



英洛华科技股份有限公司

2017 年年度报告

2018 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人许晓华先生、主管会计工作负责人方建武先生及会计机构负责人谢春英女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
厉宝平	董事	工作原因	徐文财
蒋岳祥	独立董事	工作原因	钱娟萍

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”部分详细描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	5
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	9
第三节 公司业务概要 .....	12
第四节 经营情况讨论与分析 .....	30
第五节 重要事项.....	45
第六节 股份变动及股东情况 .....	51
第七节 优先股相关情况 .....	51
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	52
第九节 公司治理.....	59
第十节 公司债券相关情况 .....	64
第十一节 财务报告 .....	65
第十二节 备查文件目录 .....	168

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	英洛华科技股份有限公司
董事会	指	英洛华科技股份有限公司董事会
监事会	指	英洛华科技股份有限公司监事会
横店控股	指	横店集团控股有限公司
联宜电机	指	浙江联宜电机有限公司
英洛华磁业	指	浙江英洛华磁业有限公司
赣州通诚	指	赣州通诚磁材有限公司
英洛华进出口	指	浙江横店英洛华进出口有限公司
赣州东磁	指	赣州市东磁稀土有限公司
刚玉物流	指	太原刚玉物流工程有限公司
本报告期、报告期内、本年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	英洛华	股票代码	000795
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	英洛华科技股份有限公司		
公司的中文简称	英洛华		
公司的外文名称（如有）	INNUOVO TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	许晓华		
注册地址	太原市新晋祠路 147 号 14 层 1411 号		
注册地址的邮政编码	030024		
办公地址	山西省太原市万柏林区新晋祠路 147 号尚德峰国际 14 层		
办公地址的邮政编码	030024		
公司网址	<a href="http://www.innuovo.com">http://www.innuovo.com</a>		
电子信箱	ylh000795@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周玉旺	李艳
联系地址	山西省太原市万柏林区新晋祠路 147 号尚德峰国际 14 层	山西省太原市万柏林区新晋祠路 147 号尚德峰国际 14 层
电话	0351-6080338	0351-6080338
传真	0351-6080065	0351-6080065
电子信箱	ylh000795@163.com	ylh000795@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91140000276205461E
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2004 年，公司主营业务由棕刚玉调整为钕铁硼磁性材料；2015 年，公司因资产重组，主营业务由钕铁硼磁性材料调整为钕铁硼磁性材料和电机系列产品。
历次控股股东的变更情况（如有）	2007 年，公司原控股股东太原双塔刚玉（集团）有限公司因司法裁定将其所持有公司的全部股权过户给横店集团控股有限公司。公司控股股东变更为横店集团控股有限公司。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	山东省济南市文化东路 59 号盐业大厦 7 层
签字会计师姓名	孙涌 刘增明

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
西南证券股份有限公司	北京市西城区金融街 35 号国际企业大厦 A 座 4 层	童星、刘文	2015 年 8 月至 2018 年 12 月

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	1,857,102,873.76	1,651,054,265.84	12.48%	1,582,252,190.31
归属于上市公司股东的净利润（元）	102,749,259.92	34,580,814.84	197.13%	-6,124,422.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	69,942,970.19	-29,063,839.59		-107,563,417.91
经营活动产生的现金流量净额（元）	98,806,828.63	141,057,365.59	-29.95%	-238,258,696.12
基本每股收益（元/股）	0.09	0.03	200.00%	-0.01
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.03	200.00%	-0.01
加权平均净资产收益率	5.08%	2.03%	增加 3.05 个百分点	减少 0.51 个百分点
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	2,625,120,776.26	2,525,088,615.34	3.96%	2,229,684,708.25
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,073,986,646.25	1,969,879,191.29	5.28%	1,340,487,575.47

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	329,670,467.61	486,547,672.82	493,951,929.46	546,932,803.87
归属于上市公司股东的净利润	14,991,561.15	37,138,308.91	40,883,753.67	9,735,636.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,733,265.66	32,310,102.21	35,090,421.42	-7,190,819.10
经营活动产生的现金流量净额	56,094,792.43	-57,801,833.59	29,501,339.63	71,012,530.16

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	494,964.13	3,349,121.10	-1,106,204.09	主要是处置淘汰资产收益。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	3,442,918.97	4,186,329.09	3,361,815.72	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	35,234,073.58	38,696,950.45	8,595,365.59	见附注。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-152,168.88	1,072,015.57	713,395.81	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		21,769,536.66	88,950,053.91	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		333,291.71	-825,882.82	
受托经营取得的托管费收入			2,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	676,037.84	2,109,159.24	1,187,089.42	
减：所得税影响额	5,628,004.04	6,051,811.89	1,429,257.00	按照合并范围内各公司非经常性损益金额与其对应所得税率相乘计算。
少数股东权益影响额（税后）	1,261,531.87	1,819,937.50	7,381.00	按照非全资子公司税后非经常性损益与对应少数股东比率相乘计算。
合计	32,806,289.73	63,644,654.43	101,438,995.54	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (一) 主要业务

公司主要业务为稀土永磁材料与制品、电机系列、物流与消防智能装备。稀土永磁材料相关产品为N、M、H、SH、UH、BH等各种型号、各种形状的钕铁硼永磁体，在计算机、汽车、风电、仪器仪表、家用电器和医疗等领域广泛应用。电机系列主要产品为交流、永磁直流、无刷、步进、伺服电机等微特电机和电动推杆执行器，平行轴、蜗轮、行星齿轮减速器，电机驱动及代步车等专业控制器，广泛应用于轨道交通、工业自动化、助残助老、清洁环保、厨房电器、家居采暖、门禁系统等领域。公司自动化物流立体仓库主要产品包括自动化物流系统集成及控制相关仓储货架、巷道堆垛机等起重搬运设备，滚筒、悬挂、板链等输送设备，覆盖食品、医药、机械、化工、交通等各领域。

#### (二) 经营模式

##### 1、采购模式

公司稀土永磁材料业务主要采购镨钕、镝铁等稀土金属或稀土合金，产品生产的能源消耗主要为电力，原材料和能源全部来自于外购。为保证生产的钕铁硼永磁材料的质量，公司在原材料采购上严格执行采购三环节管理，即通过对开发体系、采购体系、执行体系三个方面的管理来保证质量。

公司电机系列产品的原材料约分为20大类，主要为漆包线、定转子、硅钢片、轴承、压铸铝等。由于微特电机类产品的技术性较强，对原材料质量的要求较高，公司在原材料采购环节制定了严格的供应商选择及质量检验标准。电机系列产品原材料采购流程主要分为新供应商发展、供应商评审、采购实施、采购验证和对账付款等流程。

公司自动化物流立体仓库业务主要采购钢材、电机等材料和设备，公司接到工程订单后由采购部门根据工程订单组织原材料的采购，同时由管控部门对原材料价格进行询价审核。

##### 2、生产模式

公司稀土永磁材料业务下游客户对公司产品需求各不相同，因此公司该项业务主要采用“以销定产”、“定制生产”模式。市场部接受顾客订单并经生产评审后，制定销售计划。生产部门依据销售计划制定生产计划，并组织材料进行生产。

公司电机系列产品下设电机类事业部、金属加工事业部和电控事业部三类事业部门。其中，电机类事业部门主要负责电机类产品的整机装配工作；金属加工事业部主要负责相关零部件的制造和加工；电控事业部主要负责电机驱动器和控制器以及电机中电子组件的制造。电机系列的主要商品按照定制情况分为标准产品（市场化程度较高）和定制产品两种。

公司自动化物流立体仓库业务主要为客户提供自动化立体仓库及其周边辅助设备等非标产品，公司该项业务主要采取“以销定产”、“定制生产”模式。市场部门依据合同、订单等制作生产任务通知单，生产部门制作用料计划并领取材料和组织生产。

##### 3、销售模式

公司稀土永磁材料业务和电机系列产品主要通过直销模式进行销售，同时也通过自有品牌发展部或经销商实现产品的出口。公司钕铁硼产品和电机产品多为定制化产品，公司根据下游客户的不同需求，为客户提供定制化服务。

公司自动化物流立体仓库业务主要通过参与投标等方式获取订单。在与客户签订协议后，公司收取一定的客户预付资金或先期自行垫付资金用以购买原材料；待工程全部完工后，公司收取大部分工程款；工程验收合格后，公司再收取少量尾款。自动化立体库一般是由货架、堆垛机、自控系统等组成，生产工期较长，该项业务收入按完工进度确认。

#### (三) 行业地位

公司稀土永磁材料销售区域国内占比55%，东南亚21%，欧洲18%，其他6%，主要终端用户包括：苹果、三星、比亚迪、

飞利浦、宇通等知名公司。公司正全力打造国内最大的钕铁硼生产基地，朝着成为国际稀土永磁行业及材料行业领先品牌的目标而奋斗。

公司电机系列产品现已形成200多个规格5,000多个品种的400多万台年产能。主要客户遍布亚洲、北美、欧洲等40多个国家，其客户中有全球行业龙头10余家。2013年9月，公司全资子公司联宜电机被中国电器工业协会微电机分会和中国电子元件行业协会微特电机与组件分会评为微特电机行业的领军企业。

公司于1985年开发国内第一代立体仓库，现已发展为国内最大的物流设备和技术集成厂商之一，并且在乳业、铁路信息、军工、防爆以及医药等领域占有较高的市场份额。目前为国内唯一拥有防爆电气生产资质的物流装备企业。其承建物流项目超过300个，覆盖食品、医药、机械、化工、交通等各领域，用户包括奥康、海尔、蒙牛、伊利、思念、珠江啤酒、武汉恒基达防爆库、海正药业、罗欣药业、海康威视、皇明太阳能、红河卷烟厂、一汽、西飞、白云机场、解放军总后、总装等。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	长期股权投资减少 34,500,146.66 元,是公司全资子公司浙江英洛华磁业按照权益法核算确认的投资损失 29,500,146.66 元及计提的长期股权投资减值准备 5,135,600.00 元。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	无重大变化。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司连续几年进行重组及再融资，优化了资产结构和产品结构，增强了公司主导产业的综合竞争能力。在此基础上，公司不断深化改革、持续创新，形成了具有自身特色的核心竞争力。

在钕铁硼磁性材料产业方面，公司不断加强技术攻关，优化配方工艺，与多所高等院校、行业协会合作交流，目前共拥有专利16项，实用新型专利5项，2017年全年申请国家科技进步奖、省科技进步奖、省级产品5项、国内发明专利授权3项（含国防专利2项），美国发明专利授权2项。钨合金军工项目的申报已获批立项，2017年的阶段验收和后续两年的研发计划已完成评审。经过有关领导和技术骨干的不懈努力，进行了一系列新产品的开发，其中“基于三合金工艺开发“双40”钕铁硼永磁体”列入省重点技术创新项目。公司钕铁硼磁性材料工艺设计能力稳步提高，市场竞争优势逐渐显现。

在电机产业方面，公司长期与各大科研院所合作联姻，取得了多项技术突破，目前共拥有专利1000余项，其中国内外发明专利236项。公司生产的减速电机可满足各运用领域的不同需求，技术人员对电机功率、启动扭矩等进行改进，使之成为国际多家高端电动轮椅厂家的首选，并破解了在轨道交通门上的技术难题，同时获得国家发明专利。公司生产的高精尖电机产品已达到甚至超过了国际标准，得到了国际社会的广泛认同，奠定了其在微特电机行业内的龙头地位。

2017年，公司在新兴消防装备方面加大了研发力度。目前公司在消防装备方面的研发已获发明专利1项，实用新型专利22项，软件著作权1项。公司首创的消防实战化仿真模拟训练系统已成功应用于浙江省消防总队训练基地。公司与火灾科学基础研究领域唯一国家机构——火灾科学国家重点实验室开展产学研合作，并联合成立消防模拟实验室。公司主导起草了消

防模拟训练整体设施的国家标准。公司通过制定校企联合攻关策略，与国内外多家院校企业建立了良好的合作关系；通过与全球知名的工程顾问公司奥雅纳达成战略合作，争取市场竞争主动权；通过制定行业标准，掌握行业话语权。公司采取的一系列措施将进一步提高在消防装备市场的竞争优势。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年，全球经济复苏势头明显，我国经济运行趋于平稳，经济结构调整逐见成效，新旧动能转换加速，经济发展的质量和效益不断提升，呈现向好局面。公司借助国内外经济发展的良好势头，积极适应市场环境，把握发展机遇，科学制定决策，调整发展思路，优化产业结构，全面推动公司各项业务稳步发展。公司电机系列产品加大研发力度，积极开拓国际新型高端产品市场，构建多元化的产品结构，营业收入同比增长，毛利率显著提高；公司钕铁硼磁性材料产业通过优化产品及客户结构，加大成本控制，运行效率稳步提升，毛利率同比提高。2017年度实现营业收入185,710.29万元，较上年同期增长12.48%；营业利润13,147.02万元，较上年同期增长1,545.66%；归属于母公司所有者净利润10,274.93万元，较上年同期增长197.13%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2017年		2016年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,857,102,873.76	100%	1,651,054,265.84	100%	12.48%
分行业					
钕铁硼	975,716,443.54	52.54%	946,641,563.22	57.34%	3.07%
电机系列	715,202,916.86	38.51%	483,240,486.89	29.27%	48.00%
物流立体库	30,936,763.42	1.67%	95,998,917.42	5.81%	-66.77%
消防模拟训练系统	23,037,775.58	1.24%			
金刚石制品	8,743,370.33	0.47%	6,273,531.99	0.38%	39.37%
其他	7,975,215.86	0.43%	41,910,080.60	2.54%	-80.97%
其他业务	95,490,388.17	5.14%	76,989,685.72	4.66%	24.03%
分产品					
钕铁硼产品	975,716,443.54	52.54%	946,641,563.22	57.34%	3.07%
电机系列产品	715,202,916.86	38.51%	483,240,486.89	29.27%	48.00%

物流立体库产品	30,936,763.42	1.67%	95,998,917.42	5.81%	-66.77%
消防模拟训练系统	23,037,775.58	1.24%			
金刚石制品产品	8,743,370.33	0.47%	6,273,531.99	0.38%	39.37%
其他	7,975,215.86	0.43%	41,910,080.60	2.54%	-80.97%
其他业务	95,490,388.17	5.14%	76,989,685.72	4.66%	24.03%
分地区					
国内	1,260,958,580.65	67.90%	1,345,983,416.58	81.52%	-6.32%
国外	596,144,293.11	32.10%	305,070,849.26	18.48%	95.41%

注：1、物流立体库本期营业收入减少，主要是由于本期完工订单量减少，虽有新接订单，但均未进场安装，当年未能确认收入所致；

2、其他营业收入本期减少，主要是由于太原刚玉国际贸易有限公司技术服务收入和合同量大幅减少所致。

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
钹铁硼	975,716,443.54	755,413,533.39	22.58%	3.07%	-2.55%	4.47%
电机系列	715,202,916.86	514,028,669.94	28.13%	48.00%	47.53%	0.23%
物流立体库	30,936,763.42	42,903,980.96	-38.68%	-67.77%	-57.52%	-33.47%
分产品						
钹铁硼	975,716,443.54	755,413,533.39	22.58%	3.07%	-2.55%	4.47%
电机系列	715,202,916.86	514,028,669.94	28.13%	48.00%	47.53%	0.23%
物流立体库	30,936,763.42	42,903,980.96	-38.68%	-67.77%	-57.52%	-33.47%
分地区						
国内	1,125,711,830.71	884,307,003.27	21.44%	-7.79%	-13.41%	5.1%
国外	596,144,293.11	428,039,181.02	28.20%	95.41%	110.50%	5.15%

注：物流立体库毛利率比上年同期降低主要是由于本期收入降幅较大，固定成本占比提高，使得本期毛利率大幅降低。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
钕铁硼	销售量	吨	3,245.9	3,429.13	-5.34%
	生产量	吨	3,130.94	3,416.62	-8.36%
	库存量	吨	237.04	352	-32.66%
电机系列	销售量	万台	396.76	289.99	36.82%
	生产量	万台	412.97	300.54	37.41%
	库存量	万台	35.48	19.27	84.12%
物流立体库	销售量	座	6	9	-33.33%
	生产量	座	11	9	22.22%
	库存量	座	5		
消防模拟训练系统	销售量	套	0.8		
	生产量	套	2		
	库存量	套	1.2		
金刚石制品	销售量	片	593,888	402,933	47.39%
	生产量	片	492,954	399,451	23.41%
	库存量	片	140,444	241,378	-41.82%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、钕铁硼本期库存减少，主要是由于对库存进行控制及消化处置了以前年度库存所致；
- 2、电机系列本期库存增加，主要是由于订单增加，导致备货增加；
- 3、物流立体库本期生产量增加，但销售量减少，主要是由于本期虽有新接订单，但均未进场安装，当年未能确认收入所致；
- 4、金刚石制品本期销售量和生产量增加，库存减少，主要是由于本期订单增加，引起产量、销量增加所致。

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
钕铁硼	材料成本	532,634,361.90	70.51%	535,275,608.81	71.11%	-0.49%
	人工成本	66,684,169.22	8.83%	68,112,545.85	9.05%	-2.10%
	制造费用	156,095,002.26	20.66%	149,398,957.83	19.85%	4.48%

电机系列	材料成本	430,805,046.94	83.81%	290,061,086.56	83.06%	48.52%
	人工成本	57,977,522.34	11.28%	35,330,580.24	10.12%	64.10%
	制造费用	25,246,100.66	4.91%	23,806,066.98	6.82%	6.05%
物流立体库	材料成本	33,822,421.55	78.83%	80,810,806.21	80.01%	-58.15%
	人工成本	3,518,771.64	8.20%	9,254,336.44	9.16%	-61.98%
	制造费用	5,562,787.77	12.97%	10,935,556.82	10.83%	-49.13%
消防模拟训练系统	材料成本	13,547,826.40	87.03%			
	人工成本	1,128,543.18	7.09%			
	制造费用	936,524.11	5.88%			
金刚石制品	材料成本	4,741,072.79	57.90%	3,063,825.47	55.39%	54.74%
	人工成本	1,619,110.10	19.77%	1,212,256.64	21.91%	33.56%
	制造费用	1,828,347.42	22.33%	1,255,585.73	22.70%	45.62%

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
钹铁硼	材料成本	532,634,361.90	70.51%	535,275,608.81	71.11%	-0.49%
	人工成本	66,684,169.22	8.83%	68,112,545.85	9.05%	-2.10%
	制造费用	156,095,002.26	20.66%	149,398,957.83	19.85%	4.48%
电机系列	材料成本	430,805,046.94	83.81%	290,061,086.56	83.06%	48.52%
	人工成本	57,977,522.34	11.28%	35,330,580.24	10.12%	64.10%
	制造费用	25,246,100.66	4.91%	23,806,066.98	6.82%	6.05%
物流立体库	材料成本	33,822,421.55	78.83%	80,810,806.21	80.01%	-58.15%
	人工成本	3,518,771.64	8.20%	9,254,336.44	9.16%	-61.98%
	制造费用	5,562,787.77	12.97%	10,935,556.82	10.83%	-49.13%
消防模拟训练系统	材料成本	13,547,826.40	87.03%			
	人工成本	1,128,543.18	7.09%			
	制造费用	936,524.11	5.88%			
金刚石制品	材料成本	4,741,072.79	57.90%	3,063,825.47	55.39%	54.74%
	人工成本	1,619,110.10	19.77%	1,212,256.64	21.91%	33.56%
	制造费用	1,828,347.42	22.33%	1,255,585.73	22.70%	45.62%

说明

- 1、电机系列本期营业成本增加，主要是由于公司销售规模扩大，原材料采购价格上涨，及对生产一线技术骨干加薪所致；
- 2、物流本期营业成本减少，主要是由于本期完工订单量减少，导致直接材料、直接人工、制造费用大幅下降；
- 3、金刚石制品本期营业成本增加，主要是由于本期订单增加所致。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

①控股子公司山西惠众磁材研发检测有限公司于2017年8月完成了工商注销登记。自注销登记日，公司不再将该公司纳入合并范围；

②本公司与北京亿英联能源技术开发有限公司签订股权转让协议，将持有的太原刚玉国际贸易有限公司51%的股权转让给北京亿英联能源技术开发有限公司，股权交割日为2017年12月13日。因此，自2017年12月，公司不再将太原刚玉国际贸易有限公司纳入合并范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	251,486,662.38
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	13.54%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	3.41%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	横店集团东磁股份有限公司	63,418,849.20	3.41%
2	国光电器股份有限公司	56,525,730.52	3.04%
3	苏州上声电子有限公司	51,266,083.70	2.76%
4	PRIDE MOBILITY	45,449,296.47	2.45%
5	昆山博动轮椅配件有限公司	34,826,702.49	1.88%
合计	--	251,486,662.38	13.54%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	332,406,364.01
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.69%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	宁波展杰磁材科技有限公司小计	172,486,410.26	15.41%
2	宁波首鑫稀土材料有限公司小计	51,039,098.29	4.56%



3	赣州欣荣物资贸易有限公司	50,865,299.15	4.54%
4	东阳市通诚磁材有限公司	33,130,831.20	2.96%
5	东阳市华科机电有限公司	24,884,725.12	2.22%
合计	--	332,406,364.01	29.69%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	68,841,070.50	59,789,820.09	15.14%	无重大变动
管理费用	224,074,831.12	197,340,964.64	13.55%	无重大变动
财务费用	-3,372,710.91	-4,159,572.42		无重大变动

### 4、研发投入

适用  不适用

公司钕铁硼磁性材料产业根据自身实际生产情况，结合客户需求，每年召开专题会议制订新项目的研发计划，依托浙江大学、江西理工大学等院校的技术力量，与科研机构合作进行项目开发。

公司电机系列产业始终坚持“专业化、高档化、精品化”的战略定位，高度重视技术研发。建立了国家级电机技术中心、国家博士后科研工作站，并先后与清华大学、浙江大学、西安电子科技大学、上海大学、浙江工业大学、信息产业部电子第 21 研究所、西安微特电机研究所共建研发中心，为公司的人才引进、技术研发、员工培训提供支持。

公司消防智能装备产业在广泛调研的基础上，以美国RoboteX、法国Nexter技术为基础，与哈尔滨工业大学、浙江大学、华中科技大学合作研发，进行消防定制化服务。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	436	356	22.47%
研发人员数量占比	12.80%	11.06%	1.74%
研发投入金额（元）	100,153,928.07	89,245,626.29	12.22%
研发投入占营业收入比例	5.39%	5.41%	-0.02%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,985,697,457.42	1,420,132,662.47	39.82%
经营活动现金流出小计	1,886,890,628.79	1,279,075,296.88	47.52%
经营活动产生的现金流量净额	98,806,828.63	141,057,365.59	-29.95%
投资活动现金流入小计	3,036,462.98	11,770,275.45	-74.20%
投资活动现金流出小计	84,131,437.66	48,845,660.34	72.24%
投资活动产生的现金流量净额	-81,094,974.68	-37,075,384.89	
筹资活动现金流入小计	543,314,000.00	1,121,432,300.00	-51.55%
筹资活动现金流出小计	513,404,477.50	830,324,282.42	-38.17%
筹资活动产生的现金流量净额	29,909,522.50	291,108,017.58	-89.73%
现金及现金等价物净增加额	37,236,131.50	402,847,453.35	-90.76%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比变动主要是由于销售商品、提供劳务收到的现金增幅小于购买商品、接受劳务支付的现金增幅；

(2) 投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比变动主要是由于本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金额大于上年同期，处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金额小于上年同期，使得投资活动产生现金净流出额大于上年同期；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比变动主要是由于吸收投资收到定向增发募集配套资金增加现金流入量同比减少，且筹资活动现金流净支出增加；

(4) 现金及现金等价物净增加额与上年同期相比变动的主要是由于筹资活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额及经营活动产生的现金流量净额均减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-28,930,772.79	-22.04%	主要是由于本期公司权益法核算的被投资单位赣州通诚稀土新材料有限公司经营亏损确认的投资损失。	否

公允价值变动损益	68,645.00	0.05%	公司子公司出口业务远期结售汇浮动利。	否
资产减值	6,541,232.21	4.98%	本期按照准则测试计提的坏账准备损失、存货跌价损失、无形资产减值损失、长期股权投资减值损失。详见附注。	否
营业外收入	5,373,386.59	4.09%	主要由确认的违约补偿、赔偿收入等收入形成。详见附注。	否
营业外支出	5,562,218.58	4.24%	主要是由固定资产报废损失、捐赠支出及其他应确认为营业外支出的项目形成。详见附注。	否
其他收益	38,676,992.55	29.46%	确认为收益的与日常经营相关的政府补助。详见附注。	否

#### 四、资产及负债状况

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	668,300,915.25	25.46%	743,034,783.75	29.43%	-3.97%	
应收账款	465,055,360.08	17.72%	486,272,519.77	19.26%	-1.54%	
存货	364,196,065.51	13.87%	294,990,417.34	11.68%	2.19%	
投资性房地产	30,076,388.22	1.15%	9,704,103.89	0.38%	0.77%	
长期股权投资	27,943,080.70	1.06%	62,578,827.36	2.48%	-1.42%	
固定资产	606,357,736.52	23.10%	607,128,244.17	24.04%	-0.94%	
在建工程	27,779,962.62	1.06%	34,693,387.77	1.37%	-0.31%	
短期借款	30,000,000.00	1.14%		0.00%	1.14%	

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
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（不含衍生金融资产）	0.00	68,645.00	68,645.00	0.00	0.00	0.00	68,645.00
上述合计	0.00	68,645.00	68,645.00	0.00	0.00	0.00	68,645.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司截至报告期末，不存在资产权利受限情况。

## 五、投资状况

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
46,763,500.00	632,755,492.88	-92.61%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2014	非公开发行股份募集资金	54,775	16,470.84	54,775	15,659.65	15,659.65	28.59%	0	不适用	0
2015	发行股份购买资产并募集配套资金	20,905	3,301.15	5,773.96	0	0	0.00%	15,131.04	尚未使用的募集资金存放银行专户中。	15,131.04
2016	发行股份购买资产并募集配套资金	59,481.08	564.01	11,571.92	0	0	0.00%	47,909.16	尚未使用的募集资金存放银行专户中。	0
合计	--	135,161.08	20,336	72,120.88	15,659.65	15,659.65	28.59%	63,040.2	--	15,131.04

#### 募集资金总体使用情况说明

2014 年，公司通过向特定对象非公开发行股份 66,126,168 股，募集资金净额为 54,775 万元，报告期内已使用的募集资金总额为 16,470.84 万元，其中，15,659.65 万元募集资金用于永久性补充流动资金，截至本报告期已累计使用的募集资金总额为 54,775 万元，该次募集资金现已全部使用完毕；2015 年，公司发行股份购买资产并募集配套资金净额 20,905 万元，报告期内已使用的募集资金总额为 3,301.15 万元，截至本报告期已累计使用的募集资金总额为 5,773.96 万元，尚未使用的募集资金总额为 15,131.04 万元；2016 年，公司发行股份购买资产并募集配套资金净额 59,481.08 万元，报告期内已使用的募集资金总额为 564.01 万元，截至本报告期已累计使用的募集资金总额为 11,571.92 万元，尚未使用的募集资金总额为 47,909.16 万元。

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目	是	29,807	16,144.67	604.7	16,144.67	100.00%	2017年11月30日	不适用	不适用	否
智能物流存取成套系统产业化项目	是	9,968	7,970.68	206.49	7,970.68	100.00%	2017年11月30日	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	15,000	15,000		15,000	100.00%		不适用	不适用	否
MIOT 信息化系统建设项目	否	2,863.6	2,602.67	43.83	53.95	2.07%		不适用	不适用	否
研发中心建设项目	否	4,134.8	3,758.72	375.82	1,044.49	27.79%		不适用	不适用	否
微特电机产业化建设项目	否	16,002.61	14,543.61	2,881.5	4,675.52	32.15%		不适用	不适用	否
新能源汽车驱动系统研发及产业化项目	否	17,000	17,000			0.00%		不适用	不适用	否
机消防机器人及消防训练模拟产业化项目	否	18,455	18,455			0.00%		不适用	不适用	否
新能源汽车动力电机用高性能磁体研发与产业化项目	否	13,060	13,060	564.01	605.84	4.64%		不适用	不适用	否
偿还有息负债及补充流动资金项目	否	12,785	10,966.08		10,966.08	100.00%		不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	139,076.01	119,501.43	4,676.35	56,461.23	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	139,076.01	119,501.43	4,676.35	56,461.23	--	--		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、公司募集资金投资项目“低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目”未单独直接产生效益，其效益与原有产能共同体现在公司最终产品中，因此，本报告未提供单个项目实现的效益数据；“智能物流存取成套系统产业化项目”由于公司承接智能物流立体库项目订单较少，尚									

	<p>未产生效益。</p> <p>2、“MIOT 信息化系统建设项目” 主要是由于当前信息化技术变化较快，原先以软件系统为主的实施方案，定制化程度较高，公司做了进一步调研和论证；“研发中心建设项目” 主要是为引进更多的尖端技术人才，公司在研发资源上以开放合作的理念，针对智能制造和新能源汽车驱动等领域，考虑是否需要变更建设地，以方便研发技术人才的工作和生活便利；“微特电机产业化建设项目” 主要是由于受市场环境的影响，市场供求关系发生变化，不确定因素增加，对该项目进一步调研论证。</p> <p>3、“新能源汽车驱动系统研发及产业化项目” 主要是由于受新能源汽车补贴政策的影响，原先有开发及采购计划的整车厂家配套计划放缓，公司本着谨慎原则放慢该项目的投入；“消防机器人及消防训练模拟产业化项目” 主要是由于近几年我国多家企业涉足消防机器人领域，加之国家对消防机器人尚未制定技术规范标准，该行业未能形成较大规模应用市场，目前处于尝试状态。公司基于谨慎性原则，未对该项目进行投入，现正做进一步市场调研；“新能源汽车动力电机用高性能磁体研发与产业化项目” 主要是由于该项目前期研发试制出的样品已经用户使用，公司根据用户意见进行改进，延后实施。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>将“低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目”和“智能物流存取成套系统产业化项目”尚未使用的募集资金余额和利息收入全部用于永久性补充流动资金。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、2014 年向特定对象非公开发行股份募集资金</p> <p>经公司第六届董事会第十八次会议决议同意以募集资金置换前期自有资金投入的 114,690,337.51 元，山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 9 月 3 日出具了《关于太原双塔刚玉股份有限公司截至 2014 年 9 月 3 日募集资金置换自筹资金情况专项报告的鉴证报告》（和信专字(2014)第 000153 号）予以鉴证，公司已于 2014 年 9 月置换完毕。</p> <p>2、2015 年发行股份购买资产并募集配套资金</p> <p>经公司第六届董事会第二十九次会议决议同意以募集资金置换前期自有资金投入的 11,785,100.00 元，山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 8 月 21 日出具了《关于太原双塔刚玉股份有限公司截至 2015 年 8 月 21 日募集资金置换自筹资金情况专项报告的鉴证报告》（和信专字(2015)第 000227 号）予以鉴证，公司已于 2015 年 9 月置换完毕。</p>

<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>适用</p> <p>1、2014 年向特定对象非公开发行股份募集资金暂时补充流动资产 2016 年 9 月 12 日，公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过 9,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还至募集资金专用账户。公司已于 2017 年 9 月 4 日将人民币 9,000 万元全部归还至募集资金专用账户。2017 年 9 月 13 日，公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过 9,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还至募集资金专用账户。2017 年 12 月，经第七届董事会第二十一次会议和 2017 年第一次临时股东大会决议，公司变更募集资金用途，将“低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目”和“智能物流存取成套系统产业化项目”尚未使用的募集资金余额和利息收入全部用于永久性补充流动资金。</p> <p>2、2015 年发行股份购买资产并募集配套资金暂时补充流动资金 2016 年 9 月 12 日，公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过 12,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还至募集资金专用账户。公司已于 2017 年 9 月 11 日将人民币 12,000 万元全部归还至募集资金专用账户。2017 年 9 月 13 日，公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过 10,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还至募集资金专用账户。截止 2017 年 12 月 31 日，公司使用部分闲置募集资金 10,000 万元暂时补充流动资金。</p> <p>3、2016 年发行股份购买资产并募集配套资金暂时补充流动资金 2016 年 9 月 12 日，公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过 40,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还至募集资金专用账户。公司已分别于 2017 年 9 月 6 日、11 日将人民币 40,000 万元全部归还至募集资金专用账户。2017 年 9 月 13 日，公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过 36,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还至募集资金专用账户。截止 2017 年 12 月 31 日，公司使用部分闲置募集资金 36,000 万元暂时补充流动资金。</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>不适用</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>尚未使用的募集资金存放银行专户中。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>因公司 2015 年募投项目和 2016 年募投项目相关行业的市场环境和产业政策发生变化，不确定因素增加。公司若按原定计划进行投资建设，相关项目建成后的经济效益将可能无法达到预期目标，致使实际投资进度与投资计划存在差异。公司将尽快就 2015 年募投项目和 2016 年募投项目投资进度存在差异予以说明。</p> <p>公司于 2018 年 3 月 7 日召开第七届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于延缓募集资金投资项目实施进度的议案》。公司决定对 2015 年募投项目和 2016 年募投项目延缓实施。2015 年募集资金投资项目将根据公司实际情况，在未来 18 个月内完成投资建设。2016 年募集资金投资</p>



	项目“新能源汽车驱动系统研发及产业化项目”计划 2018 年完成该项目投资总额的 20%，2019 年累计完成该项目投资总额的 70%，2020 年完成该项目建设；“消防机器人及消防训练模拟产业化项目”需根据市场环境和产业政策等变化作进一步调研，实施进度计划延后 24 个月；“新能源汽车动力电机用高性能磁体研发与产业化项目”2018 年计划完成该项目投资总额的 30%，2019 年累计完成该项目投资总额的 65%，2020 年完成该项目建设。
--	---

**(3) 募集资金变更项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久性补充流动资金	低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目	13,851.64	13,851.64	13,851.64	100.00%	2017 年 11 月 30 日	不适用	不适用	否
	智能物流存取成套系统产业化项目	2,212.81	2,212.81	2,212.81	100%	2017 年 11 月 30 日	不适用	不适用	否
合计	--	16,064.45	16,064.45	16,064.45	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目：由于近年市场环境变化较大，钕铁硼的需求结构变化为部分产品的产能大于实际需求，公司现有的生产规模已完全能满足目前市场和订单需求，加之钕铁硼行业技术装备更新较快，继续投资将会存在资金浪费和技术装备闲置淘汰的风险；智能物流存取成套系统产业化项目：物流立体仓库的市场竞争激烈引发低价竞标，公司承接订单减少，公司现有仓储能力已能满足生产需求。基于稳健投资考虑，公司终止对“低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目”和“智能物流存取成套系统产业化项目”的继续投资，将尚未使用的募集资金余额和利息收入全部用于永久性补充流动资金。</p> <p>上述事项已经公司第七届董事会第二十一次会议审议通过，并在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）上刊登相关公告。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		<p>公司将“低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目”和“智能物流存取成套系统产业化项目”尚未使用的募集资金余额和利息收入总计 16,064.45 万元全部用于永久性补充流动资金。公司于 2017 年 12 月 27 日已全部补充生产流动资金。</p>							

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
----------------------	-----

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
北京亿英联能源技术开发有限公司	公司持有的太原刚玉国际贸易有限公司 51% 股权	2017 年 12 月 13 日	288.72	-141.63	本次股权转让是根据公司发展战略及业务调整所作出。由于目标公司为亏损企业,转让之后将可避免公司股权投资继续损失,有利于公司集中精	0.02%	以审计报告为依据	否	公司与交易对方无关联关系	是	是	2017 年 10 月 26 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

					力做优做强主营业务，促进可持续发展，符合公司和全体股东利益。								
--	--	--	--	--	--------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江联宜电机有限公司	子公司	电机、齿轮箱及配件、电气机械器材，通用、专用设备，通信设备、计算机及其他电子设备，电动代步车、电动轮椅	100,000,000.00	1,350,544,274.64	733,805,734.50	729,935,665.19	98,381,045.19	101,891,029.44
浙江英洛华磁业有限公司	子公司	钕铁硼、磁性材料及原件	100,000,000.00	719,256,045.38	437,457,074.84	502,079,964.43	2,096,084.75	-22,956,089.94
赣州市东磁稀土有限公司	子公司	稀土永磁材料及其应用产品、磁性器材、电子生产(含金属表面处理)、销售(以上项目国家有专项规定的除外)	10,000,000.00	373,606,628.45	244,785,132.86	428,444,868.87	55,476,641.01	56,418,368.05
太原刚玉物流工程有限公司	子公司	自动化立体仓库、物流设备系统	60,000,000.00	163,825,108.22	-136,855,845.89	31,470,656.95	-31,447,545.06	-28,383,037.70

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
太原刚玉国际贸易有限公司	转让股权	此次股权转让不会对公司 2017 年度的财务状况和经营成果构成重大影响。

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业发展趋势

根据国内外经济形势，当前我国经济结构战略性调整为钕铁硼新材料、物流与消防智能装备及电机驱动系列提供了重要发展机遇。

1、稀土永磁材料是工业与信息化发展的基础性材料，属于国家产业政策重点鼓励发展的新材料和高新技术产品，主要应用于新能源和节能环保领域。公司将紧紧抓住稀土永磁新材料发展的契机，加速技术升级，积极推进低消耗高性能的稀土永磁产品，扩大高附加值产品产能，完善现有产品结构，力争成为行业的领军企业之一。

2、发展高新技术产业，实现信息化和工业化“两化融合”是目前我国机械工业的发展战略，因此国家产业政策向高端、智能装备制造倾斜，而自动化立体仓库及消防智能装备即在此列，符合国家装备制造业的战略发展方向，受到国家产业政策的支持。公司将通过不断拓展仓储智能设备应用领域，强化公司在特殊库型中的现有优势，实现公司仓储智能设备业务规模的稳步增长。

3、新能源汽车是我国大力倡导和积极扶持的新型产业，发展新能源汽车既可解决传统能源的短缺危机，又可减少环境污染，具有广阔的发展前景。这将为公司向新能源汽车电机相关领域的发展提供巨大的市场空间，进而实现电机产业的转型升级。

### （二）公司发展战略

公司充分利用募集资金和自有资金，着力打造“控制技术+电机”的精密制造产业平台，通过系统集成，建设“部件+装备+工程”的产业生态，大力发展新能源汽车电机磁性材料及驱动系统、消防机器人及消防模拟训练系统等业务领域。

在部件领域，不断丰富上游钕铁硼稀土磁材的产品类型，提升相应品质水平，拓展应用领域；大力发展新能源汽车用永磁电机和机器人用的伺服电机，RV减速器等核心部件。在装备领域，依托上游的核心部件，集成控制技术，大力发展消防机器人，清洁机器人和医疗康复电动轮椅等高端装备。在智能领域，依托精密制造和智能物流装备的产业积累，以智能控制为核心，大力发展消防模拟训练系统和工业4.0智能工厂系统。

公司将不断巩固自身的技术优势和行业优势，通过内延外展，将自身打造成精密制造和智能控制为核心业务的科技平台公司。

### （三）未来发展中可能存在的风险

#### 1、市场风险

公司所处的行业市场竞争激烈，如果不能及时把握市场机遇，将导致销售及市场目标难以实现。公司须加强对行业的分析研究，及时掌握行业技术、产品及价格动态，确保公司运营能够适应市场变化。

#### 2、项目投资风险

由于公司主导产业的相关行业市场环境和产业政策等方面存在不确定因素，投资项目存在一定风险。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017年03月13日	电话沟通	个人	公司生产经营情况。未提供资料。
2017年03月15日	电话沟通	个人	公司生产经营情况。未提供资料。
2017年03月29日	电话沟通	个人	公司募投项目进展情况。未提供资料。
2017年04月11日	电话沟通	个人	公司生产经营情况。未提供资料。
2017年4月21日	实地调研	机构	公司生产经营整体情况。未提供资料。
2017年08月02日	电话沟通	个人	公司生产经营情况。未提供资料。
2017年09月05日	电话沟通	个人	公司生产经营情况。未提供资料。
2017年09月13日	电话沟通	个人	公司生产经营情况。未提供资料。
2017年09月20日	电话沟通	个人	公司生产经营情况。未提供资料。
2017年11月22日	电话沟通	个人	公司募投项目进展情况。未提供资料。
接待次数			10
接待机构数量			5
接待个人数量			11
接待其他对象数量			4
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否		

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司于2016年5月13日实施了2015年度资本公积金转增股本方案：以截止2015年12月31日公司总股本444,486,764股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，本次合计转增股本444,486,764股。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	0.00	102,749,259.92	0.00%	0.00	0.00%
2016 年	0.00	34,580,814.84	0.00%	0.00	0.00%
2015 年	0.00	-6,124,422.37	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2017 年度归属于母公司所有者的净利润为 102,749,259.92 元，加年初未分配利润-281,591,423.88 元，可供股东分配的利润为 -178,842,163.96 元。由于公司截止 2017 年末可供股东分配的利润为负值，故公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	横店集团控股有限公司	股份限售承诺	一、本公司承诺在本次发行中所认购的上市公司的股票自股份上市之日起三十六个月内不进行任何转让，在此后按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。二、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或	2016年06月30日	36个月	按承诺履行

			者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，暂停转让本公司在上市公司拥有权益的股份。三、本次发行结束后，本公司由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。			
	钜洲资产管理（上海）有限公司	股份限售承诺	一、本公司承诺在本次发行中所认购的上市公司的股票自股份上市之日起三十六个月内不进行任何转让，在此后按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。二、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，暂停转让本公司在上市公司拥有权益的股份。三、本次发行结束后，本公司由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。	2016年06月30日	36个月	按承诺履行
	硅谷惠银（厦门）资产管理有限公司-硅谷惠银定增1号资产管理计划	股份限售承诺	一、本公司承诺在本次发行中所认购的上市公司的股票自股份上市之日起三十六个月内不进行任何转让，在此后按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。二、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，暂停转让本公司在上市公司拥有权益的股份。三、本次发行结束后，本公司由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。	2016年06月30日	36个月	按承诺履行
	横店集团东磁有限公司	股份限售承诺	一、本公司承诺在本次发行中所认购的上市公司的股票自股份上市之日起三十六个月内不进行任何转让，在此后按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。二、本次交易完成后6个月内如上市公司股票连续20个交易日的收盘价低于本次发行股份购买资产的股票发行价，或者交易完成后6个月期末收盘价低于本次发行股份购买资产的股票发行价的，本公司持有上市公司股票的锁定期自动延长6个月。三、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，暂停转让本公司在上市公司拥有权益的股份。四、本次发行结束后，本公司由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。	2016年06月30日	36个月	按承诺履行
	东阳市恒益投资合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	一、本公司承诺在本次发行中所认购的上市公司的股票自股份上市之日起三十六个月内不进行任何转让，在此后按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。二、本次交易完成后6个月内如上市公司股票连续20个交易日的收盘价低于本次发行股份购买资产的股票发行价，或者交易完成后6个月期末收盘价低于本次发行股份购买资产的股票发行价的，本公司持有上市公司股票的锁定期自动延长6个月。三、如本次交易因涉嫌所提供或披	2016年06月30日	36个月	按承诺履行

			露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，暂停转让本公司在上市公司拥有权益的股份。四、本次发行结束后，本公司由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。			
	浙江横店进出口有限公司	股份限售承诺	一、本公司承诺在本次发行中所认购的上市公司的股票自股份上市之日起三十六个月内不进行任何转让，在此后按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。二、本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于本次发行股份购买资产的股票发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于本次发行股份购买资产的股票发行价的，本公司持有上市公司股票的锁定期自动延长 6 个月。三、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，暂停转让本公司在上市公司拥有权益的股份。四、本次发行结束后，本公司由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。	2016年06月30日	36个月	按承诺履行
	横店集团控股有限公司	股份限售承诺	“一、本公司承诺在本次发行中所认购的上市公司的股票自股份上市之日起三十六个月内不进行任何转让，在此后按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。二、本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于本次发行股份购买资产的股票发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于本次发行股份购买资产的股票发行价的，本公司持有上市公司股票的锁定期自动延长 6 个月。三、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，暂停转让本公司在上市公司拥有权益的股份。四、本次发行结束后，本公司由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。”	2015年08月24日	36个月	按承诺履行
	金华相家投资合伙企业(有限合伙)	股份限售承诺	“一、本公司承诺在本次发行中所认购的上市公司的股票自股份上市之日起三十六个月内不进行任何转让，在此后按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。二、本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于本次发行股份购买资产的股票发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于本次发行股份购买资产的股票发行价的，本公司持有上市公司股票的锁定期自动延长 6 个月。三、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，暂停转让本公司在上市公司拥有权益	2015年08月24日	36个月	按承诺履行



			的股份。四、本次发行结束后，本公司由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。”			
	许晓华	股份限售承诺	“一、本人承诺在本次发行中所认购的上市公司的股票自股份上市之日起三十六个月内不进行任何转让，在此后按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。二、本次发行结束后，本人由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。三、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，暂停转让本人在上市公司拥有权益的股份。”	2015年08月24日	36个月	按承诺履行
	横店集团控股有限公司	股份限售承诺	认购太原刚玉非公开发行股份，自太原刚玉本次非公开发行上市首日起三十六个月内不进行转让，同意中国证券登记结算有限责任公司予以限售期锁定。	2014年09月05日	36个月	履行完毕
资产重组时所作承诺	横店社团经济企业联合会	同业竞争承诺	一、截至本函签署之日，除本次交易的目标公司赣州市东磁稀土有限公司以及横店进出口持有的钹铁硼相关资产外未投资、从事、参与或与其他任何与太原刚玉主营业务相同或相似的业务。二、自本函签署之后至本联合会直接或间接持有太原刚玉股份期间内，除本次交易的目标公司赣州市东磁稀土有限公司以及横店进出口持有的钹铁硼相关资产外亦不直接或间接从事、参与或进行与太原刚玉（含其控股子公司）生产、经营相竞争的任何活动且不会对该等业务进行投资。三、如本联合会及其他控股企业与太原刚玉及其控股企业之间存在有竞争性同类业务，本联合会及其他控股企业将立即通知太原刚玉，将该商业机会让与太原刚玉并自愿放弃与太原刚玉的业务竞争。四、本联合会在该承诺函生效前已存在的与太原刚玉及其控股企业相同或相似的业务，一旦与太原刚玉及其控股企业构成竞争，本联合会将采取由太原刚玉优先选择控股或收购的方式进行；如果太原刚玉放弃该等优先权，则本联合会将通过注销或以不优惠于其向太原刚玉提出的条件转让股权给第三方等方式，解决该等同业竞争问题。五、承诺人如因不履行或不适当履行上述承诺而获得的经营利润归太原刚玉所有。承诺人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给太原刚玉及其相关股东造成损失的，应以现金方式全额承担该等损失，同时互负连带保证责任。六、本函自出具日始生效，为不可撤销的法律文件。	2016年06月28日	无固定期限	按承诺履行
	横店集团控股有限公司	同业竞争承诺	一、截至本函签署之日，除本次交易的目标公司赣州市东磁稀土有限公司以及横店进出口持有的钹铁硼相关资产外未投资、从事、参与或与其他任何方联营、合资或合作其他	2016年06月28日	无固定期限	按承诺履行

			任何与太原刚玉主营业务相同或相似的业务。二、自本函签署之后至本公司直接或间接持有太原刚玉股份期间内，除本次交易的目标公司赣州市东磁稀土有限公司以及横店进出口持有的钕铁硼相关资产外亦不直接或间接从事、参与或进行与太原刚玉（含其控股子公司）生产、经营相竞争的任何活动且不会对该等业务进行投资。三、如本公司及其他控股企业与太原刚玉及其控股企业之间存在有竞争性同类业务，本公司及其他控股企业将立即通知太原刚玉，将该商业机会让与太原刚玉并自愿放弃与太原刚玉的业务竞争。四、本公司在该承诺函生效前已存在的与太原刚玉及其控股企业相同或相似的业务，一旦与太原刚玉及其控股企业构成竞争，本公司将采取由太原刚玉优先选择控股或收购的方式进行；如果太原刚玉放弃该等优先权，则本公司将通过注销或以不优惠于其向太原刚玉提出的条件转让股权给第三方等方式，解决该等同业竞争问题。五、承诺人如因不履行或不适当履行上述承诺而获得的经营利润归太原刚玉所有。承诺人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给太原刚玉及其相关股东造成损失的，应以现金方式全额承担该等损失，同时互负连带保证责任。六、本函自出具日始生效，为不可撤销的法律文件。	日		
	东阳市恒益投资合伙企业（有限合伙）	资产注入承诺	一、本公司所持有的拟注入上市公司之资产合法有效，不存在权利质押、司法冻结等权利限制或存在受任何他方追溯、追索之可能，不存在应披露而未披露的负债、担保及其他或有事项；赣州东磁系依法设立合法存续的有限公司，资产及业务完整、真实，业绩持续计算，不存在未披露的影响本次交易的实质性障碍或瑕疵。二、本公司承诺，若赣州东磁因补缴税款、承担未披露的负债、担保或其他或有事项而遭受损失，由本公司按照本次重组前的持股比例予以承担。三、自本函签署之日至本次交易完成，本公司确保赣州东磁不出现影响本次交易的重大资产减损、重大业务变更等情形。	2016年06月28日	无固定期限	按承诺履行
	横店集团东磁有限公司	资产注入承诺	一、本公司所持有的拟注入上市公司之资产合法有效，不存在权利质押、司法冻结等权利限制或存在受任何他方追溯、追索之可能，不存在应披露而未披露的负债、担保及其他或有事项；赣州东磁系依法设立合法存续的有限公司，资产及业务完整、真实，业绩持续计算，不存在未披露的影响本次交易的实质性障碍或瑕疵。二、本公司承诺，若赣州东磁因补缴税款、承担未披露的负债、担保或其他或有事项而遭受损失，由本公司按照本次重组前的持股比例予以承担。三、自本函签署之日至本次交易完成，本公司确保赣州东磁不出现影响本次交易的重大资产减损、重大业务变更等情形。	2016年06月28日	无固定期限	按承诺履行

	浙江横店进出口有限公司	资产注入承诺	一、本公司所持有的拟注入上市公司之资产合法有效，不存在权利质押、司法冻结等权利限制或存在受任何他方追溯、追索之可能，不存在应披露而未披露的负债、担保及其他或有事项；英洛华进出口依法设立合法存续的有限公司，资产及业务完整、真实，业绩持续计算，不存在未披露的影响本次交易的实质性障碍或瑕疵。二、本公司承诺，若英洛华进出口因补缴税款、承担未披露的负债、担保或其他或有事项而遭受损失，由本公司按照本次重组前的持股比例予以承担。三、自本函签署之日起至本次交易完成，本公司确保英洛华进出口不出现影响本次交易的重大资产减损、重大业务变更等情形。	2016年06月26日	无固定期限	按承诺履行
	许晓华	资产注入承诺	“一、本人所持有的拟注入上市公司之资产合法有效，不存在权利质押、司法冻结等权利限制或存在受任何他方追溯、追索之可能，不存在应披露而未披露的负债、担保及其他或有事项；联宜电机系依法设立合法存续的股份有限公司，资产及业务完整、真实，业绩持续计算，不存在未披露的影响本次交易的实质性障碍或瑕疵。二、本人承诺，若联宜电机因补缴税款、承担未披露的负债、担保或其他或有事项而遭受损失，由本人按照本次重组前的持股比例予以承担。三、自本函签署之日起至本次交易完成，本人确保联宜电机不出现影响本次交易的重大资产减损、重大业务变更等情形。”	2014年12月10日	无固定期限	按承诺履行
	金华相家投资合伙企业（有限合伙）	资产注入承诺	“一、本公司所持有的拟注入上市公司之资产合法有效，不存在权利质押、司法冻结等权利限制或存在受任何他方追溯、追索之可能，不存在应披露而未披露的负债、担保及其他或有事项；联宜电机系依法设立合法存续的股份有限公司，资产及业务完整、真实，业绩持续计算，不存在未披露的影响本次交易的实质性障碍或瑕疵。二、本公司承诺，若联宜电机因补缴税款、承担未披露的负债、担保或其他或有事项而遭受损失，由本公司按照本次重组前的持股比例予以承担。三、自本函签署之日起至本次交易完成，本公司确保联宜电机不出现影响本次交易的重大资产减损、重大业务变更等情形。”	2014年12月10日	无固定期限	按承诺履行
其他对公司中小股东所作承诺	横店集团控股有限公司	股份减持承诺	本公司暂无计划在限售股份解除限售后十二个月内通过深圳证券交易所竞价交易系统出售本次解除限售流通股。同时将严格遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告[2017]9号）及深圳证券交易所《上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关规定，并根据相关规定履行信息披露义务。	2017年09月11日	12个月	按承诺履行
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
浙江联宜电机有限公司	2015年01月01日	2017年12月31日	6,585.83	7,381.28	不适用	2015年06月18日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
赣州市东磁稀土有限公司	2016年01月01日	2018年12月31日	4,846.85	4,908.26	不适用	2016年05月05日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
浙江横店英洛华进出口有限公司	2016年01月01日	2018年12月31日	737.98	765.76	不适用	2016年05月05日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

重要会计政策变更：

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额（人民币元）	
		2017年度	2016年度

(1) 自 2017 年 1 月 1 日起, 与本公司日常活动相关的政府补助, 从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	营业外收入	- 38,676,992.55	
	其他收益	38,676,992.55	
(2) 在利润表中新增“资产处置收益”项目, 将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入	-979,415.61	-7,846,159.12
	营业外支出	188,955.43	-5,944,461.30
	资产处置收益	790,460.18	1,901,697.82
(3) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	净利润	103,423,699.76	
	持续经营净利润	106,200,704.18	
	终止经营净利润	-2,777,004.42	

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比, 合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

(一) 公司控股子公司山西惠众磁材研发检测有限公司于 2017 年 8 月完成了工商注销登记。自注销登记日, 公司不再将该公司纳入合并范围;

(二) 本公司与北京亿英联能源技术开发有限公司签订股权转让协议, 将持有的太原刚玉国际贸易有限公司 51% 的股权转让给北京亿英联能源技术开发有限公司, 股权交割日为 2017 年 12 月 13 日。因此, 自 2017 年 12 月, 公司不再将太原刚玉国际贸易有限公司纳入合并范围。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	140
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	孙涌 刘增明

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期发生与日常经营相关的关联交易已披露临时公告，详见“5、其他重大关联交易”的披露索引。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

(1) 2017年3月8日，公司召开第七届董事会第十四次会议审议通过《关于公司控股子公司2017年度日常关联交易预计的议案》，并经股东大会审议通过。详细内容请参阅公司于2017年3月10日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的相关公告；

(2) 2017年11月29日，公司召开第七届董事会第二十次会议审议通过《关于2017年度新增日常关联交易的议案》，根据《公司章程》等相关规定，该关联交易金额在董事会审批权限内，无需提交股东大会审议。详细内容请参阅公司与2017年11月30日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的相关公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于控股子公司 2017 年度日常关联交易预计公告	2017 年 03 月 10 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于 2017 年度新增日常关联交易公告	2017 年 11 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	44,000	15,000	0
合计		44,000	15,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构 (或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益 (如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额 (如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引 (如有)
温州银行股份有限公司丽水松阳小微企业专营支行	银行	保本浮动收益型理财产品	6,000	自有资金	2016年10月23日	2017年10月30日	结构性存款	到期之后,还本付息	3.50%	210	210	实际取得理财收益210万元	0	是	是	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
中国农业银行股份有限公司东阳市支行	银行	保本浮动收益型理财产品	4,000	自有资金	2017年01月25日	2017年04月24日	本理财产品本金由中国农业银行100%投资于同业存款、同业借款等低风险投资工具,收益部分与外汇期权挂钩获得浮动收益。	到期之后,还本付息	3.20%	31.21	31.21	实际取得理财收益31.21万元	0	是	是	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>



宁波银行股份有限公司金华分行	银行	保本浮动型产品	8,000	自有资金	2017年03月21日	2017年09月25日	该结构性存款产品，将客户的资金扣除本金和保底收益后投资于外汇期权市场，通过外汇期权的买卖头寸持有，以及人民币与外币的掉期操作，来进行投资。如果投资方向正确，客户将获得额外收益；如果方向失误，客户将损失购买期权的费用，对于本金不造成影响。	到期之后，还本付息	3.76%	154.93	154.93	实际取得理财收益154.93万元	0	是	是	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
温州银行丽水松阳小微企业专营支行	银行	保本浮动收益型理财产品	4,000	自有资金	2017年04月26日	2017年07月25日	温州银行将理财产品募集资金主要配置于银行间市场信用级别较高、流动性较好的金融工具，包括但不限于国债、金融债、央行票据、债券回购、同业拆借、同业存放、	到期之后，还本付息	3.90%	38.47	38.47	实际取得理财收益38.47万元	0	是	是	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

							高信用级别的企业债、公司债、短期融资券其他低风险的金融投资品种。本产品的收益主要来源于理财资金所投资资产的投资回报，投资者按其认购金额占该理财产品项下所有认购资金的比例，承担相应比例的收益和风险。									
温州银行丽水松阳小微企业专营支行	银行	保本浮动收益型理财产品	4,000	自有资金	2017年07月27日	2017年10月25日	本产品为债券类理财产品，温州银行将理财产品募集资金主要配置于银行间市场信用等级较高、流动性较好的金融工具，包括但不限于国债、金融债、央行票据、债券回购、同业拆借、同业存放、高信用级	到期之后，还本付息	4.50%	44.38	44.38	实际取得理财收益44.38万元	0	是	是	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

							别的企 业债、公 司债、短 期融资 券其他 低风险的 金融 投资品 种。									
温州银 行丽水 松阳小 微企业 专营支 行	银行	保本浮 动收益 型理财 产品	5,00 0	自有 资金	201 7年 09 月 27 日	2018 年03 月27 日	结构性 存款	到期之 后,还 本付息	4.70 %	115. 89		尚未 到期	0	是	是	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
中国民 生银行 股份有 限公司 杭州分 行	银行	保本浮 动收益 型理财 产品	3,00 0	自有 资金	201 7年 09 月 29 日	2017 年12 月29 日	结构性 存款	到期之 后,还 本付息	4.25 %	31.7 9	32.2 3	实际 取得 理财 收益 32.23 万元	0	是	是	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
温州银 行丽水 松阳小 微企业 专营支 行	银行	保本浮 动收益 型理财 产品	4,00 0	自有 资金	201 7年 10 月 26 日	2018 年04 月26 日	结构性 存款	到期之 后,还 本付息	4.35 %	85.8 1		尚未 到期	0	是	是	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
温州银 行丽水 松阳小 微企业 专营支 行	银行	保本浮 动收益 型理财 产品	6,00 0	自有 资金	201 7年 10 月 31 日	2018 年04 月30 日	结构性 存款	到期之 后,还 本付息	4.35 %	128. 71		尚未 到期	0	是	是	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
合计			44,0 00	--	--	--	--	--	--	841. 19	511. 22	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

1、公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家及当地主管部门的规定、要求，为企业员工缴纳医疗保险金、养老保险金、失业保险金、工伤保险金、生育保险金和公积金。公司切实保护员工的各项权益，为提升企业的凝聚力，实现员工与企业的共同成长而不断努力。

2、公司充分尊重各方利益相关者的合法权益，在经济活动中秉承诚实守信、公平公正的原则，树立良好的企业形象，促进公司能够平稳健康发展。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
否

近年来，公司为实现可持续发展，努力创造节约型和环境友好型企业。公司始终坚持“安全、环保、质量、效益”八字方针，严格按照ISO14001环境管理体系、ISO9001质量管理体系和国家清洁生产标准等开展生产经营活动。公司通过更新生产设备、改造工艺装备、优化配方等措施，不断提高产品质量和收得率，降低能耗物耗，推行节能减排工作。报告期内，公司“三废”全部实现达标排放，未发生环境纠纷和环境污染事故。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

2017年10月24日，公司召开第七届董事会第十九次会议，审议通过《关于转让太原刚玉国际贸易有限公司股权的议案》，同意以288.72万元的价格向北京亿英联能源技术开发有限公司转让其持有太原刚玉国际贸易有限公司（以下简称“刚玉国贸”）51%的股权；2017年11月29日，公司召开第七届董事会第二十次会议，审议通过《关于受让控股子公司部分股权的议案》，同意以0元价格受让韩国泰昌N.E.T株式会社持有浙江刚玉新能源有限公司（以下简称“刚玉新能源”）25%的股权。截至本报告期末，刚玉国贸、刚玉新能源已分别完成上述事项的工商变更登记，并取得了变更后的营业执照。详细内容请参阅公司分别于2017年10月26日、11月30日、12月19日在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的相关公告。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	480,894,017	42.42%				-33,060,000	-33,060,000	447,834,017	39.50%
3、其他内资持股	480,894,017	42.42%				-33,060,000	-33,060,000	447,834,017	39.50%
其中：境内法人持股	455,469,600	40.18%				-33,060,000	-33,060,000	422,409,600	37.26%
境内自然人持股	25,424,417	2.24%						25,424,417	2.24%
二、无限售条件股份	652,790,086	57.58%				33,060,000	33,060,000	685,850,086	60.50%
1、人民币普通股	652,790,086	57.58%				33,060,000	33,060,000	685,850,086	60.50%
三、股份总数	1,133,684,103	100.00%				0	0	1,133,684,103	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

本次股份变动系公司控股股东横店集团控股有限公司解除限售股份33,060,000股所致。详细内容参见公司于2017年9月8日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的《英洛华科技股份有限关于解除股份限售的提示性公告》（公告编号：2017-029）。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
横店集团控股有限公司	289,679,921	33,060,000	0	256,619,921	增发	186,160,840 股限售股于 2018 年 8 月 24 日解除限售； 70,459,081 股限售股于 2019 年 6 月 30 日解除限售。
合计	289,679,921	33,060,000	0	256,619,921	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	101,354	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	96,687	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

横店集团控股有限公司	境内非国有法人	39.38%	446,427,575		256,619,921	189,807,654	质押	215,500,000
横店集团东磁有限公司	境内非国有法人	8.65%	98,077,839		98,077,839			
钜洲资产管理(上海)有限公司	境内非国有法人	2.64%	29,940,119		29,940,119		质押	29,940,119
硅谷惠银(厦门)资产管理有限公司一硅谷惠银定增1号资产管理计划	其他	1.94%	21,956,087		21,956,087			
金华相家投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.19%	13,494,272		13,494,272			
浙江横店进出口有限公司	境内非国有法人	1.07%	12,175,648		12,175,648			
东阳市恒益投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.07%	12,101,801		12,101,801			
许晓华	境内自然人	0.31%	3,466,080		3,466,080			
刘苗苗	境内自然人	0.18%	2,040,100			2,040,100		
刘奕彤	境内自然人	0.11%	1,280,055			1,280,055		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,横店集团控股有限公司与横店集团东磁有限公司、金华相家投资合伙企业(有限合伙)、浙江横店进出口有限公司、东阳市恒益投资合伙企业(有限合伙)属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。除此之外,未知以上股东之间是否存在关联关系,也未知以上股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
横店集团控股有限公司		189,807,654	人民币普通股	189,807,654				
刘苗苗		2,040,100	人民币普通股	2,040,100				

刘奕彤		1,280,055	人民币普通股	1,280,055
胡一民		1,200,000	人民币普通股	1,200,000
王增强		1,196,900	人民币普通股	1,196,900
万云		1,111,100	人民币普通股	1,111,100
曾祖鑫		1,004,600	人民币普通股	1,004,600
管霁霞		960,000	人民币普通股	960,000
褚红亮		900,000	人民币普通股	900,000
夏富彪		900,000	人民币普通股	900,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，横店集团控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。除此之外，未知以上无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知以上无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名无限售条件股东中：胡一民通过投资者信用账户持有本公司股份 1,200,000 股。			

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：社团集体控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
横店集团控股有限公司	徐永安	1999 年 11 月 22 日	91330783717672584H	投资管理和经营：电子电气、医药化工，影视娱乐、建筑建材、房产置业、轻纺针织、机械、航空服务、旅游服务、商贸物流、信息网络、金融投资、教育卫生体育、畜牧草业；货物进出口和技术进出口。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止 2017 年 12 月 31 日，直接持有横店集团东磁股份有限公司 50.15% 股权，通过东阳市博驰投资合伙企业（有限合伙）间接持有横店集团东磁股份有限公司 0.5% 股权；直接持有普洛药业股份有限公司 26.74% 股权，通过浙江横店进出口有限公司、横店集团康裕药业有限公司、横店集团家园化工有限公司、东阳市横店禹山运动休闲有限公司间接持有普洛药业股份有限公司 22.91% 股权；直接持有横店集团得邦照明股份有限公司 48% 股权，通过浙江横店进出口有限公司、金华德明投资合伙企业（有限合伙）间接持有横店集团得邦照明股份有限公司 20.67% 股权；直接持有横店影视股份有限公司 80.35% 股权，通过金华恒影投资合伙企业（有限合伙）间接持有 4.42% 股权；直接持有浙商银行股份有限公司 6.92% 股权。			



控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内其他机构

实际控制人类型：法人

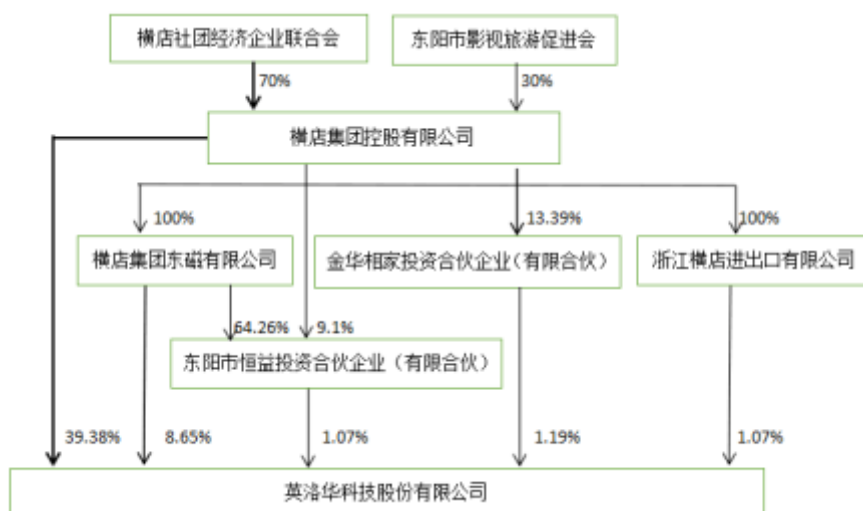
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
横店社团经济企业联合会	徐永安	2001年08月03日	51330783765209009G	1、对资本投入企业单位的资产实行管理；2、开展企业单位经营管理的理论研究；3、开展对社会责任贡献的理论研究与实践探索；4、兴办医院、学校、兴建道路、桥梁、捐款等公益、慈善事业。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	截止 2017 年 12 月 31 日，通过横店集团控股有限公司间接持有浙商银行股份有限公司 4.84% 股权，横店集团东磁股份有限公司 35.46% 股权，普洛药业股份有限公司 34.76% 股权，横店集团得邦照明股份有限公司 48.07% 股权，横店影视股份有限公司 59.34% 股权。			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
许晓华	董事长	现任	男	54	2015年09月15日	2018年09月15日	3,466,080	0	0		3,466,080
姚湘盛	副董事长、总经理	现任	男	42	2015年09月15日	2018年09月15日					
徐文财	董事	现任	男	51	2015年09月15日	2018年09月15日					
胡天高	董事	现任	男	52	2015年09月15日	2018年09月15日					
厉宝平	董事	现任	男	53	2015年09月15日	2018年09月15日	3,000	0	0		3,000
魏中华	董事、副总经理	现任	男	34	2015年09月15日	2018年09月15日					
蒋岳祥	独立董事	现任	男	53	2015年09月15日	2018年09月15日					
辛茂荀	独立董事	现任	男	59	2015年09月15日	2018年09月15日					
钱娟萍	独立董事	现任	女	53	2015年09月15日	2018年09月15日					
厉国平	监事会主席	现任	男	44	2015年09月15日	2018年09月15日					

王力	监事	现任	男	38	2015年 09月15 日	2018年 09月15 日					
许泽立	监事	现任	男	32	2015年 09月15 日	2018年 09月15 日					
方建武	财务总监	现任	男	49	2015年 09月15 日	2018年 09月15 日					
周玉旺	董事会 秘书、 副总经理	现任	男	51	2015年 09月15 日	2018年 09月15 日					
合计	--	--	--	--	--	--	3,469,080	0	0		3,469,080

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事会成员

**董事长：**许晓华先生，1963年4月出生，管理学博士，国务院特殊津贴专家，教授级高工、高级经济师、高级政工师，中共浙江省十二、十三次党代表；曾就职于南京电子技术研究所（中电集团14所）、东阳市经济委员会；曾任横店集团控股有限公司总裁秘书，浙江横店进出口有限公司董事长、总经理、党支部书记；现任浙江联宜电机有限公司（原横店集团联宜电机有限公司，浙江联宜电机股份有限公司）董事长、总经理，本公司董事长、第七届董事会董事。曾荣获全国机械工业劳动模范、浙江省第五届十大杰出青年、浙江省五一劳动奖章获得者、浙江省151第一层次人才等称号。

**副董事长、总经理：**姚湘盛先生，1975年6月出生，本科，经济师，太原市第十三届人大代表。曾任浙江省长衢建设集团温州分公司总经理，浙江省东阳市建工房地产开发有限公司江苏公司总经理，横店集团控股有限公司总裁办综合管理部部长、总裁办副主任、总裁特别助理，太原双塔刚玉(集团)有限公司常务副总经理、总经理、董事长，横店集团山西投资有限公司总经理、董事长，本公司常务副总经理、第六届董事会副董事长；现任本公司总经理、第七届董事会董事。

**董事：**徐文财先生，1966年1月出生，博士研究生，副教授、注册会计师。曾任浙江大学工商管理系副主任，曾任普洛药业股份有限公司董事长，本公司第二届、第三届、第四届、第五届、第六届董事会董事；现任横店集团控股有限公司党委书记、董事、副总裁，普洛药业股份有限公司董事，横店集团东磁股份有限公司董事，横店集团得邦照明股份有限公司董事，横店影视股份有限公司董事，南华期货股份有限公司董事长，本公司第七届董事会董事。

**董事：**胡天高先生，1965年9月出生，硕士研究生，高级经济师。曾任东阳中国银行副行长，本公司第五届、第六届董事会董事。现任横店集团控股有限公司董事、副总裁、资金运营总监，横店集团东磁股份有限公司董事，普洛药业股份有限公司董事，横店集团得邦照明股份有限公司董事，横店影视股份有限公司董事，浙商银行董事，本公司第七届董事会董事。

**董事：**厉宝平先生，1964年3月出生，硕士研究生，高级经济师。曾任浙江省东阳市第八建筑公司副总经理，横店集团得邦有限公司总经理助理，横店集团控股有限公司常务副总裁助理、总裁工作室副主任、人才劳资委主任，本公司第四届、第五届、第六届监事会主席，第六届董事会董事。现任横店集团控股有限公司董事、副总裁兼投资监管总监，横店集团东磁股份有限公司董事，横店集团得邦照明股份有限公司董事、横店影视股份有限公司董事，南华期货股份有限公司董事，本公

司第七届董事会董事。

董事、副总经理：魏中华先生，1983年9月出生，本科，助理经济师。曾任浙江横店进出口有限公司功能材料部副部长、副总监、总监；现任浙江英洛华磁业有限公司董事长，本公司副总经理、第七届董事会董事。

独立董事：蒋岳祥先生，1964年12月出生，管理学、统计学博士，教授。曾任浙江大学经济学院金融系副主任、系主任，经济学院院长助理、经济学院副院长、党委书记，本公司第四届、第五届董事会独立董事；现任浙江大学教授、博士生导师，瑞士统计学会会员，浙江省计量经济学会副会长，浙江省质量学会副会长，山西证券股份有限公司独立董事，国信证券股份有限公司独立董事，宁波荣安房地产股份有限公司独立董事，本公司第七届董事会独立董事。

独立董事：辛茂荀先生，1958年8月出生，学士，会计学教授，注册会计师。曾任山西财经大学会计学院会计电算化教研室主任、山西财经大学财务处副处长、处长，山西财经大学MBA教育学院院长，本公司第六届董事会独立董事。现任山西财经大学教授、硕士生导师，山西美锦能源股份有限公司独立董事，山煤国际能源集团股份有限公司独立董事，山西通宝能源股份有限公司独立董事，本公司第七届董事会独立董事。

独立董事：钱娟萍女士，1964年12月出生，学士，会计学研究生，副教授。曾任职于浙江财经大学会计学院国际会计系副主任，本公司第六届董事会独立董事。现任浙江财经大学会计学院副教授，浙江康隆达特种防护科技股份有限公司独立董事，横店集团东磁股份有限公司独立董事，浙江科马摩擦材料股份有限公司，本公司第七届董事会独立董事。

## 2、监事会成员

监事会主席：厉国平先生，1973年1月出生，本科。曾任东阳市公安局李宅派出所民警、东阳市公安局治安大队民警、东阳公安局横店派出所副所长等职。现任横店集团控股有限公司副总裁、法纪总监、审计总监，本公司第七届监事会主席，普洛药业股份有限公司监事会主席、南华期货股份有限公司监事会主席、横店集团得邦照明股份有限公司监事会主席、横店影视股份有限公司监事会主席、横店集团东磁股份有限公司监事会主席。

监事：王力先生，1979年12月出生，硕士研究生，中级会计师。曾任横店集团控股有限公司总裁办高级主管、财务管理部部长、财务副总监，资本管理总监。现任横店集团控股有限公司上市公司管理中心总监，本公司第七届监事会监事，横店集团控股有限公司监事、南华期货股份有限公司监事、横店集团得邦照明股份有限公司监事。

职工代表监事：许泽立先生，1985年11月出生，本科。曾任华冈物流股份有限公司销售经理，横店集团联宜电机有限公司项目经理，浙江联宜电机股份有限公司证券办公室主任。现任浙江联宜电机有限公司办公室主任，本公司第七届监事会职工代表监事。曾获东阳市科技进步奖等荣誉。

## 3、高级管理人员

财务总监：方建武先生，1968年2月出生，大专，会计师。曾任横店集团得邦有限公司财务经理，横店得邦电子有限公司财务部长，青岛东方贸易大厦有限公司财务总监；现任本公司财务总监。

董事会秘书、副总经理：周玉旺先生，1966年12月出生，工学学士，经济师。曾任太原双塔刚玉股份有限公司证券部副经理，董事会秘书处副处长、处长，本公司第二届、第三届、第四届、第五届、第六届董事会秘书；现任本公司第七届董事会秘书、副总经理。2003年8月取得深圳证券交易所颁发的上市公司董事会秘书资格证书；2010年12月、2012年10月、2015年1月分别取得深圳证券交易所颁发的上市公司董事会秘书后续培训证书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
徐文财	横店集团控股有限公司	党委书记、董事、副总裁	2001年10月08日		是
胡天高	横店集团控股有限公司	董事、副总裁、资金运营总监	2003年11月13日		是
厉宝平	横店集团控股有限公司	董事、副总裁、投资监管总监	2003年11月13日		是

厉国平	横店集团控股有限公司	副总裁、法纪 总监、审计总 监	2015年02月 03日		是
王力	横店集团控股有限公司	监事、上市公 司管理中心总 监	2014年03月 17日		是
在股东单位 任职情况的 说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员 姓名	其他单位名称	在其他单位 担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位 是否领取报 酬津贴
徐文财	南华期货股份有限公司	董事长	2006年03月08日		否
	普洛药业股份有限公司	董事	2001年12月28日		否
	横店集团东磁股份有限公司	董事	2005年02月26日		否
	横店集团得邦照明股份有限公司	董事	2013年01月28日		否
	横店影视股份有限公司	董事	2015年06月29日		否
胡天高	普洛药业股份有限公司	董事	2008年04月21日		否
	横店集团东磁股份有限公司	董事	2008年03月18日		否
	横店集团得邦照明股份有限公司	董事	2013年01月28日		否
	横店影视股份有限公司	董事	2015年06月29日		否
	浙商银行	董事	2004年05月01日		否
厉宝平	南华期货股份有限公司	董事	2012年10月12日		否
	普洛药业股份有限公司	监事会主席	2007年04月07日	2017年12月04日	否
	横店集团东磁股份有限公司	董事	2013年05月10日		否
	横店集团得邦照明股份有限公司	董事	2013年01月28日		否
	横店影视股份有限公司	董事	2015年06月29日		否
厉国平	南华期货股份有限公司	监事会主席	2012年10月12日		否
	横店集团得邦照明股份有限公司	监事会主席	2016年01月28日		否
	横店影视股份有限公司	监事会主席	2015年06月29日		否
	横店集团东磁股份有限公司	监事会主席	2017年04月11日		否
	普洛药业股份有限公司	监事会主席	2017年12月04日		否

王力	南华期货股份有限公司	监事	2014 年 04 月 13 日		否
	横店集团得邦照明股份有限公司	监事	2016 年 01 月 28 日		否
蒋岳祥	浙江大学	教授	2009 年 04 月 02 日		是
	山西证券股份有限公司	独立董事	2015 年 05 月 20 日	2018 年 05 月 19 日	是
	国信证券股份有限公司	独立董事	2017 年 12 月 21 日	2020 年 12 月 20 日	是
	宁波荣安房地产股份有限公司	独立董事	2017 年 06 月 22 日	2020 年 06 月 21 日	是
辛茂荀	山西财经大学	教授	1984 年 07 月 10 日		是
	山西美锦能源股份有限公司	独立董事	2017 年 05 月 25 日	2020 年 05 月 24 日	是
	山煤国际能源集团股份有限公司	独立董事	2016 年 01 月 27 日	2019 年 01 月 26 日	是
	山西通宝能源股份有限公司	独立董事	2016 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 16 日	是
钱娟萍	浙江财经大学会计学院	副教授	1989 年 07 月 01 日		是
	浙江康隆达特种防护科技股份有限公司	独立董事	2014 年 10 月 16 日	2017 年 10 月 15 日	是
	横店集团东磁股份有限公司	独立董事	2017 年 04 月 06 日	2020 年 04 月 05 日	是
	浙江科马摩擦材料股份有限公司	独立董事	2017 年 12 月 27 日	2020 年 12 月 26 日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会提出，经董事会审议通过后执行。公司独立董事津贴由公司董事会及股东大会审议通过后执行。在公司领取报酬的董事和职工代表监事报酬根据其担任的除董事、监事外的其他职务而确定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员根据公司有关薪酬制度及公司绩效考评结果奖罚兑现。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
许晓华	董事长	男	54	现任	70	否
姚湘盛	副董事长、总经理	男	42	现任	55	否
魏中华	副总经理	男	34	现任	50	否



蒋岳祥	独立董事	男	53	现任	5	否
辛茂荀	独立董事	男	59	现任	5	否
钱娟萍	独立董事	女	53	现任	5	是
方建武	财务总监	男	49	现任	25	否
周玉旺	董事会秘书、 副总经理	男	51	现任	32	否
合计	--	--	--	--	247	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	123
主要子公司在职员工的数量（人）	3,282
在职员工的数量合计（人）	3,405
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,405
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	250
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,508
销售人员	149
技术人员	286
财务人员	70
行政人员	392
合计	3,405
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生以上	5
研究生	27
本科	445
本科以下	2,928
合计	3,405

## 2、薪酬政策

(1) 公司按照员工岗位类别和工作性质不同，分为年薪制、岗位工资制、销售业绩提成制、定额工资制等类别。

(2) 公司薪酬构成包括月工资收入、福利薪酬、年终奖等。

(3) 公司依据政府最低工资制度、地区行业薪资水平、物价因素、公司盈利状况以等因素作为依据，确定公司的工资整体水平，并建立完善的考核评价体系和薪酬福利体系。

## 3、培训计划

(1) 组织开展新员工培训计划，帮助新员工尽快适应新环境，熟悉公司业务及企业文化，熟悉基本办公软件及各类规章制度。

(2) 定期组织开展专业技能培训，帮助员工提升专业技能及业务能力。

(3) 定期开展安全教育培训，提升员工安全意识，确保安全作业。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，不断完善法人治理结构，建立健全内部管理制度，规范公司运作。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

#### 1、股东与股东大会

公司通过不断修订完善《公司章程》，使股东尤其是中小股东享有平等地位，使股东都能够充分行使自己的权利。公司股东大会提案、召集、召开、表决以及决议的形成均符合《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定。

#### 2、董事与董事会

在《公司章程》中，明确规定了董事、董事会的权利和义务，董事的组成和选举的程序、方法，以及董事会的运作程序和办法。根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》建立了独立董事制度。按照《准则》的有关规定设立了战略、审计、提名、薪酬与考核等董事会专门工作委员会。

#### 3、监事与监事会

在《公司章程》中，明确规定了监事、监事会的权利和义务，监事的组成，选举的程序方法，以及监事会的运作程序和办法。职工代表监事占监事成员的三分之一以上。公司严格按照《监事会议事规则》规范运作，确保监事会的高效运作和科学决策。

#### 4、控股股东与公司的关系

公司控股股东行为规范，严格依法行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为；没有超越股东大会、董事会任免公司高级管理人员的行为。

公司完全做到与控股股东在人员、资产、财务方面的分开和机构、业务方面的独立。公司董事会、监事会和内部机构完全独立运作。

#### 5、信息披露情况

公司按照有关法律法规及《深圳证券交易所股票上市规则》关于上市公司信息披露的规定履行信息披露义务。通过实施《英洛华科技股份有限公司信息披露事务管理制度》，规范了公司披露信息的内容、汇总上报和审核批准等程序。公司设立专门机构开展投资者关系管理工作，负责接待中介机构、媒体及投资者来电来访，回答咨询，向投资者提供公司公开披露的资料等。公司网页开设了专门的投资者关系管理专栏，以便广大投资者与公司沟通交流，了解公司的发展状况。

报告期内，公司严格遵照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》等各项制度进行规范运作，促进了公司法人治理结构的进一步完善。公司将信息披露作为重点工作来抓，严格按照证券监管部门的要求，按质按时披露了各项信息，确保公司公告内容的真实性、准确性、完整性和及时性。

#### 6、内幕信息知情人管理情况

公司不断完善《内幕信息知情人登记制度》，以维护信息披露的公平、公正为原则，新增《重大事项进程备忘录》，强化了内幕信息知情人的报告程序、登记管理、保密工作及责任追究等事项。公司在制定定期报告、商讨重大事项时，严格执行《内幕知情人登记制度》及相关规定，未向外部单位或个人提供相关报告或财务数据内容，公司董事、监事、高级管理人员和其他知情人员均严守保密义务，没有发生提前泄漏报告内容的行为。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均已分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：公司独立于控股股东，独立从事生产经营活动，与控股股东无同业竞争，拥有独立的生产、销售、财务系统。

2、人员方面：公司在劳动、人事及劳资方面，有独立的管理系统。公司董事长、总经理、副总经理等高级管理人员全部在公司任职并领取报酬，没有在控股股东单位兼任行政职务。

3、资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助系统和配套设施；拥有独立的工业产权、非专利技术等无形资产。

4、机构方面：公司的机构设置与控股股东完全独立，拥有完整的生产、采购、销售、财务、人事等管理部门。

5、财务方面：公司设有独立的财务部门，并建立了独立、完整的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，独立缴税。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	41.66%	2017 年 04 月 21 日	2017 年 04 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.00%	2017 年 12 月 26 日	2017 年 12 月 27 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
蒋岳祥	8	2	5	1	0	否
辛茂荀	8	3	5	0	0	否
钱娟萍	8	3	5	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事关注公司运作，忠实履行独立董事义务、发挥独立董事作用。报告期内，积极出席公司2017年度的相关会议，认真审议董事会会议各项议案，并对相关事项发表独立意见，有效地保证了公司运作的合理性和公平性，切实维护了公司和全体股东的合法利益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

本公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，分别负责公司的发展战略、审计、薪酬与考核、高级管理人员的提名推选等工作，各委员会报告期内履行职责情况如下：

1、公司董事会战略委员会成立由6名董事组成，其中3名为独立董事，董事长为召集人。战略委员会长期对公司的发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

2、公司董事会审计委员会由3名独立董事和2名董事组成，其中召集人由独立董事会计专业人士担任。根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所有关规定及公司董事会审计委员会年度审计工作程序，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，报告期内，召开会议，审议通过了《公司2016年度财务报表》、《建议聘请山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年财务审计机构的议案》、《公司2017年第一季度财务报表》、《公司2017年半年度财务报表》、《公司2017年第三季度财务报表》。

3、公司董事会薪酬与考核委员会由5名董事组成，其中3名为独立董事，一位独立董事为召集人。报告期内，薪酬与考核委员会本着勤勉尽责的原则，认真履职和开展工作。

4、公司董事会提名委员会由5名董事组成，其中3名为独立董事，一位独立董事为召集人。提名委员会主要负责对公司董事和高级管理人员进行选择，对公司董事和高级管理人员的选择标准和程序提出建议。报告期内，董事会提名委员会勤勉尽责地履行职责。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高管人员由董事会批准实行聘任制。

在考评方面，本公司对高管人员实行年度述职与绩效考评制度，实施“十项工作”考核和“经营目标责任制”考核；在激励与约

束机制方面，公司对高级管理人员在业务考核的基础上实施年薪奖惩办法。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 03 月 09 日	
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 2% 但不超过 5%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 5%，则认定为重大缺陷。	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 2% 但不超过 5% 认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 5%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司于 2017 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2018 年 03 月 09 日
内部控制审计报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 03 月 07 日
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字（2018）第 000076 号
注册会计师姓名	孙涌 刘增明

### 审计报告正文

#### 英洛华科技股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了英洛华科技股份有限公司（以下简称“英洛华”）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，公允反映了英洛华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合并及公司的现金流量。

##### 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，我们独立于英洛华，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

#### （一）应收款项的减值准备

相关信息披露详见财务报表附注三、11及财务报表附注五、4应收账款及附注五、7其他应收款（以下合称“应收款项”）。

##### 1、事项描述

于2017年12月31日，英洛华合并财务报表中应收账款及其他应收款的余额合计为50,617.32万元，坏账准备合计为1,884.79万元。

由于应收款项的账面价值较高，对财务报表影响较为重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，我们将应收款项的坏账准备计提确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

（1）对英洛华公司信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

（2）分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

（3）通过分析英洛华公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（4）分析计算英洛华公司资产负债表日坏账准备金额与应收款项余额之间的比率，结合合同约定的信用期限，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（5）获取英洛华公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算

坏账准备计提金额是否准确。

(6) 关注检查账龄较长的大额应收账款的客户真实财务状况，对于已经出现逾期、违约现象的应收账款，其可收回金额的预测使用的相关假设和参数是否合理。

基于所实施的审计程序，管理层在应收款项坏账准备计算中运用的相关专业判断可以被我们获取的证据所支持。

## (二) 关联方及其交易

相关信息披露详见财务报表附注九、关联方关系及其交易。

### 1、事项描述

2017年度，英洛华与关联方之间涉及不同交易类别且金额较大的关联交易，关联方及关联交易披露的完整性，关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将关联方及关联交易作为关键审计事项予以关注。

### 2、审计应对

(1) 了解、评价和测试了英洛华公司与关联方及其交易相关的关键内部控制；

(2) 我们取得了管理层提供的关联方关系清单，通过国家企业信用信息公示系统对股东、关键管理人员及其亲属等关联人员及控制企业信息进行复查，验证其完整性；

(3) 复核了重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系；

(4) 向管理层了解关联交易作价政策，评价其政策公允性；

(5) 将关联交易价格与第三方交易价格、市场价格进行对比，验证其公允性；

(6) 取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，检查了关联方交易发生额及余额的对账结果；函证关联方交易发生额及余额；

(7) 检查英洛华公司对关联方及关联交易在财务报表中的列报和披露。

基于所实施的上述审计程序所获取的证据，能够支持英洛华公司管理层对关联方及关联

交易的披露。

#### 四、其他信息

英洛华管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

英洛华管理层（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，管理层负责评估英洛华的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英洛华的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对英洛华持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致英洛华不能持续经营。

（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）就英洛华实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师:孙涌  
（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师:刘增明

2018年3月7日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	668,300,915.25	743,034,783.75
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	68,645.00	
衍生金融资产		
应收票据	81,954,818.42	52,715,628.39
应收账款	465,055,360.08	486,272,519.77
预付款项	29,367,299.26	18,082,330.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,971,764.47	1,136,400.06
应收股利		
其他应收款	22,269,881.02	14,039,573.25
买入返售金融资产		
存货	364,196,065.51	294,990,417.34
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		474,849.00
其他流动资产	162,719,809.68	52,908,132.80
流动资产合计	1,795,904,558.69	1,663,654,635.17
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	27,943,080.70	62,578,827.36
投资性房地产	30,076,388.22	9,704,103.89
固定资产	606,357,736.52	607,128,244.17
在建工程	27,779,962.62	34,693,387.77
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	131,738,361.47	142,536,139.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,064,530.57	941,294.33
递延所得税资产	4,042,365.40	3,851,982.82
其他非流动资产	213,792.07	
非流动资产合计	829,216,217.57	861,433,980.17
资产总计	2,625,120,776.26	2,525,088,615.34
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	
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		24,380,000.00
应付账款	268,353,144.68	282,218,834.99
预收款项	36,526,669.28	15,200,669.45
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	39,546,816.30	39,106,544.20
应交税费	26,861,891.73	33,383,599.77
应付利息	42,533.33	
应付股利		
其他应付款	54,176,467.53	70,333,165.44



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		4,469,642.96
其他流动负债	8,702,426.56	12,195,641.09
流动负债合计	464,209,949.41	481,288,097.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	692,727.24	692,727.24
长期应付职工薪酬		
专项应付款	19,050,000.00	12,070,000.00
预计负债		
递延收益	40,007,516.46	31,091,137.10
递延所得税负债	17,161.25	
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,767,404.95	43,853,864.34
负债合计	523,977,354.36	525,141,962.24
所有者权益：		
股本	1,133,684,103.00	1,133,684,103.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,071,661,934.48	1,070,303,739.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,482,772.73	47,482,772.73
一般风险准备		
未分配利润	-178,842,163.96	-281,591,423.88

归属于母公司所有者权益合计	2,073,986,646.25	1,969,879,191.29
少数股东权益	27,156,775.65	30,067,461.81
所有者权益合计	2,101,143,421.90	1,999,946,653.10
负债和所有者权益总计	2,625,120,776.26	2,525,088,615.34

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：谢春英

## 2、母公司资产负债表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	12,064,721.17	31,579,208.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,697,674.65	1,324,672.71
预付款项	929,745.87	430,194.65
应收利息		
应收股利		
其他应收款	541,677,219.42	697,500,176.42
存货	4,190,536.03	5,215,937.32
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	814,754.35	1,171,080.63
流动资产合计	561,374,651.49	737,221,269.76
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,176,931,115.21	1,223,499,175.92
投资性房地产		
固定资产	78,169,806.24	59,643,071.33

在建工程		15,328,293.71
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	15,424,492.86	15,775,119.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,270,525,414.31	1,314,245,660.26
资产总计	1,831,900,065.80	2,051,466,930.02
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,107,190.66	7,076,768.10
预收款项	124,353.65	224,077.95
应付职工薪酬	1,999,896.62	1,871,666.70
应交税费	1,280,611.18	4,263,197.20
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,393,516.52	37,515,052.10
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	26,905,568.63	50,950,762.05
非流动负债：		
长期借款		
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	26,905,568.63	50,950,762.05
所有者权益：		
股本	1,133,684,103.00	1,133,684,103.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,369,440,944.10	1,369,440,944.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,142,243.84	24,142,243.84
未分配利润	-722,272,793.77	-526,751,122.97
所有者权益合计	1,804,994,497.17	2,000,516,167.97
负债和所有者权益总计	1,831,900,065.80	2,051,466,930.02

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：谢春英

### 3、合并利润表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,857,102,873.76	1,651,054,265.84
其中：营业收入	1,857,102,873.76	1,651,054,265.84
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,736,237,953.53	1,634,771,443.28
其中：营业成本	1,423,750,028.27	1,338,734,850.78
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	16,403,502.34	18,132,431.37
销售费用	68,841,070.50	59,789,820.09
管理费用	224,074,831.12	197,340,964.64
财务费用	-3,372,710.91	-4,159,572.42
资产减值损失	6,541,232.21	24,932,948.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	68,645.00	650,025.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-28,930,772.79	-10,845,692.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-28,930,772.79	-10,528,959.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	790,460.18	1,901,697.82
其他收益	38,676,992.55	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	131,470,245.17	7,988,852.50
加：营业外收入	5,373,386.59	46,647,537.96
减：营业外支出	5,562,218.58	1,722.66
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	131,281,413.18	54,634,667.80
减：所得税费用	27,857,713.42	23,255,314.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	103,423,699.76	31,379,353.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	106,200,704.18	31,379,353.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,777,004.42	

归属于母公司所有者的净利润	102,749,259.92	34,580,814.84
少数股东损益	674,439.84	-3,201,461.84
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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		
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	103,423,699.76	31,379,353.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	102,749,259.92	34,580,814.84
归属于少数股东的综合收益总额	674,439.84	-3,201,461.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.03
（二）稀释每股收益	0.09	0.03

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：谢春英

#### 4、母公司利润表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	9,546,314.78	6,525,181.56
减：营业成本	9,053,188.68	5,783,317.41
税金及附加	7,454.90	1,507,688.34
销售费用	343,963.40	308,105.19
管理费用	5,584,936.41	7,170,506.10
财务费用	80,493.22	2,944,591.92
资产减值损失	184,925,865.95	40,323.18
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）	-2,072,624.50	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,474,280.81
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-192,522,212.28	-3,755,069.77
加：营业外收入	541.48	7,817.25
减：营业外支出	3,000,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-195,521,670.80	-3,747,252.52
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-195,521,670.80	-3,747,252.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-195,521,670.80	-3,747,252.52
（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		
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	-195,521,670.80	-3,747,252.52
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：谢春英

## 5、合并现金流量表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

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	1,853,621,309.49	1,323,928,277.39
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	63,483,054.38	42,434,878.97
收到其他与经营活动有关的现金	68,593,093.55	53,769,506.11
经营活动现金流入小计	1,985,697,457.42	1,420,132,662.47
购买商品、接受劳务支付的现金	1,393,952,711.78	829,893,658.48
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	258,849,099.63	213,036,705.25
支付的各项税费	117,681,828.26	97,273,601.39
支付其他与经营活动有关的现金	116,406,989.12	138,871,331.76
经营活动现金流出小计	1,886,890,628.79	1,279,075,296.88
经营活动产生的现金流量净额	98,806,828.63	141,057,365.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,832,926.89	
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	203,536.09	11,770,275.45
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	3,036,462.98	11,770,275.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,131,437.66	48,509,619.46
投资支付的现金		
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		
支付其他与投资活动有关的现金		336,040.88
投资活动现金流出小计	84,131,437.66	48,845,660.34
投资活动产生的现金流量净额	-81,094,974.68	-37,075,384.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		603,750,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,250,000.00
取得借款收到的现金	535,000,000.00	505,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,314,000.00	12,682,300.00
筹资活动现金流入小计	543,314,000.00	1,121,432,300.00
偿还债务支付的现金	505,346,363.64	806,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,614,113.86	11,321,085.08
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	4,444,000.00	13,003,197.34
筹资活动现金流出小计	513,404,477.50	830,324,282.42
筹资活动产生的现金流量净额	29,909,522.50	291,108,017.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,385,244.95	7,757,455.07
五、现金及现金等价物净增加额	37,236,131.50	402,847,453.35
加：期初现金及现金等价物余额	776,620,783.75	373,773,330.40
六、期末现金及现金等价物余额	813,856,915.25	776,620,783.75

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：谢春英

## 6、母公司现金流量表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

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	10,181,552.96	9,568,571.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,475,602.51	2,129,665.28
经营活动现金流入小计	40,657,155.47	11,698,236.66
购买商品、接受劳务支付的现金	7,332,006.48	7,422,869.49
支付给职工以及为职工支付的现金	4,201,687.10	5,888,046.55
支付的各项税费	16,131,942.55	758,196.97
支付其他与经营活动有关的现金	6,024,987.09	18,711,987.68
经营活动现金流出小计	33,690,623.22	32,781,100.69

经营活动产生的现金流量净额	6,966,532.25	-21,082,864.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,231,278.29	
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		9,985,000.00
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	3,231,278.29	9,985,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,239,114.06	3,973,517.49
投资支付的现金	21,000,000.00	512,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		75,005,828.21
投资活动现金流出小计	29,239,114.06	591,829,345.70
投资活动产生的现金流量净额	-26,007,835.77	-581,844,345.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		599,500,000.00
取得借款收到的现金	90,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		80,551,753.27
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	800,051,753.27
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	473,183.34	3,774,015.27
支付其他与筹资活动有关的现金		4,689,197.34
筹资活动现金流出小计	90,473,183.34	248,463,212.61
筹资活动产生的现金流量净额	-473,183.34	551,588,540.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-19,514,486.86	-51,338,669.07
加：期初现金及现金等价物余额	31,579,208.03	82,917,877.10
六、期末现金及现金等价物余额	12,064,721.17	31,579,208.03

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：谢春英

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

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	1,133,684.10				1,070,303.73				47,482.77		-281,591.42	30,067.46	1,999,946.65
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	1,133,684.10				1,070,303.73				47,482.77		-281,591.42	30,067.46	1,999,946.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,358,195.04						102,749.25	-2,910.68	101,196.80
（一）综合收益总额											102,749.25	674,398.4	103,423.69
（二）所有者投入和减少资本					1,358,195.04							-3,580.00	-2,229.6
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					1,358,195.04						-3,585,126.00	-2,226,930.96	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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													
四、本期期末余额	1,133,684,103.00				1,071,661,934.48			47,482,772.73			-178,842,163.96	27,156,775.65	2,101,143,421.90

上期金额

单位：元

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有

	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	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	444,486,764.00				1,164,690,277.46				47,482,772.73		-316,172,238.72	8,768,923.65	1,349,256,499.12
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	444,486,764.00				1,164,690,277.46				47,482,772.73		-316,172,238.72	8,768,923.65	1,349,256,499.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	689,197,339.00				-94,386,538.02						34,580,814.84	21,298,538.16	650,690,153.98
（一）综合收益总额											34,580,814.84	-3,201,461.84	31,379,353.00
（二）所有者投入和减少资本	244,710,575.00				350,100,225.98							24,500,000.00	619,310,800.98
1. 股东投入的普通股	244,710,575.00				530,744,769.53							24,500,000.00	799,955,344.53
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													

4. 其他					-180,644,543.55								-180,644,543.55
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	444,486,764.00				-444,486,764.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	444,486,764.00				-444,486,764.00								
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													
四、本期期末余额	1,133,684,103.00				1,070,303,739.44			47,482,772.73		-281,591,423.88	30,067,461.81		1,999,946,653.10

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：谢春英

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

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	1,133,684,103.00				1,369,440,944.10				24,142,243.84	-526,751,122.97	2,000,516,167.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,133,684,103.00				1,369,440,944.10				24,142,243.84	-526,751,122.97	2,000,516,167.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-195,521,670.80	-195,521,670.80
(一)综合收益总额										-195,521,670.80	-195,521,670.80
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或											



股东)的分配											
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)											
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	1,133,684,103.00				1,369,440,944.10				24,142,243.84	-722,272,793.77	1,804,994,497.17

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	444,486,764.00				1,283,182,938.57				24,142,243.84	-523,003,870.45	1,228,808,075.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	444,486,764.00				1,283,182,938.57				24,142,243.84	-523,003,870.45	1,228,808,075.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	689,197,339.00				86,258,005.53					-3,747,252.52	771,708,092.01
(一)综合收益总										-3,747,252.52	-3,747,252.52

额										252.52	252.52
(二)所有者投入和减少资本	244,710,575.00				530,744,769.53						775,455,344.53
1. 股东投入的普通股	244,710,575.00				530,744,769.53						775,455,344.53
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											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	444,486,764.00				-444,486,764.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	444,486,764.00				-444,486,764.00						
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											
四、本期期末余额	1,133,684,103.00				1,369,440,944.10				24,142,243.84	-526,751,122.97	2,000,516,167.97

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：谢春英

**重要提示:本财务报表附注是财务报表的重要组成部分。**

# 英洛华科技股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

(金额单位除特别指明外,均为人民币元。)

### 附注一、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

英洛华科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名太原双塔刚玉股份有限公司(以下简称“太原刚玉”),1997年8月4日经山西省人民政府晋政函【1997】72号文批准,太原双塔刚玉(集团)有限公司和太原东山煤矿有限责任公司共同发起,采用募集方式设立的股份公司,公司成立时注册资本为10,000万元。经中国证券监督管理委员会证监发字【1997】378号文批准,公司于1997年7月21日向社会公开发行人民币普通股5,500万股,并于1997年8月8日在深圳证券交易所上市交易,发行后注册资本变更为15,500万元。

1999年6月7日公司实施了1998年度利润分配及资本公积金转增股本方案,即每10股送红股2股派发现金红利0.50元(含税),用资本公积金每10股转增4股,公司送转股注册资本增加9,300万元,注册资本变更为24,800万元。

2000年7月31日公司经中国证监会证监公司字【2000】117号文批准,以公司1999年12月31日股本总额24,800万股为基数,按10股配售3股的比例向全体股东配售股份,应配售股份合计7,440万股,其中发起人应配售4,800万股,实际配售240万股,公司实际配售股份增加股本2,880万股,配股后注册资本变更为27,680万元。

2006年2月27日召开公司了股权分置改革相关股东会议现场会议,审议通过了《太原双塔刚玉股份有限公司股权分置改革方案》,以上方案的具体规定为:“公司非流通股股东为了获取其所持非流通股的上市流通权,作为对价,向公司股改方案实施股权登记日在册的流通股股东支付总计3,432万股公司股票,即流通股股东每持有公司流通股股票10股获付3股公司股票。”

2014年8月,根据公司2013年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可【2014】255号《关于核准太原双塔刚玉股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准,公司向特定对象非公开发行人民币普通股66,126,168股,每股面值为1元,增加注册资本66,126,168元,增发后公司注册资本变更为342,926,168元。

2015年8月,根据公司2015年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1225号文件《关于核准太原双塔刚玉股份有限公司向横店集团控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准,公司向特定对象非公开发行人民币普通股101,560,596股,每股面值为1元,增加注册资本101,560,596元,增发后公司注册资本变更为444,486,764元。

2016年5月13日公司实施了2015年度资本公积金转增股本方案:以截止2015年12月31日公司总股本444,486,764

股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。本次转增完成后公司注册资本变更为 888,973,528 元。

2016 年 6 月，根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】948 号《关于核准英洛华科技股份有限公司向横店集团东磁有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股 244,710,575 股，每股面值为 1 元，增加注册资本 244,710,575 元。公司目前注册资本为 1,133,684,103 元。

公司统一社会信用代码为 91140000276205461E；公司住所位于山西省太原市万柏林区新晋祠路 147 号尚德峰国际 14 层；法定代表人为许晓华。

横店集团控股有限公司为公司的母公司，横店社团经济企业联合会持有横店集团控股有限公司 70% 的股权，因此横店社团经济企业联合会为本公司的实际控制人。

## （二）经营范围和经营期限

公司的经营范围为：稀土永磁材料与制品、电机、齿轮箱、金刚石制品的生产、销售及其相关技术的研发服务；物流设备、消防智能装备的生产、销售及其控制与信息系统的研发和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外（仅限于子公司）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （三）公司业务性质和主要经营活动

公司属于非金属矿物制品行业，主要产品为稀土永磁材料与制品、电机、齿轮箱、金刚石制品、物流设备、消防智能装备及其控制与信息系统。

## （四）报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 3 月 7 日批准报出。

## 2. 报告期的合并财务报表范围及其变化

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注七“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化详见附注六“合并范围的变更”。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 附注三、会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 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的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

### 2. 会计期间

公司的会计期间采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指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。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5. 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) 同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子

公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，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投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注之长期股权投资会计政策解释。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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并计入资本公积。

### （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

## 10. 金融工具的确认与计量

### （1）金融工具的分类、确认和计量

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。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，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；对于不存在活跃市场的金融工具，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。



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

金融资产于初始确认时分类为：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、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）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：（1）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；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；（3）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

**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。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。

**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、其他应收款及长期应收款等。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。

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并计入其他综合收益（资本公积），在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。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，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（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。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。

权益工具：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。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。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。

### （2）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，虽然本公司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控制。

若本公司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。

本公司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与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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。

### （3）金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的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。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—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。

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，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。

#### (4) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益,该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资,本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

## 11. 应收款项

(1) 本公司应收款项包括应收账款、长期应收款以及其他应收款。单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指期末单项金额超过其相应科目期末余额的 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的,根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的坏账准备予以转回,计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	合并内关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下

账龄	计提比例
1 年以内	1%
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项，公司单独进行减值测试，若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计提坏账准备。

## 12. 存货

(1) 存货分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货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。

(4) 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销。

### 13. 长期股权投资的核算

本部分所指的长期股权投资是指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。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核算。

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照

本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### (6) 长期股权投资处置

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

### 14. 投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 15. 固定资产计价和折旧

#### (1) 固定资产确认条件

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

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

#### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为房屋及建筑物、通用设备、专用设备、电子仪器仪表、运输设备、其他等。折旧方法采用年限直线法，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值（原值的 3%），并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-40	2.43-3.88
通用设备	10-14	9.70-6.93



类别	折旧年限(年)	年折旧率 (%)
专用设备	10-18	9.70-5.39
运输设备	5-10	19.40-9.70
电子仪器仪表及其他	5-10	19.40-9.70

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 16. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其

他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### (2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

### 18. 无形资产计价和摊销

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。

#### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### (2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

#### (4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：

- 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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

②在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

## 19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。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。

## 21. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量

时确认该义务为预计负债。

#### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (3) 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。

#### (4) 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。

## 22. 收入

#### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，即销售商品已由购货方签收；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，即购货方对销售商品实现完全控制；③收入的金额能够可靠地计量，即购销双方签订合同确定了价款；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

公司商品销售收入确认的具体原则与时点：公司将货物发出收到购货方签收单后确认收入。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

#### (4) 建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：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本公司；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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①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；②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。

## 23. 政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### (4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### (5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 24. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时

性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 25. 租赁

### (1) 经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### (2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 26. 其他重要的会计估计说明

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。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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （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以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费用进行调整。

### （5）递延所得税资产

在很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。

### （7）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 27. 主要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月

28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额（人民币元）	
		2017 年度	2016 年度
(1) 自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	营业外收入	-38,676,992.55	
	其他收益	38,676,992.55	
(2) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入	-979,415.61	-7,846,159.12
	营业外支出	188,955.43	-5,944,461.30
	资产处置收益	790,460.18	1,901,697.82
(3) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	净利润	103,423,699.76	
	持续经营净利润	106,200,704.18	
	终止经营净利润	-2,777,004.42	

## (2) 重要会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更。

## 28. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

## 附注四、税项

### 1. 增值税

本公司及子公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税销项税税率为 17%。

### 2. 企业所得税

本公司按应纳税所得额的 25% 缴纳企业所得税；本公司之子公司浙江英洛华磁业有限公司（以下简称“英洛华磁业”）于 2015 年 9 月经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局复审认定高新技术企业，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，其执行 15% 的企业所得税税率；本公司之子公司太原刚玉物流工程有限公司于 2016 年 12 月 1 日经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局复审认定为高新技术企业，证书编号：CR201614000022，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，其执行 15% 的所得税税率；本公司之子公司浙江联宜电机有限公司（以下简称“联宜电机”）于 2017 年 11 月 13 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙



江省地方税务局复审认定为高新技术企业，证书编号：CR201733000746，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，其执行 15%的所得税税率；公司之子公司赣州通诚磁材有限公司和赣州市东磁稀土有限公司因享受西部大开发的税收优惠政策，按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

其他子公司的所得税税率均为 25%。

### 3. 城市维护建设税

本公司按当期应交流转税的 7%计缴；公司控股子公司除英洛华磁业及联宜电机及浙江东阳东磁稀土有限公司的城市维护建设税税率为 5%以外，其他子公司均为 7%。

### 4. 教育费附加

本公司及子公司按当期应交流转税的 3%计缴。

## 附注五、合并报表项目注释

下列注释项目除特别注明外，期初数指 2016 年 12 月 31 日，期末数指 2017 年 12 月 31 日。

### 1. 货币资金

#### 1.1 明细项目

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	260, 738. 59	343, 254. 98
银行存款	662, 628, 029. 99	733, 871, 550. 31
其他货币资金	5, 412, 146. 67	8, 819, 978. 46
<b>合计</b>	<b>668, 300, 915. 25</b>	<b>743, 034, 783. 75</b>

#### 1.2 其他货币资金按明细列示如下

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票保证金		8, 314, 000. 00
保函保证金	5, 104, 961. 71	505, 978. 46
远期结售汇保证金	307, 184. 96	
<b>合计</b>	<b>5, 412, 146. 67</b>	<b>8, 819, 978. 46</b>

1.3 公司报告期末期限超过三个月到期的保证金为 4, 444, 000. 00 元，无其他因抵押、冻结等对使用有限制及存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2. 交易性金融资产

2.1 明细项目

种类	2017. 12. 31	2016. 12. 31
远期结售汇浮动盈利	68,645.00	
<b>合计</b>	<b>68,645.00</b>	

2.2 公司报告期末的交易性金融资产是远期结售汇业务形成的浮动盈利。

3. 应收票据

3.1 明细项目

种类	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票	76,857,238.06	43,295,628.39
商业承兑汇票	5,097,580.36	9,420,000.00
<b>合计</b>	<b>81,954,818.42</b>	<b>52,715,628.39</b>

3.2 期末公司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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,818,017.81	
<b>合计</b>	<b>200,818,017.81</b>	

3.3 公司报告期内应收票据中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3.4 公司报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

4. 应收账款

4.1 应收账款类别

种类	2017. 12. 31				2016. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								

2、按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	479,932,896.82	99.47	14,877,536.74	3.10	507,291,678.72	99.45	21,169,158.95	4.17
组合小计	479,932,896.82	99.47	14,877,536.74	3.10	507,291,678.72	99.45	21,169,158.95	4.17
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,573,993.00	0.53	2,573,993.00	100.00	2,783,993.00	0.55	2,633,993.00	94.61
<b>合计</b>	<b>482,506,889.82</b>	<b>100.00</b>	<b>17,451,529.74</b>	<b>3.62</b>	<b>510,075,671.72</b>	<b>100.00</b>	<b>23,803,151.95</b>	<b>4.67</b>

4.2 各类应收账款的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		21,169,158.95	2,633,993.00
2. 本期增加金额		2,507,983.00	
(1) 计提金额		2,507,983.00	
(2) 收购子公司带入的坏账准备			
3. 本期减少金额		8,799,605.21	60,000.00
(1) 转回或回收金额		8,085,816.87	60,000.00
(2) 核销金额		371,751.98	
(3) 处置子公司减少的坏账准备		342,036.36	
4. 期末余额		<b>14,877,536.74</b>	<b>2,573,993.00</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017. 12. 31				2016. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	435,309,267.83	90.70	4,353,092.68	1.00	445,303,015.33	87.78	4,453,030.17	1.00
1-2年	26,455,270.60	5.51	1,322,763.53	5.00	22,032,942.76	4.34	1,101,647.14	5.00
2-3年	4,885,999.29	1.02	488,599.93	10.00	16,625,598.09	3.28	1,662,559.80	10.00
3-4年	5,692,066.21	1.19	1,707,610.28	30.00	10,797,155.96	2.13	3,239,146.80	30.00
4-5年	1,169,645.15	0.24	584,822.58	50.00	3,640,383.09	0.72	1,820,191.55	50.00
5年以上	6,420,647.74	1.34	6,420,647.74	100.00	8,892,583.49	1.75	8,892,583.49	100.00
<b>合计</b>	<b>479,932,896.82</b>	<b>100.00</b>	<b>14,877,536.74</b>	<b>3.10</b>	<b>507,291,678.72</b>	<b>100.00</b>	<b>21,169,158.95</b>	<b>4.17</b>

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	2,573,993.00	2,573,993.00	100.00	已诉讼,预计回收可能性较小
<b>合计</b>	<b>2,573,993.00</b>	<b>2,573,993.00</b>	<b>100.00</b>	

4.3 报告期期末公司无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4.4 报告期内公司无以应收账款为标的进行证券化交易情况。

4.5 本公司报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
江苏安捷机电技术有限公司	货款	195,882.54	账龄较长,无法收回	否
东阳市双洋电机磁瓦有限公司	货款	130,000.00	账龄较长,无法收回	否
单项金额 3 万元以下的应收款项汇总	货款	45,869.44	账龄较长,无法收回	否
<b>合计</b>		<b>371,751.98</b>		

4.6 期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款账面余额的比例 (%)
湘潭电机股份有限公司	第三方	19,443,105.17	1 年以内	4.03
苏州上声电子有限公司	第三方	13,440,265.03	1 年以内	2.79
苏州朗高电机有限公司	第三方	12,502,295.72	1 年以内	2.59
昆山博动轮椅配件有限公司	第三方	11,486,083.42	1 年以内	2.38
国光电器股份有限公司	第三方	10,432,521.59	1 年以内	2.16
<b>合计</b>		<b>67,304,270.93</b>		<b>13.95</b>

4.7 报告期期末公司应收关联方公司款项情况详见附注九.5—关联方应收应付款项余额。

## 5. 预付款项

5.1 账龄分析

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,765,383.11	97.95	15,665,542.15	86.64

1-2 年	452,317.55	1.54	1,284,434.15	7.10
2-3 年	96,948.80	0.33	159,451.83	0.88
3 年以上	52,649.80	0.18	972,902.68	5.38
<b>合计</b>	<b>29,367,299.26</b>	<b>100.00</b>	<b>18,082,330.81</b>	<b>100.00</b>

5.2 期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
万载县长华建材贸易商行	第三方	1,191,659.82	1 年以内	货物未到
南京音飞储存设备(集团)股份有限公司	第三方	1,179,487.17	1 年以内	货物未到
中国石化销售有限公司浙江金华石油分公司	第三方	1,035,354.70	1 年以内	货物未到
浙江朗因智能科技有限公司	第三方	1,025,641.04	1 年以内	货物未到
sew-传动设备(苏州)有限公司	第三方	945,726.47	1 年以内	货物未到
<b>合计</b>		<b>5,377,869.20</b>		

5.3 本公司本期无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

5.4 报告期期末公司预付款项中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

5.5 报告期期末公司预付关联方公司款项情况详见附注九.5—关联方应收应付款项余额。

6. 应收利息

项目	2017.12.31	2016.12.31
应收理财产品利息	1,971,764.47	1,136,400.06
<b>合计</b>	<b>1,971,764.47</b>	<b>1,136,400.06</b>

7. 其他应收款

7.1 其他应收款类别

种类	2017.12.31				2016.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
2、按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	23,666,260.55	100.00	1,396,379.53	5.90	15,657,753.25	100.00	1,618,180.00	10.33
组合小计	23,666,260.55	100.00	1,396,379.53	5.90	15,657,753.25	100.00	1,618,180.00	10.33
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合计</b>	<b>23,666,260.55</b>	<b>100.00</b>	<b>1,396,379.53</b>	<b>5.90</b>	<b>15,657,753.25</b>	<b>100.00</b>	<b>1,618,180.00</b>	<b>10.33</b>

7.2 各类其他应收款的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		1,618,180.00	
2. 本期增加金额		230,876.00	
(1) 计提金额		230,876.00	
3. 本期减少金额		452,676.47	
(1) 转回或回收金额		348,469.01	
(2) 核销金额		104,207.46	
(3) 处置子公司减少的坏账准备			
<b>4. 期末余额</b>		<b>1,396,379.53</b>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017. 12. 31				2016. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	17,618,555.46	74.45	176,185.56	1.00	11,605,718.97	74.12	116,106.89	1.00

1-2 年	3,552,638.33	15.01	177,631.92	5.00	1,661,683.59	10.61	83,084.18	5.00
2-3 年	1,340,423.35	5.66	134,042.34	10.00	284,052.35	1.81	28,405.23	10.00
3-4 年	65,472.72	0.28	19,641.81	30.00	577,402.58	3.69	173,220.77	30.00
4-5 年	400,585.58	1.69	200,292.79	50.00	623,065.67	3.98	311,532.84	50.00
5 年以上	688,585.11	2.91	688,585.11	100.00	905,830.09	5.79	905,830.09	100.00
<b>合计</b>	<b>23,666,260.55</b>	<b>100.00</b>	<b>1,396,379.53</b>	<b>5.90</b>	<b>15,657,753.25</b>	<b>100.00</b>	<b>1,618,180.00</b>	<b>10.33</b>

7.3 报告期期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

7.4 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的其他应收款。

7.5 公司报告期内无终止确认的其他应收款，公司报告期内其他应收款无应收外币金额、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款、无以其他应收账款为标的进行证券化交易的情况。

7.6 本公司报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星往来款	往来款	104,207.46	账龄较长，无法收回	否
<b>合计</b>		<b>104,207.46</b>		

7.7 期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
应收出口退税	退税款	5,449,762.26	1 年以内	23.03
武警温州市消防支队	保证金	3,309,868.71	1 年以内	13.99
广东燕隆乳业科技有限公司	保证金	1,864,000.00	1 年以内	7.88
中国人民武装警察部队浙江省消防总队	保证金	1,417,970.35	1-2 年	5.99
扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司	保证金	900,000.00	1 年以内	3.80
<b>合计</b>		<b>12,941,601.32</b>		<b>54.69</b>

7.8 其他应收款按款项性质分类情况

类别	2017.12.31	2016.12.31
个人往来款项	5,732,681.54	3,659,582.64
单位往来款项	2,562,297.16	4,147,890.43
保证金及押金	9,921,249.59	5,324,239.81

出口退税	5,449,762.26	1,764,609.94
其他	270.00	761,430.43
<b>合计</b>	<b>23,666,260.55</b>	<b>15,657,753.25</b>

7.9 报告期期末公司其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7.10 报告期期末公司应收关联方公司款项情况详见附注九.5—关联方应收应付款项余额。

## 8. 存货

### 8.1 明细项目

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	178,003,220.61	15,283,127.79	162,720,092.82	109,040,306.19	8,593,190.94	100,447,115.25
在产品	109,502,488.28	3,447,482.19	106,055,006.09	95,284,624.92	3,792,421.85	91,492,203.07
库存商品	105,835,608.27	10,915,422.07	94,920,186.20	117,334,017.86	16,025,924.95	101,308,092.91
委托加工物资	500,780.40		500,780.40	1,743,006.11		1,743,006.11
<b>合计</b>	<b>393,842,097.56</b>	<b>29,646,032.05</b>	<b>364,196,065.51</b>	<b>323,401,955.08</b>	<b>28,411,537.74</b>	<b>294,990,417.34</b>

### 8.2 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	8,593,190.94	8,243,275.72	551,112.71	1,002,226.16	15,283,127.79
在产品	3,792,421.85	38,771.96	383,711.62		3,447,482.19
库存商品	16,025,924.95	1,837,011.29	6,158,676.13	788,838.04	10,915,422.07
<b>合计</b>	<b>28,411,537.74</b>	<b>10,119,058.97</b>	<b>7,093,500.46</b>	<b>1,791,064.20</b>	<b>29,646,032.05</b>

8.3 报告期期末公司存货余额中无利息资本化金额。

## 9. 其他流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
委托理财	150,000,000.00	41,900,000.00
待抵扣进项税	10,070,723.15	7,615,163.59



预缴税金	756,518.86	756,518.86
待摊费用-房租及物业费	1,167,810.75	2,099,379.45
其他	724,756.92	537,070.90
<b>合计</b>	<b>162,719,809.68</b>	<b>52,908,132.80</b>

## 10. 长期股权投资

### 10.1 明细项目

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
赣州通诚稀土新材料有限公司	权益法	73,107,786.95	62,578,827.36	-29,500,146.66	33,078,680.70
<b>合计</b>		<b>73,107,786.95</b>	<b>62,578,827.36</b>	<b>-29,500,146.66</b>	<b>33,078,680.70</b>

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本期分配红利	本期计提减值准备	期末减值准备
赣州通诚稀土新材料有限公司	45.95	45.95		5,135,600.00	5,135,600.00
<b>合计</b>				<b>5,135,600.00</b>	<b>5,135,600.00</b>

## 11. 投资性房地产

### 11.1 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权及其他	合计
<b>一、账面原值:</b>			
1. 期初余额	12,115,827.88		12,115,827.88
2. 本期增加金额	32,483,950.41		32,483,950.41
(1) 购置			
(2) 自用房产转换	32,483,950.41		32,483,950.41
3. 本期减少金额	986,611.51		986,611.51
(1) 处置或报废			
(2) 自用房产转换	986,611.51		986,611.51
4. 期末余额	43,613,166.78		43,613,166.78
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	2,411,723.99		2,411,723.99
2. 本期增加金额	11,392,893.65		11,392,893.65

(1) 计提	1,187,806.59		1,187,806.59
(2) 自用房产转换	10,205,087.06		10,205,087.06
3. 本期减少金额	267,839.08		267,839.08
(1) 处置或报废			
(2) 自用房产转换	267,839.08		267,839.08
4. 期末余额	13,536,778.56		13,536,778.56
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 自用房产转换			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 自用房产转换			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	30,076,388.22		30,076,388.22
2. 期初账面价值	9,704,103.89		9,704,103.89

11.2 投资性房地产为联宜电机、英洛华磁业和赣州市东磁稀土有限公司对外出租的厂房。

## 12. 固定资产及累计折旧

### 12.1 明细项目

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	电子仪器及其他	合计
<b>一、账面原值:</b>						
1. 期初余额	509,276,978.59	53,589,663.50	352,853,693.01	16,215,372.13	36,065,318.78	968,001,026.01
2. 本期增加金额	32,470,856.68	6,088,804.69	44,570,470.38	2,161,922.99	7,916,244.77	93,208,299.51
(1) 购置		4,706,032.23	20,367,372.21	2,161,922.99	2,554,208.21	29,789,535.64
(2) 在建工程转入	31,484,245.17	1,382,772.46	24,203,098.17		5,362,036.56	62,432,152.36
(3) 投资性房地产转换	986,611.51					986,611.51
3. 本期减少金额	36,020,327.63	568,288.92	19,061,124.86	2,228,702.35	1,017,627.45	58,896,071.21
(1) 处置或报废	3,536,377.23	568,288.92	18,934,779.27	1,301,822.58	894,852.62	25,236,120.62
(2) 合并范围减少			126,345.59	926,879.77	122,774.83	1,176,000.19
(3) 投资性房地产转换	32,483,950.40					32,483,950.40

4. 期末余额	505,727,507.64	59,110,179.27	378,363,038.53	16,148,592.77	42,963,936.10	1,002,313,254.31
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	114,746,363.86	25,524,966.66	176,772,346.69	8,623,530.68	24,257,500.27	349,924,708.16
2. 本期增加金额	21,718,453.37	4,367,988.68	29,187,573.40	1,679,921.36	3,352,188.97	60,306,125.78
(1) 计提	21,450,614.29	4,367,988.68	29,187,573.40	1,679,921.36	3,352,188.97	60,038,286.70
(2) 企业合并增加						
(3) 投资性房地产转换	267,839.08					267,839.08
3. 本期减少金额	10,706,464.91	398,615.24	10,524,215.69	1,472,931.82	810,472.68	23,912,700.34
(1) 处置或报废	501,377.85	398,615.24	10,513,087.47	987,814.62	695,058.15	13,095,953.33
(2) 合并范围减少			11,128.22	485,117.20	115,414.53	611,659.95
(3) 投资性房地产转换	10,205,087.06					10,205,087.06
4. 期末余额	125,758,352.32	29,494,340.10	195,435,704.40	8,830,520.22	26,799,216.56	386,318,133.60
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额		5,183,821.15	5,293,530.44	201,805.37	268,916.72	10,948,073.68
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			1,131,074.75	136,872.66	42,742.08	1,310,689.49
(1) 处置或报废			1,131,074.75	136,872.66	42,742.08	1,310,689.49
(2) 合并范围减少						
(3) 投资性房地产转换						
4. 期末余额		5,183,821.15	4,162,455.69	64,932.71	226,174.64	9,637,384.19
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	379,969,155.32	24,432,018.02	178,764,878.44	7,253,139.84	15,938,544.90	606,357,736.52
2. 期初账面价值	394,530,614.73	22,880,875.69	170,787,815.88	7,390,036.08	11,538,901.79	607,128,244.17

12.2 公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无持有待售的固定资产，无对外抵押的固定资产。

### 13. 在建工程

#### 13.1 明细项目

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

高性能特种磁钢钕铁硼项目				11,759,057.16		11,759,057.16
低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目	622,363.06		622,363.06	2,345,599.80		2,345,599.80
英洛华总部大楼装修改造				3,916,936.55		3,916,936.55
阳曲工业园项目						
微特电机产业化建设项目	10,475,598.00		10,475,598.00	1,393,690.00		1,393,690.00
联宜电机研发中心建设项目	631,730.00		631,730.00	27,000.00		27,000.00
零星工程	16,050,271.56		16,050,271.56	15,251,104.26		15,251,104.26
<b>合计</b>	<b>27,779,962.62</b>		<b>27,779,962.62</b>	<b>34,693,387.77</b>		<b>34,693,387.77</b>

13.2 在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
高性能特种磁钢钕铁硼项目	11,759,057.16	377,700.00	11,789,057.16	347,700.00
低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目	2,345,599.80	8,104,533.74	9,827,770.48	
英洛华总部大楼装修改造	3,916,936.55	1,263,118.51	5,180,055.06	
阳曲工业园项目		3,545,666.50	3,545,666.50	
微特电机产业化建设项目	1,393,690.00	15,611,250.00	6,529,342.00	
联宜电机研发中心建设项目	27,000.00	677,680.00	72,950.00	
零星工程	15,251,104.26	27,273,089.97	26,473,922.67	
<b>合计</b>	<b>34,693,387.77</b>	<b>56,853,038.72</b>	<b>63,418,763.87</b>	<b>347,700.00</b>

(接下表)

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源	期末数
高性能特种磁钢钕铁硼项目				自筹	
低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目				募集	622,363.06
英洛华总部大楼装修改造				自筹	
阳曲工业园项目				自筹	
微特电机产业化建设项目				募集	10,475,598.00
联宜电机研发中心建设项目				募集	631,730.00
零星工程				自筹	16,050,271.56
<b>合计</b>					<b>27,779,962.62</b>

13.3 公司报告期各个期末的在建工程均未发生可收回金额低于其账面价值情况，故无需计提在建工程减值准备。

## 14. 无形资产

## 14.1 明细项目

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>222,349,257.56</b>	<b>1,374,314.24</b>	<b>43,475.73</b>	<b>223,680,096.07</b>
土地使用权	130,449,521.33			130,449,521.33
品牌、分销网络	43,560,000.00			43,560,000.00
商标使用权	259,898.36			259,898.36
专有技术	28,245,283.89	904,728.28		29,150,012.17
计算机软件	2,865,892.24	469,585.96	43,475.73	3,292,002.47
物流库托盘输送技术	16,968,661.74			16,968,661.74
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>79,813,117.73</b>	<b>7,993,116.29</b>	<b>-</b>	<b>87,806,234.02</b>
土地使用权	19,609,586.81	2,721,671.43		22,331,258.24
品牌、分销网络	43,560,000.00			43,560,000.00
商标使用权				-
专有技术	4,674,092.55	2,916,944.31		7,591,036.86
计算机软件	1,187,762.84	303,014.92		1,490,777.76
物流库托盘输送技术	10,781,675.53	2,051,485.63		12,833,161.16
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>142,536,139.83</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>135,873,862.05</b>
土地使用权	110,839,934.52			108,118,263.09
品牌、分销网络				-
商标使用权	259,898.36			259,898.36
专有技术	23,571,191.34			21,558,975.31
计算机软件	1,678,129.40			1,801,224.71
物流库托盘输送技术	6,186,986.21			4,135,500.58
<b>四、减值准备合计</b>		<b>4,135,500.58</b>		<b>4,135,500.58</b>
土地使用权				
品牌、分销网络				
商标使用权				
专有技术				
计算机软件				
物流库托盘输送技术		4,135,500.58		4,135,500.58
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>142,536,139.83</b>			<b>131,738,361.47</b>
土地使用权	110,839,934.52			108,118,263.09

品牌、分销网络			
商标使用权	259,898.36		259,898.36
专有技术	23,571,191.34		21,558,975.31
计算机软件	1,678,129.40		1,801,224.71
物流库托盘输送技术	6,186,986.21		

14.2 公司报告期内没有通过内部研发形成的无形资产，报告期末亦没有列入无形资产的研究开发项目。

14.3 公司报告期内无对外抵押的无形资产。

## 15. 商誉

### 15.1 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
赣州通诚磁材有限公司	4,739,642.87			4,739,642.87
<b>合计</b>	<b>4,739,642.87</b>			<b>4,739,642.87</b>

### 15.2 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提	本期处置	期末数
赣州通诚磁材有限公司	4,739,642.87			4,739,642.87
<b>合计</b>	<b>4,739,642.87</b>			<b>4,739,642.87</b>

## 16. 递延所得税资产

### 16.1 已确认的递延所得税资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
坏帐准备	1,808,056.27	1,652,426.64
存货跌价准备	39,871.39	45,160.41
可弥补亏损	1,948,073.20	1,821,031.23
递延收益	246,364.54	333,364.54
<b>合计</b>	<b>4,042,365.40</b>	<b>3,851,982.82</b>

### 16.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2017.12.31	2016.12.31
坏帐准备	9,404,298.02	9,783,516.01

存货跌价准备	159,485.60	180,641.65
可弥补亏损	7,792,292.81	7,284,124.94
递延收益	1,642,430.25	2,222,430.25
<b>合计</b>	<b>18,998,506.68</b>	<b>19,470,712.85</b>

## 17. 短期借款

### 17.1 明细项目

项目	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	30,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>	

17.2 公司报告期内无已到期未偿还的短期借款。

## 18. 应付票据

### 18.1 明细项目

种类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票		24,380,000.00
<b>合计</b>		<b>24,380,000.00</b>

## 19. 应付账款

### 19.1 账龄分析

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	245,114,512.76	91.34	244,651,175.29	86.69
1 年至 2 年	4,509,329.70	1.68	14,836,594.32	5.26
2 年至 3 年	5,023,748.96	1.87	6,539,533.24	2.31
3 年以上	13,705,553.26	5.11	16,191,532.14	5.74
<b>合计</b>	<b>268,353,144.68</b>	<b>100.00</b>	<b>282,218,834.99</b>	<b>100.00</b>

19.2 报告期末公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的应付账款。

19.3 报告期末公司应付关联方公司款项情况详见附注九.5—关联方应收应付款项余额。

## 20. 预收款项

20.1 账龄分析

账龄	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,704,253.63	92.27	10,682,620.41	70.28
1 年至 2 年	829,220.42	2.27	921,051.66	6.06
2 年至 3 年	382,284.81	1.05	3,578,573.29	23.54
3 年以上	1,610,910.42	4.41	18,424.09	0.12
<b>合计</b>	<b>36,526,669.28</b>	<b>100.00</b>	<b>15,200,669.45</b>	<b>100.00</b>

20.2 报告期期末公司预收款项无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

20.3 报告期期末公司无预收关联方公司的款项。

21. 应付职工薪酬

21.1 明细项目

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
一、短期薪酬	39,546,816.30	39,044,749.20
二、离职后福利—设定提存计划		
三、辞退福利		61,795.00
<b>合计</b>	<b>39,546,816.30</b>	<b>39,106,544.20</b>

21.2 短期薪酬

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,409,787.71	232,564,568.65	232,194,211.21	36,780,145.15
二、职工福利费		7,982,895.86	7,982,895.86	
三、社会保险费		9,291,831.25	9,291,831.25	
其中：1. 医疗保险费		7,320,514.90	7,320,514.90	
2. 工伤保险费		1,493,881.55	1,493,881.55	
3. 生育保险费		477,434.80	477,434.80	
四、住房公积金	98.00	3,491,295.43	3,491,393.43	
五、工会经费和职工教育经费	2,634,863.49	863,711.09	731,903.43	2,766,671.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				



合计	39,044,749.20	254,194,302.28	253,692,235.18	39,546,816.30
----	---------------	----------------	----------------	---------------

21.3 设定提存计划

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、基本养老保险费		13,170,561.25	13,170,561.25	
二、失业保险费		725,860.79	725,860.79	
三、企业年金缴费		365,143.87	365,143.87	
合计		14,261,565.91	14,261,565.91	

21.4 辞退福利

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
辞退补偿	61,795.00	53,650.00	115,445.00	
合计	61,795.00	53,650.00	115,445.00	

21.5 报告期末公司应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

22. 应交税费

项目	2017.12.31	2016.12.31
增值税	7,107,577.41	6,380,573.04
城市维护建设税	914,824.54	2,982,177.66
教育费附加	610,847.69	1,414,968.83
地方教育费附加	289,141.78	493,787.02
水利专项基金	21,959.40	232,061.60
价格调控基金		448,840.26
企业所得税	12,986,477.26	12,901,703.62
房产税	2,271,411.30	4,565,459.18
个人所得税	843,359.12	448,190.46
土地使用税	1,704,676.50	2,699,350.76
河道管理费	5,323.23	298,787.98
残疾人就业保障金	27,049.89	41,916.73
印花税	79,243.61	475,782.63
合计	26,861,891.73	33,383,599.77

23. 应付利息

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行借款利息	42, 533. 33	
<b>合计</b>	<b>42, 533. 33</b>	

## 24. 其他应付款

### 24.1 账龄分析

账龄	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16, 904, 008. 66	31. 20	22, 205, 142. 04	31. 57
1 年至 2 年	31, 253, 441. 03	57. 69	28, 395, 495. 28	62. 87
2 年至 3 年	2, 286, 944. 88	4. 22	378, 950. 62	0. 54
3 年以上	3, 732, 072. 96	6. 89	3, 533, 577. 50	5. 02
<b>合计</b>	<b>54, 176, 467. 53</b>	<b>100. 00</b>	<b>70, 333, 165. 44</b>	<b>100. 00</b>

### 24.2 按款项性质列示其他应付款

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
单位往来款项	21, 571, 146. 32	57, 761, 801. 85
个人往来款项	5, 665, 274. 93	2, 642, 975. 59
保证金、押金	12, 471, 041. 64	5, 302, 719. 62
其他	14, 469, 004. 64	4, 625, 668. 38
<b>合计</b>	<b>54, 176, 467. 53</b>	<b>70, 333, 165. 44</b>

24.3 报告期末公司其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位—横店集团控股有限公司 980,087.37 元。

24.4 报告期末公司应付关联方公司款项情况详见附注九.5—关联方应收应付款项余额。

## 25. 一年内到期的非流动负债

### 25.1 明细项目

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
一年内到期的递延收益		4, 123, 279. 32
一年内到期的项目技术开发拨款		346, 363. 64
<b>合计</b>		<b>4, 469, 642. 96</b>

26. 其他流动负债

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预提加工费		2,094,962.07
预提市场开发费	8,702,426.56	9,433,882.25
其他		666,796.77
合计	8,702,426.56	12,195,641.09

27. 长期应付款

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
项目技术开发拨款（国债转贷资金）	692,727.24	692,727.24
合计	692,727.24	692,727.24

28. 专项应付款

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
稀土产业升级专项资金	19,050,000.00	12,070,000.00
合计	19,050,000.00	12,070,000.00

29. 递延收益

29.1 明细项目

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
递延收益	40,007,516.46	35,214,416.42
重分类至一年内到期的递延收益		-4,123,279.32
合计	40,007,516.46	31,091,137.10

29.2 涉及政府补助的项目

项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期计入营业外收入	期末数	说明
高效节能复合式电机产业化项目	10,000,000.00	5,824,974.04		999,999.96	4,824,974.08	浙江省财政厅浙财建【2011】264号文
伺服系统投资项目	8,990,000.00	2,921,750.00		899,000.00	2,022,750.00	浙江省财政厅浙财建字【2009】202号文
高效节能工业缝纫机及伺服系统产业化项目	6,100,000.00	1,525,000.00		610,000.00	915,000.00	浙江省财政厅浙财建字【2008】296号文

微电机行业服务平台 建设项目	3,000,000.00	1,981,600.00		300,000.00	1,681,600.00	国家发展改革委发改 投资(2012)1324号 文
高精度磁致伸缩位移 传感器研发及产业化 项目	3,300,000.00	1,201,596.93		330,000.00	871,596.93	浙江省财政厅、浙江 省发展和改革委员会、浙江 省经济和信息化委员会浙财企 (2012)71号文
智能采光系统管状电 机产业化技改项目	2,500,000.00	1,020,833.37		249,999.96	770,833.41	工业和信息化部工信 部运【2008】97号
高档数控机床伺服驱 动装置项目	7,090,000.00	6,026,500.04		708,999.96	5,317,500.08	东阳市财政局东财建 【2013】739号
2013年赣州钹铁硼 电镀补助资金	988,000.00	912,162.04		25,279.32	886,882.72	赣开发规字【2013】 60号文
2015年产业转型升级 项目资金	13,800,000.00	13,800,000.00		666,072.11	13,133,927.89	东财建【2015】708 号文
高效节能特种电机智 能工厂建设	7,000,000.00		7,000, 000.00	148,627.76	6,851,372.24	浙江省财政厅浙财企 【2017】64号文
新能源汽车电控系统	2,880,496.69		2,880, 496.69	149,417.58	2,731,079.11	东阳市财政局、东阳 市科学技术局东财预 【2017】263号文
<b>合 计</b>	<b>65,648,496.69</b>	<b>35,214,416.42</b>	<b>9,880, 496.69</b>	<b>5,087,396.65</b>	<b>40,007,516.46</b>	

### 30. 递延所得税负债

#### 30.1 已确认的递延所得税负债

项 目	2017.12.31	2016.12.31
远期结售汇浮动盈利	17,161.25	
<b>合 计</b>	<b>17,161.25</b>	

#### 30.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2017.12.31	2016.12.31
远期结售汇浮动盈利	68,645.00	
<b>合 计</b>	<b>68,645.00</b>	

31. 股本

项目	2016. 12. 31 (股)	本年变动增减(+, -股)				2017. 12. 31 (股)
		配股	发行新股	其他	小计	
一、有限售条件股份	480,894,017			-33,060,000	-33,060,000	447,834,017
1、国有法人持股						
2、其他内资持股	480,894,017			-33,060,000	-33,060,000	447,834,017
其中：						
境内法人持股	455,469,600			-33,060,000	-33,060,000	422,409,600
境内自然人持股	25,424,417					25,424,417
二、无限售条件流通股份						
境内上市的人民币普通股	652,790,086			33,060,000	33,060,000	685,850,086
无限售条件流通股份合计	652,790,086			33,060,000	33,060,000	685,850,086
<b>三、股份总数</b>	<b>1,133,684,103</b>					<b>1,133,684,103</b>

32. 资本公积

32.1 明细项目

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,064,255,973.47	1,358,195.04		1,065,614,168.51
其他资本公积	6,047,765.97			6,047,765.97
<b>合计</b>	<b>1,070,303,739.44</b>	<b>1,358,195.04</b>		<b>1,071,661,934.48</b>

32.2 公司于 2017 年 9 月以零元对价购买少数股东韩国泰昌 N. E. T 株式会社所持有的浙江刚玉新能源有限公司 25% 的股权，交易对价与享有净资产的差额计入资本公积 1,358,195.04 元。

33. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	47,482,772.73			47,482,772.73
<b>合计</b>	<b>47,482,772.73</b>			<b>47,482,772.73</b>

34. 未分配利润

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
调整前期初未分配利润	-281,591,423.88	-316,172,238.72

调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-281,591,423.88	-316,172,238.72
加：归属于母公司普通股股东净利润	102,749,259.92	34,580,814.84
减：提取法定盈余公积金		
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		
子公司合并日前对原股东股利分配		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-178,842,163.96	-281,591,423.88

### 35. 营业收入及营业成本

#### 35.1 营业收入

项目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	1,761,612,485.59	1,574,064,580.12
其他业务收入	95,490,388.17	76,989,685.72
<b>合计</b>	<b>1,857,102,873.76</b>	<b>1,651,054,265.84</b>

#### 35.2 营业成本

项目	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	1,344,551,804.32	1,273,309,822.83
其他业务成本	79,198,223.95	65,425,027.95
<b>合计</b>	<b>1,423,750,028.27</b>	<b>1,338,734,850.78</b>

#### 35.3 公司 2017 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
钕铁硼	975,716,443.54	755,413,533.39	220,302,910.15
电机系列	715,202,916.86	514,028,669.94	201,174,246.92
物流立体库	30,936,763.42	42,903,980.96	-11,967,217.54
消防模拟训练系统	23,037,775.58	15,612,893.69	7,424,881.89
金刚石制品	8,743,370.33	8,188,530.31	554,840.02
其他	7,975,215.86	8,404,196.03	-428,980.17
<b>主营业务小计</b>	<b>1,761,612,485.59</b>	<b>1,344,551,804.32</b>	<b>417,060,681.27</b>
2、其他业务			

材料销售	12,890,567.18	12,354,462.49	536,104.69
料泥	78,708,669.13	64,930,860.45	13,777,808.68
租金	3,627,758.67	1,934,390.99	1,693,367.68
其他	263,393.19	-21,489.98	284,883.17
<b>其他业务小计</b>	<b>95,490,388.17</b>	<b>79,198,223.95</b>	<b>16,292,164.22</b>
<b>合计</b>	<b>1,857,102,873.76</b>	<b>1,423,750,028.27</b>	<b>433,352,845.49</b>

35.4 公司 2016 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
钕铁硼	946,641,563.22	775,209,453.82	171,432,109.40
电机系列	483,240,486.89	348,419,101.30	134,821,385.59
物流立体库	95,998,917.42	101,000,699.47	-5,001,782.05
金刚石制品	6,273,531.99	5,531,667.84	741,864.15
其他	41,910,080.60	43,148,900.40	-1,238,819.80
<b>主营业务小计</b>	<b>1,574,064,580.12</b>	<b>1,273,309,822.83</b>	<b>300,754,757.29</b>
2、其他业务			
材料销售	6,123,282.84	5,753,996.67	369,286.17
料泥	49,585,049.67	43,161,851.17	6,423,198.50
租金	1,938,061.78	840,349.62	1,097,712.16
其他	19,343,291.43	15,668,830.49	3,674,460.94
<b>其他业务小计</b>	<b>76,989,685.72</b>	<b>65,425,027.95</b>	<b>11,564,657.77</b>
<b>合计</b>	<b>1,651,054,265.84</b>	<b>1,338,734,850.78</b>	<b>312,319,415.06</b>

35.5 公司报告期内前五名客户营业收入情况

客户名称	2017 年度		2016 年度	
	金额	占营业收入的比例 (%)	金额	占营业收入的比例 (%)
横店集团东磁股份有限公司	63,418,849.20	3.41		
国光电器股份有限公司	56,525,730.52	3.04	40,269,888.97	2.44
苏州上声电子有限公司	51,266,083.70	2.76	72,348,387.26	4.38
PRIDE MOBILITY	45,449,296.47	2.45		
昆山博动轮椅配件有限公司	34,826,702.49	1.88		
江苏中车电机有限公司			51,081,435.90	3.09

苏州朗高电机有限公司			36,815,455.56	2.23
瑞声光电科技（常州）有限公司			45,441,323.22	2.75
<b>合 计</b>	<b>251,486,662.38</b>	<b>13.54</b>	<b>245,956,490.91</b>	<b>14.89</b>

### 36. 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	4,909,852.38	4,482,942.16
教育费附加	3,412,466.85	2,477,910.59
地方教育费附加	994,642.97	1,651,940.39
水利建设基金	5,439.18	1,055,575.59
营业税		26,421.33
河道工程修建维护管理费	2,556.07	46,679.65
印花税	662,335.47	1,034,791.93
房产税	3,790,677.16	4,411,065.39
土地使用税	2,622,859.24	2,936,813.92
车船使用税	2,673.02	8,290.42
<b>合计</b>	<b>16,403,502.34</b>	<b>18,132,431.37</b>

### 37. 营业费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	18,030,008.82	11,258,244.50
运费	9,941,819.57	8,620,245.18
业务费及佣金	24,282,288.59	22,219,198.09
差旅费	5,448,488.68	4,771,380.14
包干费	2,612,922.98	2,769,454.81
招待费	4,227,990.46	3,880,574.73
其他	4,297,551.40	6,270,722.64
<b>合计</b>	<b>68,841,070.50</b>	<b>59,789,820.09</b>

### 38. 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
研究开发费	100,153,928.07	89,245,626.29
工资及福利费	60,708,596.68	44,544,220.66
社会保险费	11,439,043.68	15,135,483.20



折旧费	10,777,119.35	10,491,761.70
业务招待费	5,510,727.46	5,201,875.87
交通差旅费	7,462,381.33	4,160,528.92
无形资产摊销	5,752,772.52	5,847,856.52
办公费	5,096,570.35	4,827,580.65
修理费	1,848,817.00	648,609.38
财产保险费	1,433,496.39	1,607,296.64
租赁费	2,891,740.10	2,410,580.02
咨询服务费	5,141,112.95	3,523,418.06
其他	5,858,525.24	9,696,126.73
<b>合计</b>	<b>224,074,831.12</b>	<b>197,340,964.64</b>

### 39. 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,718,968.96	9,829,004.94
利息收入	-15,802,452.24	-3,881,150.83
汇兑损益	10,354,489.29	-10,618,528.78
工本费、手续费	356,283.08	511,102.25
<b>合计</b>	<b>-3,372,710.91</b>	<b>-4,159,572.42</b>

### 40. 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账准备损失	-5,755,426.88	2,898,745.26
存货跌价损失	3,025,558.51	17,114,693.41
固定资产减值损失		179,867.28
无形资产减值损失	4,135,500.58	
长期股权投资减值准备	5,135,600.00	
商誉减值		4,739,642.87
<b>合计</b>	<b>6,541,232.21</b>	<b>24,932,948.82</b>

### 41. 公允价值变动损益

项目	2017 年度	2016 年度
远期结售汇浮动盈利	68,645.00	650,025.00

合计	68,645.00	650,025.00
----	-----------	------------

#### 42. 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
远期结售汇收益		-336,040.88
理财产品收益		19,307.59
子公司股权处置收益	569,373.87	
权益法核算的长期股权投资损失	-29,500,146.66	-10,528,959.59
合计	-28,930,772.79	-10,845,692.88

#### 43. 资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度
处置固定资产净收益	979,415.61	7,846,159.12
处置固定资产净损失	-188,955.43	-5,944,461.30
合计	790,460.18	1,901,697.82

#### 44. 其他收益

##### 44.1 明细项目

项目	2017 年度	2016 年度
与收益相关的政府补助	33,589,595.90	
与资产相关的政府补助	5,087,396.65	
合计	38,676,992.55	

##### 44.2 明细项目

补助项目名称	审批部门	审批文号	补助金额	接受补助单位
新能源汽车驱动系统研发及产业化项目 2 及高效能特种电机智能工厂建设等补助	东阳市财政局	东财企【2017】916 号	4,310,000.00	联宜电机
2016 创新发展，投资发展和战略性新兴产业补助	东阳市行政事业单位会计核算中心	东财企【2016】688 号	2,000,000.00	联宜电机
2016 年返还的房产税、土地使用税、水利基金	国家金库东阳支库		1,973,425.00	联宜电机
2017 年科技发展专项资金补助	集中支付		1,500,000.00	联宜电机
专利补助	集中支付		832,000.00	联宜电机

税收总额 10 强, 品牌奖, 标准化奖	东阳市财政局	东财企【2017】18 号	680,000.00	联宜电机
奖励资金	东阳市财政局	东财企【2017】638 号	440,000.00	联宜电机
科技经济补助	东阳市行政事业单位会计核算中心	东财企【2017】812 号	390,000.00	联宜电机
国家知识产权示范企业	集中支付	东财预【2017】263 号	300,000.00	联宜电机
专项资金	东阳市财政局	东财企【2017】724 号	283,000.00	联宜电机
企业研发投入财政补助	东阳市财政局	东财企【2017】1010 号	240,000.00	联宜电机
专项资金	东阳市财政局	东财企【2017】636 号	200,000.00	联宜电机
失业保险返还	东阳市就业管理服务处		135,488.00	联宜电机
出口考核专项资金	东阳市财政局	东财企【2017】403 号	120,000.00	联宜电机
专利补助	集中支付		100,000.00	联宜电机
2016 年度东阳市俩化融合专项资金	东阳市财政局	东财企【2017】637 号	60,000.00	联宜电机
摊位补贴奖励	东阳市财政局	东财企【2017】865 号	56,400.00	联宜电机
2016 年度质量奖	金华市质量技术监督局		50,000.00	联宜电机
节电先进企业	东阳市财政局	东财企【2017】384 号	50,000.00	联宜电机
2017 年科技发展专项资金补助	集中支付		50,000.00	联宜电机
2016 年度东阳市优秀院士专家工作站考核奖励及其他补助	东阳市财政局		63,847.06	联宜电机
小微企业升级奖励资金	东阳市财政局	东财企【2017】2 号	530,000.00	东阳市联宜机电有限公司
授权专利补助	集中支付		200,000.00	东阳市联宜机电有限公司
专利维护费补助发放清单	东阳市财政局		54,000.00	东阳市联宜机电有限公司
金华市专利示范企业	东阳市行政事业单位会计核算中心	东财企【2017】812 号	50,000.00	东阳市联宜机电有限公司
失业保险基金	东阳市就业管理服务处		38,600.00	东阳市联宜机电有限公司
省级科技型中小企业扶持和科技发展专项基金	东阳市财政局	东财企【2017】263 号	2,000,000.00	浙江英洛华新能源科技有限公司
引进高层次人才奖励	东阳市财政局	东财预【2017】619 号	240,000.00	浙江英洛华新能源科技有限公司
东阳市专利示范企业	东阳市财政局	东财企【2017】812 号	220,000.00	浙江英洛华新能源科技有限公司
省级科技型中小企业扶持和科技发展专项基金	东阳市财政局	东财企【2017】264 号	119,503.31	浙江英洛华新能源科技有限公司
微小企业升级奖励资金	东阳市财政局	东财企【2017】811 号	230,000.00	浙江英洛华康复器材有限公司
授权专利补助发放	国库集中支付		200,000.00	浙江英洛华康复器材有限公司
取得 FDA 许可证	东阳市财政局	东财企【2017】976 号	150,000.00	浙江英洛华康复器材有限公司

企业升级奖	东阳市财政局	东财企【2017】231号	100,000.00	浙江英洛华康复器材有限公司
东阳市专利示范企业及其他补助	东阳市财政局、东阳市就业给管理服务处	东财企【2017】812号	39,240.53	浙江英洛华康复器材有限公司
2016年度省市工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金	东阳市财政局	东财企【2017】638号	780,000.00	英洛华磁业
2016年返还的房产税、土地使用税、水利基金	国家金库东阳支库		1,425,147.00	英洛华磁业
产业振兴和技术改造2015项目补助资金	国家省发改委办公厅	发改办产业【2015】1491号	666,072.11	英洛华磁业
政府特别奖励资金	东阳市财政局	东财企【2017】231号	400,000.00	英洛华磁业
2017东阳市振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金	东阳市财政局	东财企【2017】916号	360,000.00	英洛华磁业
高性能低成本高丰度稀土永磁材料研发	浙江省科学技术厅		300,000.00	英洛华磁业
岗位补贴	东阳市就业管理服务处		184,904.00	英洛华磁业
东阳市两化融合专项资金	东阳市财政局	东财企【2017】637号	50,000.00	英洛华磁业
2016年度东阳市优秀院士专家工作站考核奖励资金级专利补助等	东阳市财政局	东财预【2017】238号	67,100.00	英洛华磁业
2017年度中央外贸发展专项资金国际服务外包、对外投资合作、进口贴息补助资金	东阳市财政局	东财企【2017】724号	625,500.00	浙江横店英洛华进出口有限公司
2016年度地方水利建设基金减免	东阳市地方税务局、财政局	东地税发【2017】21号	39,100.00	浙江横店英洛华进出口有限公司
太原市2016-2018年第一批科学技术项目资金	太原市科技局	并发【2015】9号	105,000.00	太原刚玉物流工程有限公司
杭州市上城区人民政府望江街道办事处政策支持补助	杭州市上城区人民政府望江街道办事处		420,000.00	浙江刚玉智能科技有限公司
2016年第二批杭州市市级高新技术企业补助及软件著作权补助	杭州市上城区财政局		23,780.00	浙江刚玉智能科技有限公司
2017年3季度稀土钨深加工奖励	开发区财政局	赣市财建字【2017】177号	260,900.00	赣州通城磁材有限公司
2017年1季度稀土钨深加工奖励	开发区财政局	赣市财建字【2017】62号	249,800.00	赣州通城磁材有限公司
2017年1季度稀土钨深加工奖励	开发区财政局	赣市府办字【2017】141号	249,800.00	赣州通城磁材有限公司
2017年2季度稀土钨深加工奖励	开发区财政局	赣市财建字【2017】160号	225,900.00	赣州通城磁材有限公司
2017年2季度稀土钨深加工奖励	开发区财政局	赣市府办字【2017】141号	225,900.00	赣州通城磁材有限公司
2016年4季度稀土钨深加工奖励	开发区财政局	赣市财建字【2017】43号	135,600.00	赣州通城磁材有限公司
2016年4季度稀土钨深加工奖励	开发区财政局	赣市府办字【2017】141号	135,600.00	赣州通城磁材有限公司
2016年3季度稀土钨深加工奖励	开发区财政局	赣市财建字【2017】122号	128,400.00	赣州通城磁材有限公司

2016 年 3 季度稀土钨深加工奖励	开发区财政局	赣市府办字【2017】141 号	128,400.00	赣州通城磁材有限公司
稀土钨加工及应用产品销售增量	开发区财政局	赣市府建字【2017】139 号	92,400.00	赣州通城磁材有限公司
2017 年三季度稀土钨深加工奖励	赣州市开发区财政局	赣市府建字【2017】177 号	1,245,700.00	赣州市东磁稀土有限公司
四季度稀土钨深加工及应用产品市级鼓励资金	赣州市中心支库	赣市府办字【2017】141 号	1,036,400.00	赣州市东磁稀土有限公司
四季度稀土钨深加工及应用产品市级鼓励资金	赣州市开发区财政局	赣市府建字【2017】43 号	1,036,400.00	赣州市东磁稀土有限公司
四季度稀土钨深加工及应用产品市级鼓励资金	赣州市开发区财政局	赣市府办字【2017】141 号	972,600.00	赣州市东磁稀土有限公司
四季度稀土钨深加工及应用产品市级鼓励资金	赣州市开发区财政局	赣市府建字【2017】160 号	972,600.00	赣州市东磁稀土有限公司
三季度稀土钨深加工及应用产品市级鼓励资金	赣州市中心支库	赣市府办字【2017】141 号	870,700.00	赣州市东磁稀土有限公司
三季度稀土钨深加工及应用产品市级鼓励资金	赣州市开发区财政局	赣市府建字【2016】122 号	870,700.00	赣州市东磁稀土有限公司
年产 6000 万只高振感、微型化 3G 手机振动马达项目	赣州开发区财政局	赣市府建字【2016】113 号	850,000.00	赣州市东磁稀土有限公司
2017 一季度稀土钨深加工及应用产品市级鼓励资金	赣州市开发区财政局	赣市府办字【2017】141 号	507,800.00	赣州市东磁稀土有限公司
2017 一季度稀土钨深加工及应用产品市级鼓励资金	赣州市开发区财政局	赣市府建字【2017】62 号	507,800.00	赣州市东磁稀土有限公司
非公党建精品示范点奖励及其他	赣州市开发区财政局	赣市府建字【2017】139 号	51,049.00	赣州市东磁稀土有限公司
稳岗补贴及专利补助	东阳市财政局		49,112.00	东阳市东磁稀土有限公司
与资产相关的政府补助摊销			4,396,045.22	浙江联宜电机有限公司
与资产相关的政府补助摊销			25,279.32	赣州市东磁稀土有限公司
<b>合计</b>			<b>38,676,992.55</b>	

#### 45. 营业外收入

##### 45.1 明细项目

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助收入		40,343,124.16
地方税费返还		4,186,329.09
无法支付款项	1,269,804.31	71,698.60
违约补偿、赔偿收入	3,518,187.73	1,528,000.00
其他	585,394.46	518,386.11

合计	5,373,386.50	46,647,537.96
----	--------------	---------------

45.2 上述营业外收入均计入非经常性损益项目。

45.3 政府补助明细

项目	2017 年度	2016 年度
与收益相关的政府补助		36,219,844.96
与资产相关的政府补助		4,123,279.20
合计		40,343,124.16

46. 营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度
固定资产报废损失	864,869.92	
捐赠	500,000.00	
其它	4,197,348.66	1,722.66
合计	5,562,218.58	1,722.66

47. 所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税	28,117,089.82	24,792,589.73
递延所得税	-259,376.40	-1,537,274.93
所得税费用	27,857,713.42	23,255,314.80

48. 现金流量表项目注释

48.1 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助及其他营业外收入	43,496,667.68	37,395,171.80
利息收入	14,967,087.83	3,540,308.35
收到的经营性往来款等	10,129,338.04	12,834,025.96
合计	68,593,093.55	53,769,506.11

48.2 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------

管理费用中现金支出	58,398,778.23	66,949,998.34
营业费用中现金支出	46,513,510.28	40,083,150.30
财务费用中现金支出	356,283.08	530,331.24
营业外支出中现金支出	4,697,348.66	7,672.81
支付的经营性往来款等	6,441,068.87	31,300,179.07
<b>合计</b>	<b>116,406,989.12</b>	<b>138,871,331.76</b>

48.3 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
远期结售汇收支净额		336,040.88
<b>合计</b>		<b>336,040.88</b>

48.4 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
上期期限三个月以上到期的票据保证金于本期转为现金	8,314,000.00	12,682,300.00
<b>合计</b>	<b>8,314,000.00</b>	<b>12,682,300.00</b>

48.6 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
期末期限三个月以上到期的票据保证金	4,444,000.00	8,314,000.00
发行股份审计验资费、律师费等		4,689,197.34
<b>合计</b>	<b>4,444,000.00</b>	<b>13,003,197.34</b>

49. 现金流量表补充资料

49.1 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	103,423,699.76	31,379,353.00
加: 资产减值准备	6,541,232.21	24,932,948.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,226,093.29	57,992,005.75
无形资产摊销	7,993,116.29	5,847,856.52
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	74,409.74	-1,901,697.82
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-68,645.00	-650,025.00
财务费用	12,073,458.25	282,491.73
投资损失	28,930,772.79	10,845,692.88
递延所得税资产减少	-190,382.58	-1,895,078.92
递延所得税负债增加	17,161.25	
存货的减少	-72,231,206.68	115,234,691.77
经营性应收项目的减少（减：增加）	-23,579,570.17	-58,844,749.45
经营性应付项目的增加（减：减少）	-25,403,310.52	-42,166,123.69
经营活动产生的现金流量净额	98,806,828.63	141,057,365.59
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	663,856,915.25	734,720,783.75
减：现金的期初余额	734,720,783.75	373,773,330.40
加：现金等价物的期末余额	150,000,000.00	41,900,000.00
减：现金等价物的期初余额	41,900,000.00	
现金及现金等价物净增加额	37,236,131.50	402,847,453.35

49.2 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2017.12.31	2016.12.31
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,887,200.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	54,273.11	
<b>处置子公司收到的现金净额</b>	<b>2,832,926.89</b>	

49.3 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

项目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	663,856,915.25	734,720,783.75



其中：库存现金	260,738.59	343,254.98
可随时用于支付的银行存款	662,628,029.99	733,871,550.31
可随时用于支付的其他货币资金	968,146.67	505,978.46
二、现金等价物	150,000,000.00	41,900,000.00
其中：三个月内到期的银行理财产品	150,000,000.00	41,900,000.00
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>813,856,915.25</b>	<b>776,620,783.75</b>

## 附注六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2. 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

### 3. 其他原因的合并范围变动

3.1 本公司子公司—山西惠众磁材研发检测有限公司于 2017 年 8 月完成了注销登记，于注销登记日，公司不再将该公司纳入合并范围。

3.2 本公司与北京亿英联能源技术开发有限公司签订股权转让协议，将持有的太原刚玉国际贸易有限公司 51% 的股权转让给北京亿英联能源技术开发有限公司，股权交割日为 2017 年 12 月 13 日。因此，自 2017 年 12 月，公司不再将太原刚玉国际贸易有限公司纳入合并范围。

## 附注七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	合计表决权比例(%)
英洛华磁业	直接投资	有限责任	东阳市横店工业区	魏中华	钕铁硼、磁性材料及原件	10,000	100.00	100.00
山西英洛华磁业有限公司	直接投资	有限责任	太原市高新区长治路 410 号	潘志敬	钕铁硼、磁性材料及原件	4,200	100.00	100.00
浙江刚玉新能源有限公司	直接投资	有限责任	浙江东阳横店电子工业园区	魏中华	清洁能源发电技术转让与服务、太阳能以及风力发电器件和成套	3,000	100.000	100.00

					装置的制造和销售			
太原刚玉物流工程有限公司	直接投资	有限责任	太原市民营区五龙口街 170 号	姚湘盛	自动化立体仓库、物流设备系统	6,000	100.00	100.00
浙江刚玉智能科技有限公司	间接投资	有限责任	杭州上城区婺江路 217 号	姚湘盛	技术开发、技术服务及成果转化；智能自动化设备等	1,000	100.00	100.00
浙江英洛华安全技术有限公司（注 1）	直接投资	有限责任	东阳横店镇	姚湘盛	智能消防装备、机器人、消防模拟演练系统、消防模拟设备、建筑智能化技术等相关设备的制造、销售和维修	5,100	100.00	100.00
联宜电机	同一控制下企业合并	有限责任	东阳横店电子工业园区	许晓华	电机、齿轮箱及配件、电气机械器材，通用、专用设备，通信设备、计算机及其他电子设备，电动代步车、电动轮椅	10,000	100.00	100.00
东阳市联宜机电有限公司	间接投资	有限责任	浙江东阳横店电子工业园区	许晓华	电机部件及配件制造；机械加工、维修及销售	1,000	100.00	100.00
浙江英洛华康复器材有限公司	间接投资	有限责任	浙江东阳横店电子工业园区	许晓华	康复器材、电动轮椅、代步车的研发、制造和销售	1,000	51.00	51.00
浙江英洛华新能源科技有限公司	间接投资	有限责任	东阳横店镇	黄海燕	研发、生产和销售新能源汽车、光伏、电网领域用高压直流产品及相关的电子元件及组件	5,000	55.00	55.00
赣州市东磁稀土有限公司	同一控制下企业合并	有限责任	江西赣州经济技术开发区	张新龙	稀土永磁材料及其应用产品、磁性器材、电子生产（含金属表面处理）、销售（以上项目国家有专项规定的除外）	1,000	100.00	100.00
浙江东阳东磁稀土有限公司	同一控制下企业合并	有限责任	浙江省东阳市横店镇工业区	张义龙	稀土销售；磁性材料、电子元器件生产和销售；经营进出口业务	1,000	100.00	100.00
浙江横店英洛华进出口有限公司	同一控制下企业合并	有限责任	东阳市横店工业区	魏中华	货物及技术的进出口业务	2,000	100.00	100.00
赣州通诚磁材有限公司	非同一控制下企业合并	有限责任	江西赣州赣南工业园	倪永成	钕铁硼磁材性材料、相关电子元器件、磁电产品的开发、生产、销售	3,000	100.00	100.00

2017 年 5 月，浙江英洛华智能消防装备有限公司更名为浙江英洛华安全技术有限公司。

## 2、在联营企业中的权益

### 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
赣州通诚稀土新材料有限公司	江西赣州	江西赣州	制造业		45.95%	权益法

## 附注八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在接受新的销售订单之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司的信用额度是销售业务员根据客户的规模、客户潜力、进货额度等情况综合申请信用额度，经公司销售副总、总经理审批。财务人员每月末跟踪客户有无超账期的现象，出现超账期的财务人员会联系销售部催促客户尽快还款，同时销售人员不再接受客户新的订单。每月末财务部门会进行应收账款账龄分析，控制应收账款的信用风险。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司的市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期银行借款均为固定利率借款，因此不存在利率方面的风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
其中：美元	8,179,992.48	6.5342	53,449,706.85
欧元	1,044,428.44	7.8023	8,148,944.01
港币	8,132,898.26	0.8359	6,798,370.98
<b>应收账款</b>			
其中：美元	10,008,633.18	6.5342	65,398,410.95
欧元	853,861.86	7.8023	6,662,086.40

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少利

润大约为 702.29 万元。

## 附注九、关联方关系及其交易

### 1. 本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的表决权比例 (%)
横店集团控股有限公司	控股股东	有限责任公司	东阳市横店镇万盛街 42 号	徐永安	纺织、电子、医药、机械，房地产开发、草业、文化旅游等	2,000,000,000.00	39.38

本公司的控股股东为横店集团控股有限公司，横店社团经济企业联合会持有横店集团控股有限公司 70%的股权，因此横店社团经济企业联合会为公司的最终实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

见本附注七.1

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
太原双塔刚玉（集团）有限公司	受同一公司控制
浙江横店进出口有限公司	受同一公司控制
浙江横店建筑工程有限公司	受同一公司控制
横店集团浙江英洛华电声有限公司	受同一公司控制
横店集团浙江英洛华电气有限公司	受同一公司控制
浙江横店影视城有限公司	受同一公司控制
横店集团建设有限公司	受同一公司控制
太原刚玉产业发展有限公司	受同一公司控制
东阳市横店供水有限公司	受同一公司控制
浙江横店影视博览中心有限公司	受同一公司控制
浙江普洛康裕生物制药有限公司	受同一公司控制
横店集团家园化工有限公司	受同一公司控制
横店集团得邦照明股份有限公司	受同一公司控制
横店集团得邦工程塑料有限公司	受同一公司控制

横店集团东磁股份有限公司	受同一公司控制
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	受同一公司控制
浙江金光太阳能科技有限公司	受同一公司控制
浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司	受同一公司控制
东阳市横店东磁电机有限公司	受同一公司控制
浙江东阳东磁有限公司	受同一公司控制
赣州市东磁电子有限公司	受同一公司控制
赣州新盛稀土实业有限公司	受同一公司控制
横店集团东磁有限公司	受同一公司控制
东阳四合水处理有限公司	受同一公司控制
赣州通诚稀土新材料有限公司	子公司的联营企业

#### 4. 关联交易情况

##### 4.1 向关联方销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
赣州通诚稀土新材料有限公司	料泥	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行			12,035,565.55	24.27
浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司	钕铁硼磁钢	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	7,531,614.8	0.77	22,398,632.73	2.35
东阳市横店东磁电机有限公司	钕铁硼磁钢	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	23,168,191.75	2.37	10,725,519.99	1.12
浙江普洛康裕制药有限公司	智能物流库	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行			1,985,897.43	2.07
浙江东阳东磁有限公司	钕铁硼磁钢	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行			2,748,746.64	0.29

赣州市东磁电子有限公司	电费	按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行	349,471.36	1.41		
赣州市东磁电子有限公司	钕铁硼磁钢	按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行	2,357,258.27	0.24	2,727,541.66	0.29
赣州新盛稀土实业有限公司	料泥	按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行			9,965,610.24	20.10
赣州新盛稀土实业有限公司	钕铁硼磁钢	按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行			1,450,123.08	0.15
横店集团东磁股份有限公司	钕铁硼磁钢	按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行	63,415,370.56	6.50	3,532,385.00	0.37
横店集团东磁股份有限公司	加工费	按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行			11,724,937.88	100.00
横店集团东磁股份有限公司	继电器	按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行	3,478.64	0.00		
横店集团得邦照明股份有限公司	成品	按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行	47,008.55	0.01		
横店集团得邦照明股份有限公司	电费	按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行	151,849.31	0.79		
横店集团得邦照明股份有限公司	钕铁硼磁钢	按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行	730.76	0.01		
浙江横店进出口有限公司	稀土永磁体、锯片	按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行	611,806.65	3.65		
东阳东磁自动化科技有限公司	钕铁硼磁钢	按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行	17,561.16	0.01		

4.2 向关联方采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交	关联交易定价	本期发生额	上期发生额
-------	-----	--------	-------	-------

	易内容	方式及决策程序	金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
东阳市横店供水有限公司	水费	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	517,311.45	0.05	461,900.24	0.06
浙江横店建筑工程有限公司	技改建筑	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行			379,600.00	0.05
太原刚玉产业发展有限公司	原材料	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	1,035,500.00	0.10	3,764,852.06	3.73
浙江省横店影视城有限公司	门票	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行			633,900.00	100.00
赣州通诚稀土新材料有限公司	原材料	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	44,017.09	0.01	4,471,147.65	0.57
横店集团得邦工程塑料有限公司	原材料	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	740,786.32	0.07		
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	固定资产	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	6,155,607.56	0.62		
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	其他	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	8,055.56	0.01		
赣州新盛稀土实业有限公司	原材料	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	52,291.25	0.01	14,539,993.79	1.86
横店集团东磁股份有限公司	原材料	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	1,153,873.55	0.12	536,790.27	0.07
横店集团东磁股份有限公司	固定资产	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	6,981.20	0.02		
横店集团东磁有限公司	原材料	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	284,124.86	0.16	22,065.44	0.00

东阳东磁自动化科技有限公司	原材料	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	128,205.13	0.01		
横店集团房地产开发有限公司	商品房	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行			8,280,395.00	100.00
横店集团控股有限公司	英洛华商标	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行			259,898.36	100.00
东阳四合水处理有限公司	水费	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	1,479,799.30	100.00		
杭州得邦照明有限公司	原材料	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	6,153.85	0.00		

#### 4.2 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	2017 年度租金	2016 年度租金
浙江金光太阳能科技有限公司	联宜电机厂房	2016.1.1	2017.12.31	270,720.00	270,720.00
横店集团得邦照明股份有限公司	联宜电机厂房	2017.5.1	2019.5.1	1,175,679.98	
赣州市东磁电子有限公司	赣州东磁厂房及宿舍	2017.1.1	2017.12.31	961,711.32	961,711.32

##### (2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	2017 年度租金	2016 年度租金
横店集团东磁有限公司	东阳东磁租赁厂房及办公室	2017.1.1	2017.12.31	2,066,532.12	2,249,574.48

#### 4.3 关联担保情况

##### (1) 公司短期借款关联担保情况

担保方	被担保方	贷款单位	担保金额	担保期限	担保是否



				起始日-终止日		履行完毕
横店集团控股有限公司	英洛华科技股份有限公司	中国民生银行股份有限公司太原双塔东街支行	8,000 万	2017/08/18	2017/09/15	是
横店集团控股有限公司	英洛华科技股份有限公司	中国民生银行股份有限公司太原双塔东街支行	1,000 万	2017/08/18	2017/12/28	是
横店集团控股有限公司	英洛华磁业	中国农业银行横店分理处	3,700 万	2017/09/06	2017/09/15	是
横店集团控股有限公司	英洛华磁业	中国银行东阳横店支行	12,000 万	2017/09/01	2017/09/14	是
横店集团控股有限公司	英洛华磁业	中国银行东阳横店支行	2,000 万	2017/09/01	2017/09/14	是
横店集团控股有限公司	英洛华磁业	中国银行东阳横店支行	12,300 万	2017/09/01	2017/09/14	是
横店集团控股有限公司	英洛华磁业	中国银行东阳横店支行	1,700 万	2017/09/01	2017/09/06	是
横店集团东磁有限公司	浙江东阳东磁稀土有限公司	中国民生银行股份有限公司金华分行	1,000 万	2017/11/17	2018/11/17	否
横店集团东磁有限公司	浙江东阳东磁稀土有限公司	中国民生银行股份有限公司金华分行	1,000 万	2017/10/31	2018/10/31	否
横店集团东磁有限公司	浙江东阳东磁稀土有限公司	中国银行股份有限公司浙江省东阳横店支行	1,000 万	2017/08/15	2018/08/14	否
<b>合计</b>			<b>43,700 万</b>			

5. 关联方应收应付款项余额

科目名称	关联方	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收账款	东阳市横店东磁电机有限公司	4,172,239.22	0.87	4,793,870.22	0.94
应收账款	浙江普洛康裕生物制药有限公司	1,707,322.00	0.36	2,430,050.00	0.48
应收账款	横店集团东磁股份有限公司	17,734,976.00	3.70	3,408,567.20	0.67
应收账款	横店集团控股有限公司			4,055.74	0.01
应收账款	浙江金光太阳能科技有限公司	208,960.00	0.04		

应收账款	浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司	1,551,151.72	0.33	3,865,757.06	0.76
应收账款	赣州市东磁电子有限公司	545,486.93	0.11		
应收账款	横店集团得邦照明股份有限公司	24,778.84	0.01		
其他应收款	浙江横店影视城有限公司	104,800.00	0.44		
其他应收款	东阳市横店影视城旅游营销有限公司	42,135.00	0.18		
预付账款	太原刚玉产业发展有限公司			855,597.37	4.73
应付账款	横店集团东磁股份有限公司	241,285.40	0.09	138,935.36	0.05
应付账款	东阳四合水处理有限公司	145,613.58	0.05		
应付账款	浙江横店建筑工程有限公司	201,212.00	0.07		
应付账款	浙江横店进出口有限公司	83,743.00	0.03		
应付账款	浙江横店热电有限公司	67,043.03	0.02		
其他应付款	横店集团控股有限公司	980,087.37	2.28	980,087.37	1.80

## 附注十、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 附注十一、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 附注十二、资产负债表日后事项

本公司 2018 年 3 月 7 日召开的董事会会议表决通过了公司 2017 年度利润分配预案：公司 2017 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

## 附注十三、其他重要事项

### 1、终止经营

项目	收入	成本费用	利润总额	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

太原刚玉国际贸易有限公司	7,975,215.86	10,754,005.15	-2,778,789.29	-2,777,004.42	-1,416,272.25
--------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

本公司将持有的太原刚玉国际贸易有限公司 51%的股权转让给北京亿英联能源技术开发有限公司，该公司主要从事管道工程技术的推广、开发和服务，股份转让后，本公司不再从事相关业务。

2、截至 2017 年 12 月 31 日，本公司之控股股东一横店集团控股有限公司共持有公司股份 446,427,575 股（其中 189,807,654 股非限售流通股，256,619,921 股限售流通股），占公司总股本的 39.38%，横店集团控股有限公司合计质押本公司股份 215,500,000 股，占其持有公司股份总数的 48.28%，占公司总股本的 19.01%。

## 附注十四、母公司财务报表主要项目注释

下列项目除特别注明外，期初数指 2016 年 12 月 31 日，期末数指 2017 年 12 月 31 日。

### 1. 应收账款

#### 1.1 应收账款类别

种类	2017.12.31				2016.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	1,851,221.38	99.87	155,946.73	8.42	1,434,626.50	100.00	109,953.79	7.66
关联方组合	2,400.00	0.13						
组合小计	1,853,621.38	100.00	155,946.73	8.41	1,434,626.50	100.00	109,953.79	7.66
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>1,853,621.38</b>	<b>100.00</b>	<b>155,946.73</b>	<b>8.41</b>	<b>1,434,626.50</b>	<b>100.00</b>	<b>109,953.79</b>	<b>7.66</b>

1.2 各类应收账款的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		109,953.79	
2. 本期增加金额		54,106.60	
(1) 计提金额		54,106.60	
3. 本期减少金额		8,113.66	
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额		8,113.66	
4. 期末余额		155,946.73	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	1,410,144.00	76.18	14,101.44	1.00	697,331.54	48.61	6,973.32	1.00
1-2 年	69,874.60	3.78	3,493.73	5.00	117,425.00	8.19	5,871.25	5.00
2-3 年	117,425.00	6.34	11,742.50	10.00	498,003.84	34.70	49,800.38	10.00
3-4 年	135,761.66	7.33	40,728.50	30.00	68,121.12	4.75	20,436.34	30.00
4-5 年	64,271.12	3.47	32,135.56	50.00	53,745.00	3.75	26,872.50	50.00
5 年以上	53,745.00	2.90	53,745.00	100.00				
合计	1,851,221.38	100.00	155,946.73	8.42	1,434,626.50	100.00	109,953.79	7.66

组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例
浙江横店英洛华进出口有限公司	2,400.00		
合计	2,400.00		

1.3 本公司报告期无核销的应收账款

1.4 期末应收账款中欠款金额前五名单位明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限		占应收账款总额的 比例(%)
江阴联科贸易有限公司	第三方	1,140,403.00	1年以内		61.52
河南必瑞特进出口公司	第三方	247,058.00	1年以内		13.33
山西盛达新科贸易有限公司	第三方	211,550.66	2-3年	117,425.00	11.41
			3-4年	94,125.66	
山西太钢不锈钢股份有限公司	第三方	69,874.60	1-2年		3.77
北京京泰金刚石公司	第三方	64,319.00	1年以内	22,683.00	3.47
			3-4年	41,636.00	
<b>合计</b>		<b>1,733,205.26</b>			<b>93.50</b>

1.5 报告期期末公司应收账款中无持公司 5（含 5）以上表决权股份的股东单位欠款、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款、无以前年度全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款、报告期内公司无终止确认的应收账款情况、无以应收账款为标的进行证券化交易的情况。

## 2. 其他应收款

### 2.1 其他应收款类别

种类	2017.12.31				2016.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	124,084,580.97	18.64	124,084,580.97	100.00				
2、按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	27,228.70	0.00	830.33	3.05	132,959.10	0.02	1,401.59	1.05
关联方组合	541,650,821.05	81.36			697,368,618.91	99.98		
组合小计	541,678,049.75	81.36	830.33	0.00	697,501,578.01	100.00	1,401.59	0.00
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								

合计	665,762,630.72	100.00	124,085,411.30	18.64	697,501,578.01	100.00	1,401.59	0.00
----	----------------	--------	----------------	-------	----------------	--------	----------	------

2.2 各类应收账款的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额			1,401.59
2. 本期增加金额	124,084,580.97		
(1) 计提金额	124,084,580.97		
3. 本期减少金额			571.26
(1) 转回或回收金额			571.26
(2) 核销金额			
4. 期末余额	124,084,580.97		830.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	15,527.70	57.03	155.28	1.00	131,159.10	98.65	1,311.59	1.00
1-2年	9,901.00	36.36	495.05	5.00	1,800.00	1.35	90.00	5.00
2-3年	1,800.00	6.61	180.00	10.00				
合计	27,228.70	100.00	830.33	3.05	132,959.10	100.00	1,401.59	1.05

组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例
浙江联宜电机有限公司	384,459,303.00		
浙江英洛华磁业有限公司	157,191,518.05		
合计	541,650,821.05		

2.3 本公司报告期无核销的其他应收款情况。

2.4 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例
太原刚玉物流工程有限公司	124,084,580.97	124,084,580.97	100.00
<b>合计</b>	<b>124,084,580.97</b>	<b>124,084,580.97</b>	<b>100.00</b>

公司全资子公司—太原刚玉物流工程有限公司近年来连续亏损，已资不抵债，截止 2017 年 12 月 31 日该公司净资产为-136,855,845.89 元，其资产变现不足以向公司支付股权投资款和经营周转资金借款，因此公司全额计提其他应收款坏账准备和长期股权投资减值准备。对子公司计提减值准备不会影响公司合并报表利润总额。

### 2.5 报告期末其他应收款金额前五名单位明细情况

单位名称	业务性质	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
浙江联宜电机有限公司	往来款	384,459,303.00	1 年以内	57.75
浙江英洛华磁业有限公司	往来款	157,191,518.05	1 年以内	23.61
太原刚玉物流工程有限公司	往来款	124,084,580.97	1 年以内	18.64
周建平	往来款	9,000.00	1 年以内	0.00
方中平	往来款	5,235.60	1 年以内	0.00
<b>合计</b>		<b>665,749,637.62</b>		<b>100.00</b>

2.6 报告期末公司其他应收款中无持公司 5（含 5）以上表决权股份的股东单位欠款、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。报告期内公司无终止确认的应收账款情况、无以应收账款为标的进行证券化交易的情况、无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的其他应收款。

## 3. 长期股权投资

### 3.1 明细项目

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例 (%)	期初减值准备	期末减值准备
太原刚玉国际贸易有限公司	成本法	9,615,495.67	4,903,902.79	-4,903,902.79		51	51		
英洛华磁业	成本法	84,967,604.50	387,537,604.50		387,537,604.50	100	100		
太原刚玉物流工程有限公司	成本法	60,764,157.92	60,764,157.92		60,764,157.92	100	100		-60,764,157.92
山西英洛华磁业有限公司	成本法	26,442,168.50	26,442,168.50		26,442,168.50	90	90		
山西惠众磁材研发检测有限公司	成本法	1,900,000.00	1,900,000.00	-1,900,000.00		95	95		
浙江刚玉新能源有限公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00	100	100		

赣州通诚磁材有限公司	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00	100	100		
联宜电机	成本法	502,806,798.66	502,806,798.66		502,806,798.66	100	100		
赣州市东磁稀土有限公司	成本法	154,495,510.80	154,495,510.80		154,495,510.80	100	100		
浙江横店英洛华进出口有限公司	成本法	26,149,032.75	26,149,032.75		26,149,032.75	100	100		
浙江英洛华安全技术有限公司	成本法	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00	100	100		
<b>合计</b>		<b>946,640,768.80</b>	<b>1,223,499,175.92</b>	<b>14,196,097.21</b>	<b>1,237,695,273.13</b>				<b>-60,764,157.92</b>

3.2 上述被投资单位报告期内未分派现金红利。

#### 4. 营业收入及营业成本

##### 4.1 营业收入明细项目

项目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	9,084,477.17	6,525,181.56
其他业务收入	461,837.61	
<b>合计</b>	<b>9,546,314.78</b>	<b>6,525,181.56</b>

##### 4.2 营业成本明细项目

项目	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	8,529,637.15	5,783,317.41
其他业务成本	523,551.53	
<b>合计</b>	<b>9,053,188.68</b>	<b>5,783,317.41</b>

##### 4.3 公司 2017 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
金刚石制品	9,084,477.17	8,529,637.15	554,840.02
<b>  主营业务小计</b>	<b>9,084,477.17</b>	<b>8,529,637.15</b>	<b>554,840.02</b>
2、其他业务			
材料销售	433,478.64	523,551.53	-90,072.89



其他	28,358.97		28,358.97
其他业务小计	461,837.61	523,551.53	-61,713.92
合计	9,546,314.78	9,053,188.68	493,126.10

4.4 公司 2016 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
金刚石制品	6,525,181.56	5,783,317.41	741,864.15
主营业务小计	6,525,181.56	5,783,317.41	741,864.15

5. 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-195,521,670.80	-3,747,252.52
加：资产减值准备	184,925,865.95	40,323.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,038,795.10	2,065,547.77
无形资产摊销	350,626.44	2,016,102.06
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-7,474,280.81
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	473,183.34	3,598,565.27
投资损失	2,072,624.50	
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	1,001,809.57	-235,947.67
经营性应收项目的减少	30,696,917.99	4,089,403.97

经营性应付项目的增加	-19,173,149.84	2,930,281.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,865,002.25	3,282,743.21
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	12,064,721.17	31,579,208.03
减: 现金的期初余额	31,579,208.03	82,917,877.10
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,514,486.86	-51,338,669.07

## 附注十五、补充资料

### 1. 报告期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定,本报告期公司非经常性损益发生情况如下(收益以正数列示,损失以负数列示):

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定,本报告期公司非经常性损益发生情况如下(收益以正数列示,损失以负数列示):

项目	2017 年度	2016 年度
1、非流动资产处置损益	494,964.13	3,349,121.10
2、越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	3,442,918.97	4,186,329.09
3、计入当期损益的政府补助	35,234,073.58	38,696,950.45
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-152,168.88	1,072,015.57
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		

10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		21,769,536.66
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		333,291.71
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	676,037.84	2,109,159.24
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、所得税影响额	-5,628,004.04	-6,051,811.89
23、少数股东权益影响额	-1,261,531.87	-1,819,937.50
<b>合计</b>	<b>32,806,289.73</b>	<b>63,644,654.43</b>

## 2. 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算净资产收益率、每股收益：

### 2.1 2017 年度

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
归属于普通股股东的净利润	5.08	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	3.46	0.06	0.06

### 2.2 2016 年度

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	2.03	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-1.70	-0.03	-0.03

### 2.3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 每股收益计算过程

项目	代码	2017 年	2016 年
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	102,749,259.92	34,580,814.84
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	70,078,570.19	-29,063,839.59
期初股份总数	S0	1,133,684,103.00	505,664,408.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		505,664,408.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		122,355,287.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		7
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	1,133,684,103.00	1,082,702,733.42
基本每股收益(I)		0.09	0.03
基本每股收益(II)		0.09	0.03
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	102,749,259.92	34,580,814.84
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	70,078,570.19	-29,063,839.59
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		1,133,684,103.00	1,082,702,733.42
稀释每股收益(I)		0.09	0.03
稀释每股收益(II)		0.09	0.03

基本每股收益=P0÷S

#### ①基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通

股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## ②稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 2.4 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + N P \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub>分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

## 3.合并财务报表项目变动异常项目原因说明

### 3.1 应收票据

2017年12月31日比2016年12月31日增加55.47%，主要原因是公司销售收款收到的银行承兑汇票期末未到期或未背书转让或贴现，票据期末余额增加29,239,190.03元所致。

### 3.2 预付账款

2017年12月31日比2016年12月31日增加62.41%，主要原因是本期预付供应商的材料款增加所致。

### 3.3 应收利息

2017年12月31日比2016年12月31日增加73.51%，主要原因是公司购买银行理财、结构性存款，计提期末未结算利息所致。

### 3.4 其他应收款

2017年12月31日比2016年12月31日增加58.62%，主要原因是公司出口退税和保证金及押金的增加所致

### 3.5 其他流动资产

2017年12月31日比2016年12月31日增加207.55%，主要原因是企业购买银行理财产品增加108,100,000.00元所致。

### 3.6 长期股权投资

2017年12月31日比2016年12月31日减少55.35%，主要原因是公司按照权益法核算确认的投资损失29,500,146.66元及计提的长期股权投资减值准备5,135,600.00元所致。

### 3.7 投资性房地产

2017年12月31日比2016年12月31日增加209.93%，主要原因是公司对外出租厂房增加所致。

### 3.8 短期借款

2017年12月31日比2016年12月31日增加100.00%，主要原因是公司报告期新增流动资金借款30,000,000.00元所致。

### 3.9 应付票据

2017年12月31日比2016年12月31日减少100.00%，主要原因是公司报告期内办理的银行承兑汇票全部到期解付所致。

### 3.10 预收账款

2017年12月31日比2016年12月31日增加140.30%，主要原因是公司销售业务量增长，期末销售合同预收款项较多所致。

### 3.11 专项应付款

2017年12月31日比2016年12月31日增加57.83%，主要原因是将子公司英洛华磁业在其他应付款核算的产业升级项目补助资金6,980,000.00元重分类至专项应付款所致。

### 3.12 资产减值损失

2017年度比2016年度减少73.36%，主要原因是本公司子公司太原刚玉物流工程有限公司本年应收账款回款较好，以前年度计提的坏账准备转回，导致本期资产减值损失较少所致。

### 3.13 投资收益

2017年度比2016年度减少166.75%，主要原因是本期公司按照权益法确认联营企业经营亏算，确认投资损失29,500,146.66元所致。

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司董事长亲笔签署的年度报告文本；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上公开披露过的公司文件正本及公告原稿。

以上文件原件备置于公司董事会办公室。

英洛华科技股份有限公司董事会

董事长：许晓华

二〇一八年三月七日