后顺络电子持有信柏陶瓷 5,000 万股股份，占其总股本的 82.24%，并成为信柏陶瓷的控股股东。公司于 2017 年 3 月 24 日与交易对手陈暖辉签署了《东莞信柏结构陶瓷股份有限公司之股份收购协议》，并于签署合同完成后，召开了第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于收购参股公司东莞信柏结构陶瓷股份有限公司股权并签署收购协议的议案》，根据《东莞信柏结构陶瓷股份有限公司审计报告》（瑞华深圳审字[2017]48280002 号）和《深圳顺络电子股份有限公司拟收购东莞信柏结构陶瓷股份有限公司股权所涉及的东莞信柏结构陶瓷股份有限公司股东全部权益评估项目资产评估报告》（中水致远评报字[2017]第 90003 号），东莞信柏结构陶瓷股份有限公司于评估基准日（2016 年 12 月 31 日）的股东全部权益价值为 52,797.00 万元人民币，本次交易标的评估值为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

52,797.00 万元×57.57%=30,395.23 万元，交易各方协商确定，本次股权收购的交易价格合计为 28,800 万元。在协议正式生效后，顺络电子首期受让陈暖辉持有信柏陶瓷 875 万股股票，并相应在股份变更登记完成之日起 5 个工作日内向陈暖辉支付本次交易作价的 70%股权转让价款，即人民币 20,160 万元；在陈暖辉辞去信柏陶瓷董事、总经理等职务期满六个月后的 5 个工作日内，顺络电子第二期受让陈暖辉持有信柏陶瓷 2,625 万股股票；本次交易作价的剩余 30%股权转让价款共计人民币 8,640 万元按照协议“业绩承诺、补偿及奖励安排”之相关约定处理。

公司于 2017 年 4 月 7 日召开了第四届董事会第二十二次（临时）会议，审议通过了《关于签署东莞信柏结构陶瓷股份有限公司股份收购协议之补充协议的议案》，本次交易中，陈暖辉根据自身对信柏陶瓷未来经营业绩的判断，承诺信柏陶瓷 2017 年至 2019 年净利润（扣除非经常性损益前后孰低者为准）分别不低于 4,500 万元、5,500 万及 6,700 万元，合计不低于 16,700 万元。在补充协议正式生效后，顺络电子首期受让陈暖辉持有标的公司 875 万股股票，并相应在股份变更登记完成之日起 5 个工作日内向陈暖辉支付本次交易作价的 80%股权转让价款，即人民币 23,040 万元；在陈暖辉辞去标的公司董事、总经理等职务期满六个月后的 5 个工作日内，顺络电子第二期受让陈暖辉持有标的公司 2,625 万股股票；本次交易作价的剩余 20%股权转让价款共计人民币 5,760 万元按照协议“业绩承诺、补偿及奖励安排”之相关约定处理。

公司于 2017 年 4 月 18 日召开 2016 年年度股东大会，审议通过了关于收购参股公司东莞信柏结构陶瓷股份有限公司部分股权之相关议案。

公司首期受让陈暖辉持有的信柏陶瓷股份共计 875 万股于 2017 年 4 月 25 日已办理完成工商登记手续，陈暖辉先生已辞去信柏陶瓷董事长及总经理职务，辞职后将不在信柏陶瓷担任任何职务，经信柏陶瓷股东大会选举，公司董事兼总裁施红阳先生、公司董事兼常务副总裁李有云先生、公司总工程师郭海先生、公司财务总监徐佳先生为信柏陶瓷董事，同时，信柏陶瓷董事会选举施红阳先生为董事长、法定代表人。

公司自 2017 年 5 月 1 日起，将东莞信柏结构陶瓷股份有限公司纳入合并范围。

永州信柏结构陶瓷有限公司系信柏陶瓷的全资子公司，自 2017 年 5 月 1 日起，将永州信柏结构陶瓷有限公司纳入合并范围。

2、分步实现企业合并且在本年取得控制权的情况

取得股权时点	取得成本	取得比例（%）	取得方式
2014 年 1 月 1 日	11,974,080.75 元	25.95	收购股权
2018 年 5 月 1 日	288,000,000.00 元	57.57	收购股权

注：根据 2013 年 7 月 19 日第三届董事会第二十一次会议决议，公司与华锋发

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

展有限公司、金锐投资有限公司签订股权转让协议，以 11,974,080.75 元的价格受让华锋发展有限公司持有的东莞信柏结构陶瓷股份有限公司 14.273%的股权，以 9,796,975.15 元的价格受让金锐投资有限公司持有的东莞信柏结构陶瓷股份有限公司 11.678%的股权,公司予 2014 年 1 月支付收购款，相关工商变更登记手续于 2014 年 1 月完成。

根据 2016 年 6 月 1 日股东会决议，深圳顺明投资有限公司追加注册资本 2,500,000.00 元，深圳顺桓投资有限公司追加注册资本 500,000.00 元，增资后合资企业注册资本 6,080 万元人民币，总股本为 6,080 股，每股面值人民币 1 元。深圳顺络电子股份有限公司持有 1,500 万股，占 24.67%。

收购东莞信柏结构陶瓷股份有限公司 57.57%股权详见附注七、1、②。

3、合并成本及商誉

项目	东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	深圳信柏结构陶瓷有限公司
合并成本	288,000,000.00	5,000,000.00
—现金	288,000,000.00	5,000,000.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	105,816,363.06	-
—其他	-	-
合并成本合计	393,816,363.06	5,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	105,316,519.94	4,983,824.95

注：收购东莞信柏结构陶瓷股份有限公司后，合并成本大于享有的可辨认净资产公允价值份额的部分形成商誉 288,499,843.12 元。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	东莞信柏结构陶瓷股份有限公司		深圳信柏结构陶瓷有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	6,675,139.61	6,675,139.61	2,286,067.94	2,286,067.94
应收款项	25,412,469.05	25,412,469.05	1,718,210.14	1,718,210.14
存货	39,552,381.66	38,057,421.66	-	-
固定资产	47,123,559.26	47,130,580.79	336,617.19	336,617.19
在建工程	21,711,507.46	21,711,507.46	-	-
无形资产	11,891,387.42	88,062.89	-	-
其他资产合计	13,604,975.93	13,549,977.49	642,929.68	642,929.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	东莞信柏结构陶瓷股份有限公司		深圳信柏结构陶瓷有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
.....				
负债：				
应付款项	34,839,900.93	34,839,900.93	-	-
递延所得税负债	2,034,144.94	-	-	-
.....				
净资产	129,097,374.52	117,785,258.02	4,983,824.95	4,983,824.95
减：少数股东权益	1,037,403.78	1,146,475.97	-	-
取得的净资产	128,059,970.74	116,638,782.05	4,983,824.95	4,983,824.95

注：可辨认资产、负债公允价值参考评估价格确定。

4、购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法和主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	30,456,692.89	105,816,363.05	75,359,670.17	按照收购控股权价格并考虑 2017 年度收购案例里中非控股权折价率确定	-

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳顺络电子（香港）股份有限公司	香港	香港	贸易	100.00	-	设立
深圳顺络投资有限公司	深圳	深圳	投资	100.00	-	设立
衢州顺络电子有限公司	衢州	衢州	生产	100.00	-	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	
顺络电子美国公司	美国	美国	贸易	100.00	-	设立
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	东莞	东莞	生产	85.74	-	收购

（2）重要的非全资子公司

二级子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	14.26	3,595,500.14	-	38,699,487.30

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	151,324,684.93	152,685,755.89	304,010,440.82	29,827,004.88	1,674,053.57	31,501,058.45

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	146,482,773.63	20,395,061.21	20,395,061.21	12,263,898.91

注：东莞信柏结构陶瓷股份有限公司于 2017 年 5 月 1 日开始纳入公司合并范围，此部分披露数据系纳入合并范围的 2017 年 12 月 31 日和 2017 年 5-12 月数据。

2、在二三级子公司中的权益

（1）企业集团的构成

二三级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
贵阳顺络迅达电子有限公司	贵阳	贵阳	生产	-	95.00	设立
衢州顺络电路板有限公司	衢州	衢州	生产	-	90.00	设立
台湾顺络电子股份有限公司	台湾	台湾	销售	-	100.00	设立
永州信柏科技有限公司	永州	永州	生产		85.00	收购
深圳信柏结构陶瓷有限公司	深圳	深圳	生产		100.00	收购

（2）重要的非全资二级子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

二级子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
衢州顺络电路板有限公司	10.00	-975,857.34	-	-2,592,155.78

（3）重要的非全资二级子公司的主要财务信息

二级子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
衢州顺络电路板有限公司	62,858,937.91	144,998,485.37	207,857,423.28	232,371,938.86	889,526.54	233,261,465.40

（续）

二级子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
衢州顺络电路板有限公司	51,900,871.26	124,033,773.98	175,934,645.24	191,100,483.02	997,146.62	192,097,629.64

二级子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
衢州顺络电路板有限公司	82,122,741.58	-9,241,057.72	-9,241,057.72	18,345,980.85

（续）

二级子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
衢州顺络电路板有限公司	52,715,570.83	-10,800,253.15	-10,800,253.15	27,160,390.10

3、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

①向子公司东莞信柏结构陶瓷股份有限公司增资

根据公司 2017 年 11 月 15 日 2017 年第三次临时股东大会决议审批，公司向东莞信柏结构陶瓷股份有限公司增资 123,080,000.00 元，其中 14,955,043.00 元计入实收资本，增资后公司持股比例变更为 85.74%，资金到位情况已经广东中诚安泰会计师事务所有限公司审验，并分别于 2017 年 11 月 28 日、2017 年 12 月 14 日出具了《验资报告》（中诚安泰验字（2017）第 1101029 号、中诚安泰验字（2017）第 1101032 号。本次变更已于 2017 年 12 月 20 日办理完成工商登记手续，将 2017 年 12 月 31 日作为股权变更时点。

②向贵阳顺络迅达电子有限公司增资

根据全资子公司深圳顺络投资有限公司（以下简称“顺络投资”）董事会决议，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

顺络投资与新余市顺诺达投资有限公司（以下简称“顺诺达”）于 2017 年 12 月 4 日签订贵阳顺络迅达电子有限公司（以下简称“顺络迅达”）的增资协议，顺络迅达核心员工成立顺诺达作为员工持股平台余市顺诺达投资有限公司，以人民币 961.60 万元的现金形式向顺络迅达增加投资，取得顺络迅达增资后注册资本 5%的出资。顺络投资以相同的估值追加现金投资人民币 6,250.40 万元，增资完成后顺络投资持有占顺络迅达增资后注册资本的 95%出资。

本次增资定价依据北京中林资产评估有限公司 2017 年 10 月 24 日出具的《贵阳顺络迅达电子有限公司拟进行股权激励涉及贵阳顺络迅达电子有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》【中林评字[2017]223 号】，以 2016 年 12 月 31 日作为评估基准日的全部股东权益价值。贵州君和会计师事务所出具黔君和审字（2017）第 006 号《验资报告》，对本次增资情况进行了审验，顺络迅达于 2017 年 12 月 4 日完成工商变更登记。

贵阳顺络迅达电子有限公司于 2017 年 12 月收到投资款，将 2017 年 12 月 31 日作为股权变更时点。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	贵阳顺络迅达电子有限公司
购买成本	123,080,000.00	62,504,000.00
—现金	123,080,000.00	62,504,000.00
—非现金资产的公允价值	-	-
……		
购买成本	123,080,000.00	62,504,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	110,719,463.64	62,135,156.32
差额	12,360,536.36	368,843.68
其中：调整资本公积	12,360,536.36	368,843.68
调整盈余公积	-	-
调整未分配利润	-	-

4、在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	29,220,969.23	60,760,757.55
下列各项按持股比例计算的合计数		-
—净利润	-1,083,095.43	5,946,694.46
—其他综合收益	-	-675,423.00
—综合收益总额	-1,083,095.43	5,271,271.46

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

截至 2017 年 12 月 31 日，袁金钰直接持有本公司股份 127,329,200 股，占本公司总股本的 15.59%，为本公司第一大股东。根据公司实际情况，比照《公司法》、《上市公司收购管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的相关规定，本公司已不存在控股股东与实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益和附注八、2、在二三级子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司本期无重要的合营或联营企业。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
上海德门电子科技有限公司	本公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新余市恒顺通电子科技开发有限公司	非控股股东
深圳市海德门电子有限公司	联营企业的子公司
东莞市竞沃电子科技有限公司	关键管理人员系该公司股东
潮州三环(集团)股份有限公司	关键管理人员担任独立董事
大族激光科技产业集团股份有限公司	关键管理人员担任独立董事
北京智多星信息技术有限公司	关键管理人员担任董事
北川丘处鸡生态农场有限公司	关键管理人员担任总经理
深圳市银轩置业有限公司	关键管理人员担任总经理
深圳长城开发科技股份有限公司	关键管理人员担任独立董事
东莞市漫步者科技有限公司	关键管理人员担任独立董事公司的子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

上海派思微电子有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员担任监事
上海胜耐电子科技有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员担任董事
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	原联营企业

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	采购商品	18,501,200.68	107,236,735.90
深圳市海德门电子有限公司	采购商品	2,616,687.36	3,694,553.58
深圳市海德门电子有限公司	接受劳务	144,883.22	135,409.40
东莞市竞沃电子科技有限公司	采购商品	135,675.25	94,520.57
潮州三环(集团)股份有限公司	采购商品	2,678,772.93	1,549,594.33
大族激光科技产业集团股份有限公司	采购商品	1,196.58	22,649.57
北京智多星信息技术有限公司	支付会费	-	77,400.00
北川丘处鸡生态农场有限公司	采购农产品	-	20,000.00
深圳市银轩置业有限公司	接受招待服务	127,045.00	186,294.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海德门电子科技有限公司	销售商品	-	152,303.68
深圳市海德门电子有限公司	销售商品	12,744,044.95	10,282,706.86
深圳市海德门电子有限公司	提供劳务	1,429,760.56	1,588,690.96
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	销售商品	27,931.62	248,136.76
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	租赁设备	145,959.16	5,531,148.10
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	提供劳务	-	469,414.35
深圳长城开发科技股份有限公司	销售商品	3,558.27	253.89
上海派思微电子有限公司	销售商品	9,134,677.38	9,252,777.18
上海胜耐电子科技有限公司	销售商品	5,931,538.26	6,257,015.90
东莞市漫步者科技有限公司	销售商品	838,542.22	478,214.07

（2）关联租赁情况

本公司作为出租人

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
深圳市海德门电子有限公司	厂房	612,000.00	612,000.00
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	厂房及设备	1,393,959.16	3,022,408.10
合计	—	2,005,959.16	3,634,408.10

（3）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	617.60	880.40

6、关联方应收应付款项

（1）关联方应收款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
深圳市海德门电子有限公司	7,472,302.87	224,169.09	7,553,274.25	226,598.23
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	40,546.00	4,054.60	76,000.00	2,280.00
深圳长城开发科技股份有限公司	-	-	253.89	7.62
上海派思微电子有限公司	4,286,332.94	128,589.99	2,540,465.68	76,213.97
上海胜耐电子科技有限公司	2,830,367.70	84,911.03	2,354,011.12	70,620.33
东莞市漫步者科技有限公司	290,741.04	8,722.23	139,539.07	4,186.17
合计	14,920,290.55	450,446.94	12,663,544.01	379,906.32
应收票据				
深圳市海德门电子有限公司	-	-	706,809.49	-
上海派思微电子有限公司	550,050.00	-	1,247,490.00	-
上海胜耐电子科技有限公司	1,426,672.00	-	1,703,505.18	-
合计	1,976,722.00	-	3,657,804.67	-

（2）关联方应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款		
深圳市海德门电子有限公司	895,460.95	1,501,832.38
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	15,425,686.97	25,610,229.60
东莞市竞沃电子科技有限公司	12,564.17	18,620.56
潮州三环(集团)股份有限公司	126,188.01	285,950.00
深圳市大族激光科技股份有限公司	512.82	512.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计	16,460,412.92	27,417,145.36
应付票据		
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	2,000,000.00	1,713,472.00
潮州三环(集团)股份有限公司	280,433.60	324,153.20
合计	2,280,433.60	2,037,625.20
其他应付款		
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	8,713.05	8,505.17

十、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	1,456 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
期末发行在外的权益工具总额	1,456 万股
期末可行使的权益工具总额	1,456 万股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 9.13 元/股，合同剩余期限为 20 个月。

（1）以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型定价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	81,526,524.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,716,650.00

（2）以股份支付服务情况

项目	金额
以股份支付换取的职工服务总额	81,526,524.00

2、股份支付计划

经中国证券监督管理委员会备案，并经公司 2016 年 9 月 19 日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于调整限制性股票授予数量的议案》和《关于授予限制性股票的议案》，决定于授予日 2016 年 9 月 19 日向 248 名激励对象授予限

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

制性股票合计 1,481 万股。自 2016 年 9 月 19 日第四届董事会第十八次会议确定限制性股票授予日至限制性股票登记日，莫明强、王晗等 5 人因个人原因全部放弃对限制性股票的认购，李华部分放弃对本次授予之限制性股票的认购。本次实际获授限制性股票的激励对象共计 243 人，共 14,560,000 股，解锁期 3 年，授予价值为 9.13 元/股。本次激励计划的有效期为 48 个月，自限制性股票的授予日起计算。授予的限制性股票自授予日起满 12 个月后，在满足规定的解锁条件时，激励对象可分三期解锁，分别自授予日起 12 个月后至 24 个月内、24 个月后至 36 个月内及 36 个月后至 48 个月内申请解锁获授限制性股票总量的 30%、30%、40%。

经公司 2017 年 3 月 24 日第四届第二十一次董事会通过并经激励对象承诺确认，本期各次解锁限制性股票，自各限制性股票解锁日（上市流通日）顺延一年解锁期。

本公司参考 Black-Scholes 期权定价模型计算限制性股票的公允价值，输入至模型的数据如下：

项目	相关参数
加权平均股票价格（S）	18.28 元
授予价格	9.13 元
预计波动（σ）	60%
预计寿命（T-t）	1 年、2 年、3 年
无风险利率（r）	3.25%
预计股息收益（E）	18.00%

十一、承诺及或有事项

1、承诺事项

公司本期无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司之全资子公司衢州顺络电子有限公司与深圳市凌泰通信技术有限公司、蔡清华买卖合同纠纷案

公司之全资子公司衢州顺络电子有限公司因债务人深圳市凌泰通信技术有限公司无法清偿到期货款，将债务人深圳市凌泰通信技术有限公司及连带责任保证人蔡清华列为被告，向深圳市宝安区人民法院提起诉讼；深圳市宝安区人民法院于 2014 年 12 月 18 日作出（2014）深宝法民二初字第 1332 号民事判决书，判令深圳市凌泰通信技术有限公司支付衢州顺络电子有限公司货款 5,297,032.74 及利息，并承担案件受理费，蔡清华对该债务承担连带清偿责任。深圳市凌泰通信技术有限公司和蔡清华均未就该判决提起上诉，判决书已发生法律效力，因深圳市凌泰通信技术有限公司已严重资不抵债，且蔡清华名下已无其他财产，公司出于谨慎性考虑，将此笔货款全额计提坏账。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2018 年 2 月 26 日，本公司第五届董事会召开第六次会议，批准 2017 年度利润分配预案，拟以公司 2017 年 12 月 31 日股本 816,615,354 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利 2 元（含税），共派发现金红利 163,323,070.80 元。该方案尚待 2017 年年度股东大会决议批准。

2、投资设立全资子公司

经 2017 年 10 月 13 日公司第五届董事会第一次会议审议通过，公司于 2018 年 2 月 9 日设立全资子公司东莞顺络电子有限公司，子公司法定代表人袁金钰，注册资本人民币壹亿元，经营范围为研发、设计、生产、销售：新型电子元器件、新型变压器、无线充电模组和精密陶瓷；提供技术方案设计和技术转让、咨询服务。

十三、其他重要事项

公司本期无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,154,852.71	1.28	6,354,852.71	77.93	1,800,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一（账龄分析法）	623,957,778.82	98.30	19,042,613.02	3.05	604,915,165.80
组合二（无风险组合）					
组合小计	632,424,076.23	99.58	25,397,465.73	4.02	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,634,425.82	0.42	2,634,425.82	100.00	-
合计	634,747,057.35	100.00	28,031,891.55	4.42	606,715,165.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一（账龄分析法）	608,207,391.35	99.61	19,073,374.41	3.14	589,134,016.94
组合二（无风险组合）	-	-	-	-	-
组合小计	608,207,391.35	99.61	19,073,374.41	3.14	589,134,016.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,378,079.99	0.39	2,378,079.99	100.00	-
合计	610,585,471.34	100.00	21,451,454.40	3.51	589,134,016.94

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	6,474,687.03	4,674,687.03	72.20%	预计收回困难（注）
M-TEKINTERNATIONALLIMITED	1,680,165.68	1,680,165.68	100.00%	预计无法收回
合计	8,154,852.71	6,354,852.71	—	—

注：应收乐视移动智能信息技术（北京）有限公司的款项，公司按扣除预计能够收到的保险赔偿后的差额全部计提坏账准备。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	621,307,896.70	18,639,236.89	3.00
1 至 2 年	1,990,458.69	199,045.87	10.00
2 至 3 年	632,845.32	189,853.60	30.00
3 至 4 年	24,202.91	12,101.46	50.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4 年以上	2,375.20	2,375.20	100.00
合计	623,957,778.82	19,042,613.02	3.05

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

本公司对于单项金额虽不重大但已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,580,437.15 元。

（3）本年无实际核销的大额应收账款。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 160,072,567.05 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 25.22%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,802,177.01 元。

（5）本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一（账龄分析法）	446,113,673.47	99.97	169,973,899.80	38.10	276,139,773.67
组合二（无风险组合）	-	-	-	-	-
组合小计	446,113,673.47	99.97	169,973,899.80	38.10	276,139,773.67
单项金额不重大但单独计提	146,100.00	0.03	146,100.00	100.00	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
坏账准备的其他应收款					
合计	446,259,773.47	100.00	170,119,999.80	38.12	276,139,773.67

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一（账龄分析法）	463,299,345.97	100.00	95,545,894.99	20.62	367,753,450.98
组合二（无风险组合）	-	-	-	-	-
组合小计	463,299,345.97	100.00	95,545,894.99	20.62	367,753,450.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	463,299,345.97	100.00	95,545,894.99	20.62	367,753,450.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	96,174,760.43	2,873,842.81	3.00
1 至 2 年	89,691,121.09	8,969,112.11	10.00
2 至 3 年	94,573,412.35	28,372,023.71	30.00
3 至 4 年	71,830,916.86	35,915,458.43	50.00
4 年以上	93,843,462.74	93,843,462.74	100.00
合计	446,113,673.47	169,973,899.80	38.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 74,574,104.81 元。

（3）本年无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	443,022,812.85	451,245,764.79
押金保证金	1,346,494.55	1,669,637.09
其他	1,890,466.07	10,383,944.09
合计	446,259,773.47	463,299,345.97

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄					占其他应收款年末余额的比例（%）
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	
衢州顺络电子有限公司	往来款	227,584,983.45	38,749,842.16	46,475,456.87	39,217,154.51	51,264,770.81	51,877,759.10	51.00
贵阳顺络迅达电子有限公司	往来款	108,918,246.03	26,577,739.15	36,906,560.86	45,433,946.02	-	-	24.41
贵阳顺络迅达电子有限公司深圳分公司	往来款	69,025,379.62	18,716,273.71	5,936,701.65	9,399,943.64	18,698,728.70	16,273,731.92	15.47
深圳顺络投资有限公司	往来款	31,002,997.13	3,600,000.00	-	250,000.00	1,800,000.00	25,352,997.13	6.95
深圳顺络电子（香港）股份有限公司	往来款	3,508,039.49	3,508,039.49	-	-	-	-	0.79
合计	—	440,039,645.72	91,151,894.51	89,318,719.38	94,301,044.17	71,763,499.51	93,504,488.15	98.62

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	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	553,950,832.89	-	553,950,832.89	49,910,140.00	-	49,910,140.00
对联营、合营企业投资	27,392,274.72	-	27,392,274.72	58,829,890.71	-	58,829,890.71
合计	581,343,107.61	-	581,343,107.61	108,740,030.71	-	108,740,030.71

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳顺络电子（香港）股份有限公司	9,277,060.00	-	-	9,277,060.00	-	-
深圳顺络投资有限公司	20,000,000.00	62,504,000.00	-	82,504,000.00	-	-
顺络电子美国公司	633,080.00	-	-	633,080.00	-	-
衢州顺络电子有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	-	441,536,692.89	-	441,536,692.89	-	-
合计	49,910,140.00	504,040,692.89	-	553,950,832.89	-	-

（3）对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
上海德门电子科技有限公司	30,188,675.87	-	-	-2,796,401.15	-	-
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	28,641,214.84	-	-	1,815,478.05	-	-
合计	58,829,890.71	-	-	-980,923.10	-	-

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海德门电子科技有限公司	-	-	-	27,392,274.72	-
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	-	-	-30,456,692.89	-	-
合计	-	-	-30,456,692.89	27,392,274.72	-

4、营业收入、营业成本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,749,348,154.68	1,220,951,939.72	1,602,966,629.58	1,022,494,136.66
其他业务	101,183,028.83	90,671,001.76	24,263,673.97	22,247,409.91
合计	1,850,531,183.51	1,311,622,941.48	1,627,230,303.55	1,044,741,546.57

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-980,923.10	6,042,683.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-634,879.22	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	23,305,206.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	524,371.02	
因分步购买东莞信柏结构陶瓷股份有限公司控制权而实现的原持有24.67%股权溢价确认的投资收益	75,359,670.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	98,554,368.19	
所得税影响额	3,594,704.70	
少数股东权益影响额（税后）	162,492.74	
合计	94,797,170.75	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.64%	0.44	0.44
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.68%	0.32	0.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站