

沪士电子股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告



0212018030000888068
报告文号：普华永道中天审字[2018]第10026号

沪士电子股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 5
2017 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 – 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司股东权益变动表	6
财务报表附注	7 – 89
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2018)第 10026 号
(第一页, 共五页)

沪士电子股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了沪士电子股份有限公司(以下简称“沪电股份”)的财务报表, 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财务报表附注。

(二) 我们的意见

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, 公允反映了沪电股份 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于沪电股份, 并履行了职业道德方面的其他责任。

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。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下:

- 固定资产及土地使用权减值

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10026 号
(第二页, 共五页)

沪士电子股份有限公司全体股东:

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
固定资产及土地使用权减值 请参阅沪电股份合并财务报表附注二(19)“长期资产减值”、附注二(29)(a)(i)“长期资产减值准备的会计估计”、附注四(13)“固定资产”及附注四(15)“无形资产”。 沪电股份的子公司黄石沪士电子有限公司(“黄石沪士”)的年度经营成果为亏损、并且生产及销售活动产生负毛利。于 2017 年 12 月 31 日, 与生产及销售活动产生负毛利相关的资产组包括账面价值合计约为人民币 4.5 亿元的固定资产和土地使用权。 管理层在委托第三方评估师进行评估工作的基础上, 对上述黄石沪士相关资产组以预计未来现金流量现值确定其可收回金额, 并且据以于 2017 年度计提了人民币 25,599,753 元资产减值损失。 上述可能存在减值迹象的固定资产及土地使用权的资产组总额及最终确认的减值金额对沪电股份合并财务报表的影响重大; 此外, 对上述资产组的减值测试涉及管理层的关键假设和判断, 包括折现率、收入增长率和良品率。因此, 我们将上述固定资产及土地使用权的减值作为关键审计事项。	为评估管理层对黄石沪士相关固定资产及土地使用权的资产组所确定的预计未来现金流量现值, 我们实施了以下主要审计程序: • 对黄石沪士公司资产管理环节中涉及固定资产及土地使用权减值测试的关键控制进行了解和评估, 测试其内部控制的有效性; • 评估管理层对黄石沪士固定资产及土地使用权减值测试涉及的资产组划分和测试模型的合理性; • 评估第三方评估师的胜任能力和客观性; • 将减值测试模型中包含的关键假设, 包括折现率、收入增长率和良品率等进行合理性分析, 与市场可比公司进行比较、或者与黄石沪士及集团内其他企业的历史财务数据进行比较; • 对减值测试中的关键假设进行敏感性分析; • 测试未来现金流量净现值计算过程的准确性。 基于上述所执行的审计工作, 我们发现管理层在预计未来现金流量的现值的估计中采用的关键假设和判断可以被我们所获得的审计证据支持。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10026 号
(第三页, 共五页)

沪士电子股份有限公司全体股东:

四、 其他信息

沪电股份管理层对其他信息负责。其他信息包括沪电股份 2017 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 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、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

沪电股份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, 管理层负责评估沪电股份的持续经营能力, 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沪电股份、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督沪电股份的财务报告过程。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10026 号
(第四页, 共五页)

沪士电子股份有限公司全体股东:

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, 就可能导致对沪电股份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沪电股份不能持续经营。

(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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10026 号
(第五页, 共五页)

沪士电子股份有限公司全体股东:

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(六) 就沪电股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。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。

我们与审计委员会就计划的审计范围、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审计委员会提供声明,并与审计委员会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)。

从与审计委员会沟通的事项中,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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师 _____
张津(项目合伙人)

中国上海市
2018 年 3 月 21 日

注册会计师 _____
陈睿

沪士电子股份有限公司

2017 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	合并		公司	
		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产					
货币资金	四(1)	416,427,629	315,879,125	180,803,731	153,214,052
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(2)	-	2,601,311	-	2,601,311
应收票据	四(3)	121,011,337	53,260,717	120,655,817	53,260,717
应收账款	四(4)、十三(1)	1,231,679,618	833,590,665	944,788,744	586,274,467
预付款项	四(5)	11,215,149	13,378,739	6,697,121	7,473,798
应收利息	四(6)	1,490,331	620,630	7,144,205	5,780,574
其他应收款	四(7)、十三(2)	69,981,412	39,914,230	509,810,679	351,213,618
存货	四(8)	742,018,319	691,724,744	425,263,454	403,796,444
其他流动资产	四(9)	356,029,232	292,525,231	292,058,854	207,270,691
流动资产合计		2,949,853,027	2,243,495,392	2,487,222,605	1,770,885,672
非流动资产					
可供出售金融资产	四(10)	13,892,956	22,353,317	-	-
长期股权投资	四(11)、十三(3)	132,144,130	-	1,343,532,916	1,343,532,916
投资性房地产	四(12)	4,596,458	9,958,616	-	-
固定资产	四(13)	2,566,057,972	2,571,095,134	1,530,523,121	1,580,258,910
在建工程	四(14)	140,029,146	276,434,632	85,256,391	188,640,585
无形资产	四(15)	117,831,287	120,451,112	45,532,874	47,626,888
长期待摊费用		868,690	216,419	41,929	216,419
递延所得税资产	四(17)	51,459,561	64,671,020	33,659,905	19,278,438
其他非流动资产	四(16)	15,574,339	14,920,569	5,579,336	-
非流动资产合计		3,042,454,539	3,080,100,819	3,044,126,472	3,179,554,156
资产总计		5,992,307,566	5,323,596,211	5,531,349,077	4,950,439,828

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。第 1 页至第 89 页的财务报表由下列负责人签署：

企业负责人：吴礼淦

主管会计工作的负责人：朱碧霞

会计机构负责人：李可欣

沪士电子股份有限公司

2017 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

		合并		公司	
负债及所有者权益	附注	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动负债					
短期借款	四(19)	555,420,058	228,718,258	431,555,545	198,665,550
应付票据	四(20)	38,360,722	27,927,152	38,360,722	27,927,152
应付账款	四(21)	1,014,928,322	887,184,922	752,710,762	633,705,881
预收款项	四(22)	11,833,197	10,611,098	3,788,202	1,836,056
应付职工薪酬	四(23)	140,414,205	119,908,894	87,248,040	77,320,895
应交税费	四(24)	36,885,958	38,873,803	16,217,266	30,252,710
应付利息	四(25)	989,325	267,284	1,249,050	964,588
其他应付款	四(26)	65,580,516	47,637,942	77,868,214	22,868,958
流动负债合计		1,864,412,303	1,361,129,353	1,408,997,801	993,541,790
非流动负债:					
长期借款	四(27)	98,387,003	-	-	-
递延所得税负债	四(17)	753,089	943,181	-	390,197
递延收益	四(28)	540,548,755	596,495,577	507,208,288	562,602,538
非流动负债合计		639,688,847	597,438,758	507,208,288	562,992,735
负债合计		2,504,101,150	1,958,568,111	1,916,206,089	1,556,534,525
所有者权益					
股本	四(29)	1,674,159,763	1,674,159,763	1,674,159,763	1,674,159,763
资本公积	四(30)	168,077,346	165,905,840	169,967,096	167,795,590
其他综合收益	四(31)	1,249,827	52,757	-	-
盈余公积	四(32)	301,916,699	271,639,282	302,727,364	272,449,947
未分配利润	四(33)	1,342,802,781	1,253,270,458	1,468,288,765	1,279,500,003
归属于母公司股东 权益合计		3,488,206,416	3,365,028,100	3,615,142,988	3,393,905,303
所有者权益合计		3,488,206,416	3,365,028,100	3,615,142,988	3,393,905,303
负债及所有者权益合计		5,992,307,566	5,323,596,211	5,531,349,077	4,950,439,828

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：吴礼淦

主管会计工作的负责人：朱碧霞

会计机构负责人：李可欣

沪士电子股份有限公司

2017 年度合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	合并		公司	
		2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	四(34)、十三(4)	4,626,744,296	3,790,284,705	3,260,985,687	2,635,179,838
减: 营业成本	四(34)、四(39)、十三(4)	(3,796,685,572)	(3,196,314,239)	(2,792,502,882)	(2,287,582,626)
税金及附加	四(35)	(24,582,823)	(21,363,510)	(12,910,874)	(16,608,962)
销售费用	四(36)、四(39)	(188,336,894)	(156,303,324)	(100,181,299)	(86,791,998)
管理费用	四(37)、四(39)	(290,203,261)	(239,185,226)	(181,547,106)	(155,627,791)
财务(费用)/收入	四(38)	(28,369,014)	341,776	(8,917,618)	767,090
资产减值损失	四(44)	(83,378,778)	(54,182,139)	(50,429,059)	(33,618,171)
加: 公允价值变动(损失)/收益	四(40)	(2,601,311)	1,429,096	(2,601,311)	1,429,096
投资收益	四(41)、十三(5)	13,259,198	1,095,606	154,407,404	107,471,766
资产处置损失	四(42)	(296,336)	(123,766,287)	(355,606)	(122,398,155)
其他收益	四(43)	64,168,955	-	57,421,190	-
二、营业利润		289,718,460	2,036,458	323,368,526	42,220,087
加: 营业外收入	四(45)	916,104	195,241,014	51,428	181,228,496
减: 营业外支出	四(46)	(903,272)	(10,607,162)	(672,233)	(10,583,852)
三、利润总额		289,731,292	186,670,310	322,747,721	212,864,731
减: 所得税费用	四(47)	(86,213,564)	(56,165,249)	(19,973,553)	(15,894,943)
四、净利润		203,517,728	130,505,061	302,774,168	196,969,788
按经营持续性分类					
持续经营净利润		203,517,728	130,505,061	302,774,168	196,969,788
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		-	-	-	-
归属于母公司的净利润		203,517,728	130,505,061	302,774,168	196,969,788
五、其他收益总额		1,197,070	6,723,062	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益/(损失)的税后净额		1,197,070	6,723,062	-	-
以后将重分类进损益的其他综合收益		1,197,070	6,723,062	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益		1,227,221	6,689,487	-	-
外币财务报表折算差额		(30,151)	33,575	-	-
六、综合收益总额		204,714,798	137,228,123	302,774,168	196,969,788
归属于母公司所有者的综合收益总额		204,714,798	137,228,123	302,774,168	196,969,788
七、每股收益:					
基本每股收益(人民币元)	四(48)	0.1216	0.0780	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	四(48)	0.1216	0.0780	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:吴礼淦

主管会计工作负责人:朱碧霞

会计机构负责人:李可欣

沪士电子股份有限公司

2017 年度合并及公司现金流量表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	合并		公司	
		2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
一、经营活动收到/(使用)的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		4,489,048,984	4,074,758,428	3,124,946,097	2,877,406,423
收到的税费返还		103,644,771	33,108,749	27,538,111	33,097,319
收到其他与经营活动有关的现金	四(49)(a)	40,974,458	17,112,841	26,146,466	2,266,551
经营活动现金流入小计		4,633,668,213	4,124,980,018	3,178,630,674	2,912,770,293
购买商品、接受劳务支付的现金		(3,211,994,069)	(2,794,538,794)	(2,422,189,890)	(1,983,631,802)
支付给职工及为职工支付的现金		(852,922,847)	(656,887,137)	(526,620,826)	(434,009,615)
支付的各项税费		(171,825,246)	(144,303,541)	(120,583,433)	(77,679,814)
支付其他与经营活动有关的现金	四(49)(b)	(242,444,486)	(219,163,214)	(151,726,576)	(128,493,225)
经营活动现金流出小计		(4,479,186,648)	(3,814,892,686)	(3,221,120,725)	(2,623,814,456)
经营活动收到/(使用)的现金流量净额		154,481,565	310,087,332	(42,490,051)	288,955,837
二、投资活动使用的现金流量					
分得股利或利润所收到的现金		2,767,482	-	149,521,660	-
取得投资收益收到的现金		4,470,590	831,649	17,104,286	123,670,128
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,054	38,210,427	5,067,639	38,210,427
收到其他与投资活动有关的现金	四(49)(c)	1,291,000,000	615,871,200	1,097,337,900	803,689,717
投资活动现金流入小计		1,298,285,126	654,913,276	1,269,031,485	965,570,272
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(178,489,688)	(203,739,574)	(28,453,568)	(94,733,592)
投资支付的现金		(112,188,760)	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(49)(d)	(1,414,700,000)	(555,000,000)	(1,358,424,579)	(1,064,258,350)
投资活动现金流出小计		(1,705,378,448)	(758,739,574)	(1,386,878,147)	(1,158,991,942)
投资活动使用的现金流量净额		(407,093,322)	(103,826,298)	(117,846,662)	(193,421,670)
三、筹资活动使用的现金流量					
取得借款收到的现金		1,583,825,728	1,091,413,223	1,029,304,625	853,943,725
收到其他与筹资活动有关的现金		-	3,891,937	-	3,891,937
筹资活动现金流入小计		1,583,825,728	1,095,305,160	1,029,304,625	857,835,662
偿还债务支付的现金		(1,128,413,782)	(1,243,303,991)	(745,660,958)	(955,634,985)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(93,635,324)	(13,924,463)	(92,192,254)	(12,685,889)
筹资活动现金流出小计		(1,222,049,106)	(1,257,228,454)	(837,853,212)	(968,320,874)
筹资活动收到/(使用)的现金流量净额		361,776,622	(161,923,294)	191,451,413	(110,485,212)
四、汇率变动对现金的影响					
		(8,616,361)	33,575	(3,525,021)	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	四(50)(a)	100,548,504	44,371,315	27,589,679	(14,951,045)
加：年初现金及现金等价物余额	四(50)(a)	315,879,125	271,507,810	153,214,052	168,165,097
六、年末现金及现金等价物余额	四(50)(b)	416,427,629	315,879,125	180,803,731	153,214,052

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：吴礼淦

主管会计工作的负责人：朱碧霞

会计机构负责人：李可欣

沪士电子股份有限公司

2017 年度合并股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司的所有者权益				所有者权益合计	
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积		未分配利润
2016 年 1 月 1 日余额		1,674,159,763	165,905,840	(6,670,305)	251,942,303	1,142,462,376	3,227,799,977
本年净增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	130,505,061	130,505,061
其他综合收益	四(31)	-	-	6,723,062	-	-	6,723,062
利润分配							
提取盈余公积	四(32)	-	-	-	19,696,979	(19,696,979)	-
2016 年 12 月 31 日余额		1,674,159,763	165,905,840	52,757	271,639,282	1,253,270,458	3,365,028,100
2017 年 1 月 1 日余额		1,674,159,763	165,905,840	52,757	271,639,282	1,253,270,458	3,365,028,100
本年净增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	203,517,728	203,517,728
其他综合收益	四(31)	-	-	1,197,070	-	-	1,197,070
股东投入和减少资本							
股份支付计入股东权益的金额		-	2,171,506	-	-	-	2,171,506
利润分配							
提取盈余公积	四(32)	-	-	-	30,277,417	(30,277,417)	-
对股东的分配	四(33)	-	-	-	-	(83,707,988)	(83,707,988)
2017 年 12 月 31 日余额		1,674,159,763	168,077,346	1,249,827	301,916,699	1,342,802,781	3,488,206,416

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：吴礼淦

主管会计工作的负责人：朱碧霞

会计机构负责人：李可欣

沪士电子股份有限公司

2017 年度公司股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2016 年 1 月 1 日余额		1,674,159,763	167,795,590	252,752,968	1,102,227,194	3,196,935,515
2016 年净增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	196,969,788	196,969,788
利润分配						
提取盈余公积		-	-	19,696,979	(19,696,979)	-
2016 年 12 月 31 日余额		1,674,159,763	167,795,590	272,449,947	1,279,500,003	3,393,905,303
2017 年 1 月 1 日余额		1,674,159,763	167,795,590	272,449,947	1,279,500,003	3,393,905,303
2017 年净增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	302,774,167	302,774,167
股东投入和减少资本						
股份支付计入股东权益的金额		-	2,171,506	-	-	2,171,506
利润分配						
提取盈余公积		-	-	30,277,417	(30,277,417)	-
对股东的分配		-	-	-	(83,707,988)	(83,707,988)
2017 年 12 月 31 日余额		1,674,159,763	169,967,096	302,727,364	1,468,288,765	3,615,142,988

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：吴礼淦

主管会计工作的负责人：朱碧霞

会计机构负责人：李可欣

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

沪士电子股份有限公司原名为昆山沪士电子有限公司(以下简称“本公司”)，是由注册于香港的碧景企业有限公司(“香港碧景”)投资设立的外商独资企业。于 1992 年 4 月 14 日在中华人民共和国江苏省昆山市注册成立，注册资本为 20,000,000 美元。本公司总部位于江苏省昆山市。

于 1995 年 8 月 1 日，香港碧景将其拥有的本公司全部股权转让给注册于西萨摩亚群岛的沪士集团控股有限公司(“沪士控股”)。同时本公司改名为沪士电子(昆山)有限公司。沪士控股的控股公司为注册于中国台湾的楠梓电子股份有限公司(以下简称“楠梓电子”)。

沪士控股受让股权后对本公司进行数次增资。截至 2001 年 12 月 31 日，本公司注册资本增至 67,500,000 美元。

根据于 2002 年 4 月签署的股权转让协议，沪士控股将其拥有本公司股权中的 55% 分别转让与碧景(英属维尔京群岛)控股有限公司(“碧景控股”)、中新苏州工业园区创业投资有限公司、合拍友联公司(“合拍友联”)、杜昆电子材料(昆山)有限公司、昆山经济技术开发区资产经营有限公司及苏州工业园区华玺科技投资有限公司。该股权转让事宜于 2002 年 7 月 26 日经中华人民共和国对外贸易经济合作部以《关于同意沪士电子(昆山)有限公司股权变更的批复》批准。于 2002 年 8 月 20 日，本公司获发新的营业执照，变更为中外合资经营企业，注册资本 67,500,000 美元。

根据于 2002 年 9 月 22 日签署的发起人协议及 2002 年 9 月 26 日的董事会决议，本公司以截至 2002 年 8 月 31 日止经审计的净资产人民币 612,030,326 元以 1:1 的比例折股整体变更为股份有限公司，每股面值 1 元，股本总额为 612,030,326 股。上述变更事宜分别由中华人民共和国对外贸易经济合作部于 2002 年 12 月 25 日以外经贸资二函[2002]1458 号文及江苏昆山经济技术开发区管委会于 2003 年 1 月 7 日以昆经开资[2003]字第 8 号文批准。普华永道中天会计师事务所对本公司整体变更为股份公司进行了验资，并于 2003 年 1 月 7 日出具了普华永道验字(2003)第 4 号验资报告。于 2003 年 2 月 24 日，本公司获发新的营业执照，变更为沪士电子股份有限公司，股本总额人民币 612,030,326 元。

根据于 2006 年 5 月 18 日签署的股权转让协议，沪士控股及碧景控股将其拥有的本公司的部分股权，分别占股本总额的 2%及 1%，转让于合拍友联。上述股权转让事宜于 2007 年 1 月 9 日经中华人民共和国商务部以《商务部关于同意沪士电子股份有限公司转股的批复》批准。于 2007 年 7 月 9 日，本公司获发新的营业执照。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况（续）

根据于 2008 年 6 月至 7 月间签署的一系列股权转让协议，沪士控股将其拥有的本公司股权中的部分股权，共占股本总额的 16% 分别转让予 HDF CO.,LTD.、深圳中科汇商创业投资有限公司、湖南中科岳麓创业投资有限公司、MULTI YIELD PLUS CO.,LTD.、碧景控股、昆山爱派尔投资发展有限公司、昆山恒达建设项目咨询服务有限责任公司、苏州正信工程造价咨询事务所有限责任公司及昆山市骏嘉控股有限公司。该股权转让事宜于 2008 年 9 月 23 日经中华人民共和国江苏省对外贸易经济合作厅以《关于同意沪士电子股份有限公司股权变更的批复》批准。

于 2009 年 2 月 24 日，江苏省对外贸易经济合作厅以苏外经贸资[2009]178 号，批准本公司的股东合拍友联将其持有的本公司 6% 的股份转让给合拍友联有限公司。

本公司于 2010 年 8 月 9 日向境内投资者发行了 80,000,000 股人民币普通股，并于 2010 年 8 月 18 日在深圳证券交易所挂牌上市交易，发行后总股本增至人民币 692,030,326 元。

本公司于 2011 年 5 月 20 日实施了以本公司资本公积金向全体股东每 10 股转 2 股的分配方案，本公司总股本由 692,030,326 股增至 830,436,391 股。

本公司于 2012 年 4 月 2 日实施了以本公司资本公积金向全体股东每 10 股转 4 股的分配方案，本公司总股本由 830,436,391 股增加至 1,162,610,947 股。

本公司于 2013 年 4 月 24 日实施了以本公司资本公积金向全体股东每 10 股转 2 股的分配方案，本公司总股本由 1,162,610,947 股增至 1,395,133,136 股。

本公司于 2014 年 6 月 27 日实施了以本公司资本公积金向全体股东每 10 股转 2 股的分配方案，本公司总股本由 1,395,133,136 股增至 1,674,159,763 股。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事单、双面及多层电路板、高密度互连积层板(HDI)、电路板组装产品、电子设备使用的连接线和连接器等产品及同类和相关产品的批发、进出口业务;公司产品售后维修及技术服务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 3 月 21 日批准报出。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货跌价准备的计提方法(附注二(11))、固定资产和投资性房地产折旧(附注二(13)、(14))、固定资产和无形资产减值准备的计提方法(附注二(19))、递延所得税资产和递延所得税负债(附注二(26))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(29)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果及现金流量。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，WUS Irvine Inc.的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日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。

(b) 外币财务报表的折算

以非人民币为记账本位币的子公司的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中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。以非人民币为记账本位币的子公司的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。以非人民币为记账本位币的子公司的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

二 主要会计政策和会计估计 (续)

(9) 金融工具 (续)

(a) 金融资产 (续)

(i) 金融资产分类 (续)

可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本集团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。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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。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。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过人民币 2,000 万元的应收账款以及超过人民币 900 万元以上的其他应收款。

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

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收账款，与经单独测试后未减值的应收账款一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

非关联方客户组合	所有对非关联方客户的应收账款
关联方客户组合	所有对关联方客户的应收账款
银行承兑汇票	所有的银行承兑汇票

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提方法如下：

非关联方客户组合	账龄分析法
关联方客户组合	不计提
银行承兑汇票	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的列示如下：

	应收账款计提比例
1 年以内(含 1 年)	1%
1-5 年(含 5 年)	30%
5 年以上	100%

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料及房地产开发成本等，按成本与可变现净值孰低计量。房地产开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用一次转销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制及重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对投资性房地产计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
投资性房地产	20 年	10%	4.50%

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物			
-房屋及建筑物	20 年/35 年	10%	4.5%/2.6%
-公共设施	10 年	10%	9%
机器设备			
-防治污染设备	10 年	10%	9%
-主机设备	8 年/12 年	10%	11.3%/7.5%
-辅助设备	6 年/10 年	10%	15%/9%
运输设备	5 年	10%	18%
办公设备	6 年	10%	15%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(16) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款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借款初始确认金额所使用的利率。

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、计算机软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 40-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(b) 计算机软件

计算机软件按预计使用年限 5 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(d) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团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，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因产品质量保证等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(23) 股份支付

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量时，确认收入。

(b) 利息收入

利息收入按存款的存续期间和协议约定利率计算确认。

(c) 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。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。

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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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，除非本集团能够控制该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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(27) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

由于本集团收入及业绩主要源自印制电路板的销售业务，本集团综合进行业绩评价，审阅整体印制电路板的财务状况、经营成果和现金流量，且本集团资产主要在中国境内，本公司管理层未呈列分部分析。

(29) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 长期资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日检查长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

当估计资产或者资产组的预计未来现金流量时，需要管理层对相应的未来的收入增长率、良品率及折现率等情况做出估计。这些估计以管理层的经验及可以获取的最佳信息为基础，但可能因为未来发生的情况不同，而导致实际的现金流量不同。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 应收账款坏账准备

当本集团以账龄作为信用特征确定应收款项组合时，并采用账龄分析法对应收账款计提坏账准备。这需要管理层合理估计相同信用风险特征的账龄期限，以及各期限的坏账比例（附注二(10)）。

(iii) 存货跌价准备

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。这要求管理层分析存货的估计售价、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，来判断可变现净值是否低于存货成本（附注二(11)）。

(iv) 投资性房地产和固定资产折旧

本集团的管理层为其投资性房地产和固定资产确定估计可使用年限及残值率。此估计是以管理层在行业运营方面的经验及投资性房地产和固定资产的状况为基准，并可能因实际使用及改良情况，或者因科技创新及行业周期的变化而出现大幅变动。

本集团至少于每年年度终了对投资性房地产和固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。本年度本集团管理层未发现使本集团投资性房地产和固定资产使用寿命缩短或延长及需改变预计净残值的情况(附注二(13)、(14))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 所得税及递延所得税资产

本集团在正常的经营活动中，涉及的部分交易事项的最终税务处理都存在不确定性，在计提的所得税费用时本集团需要作出重大判断。本集团就未来是否需要缴纳额外税款进行估计，并确认相应的所得税负债。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本集团估计未来可能可以抵销暂时性差异或可抵扣亏损的应纳税所得额，并确认相应与暂时性差异及可抵扣亏损有关的递延所得税资产。如果后期的估计金额与原估计不同，则该差异将对估计出现变动期间的递延税项资产及所得税费用的金额产生影响。

(vi) 质量保证金

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现实义务，且履行该等现实义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，以最佳估计数进行计量。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，本集团已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

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
		2016 年度
本集团将与企业日常活动相关的政府补助等自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益项目，2016 年度的比较财务报表未重列。	不适用	不适用
		2016 年度
本集团将 2017 年度处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。	资产处置损失 营业外支出	123,766,287 (123,766,287)
		2016 年度
本集团 2017 年度和 2016 年度均未发生的终止经营但按照准则的列报要求，增加右述两行报表项目。	持续经营净利润 终止经营净利润	130,505,061 -

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%及 25%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、11%、6%及 5%
营业税(a)	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税及营业税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及营业税税额	2%
房产税	应税房屋的计税余值或租金收入	1.2%/12%

- (a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)及相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团的租赁业务收入适用增值税，税率为 5%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%。

(2) 税收优惠

本公司2015年获得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201532000166)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2017年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

本公司的子公司昆山沪利微电有限公司2016年获得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201632002636)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2017年度该公司适用的企业所得税税率为15%。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	170,507	169,365
银行存款	412,600,922	314,946,677
其他货币资金	3,656,200	763,083
合计	<u>416,427,629</u>	<u>315,879,125</u>

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
衍生金融资产	<u>-</u>	<u>2,601,311</u>

(3) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>121,011,337</u>	<u>53,260,717</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>54,720,157</u>	<u>-</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(4) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	1,243,665,225	841,837,255
减：坏账准备	(11,985,607)	(8,246,590)
	<u>1,231,679,618</u>	<u>833,590,665</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	1,243,553,602	841,829,544
一到二年	111,623	7,711
	<u>1,243,665,225</u>	<u>841,837,255</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,243,665,225	100%	(11,985,607)	0.96%	841,837,255	100%	(8,246,590)	0.98%

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(4) 应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	1,243,553,602	(11,952,120)	0.96%	841,829,544	(8,244,277)	0.98%
一到二年	111,623	(33,487)	30.00%	7,711	(2,313)	30.00%
	<u>1,243,665,225</u>	<u>(11,985,607)</u>	<u>0.96%</u>	<u>841,837,255</u>	<u>(8,246,590)</u>	<u>0.98%</u>

(d) 本年度计提的坏账准备为 11,949,061 元(2016 年度坏账准备计提金额为 641,311 元)；本年度转回的坏账准备为 8,210,044 元(2016 年度坏账准备转回金额为 262,739 元)。

(e) 本年度无实际核销的应收账款。

(f) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>510,819,696</u>	<u>(4,851,567)</u>	<u>41.07%</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	11,075,704	98.76%	13,262,404	99.13%
一到二年	23,110	0.20%	805	0.01%
二到三年	805	0.01%	115,530	0.86%
三年以上	115,530	1.03%	-	-
	<u>11,215,149</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,378,739</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>7,332,709</u>	<u>65.38%</u>

(6) 应收利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行理财产品及债券质押式逆回购	1,051,963	277,067
结构性存款	330,000	-
银行存款	<u>108,368</u>	<u>343,563</u>
	<u>1,490,331</u>	<u>620,630</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
结构性存款(i)	60,000,000	-
应收出口退税	1,949,132	8,175,709
存出保证金	3,265,795	3,125,924
员工借支款	1,949,934	1,057,572
应收房租、水电费	1,476,766	1,557,492
应收火灾赔偿款	-	24,241,945
其他	1,339,785	1,755,588
	<u>69,981,412</u>	<u>39,914,230</u>

(i) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团购买的尚未到期的银行保本保收益理财产品本金金额约人民币 60,000,000 元 (2016 年 12 月 31 日：无)，根据合同规定，全部将于一年内到期，到期后利随本清。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	68,164,988	37,524,734
一到二年	666,928	2,227,000
二年以上	1,149,496	162,496
	<u>69,981,412</u>	<u>39,914,230</u>

(b) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无已逾期的其他应收款。

(c) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团其他应收款未计提坏账准备。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(d) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账 准备
某银行股份有限公司	结构性存款	60,000,000	1 年以内	85.74%	-
湖北省黄石市团城山 开发区国家税务局	应收出口退税	1,724,428	1 年以内	2.46%	-
湖北省电力公司黄石 供电公司	存出保证金	1,333,793	1 年以内	1.91%	-
某客户	应收退税款	999,691	1 年以内	1.43%	-
昆山利通天然气有限 公司	存出保证金	987,000	2-3 年	1.41%	-
		<u>65,044,912</u>		<u>92.95%</u>	<u>-</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	63,736,319	(6,957,767)	56,778,552	58,094,604	(2,738,118)	55,356,486
在产品	108,694,020	(11,091,933)	97,602,087	104,098,058	(8,172,372)	95,925,686
产成品	501,432,363	(34,374,282)	467,058,081	480,642,552	(28,880,792)	451,761,760
周转材料	15,459,658	(1,616,026)	13,843,632	11,019,312	(1,015,318)	10,003,994
房地产开发 成本	106,735,967	-	106,735,967	78,676,818	-	78,676,818
	<u>796,058,327</u>	<u>(54,040,008)</u>	<u>742,018,319</u>	<u>732,531,344</u>	<u>(40,806,600)</u>	<u>691,724,744</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2017 年 12 月 31 日
原材料	2,738,118	6,957,767	(2,738,118)	6,957,767
在产品	8,172,372	11,091,933	(8,172,372)	11,091,933
库存商品	28,880,792	34,374,282	(28,880,792)	34,374,282
周转材料	1,015,318	1,616,026	(1,015,318)	1,616,026
	<u>40,806,600</u>	<u>54,040,008</u>	<u>(40,806,600)</u>	<u>54,040,008</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货跌价 准备的原因
原材料	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	投入生产并销售
在产品	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	完成生产并销售
产成品	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	销售
周转材料	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	销售

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
债券质押式逆回购(i)	275,000,000	165,000,000
待抵扣增值税进项	77,029,232	71,953,482
可供出售金融资产(附注四(10))	4,000,000	50,000,000
预缴企业所得税	-	5,535,301
其他	-	36,448
	<u>356,029,232</u>	<u>292,525,231</u>

(i) 债券质押式逆回购为本集团购买的尚未到期的国债逆回购标准券。

(10) 可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
—可供出售权益工具(i)	13,892,956	22,353,317
—其他(ii)	4,000,000	50,000,000
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(附注四(9))	<u>(4,000,000)</u>	<u>(50,000,000)</u>
	<u>13,892,956</u>	<u>22,353,317</u>

(i) 于 2017 年 12 月 31 日，以公允价值计量的可供出售金融资产主要为本集团投资的新三板股票，投资占比 8.98%，该投资有活跃的市场报价，公允价值可以可靠计量。于 2016 年 12 月 31 日，可供出售权益工具主要为本集团投资的 Schweizer Electronic AG 股票，投资占比 4.5%(附注四(11))。

(ii) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团尚未到期的浮动收益型理财产品 4,000,000 元(2016 年 12 月 31 日：50,000,000 元)将在一年内到期，账列为其他流动资产。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	13,892,956	22,353,317
—成本	12,449,166	35,350,284
—累计计入其他综合收益	1,443,790	-
—累计计提减值	-	(12,996,967)
其他		
—公允价值	4,000,000	50,000,000
—成本	4,000,000	50,000,000
合计		
—公允价值	17,892,956	72,353,317
—成本	17,449,166	83,350,284
—累计计入其他综合收益	1,443,790	-
—累计计提减值	-	(12,996,967)

(b) 可供出售金融资产减值准备相关信息分析如下：

	可供出售权益工具
2016 年 12 月 31 日	12,996,967
本年计提	
其中：其他综合收益转入	-
本年减少	(12,996,967)
其中：期后公允价值回升转回	-
2017 年 12 月 31 日	-

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
联营企业(a)	<u>132,144,130</u>	<u>-</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>132,144,130</u>	<u>-</u>

(a) 联营企业

	本年增减变动						2017 年 12 月 31 日
	2016 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	其他权益变动 宣告发放现金股利或利润	
Schweizer Electronic AG(“SE”)	-	133,424,998	-	1,486,614	-	(2,767,482)	132,144,130

本集团于 2014 年以 450 万欧元购入 SE 170,100 股股份，约占 SE 总股本 4.5%，以公允价值计量的可供出售金融资产核算。于 2017 年 6 月 14 日，本集团又以约 1,331 万欧元购入 SE 576,120 股股份，约占 SE 总股本 15.24%，合计约占 SE 总股本 19.74%。2017 年 7 月 7 日，沪电股份总经理吴传彬先生参加 SE 公司监事会(其职能类似中国公司董事会)，正式成为 SE 的监事，至此本集团对 SE 公司形成重大影响股权投资。

在联营企业中的权益相关信息见附注七(2)。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 投资性房地产

	房屋建筑物	土地使用权	合计
2016 年 12 月 31 日	15,828,794	2,200,025	18,028,819
本年转入固定资产和无形资产	(7,914,397)	(1,100,012)	(9,014,409)
2017 年 12 月 31 日	<u>7,914,397</u>	<u>1,100,013</u>	<u>9,014,410</u>
累计折旧			
2016 年 12 月 31 日	(7,716,539)	(353,664)	(8,070,203)
本年转入固定资产和无形资产	(329,447)	(26,702)	(356,149)
本年重分类减少	3,858,269	150,131	4,008,400
2017 年 12 月 31 日	<u>(4,187,717)</u>	<u>(230,235)</u>	<u>(4,417,952)</u>
账面价值			
2017 年 12 月 31 日	<u>3,726,680</u>	<u>869,778</u>	<u>4,596,458</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>8,112,255</u>	<u>1,846,361</u>	<u>9,958,616</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价					
2016 年 12 月 31 日	1,132,282,368	2,891,027,942	6,363,008	202,768,535	4,232,441,853
本年增加					
购置	-	779,590	-	213,320	992,910
在建工程转入	10,095,631	273,566,104	501,877	17,879,962	302,043,574
投资性房地产转入	7,914,397	-	-	-	7,914,397
本年减少					
处置及报废	-	(5,908,161)	(67,000)	(1,157,048)	(7,132,209)
内部重分类	-	16,822,487	-	(16,822,487)	-
2017 年 12 月 31 日	1,150,292,396	3,176,287,962	6,797,885	202,882,282	4,536,260,525

累计折旧					
2016 年 12 月 31 日	(205,369,781)	(1,357,099,486)	(5,367,242)	(93,510,210)	(1,661,346,719)
本年增加					
计提	(39,248,275)	(221,591,768)	(810,943)	(24,580,002)	(286,230,988)
投资性房地产转入	(3,858,269)	-	-	-	(3,858,269)
本年减少					
处置及报废	-	5,232,468	60,300	1,000,646	6,293,414
内部重分类	-	(1,742,630)	-	1,742,630	-
2017 年 12 月 31 日	(248,476,325)	(1,575,201,416)	(6,117,885)	(115,346,936)	(1,945,142,562)

减值准备					
2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本年增加					
计提	(8,490,731)	(15,709,699)	(32,272)	(827,289)	(25,059,991)
2017 年 12 月 31 日	(8,490,731)	(15,709,699)	(32,272)	(827,289)	(25,059,991)

账面价值					
2017 年 12 月 31 日	893,325,340	1,585,376,847	647,728	86,708,057	2,566,057,972
2016 年 12 月 31 日	926,912,587	1,533,928,456	995,766	109,258,325	2,571,095,134

2017 年度固定资产计提的折旧金额为 286,230,988 元(2016 年度: 282,751,043 元), 其中计入营业成本、销售费用及管理费用(含研发费用)的折旧费用分别为 256,606,613 元、53,956 元及 29,570,419 元 (2016 年: 258,127,131 元、50,274 元及 24,573,638 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 302,043,574 元(2016 年度: 302,104,509 元)。

本年度计提的减值准备与子公司黄石沪士电子有限公司(“黄石沪电”)主要从事生产及销售的资产组有关。该资产组主要包括与生产及销售相关的固定资产及土地使用权, 账面价值合计约人民币 4.5 亿元。黄石沪电的年度经营成果为亏损, 并且生产及销售活动产生负毛利, 管理层按照该资产组预计未来现金流量的现值确定其可回收金额, 并相应对固定资产和土地使用权分别计提 25,059,991 元和 539,762 元的减值准备。在预计未来现金流量的现值时, 管理层使用的关键假设和判断, 包括折现率(11.5%)、收入增长率和良品率等。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
新厂建设工程	73,841,860	-	73,841,860	165,072,667	-	165,072,667
沪利微电一号厂房设备改良工程第六阶段	26,340,356	-	26,340,356	12,083,669	-	12,083,669
沪利微电二号厂房第一阶段	14,561,268	-	14,561,268	31,865,457	-	31,865,457
黄石沪士电子有限公司年产 300 万平方米印制电路板和相关生产废料资源回收、加工及生产配项目	13,871,132	-	13,871,132	43,661,122	-	43,661,122
沪士电子生产线改良工程	11,414,530	-	11,414,530	23,060,225	-	23,060,225
年产高密度互连积层板(HDI)线路板 75 万平方米扩建项目	-	-	-	507,692	-	507,692
黄石供应链配套项目	-	-	-	183,800	-	183,800
	<u>140,029,146</u>	<u>-</u>	<u>140,029,146</u>	<u>276,434,632</u>	<u>-</u>	<u>276,434,632</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定 资产	其他减少	2017 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	资金来源
新厂建设工程	1,320,000,000	165,072,667	26,580,691	(117,811,498)	-	73,841,860	78.94%	78.94%	动迁资金、自有 资金
沪利微电一号厂房设备改良工程第 六阶段	180,000,000	12,083,669	91,605,364	(77,348,678)	-	26,340,355	65.64%	65.64%	自有资金
沪利微电二号厂房第一阶段	190,340,000	31,865,457	10,712,746	(28,016,934)	-	14,561,269	52.44%	52.44%	自有资金
黄石沪士电子有限公司年产 300 万 平方米印制电路板和相关生产废 料资源回收、加工及生产配套项 目	3,300,000,000	43,661,122	22,128,612	(51,918,602)	-	13,871,132	22.86%	22.86%	自有资金
沪士电子生产线改良工程	-	23,060,225	14,794,475	(26,440,170)	-	11,414,530	-	-	自有资金
年产高密度互连积层板(HDI)线路 板 75 万平方米扩建项目	809,246,300	507,692	-	(507,692)	-	-	100%	100%	募集资金及其孳 息、自有资金
黄石供应链配套项目	-	183,800	-	-	(183,800)	-	-	-	自有资金
	<u>5,799,586,300</u>	<u>276,434,632</u>	<u>165,821,888</u>	<u>(302,043,574)</u>	<u>(183,800)</u>	<u>140,029,146</u>			

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产

原价	土地使用权	计算机软件	合计
2016 年 12 月 31 日	133,744,027	21,625,016	155,369,043
本年增加			
购置	-	2,946,386	2,946,386
投资性房地产转入	1,100,012	-	1,100,012
2017 年 12 月 31 日	134,844,039	24,571,402	159,415,441

累计摊销			
2016 年 12 月 31 日	(21,036,011)	(13,881,920)	(34,917,931)
本年增加			
计提	(2,908,837)	(3,067,493)	(5,976,330)
投资性房地产转入	(150,131)	-	(150,131)
2017 年 12 月 31 日	(24,094,979)	(16,949,413)	(41,044,392)

减值准备			
2016 年 12 月 31 日	-	-	-
本年增加			
计提(附注四(13))	(539,762)	-	(539,762)
2017 年 12 月 31 日	(539,762)	-	(539,762)

账面价值			
2017 年 12 月 31 日	110,209,298	7,621,989	117,831,287
2016 年 12 月 31 日	112,708,016	7,743,096	120,451,112

2017 年度无形资产的摊销金额为 5,976,330 元(2016 年度: 6,851,374 元)。

(16) 其他非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付工程款	15,574,339	730,800
购置资产预付款	-	12,150,000
排污权	-	2,039,769
	<u>15,574,339</u>	<u>14,920,569</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	59,993,006	9,374,834	49,053,190	8,251,261
固定资产折旧会计税法差异	119,612,770	17,941,915	67,815,807	10,172,371
可抵扣亏损	-	-	90,083,272	22,520,818
预提费用及其他	24,206,644	3,630,997	17,951,977	2,994,442
递延收益	30,593,785	7,648,446	31,275,135	7,818,784
未实现内部交易收益	63,915,784	12,863,369	42,985,479	9,664,102
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	12,996,967	3,249,242
	<u>298,321,989</u>	<u>51,459,561</u>	<u>312,161,827</u>	<u>64,671,020</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		26,039,538		24,329,385
预计于 1 年后转回的金额		<u>25,420,023</u>		<u>40,341,635</u>
		<u>51,459,561</u>		<u>64,671,020</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,146,080	536,520	2,211,934	552,984
可供出售金融资产公允价值变动	1,443,790	216,569	-	-
交易性金融资产公允价值变动	-	-	2,601,311	390,197
	<u>3,589,870</u>	<u>753,089</u>	<u>4,813,245</u>	<u>943,181</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		16,464		406,661
预计于 1 年后转回的金额		<u>736,625</u>		<u>536,520</u>
		<u>753,089</u>		<u>943,181</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	330,844,872	169,746,496
可抵扣暂时性差异	29,769,362	-
	<u>360,614,234</u>	<u>169,746,496</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2017	-	16,909
2018	1,341,759	2,302,429
2019	47,449,483	2,683,777
2020	100,362,482	66,121,925
2021	90,879,493	98,621,456
2022	90,811,655	-
	<u>330,844,872</u>	<u>169,746,496</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	-	51,459,561	-	64,671,020
递延所得税负债	-	(753,089)	-	(943,181)

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	8,246,590	11,949,061	(8,210,044)	-	11,985,607
存货跌价准备	40,806,600	54,040,008	-	(40,806,600)	54,040,008
可供出售金融资产减值准备	12,996,967	-	(12,996,967)	-	-
固定资产减值准备	-	25,059,991	-	-	25,059,991
无形资产减值准备	-	539,762	-	-	539,762
	<u>62,050,157</u>	<u>91,588,822</u>	<u>(21,207,011)</u>	<u>(40,806,600)</u>	<u>91,625,368</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 短期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	<u>555,420,058</u>	<u>228,718,258</u>

于 2017 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 0.9%至 2.54%(2016 年 12 月 31 日：0.42%至 3.9%)。

(20) 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>38,360,722</u>	<u>27,927,152</u>

(21) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付原材料采购款	900,708,315	757,605,159
应付工程设备款	69,954,325	76,219,873
应付销售佣金	37,921,092	40,196,920
应付进出口运杂费	6,240,282	-
应付加工费	<u>104,308</u>	<u>13,162,970</u>
	<u>1,014,928,322</u>	<u>887,184,922</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 22,394,745 元(2016 年 12 月 31 日：13,794,876 元)，主要为应付设备工程款，由于工程设备尚未结算，该款项尚未进行最后清算。

(22) 预收款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收货款	<u>11,833,197</u>	<u>10,611,098</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 685,511 元(2016 年 12 月 31 日：无)，主要为预收客商的产品预收款，鉴于交易尚未完成，该款项尚未结清。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	138,697,743	118,633,962
应付设定提存计划(b)	1,716,462	1,274,932
	<u>140,414,205</u>	<u>119,908,894</u>

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	116,523,002	762,159,920	(743,375,710)	135,307,212
职工福利费	-	36,507,591	(36,507,591)	-
社会保险费	637,399	15,753,765	(14,948,084)	1,443,080
其中：医疗保险	498,451	12,103,337	(11,895,991)	705,797
工伤保险	94,013	2,378,385	(2,229,811)	242,587
生育保险	44,935	1,272,043	(822,282)	494,696
住房公积金	1,158,417	20,068,030	(19,699,290)	1,527,157
工会经费和职工教育经费	315,144	2,058,960	(1,953,810)	420,294
	<u>118,633,962</u>	<u>836,548,266</u>	<u>(816,484,485)</u>	<u>138,697,743</u>

(b) 设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,214,394	36,556,764	(36,098,700)	1,672,458
失业保险费	60,538	1,568,410	(1,584,944)	44,004
	<u>1,274,932</u>	<u>38,125,174</u>	<u>(37,683,644)</u>	<u>1,716,462</u>

(24) 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交企业所得税	25,179,579	9,552,455
应交个人所得税	3,187,641	1,942,358
应交房产税	2,429,627	2,726,922
应交关税	2,235,238	5,180,984
应交城建税	1,835,056	10,722,851
应交教育费附加	1,310,706	7,946,144
其他	708,111	802,089
	<u>36,885,958</u>	<u>38,873,803</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	683,232	267,284
分期付息到期还本的长期借款利息	306,093	-
	<u>989,325</u>	<u>267,284</u>

(26) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预提费用	27,504,031	28,853,063
预提质量保证金	21,443,553	6,232,105
保证金	13,111,372	8,238,757
应付劳务、专业服务费	1,535,000	2,401,195
其他	1,986,560	1,912,822
	<u>65,580,516</u>	<u>47,637,942</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 4,792,444 元(2016 年 12 月 31 日：6,049,931 元)，主要为存入保证金。

(27) 长期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	<u>98,387,003</u>	<u>-</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，银行信用借款本金为 12,610,000 欧元，折合人民币 98,387,003 元。借款利率为 EURIBOR+1.5%，利息每季度支付一次，于 2020 年 6 月 19 日到期一次偿还本金。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 递延收益

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	596,495,577	300,000	(56,246,822)	540,548,755	政府拨付
政府补助项目	2016 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
黑龙江北路东侧厂区的整体动迁	562,602,539	-	(55,394,250)	507,208,289	与资产相关
黄石开发区基础设施配套建设补助	31,275,134	-	(681,350)	30,593,784	与资产相关
黄石沪士公租房建设补助	1,617,904	-	(78,893)	1,539,011	与资产相关
黄石市地方财政库款 2016 第二批工业转型发展专项资金	1,000,000	-	(87,490)	912,510	与资产相关
涉台经济专项奖励扶持资金	-	300,000	(4,839)	295,161	与资产相关
	596,495,577	300,000	(56,246,822)	540,548,755	

本集团当年计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下:

政府补助项目	种类	本年计入损益或冲减相关成本的金额	本年计入损益或冲减相关成本的列报项目
黑龙江北路东侧厂区的整体动迁	与资产相关	55,394,250	其他收益
黄石开发区基础设施配套建设补助	与资产相关	681,350	其他收益
黄石沪士公租房建设补助	与资产相关	78,893	其他收益
黄石市地方财政库款 2016 第二批工业转型发展专项资金	与资产相关	87,490	其他收益
涉台经济专项奖励扶持资金	与资产相关	4,839	其他收益
		56,246,822	

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 股本

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	689,640	-	-	-	-	-	689,640
无限售条件股份	1,673,470,123	-	-	-	-	-	1,673,470,123
	<u>1,674,159,763</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,674,159,763</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	910,770	-	-	-	(221,130)	(221,130)	689,640
无限售条件股份	1,673,248,993	-	-	-	221,130	221,130	1,673,470,123
	<u>1,674,159,763</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,674,159,763</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 资本公积

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	165,905,840	-	-	165,905,840
股份支付(a)	-	2,171,506	-	2,171,506
	<u>165,905,840</u>	<u>2,171,506</u>	<u>-</u>	<u>168,077,346</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	<u>165,905,840</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>165,905,840</u>

- (a) 根据 2017 年 6 月 26 日召开 2017 年第一次临时股东大会决议通过的《关于<公司员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<公司员工持股计划管理办法>的议案》以及《关于授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》，本公司设立员工持股计划。2017 年 11 月 28 日，实际控制人吴礼淦家族控制的合拍友联有限公司(HAPPY UNION INVESTMENT LIMITED)向员工转让公司股票 3,809,660 股。

该股票权益性工具于授予日的公允价价值合计人民币 2,171,506 元，将取得的服务计入当期费用，同时计入资本公积。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2017年度利润表中其他综合收益				
	2016年 12月31日	税后归属于 母公司	2017年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数 股东
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	1,227,221	1,227,221	1,443,790	-	(216,569)	1,227,221	-
外币财务报表折算差额	52,757	(30,151)	22,606	(30,151)	-	-	(30,151)	-
	52,757	1,197,070	1,249,827	1,413,639	-	(216,569)	1,197,070	-

	资产负债表中其他综合收益			2016年度利润表中其他综合收益				
	2015年 12月31日	税后归属于 母公司	2016年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数 股东
可供出售金融资产公允价值变动损益	(6,689,487)	6,689,487	-	(4,077,651)	9,747,725	1,019,413	6,689,487	-
外币报表折算差额	19,182	33,575	52,757	33,575	-	-	33,575	-
	(6,670,305)	6,723,062	52,757	(4,044,076)	9,747,725	1,019,413	6,723,062	-

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	264,791,069	30,277,417	-	295,068,486
任意盈余公积金	6,848,213	-	-	6,848,213
	<u>271,639,282</u>	<u>30,277,417</u>	<u>-</u>	<u>301,916,699</u>

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	245,094,090	19,696,979	-	264,791,069
任意盈余公积金	6,848,213	-	-	6,848,213
	<u>251,942,303</u>	<u>19,696,979</u>	<u>-</u>	<u>271,639,282</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2017 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 30,277,417 元 (2016 年：按净利润的 10% 提取，共 19,696,979 元)。

本公司任意盈余公积的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 未分配利润

	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润	1,253,270,458	1,142,462,376
加：本年归属于母公司股东的净利润	203,517,728	130,505,061
减：提取法定盈余公积	(30,277,417)	(19,696,979)
应付普通股股利(a)	(83,707,988)	-
年末未分配利润	<u>1,342,802,781</u>	<u>1,253,270,458</u>

- (a) 根据 2017 年 4 月 28 日股东大会决议，本公司以 2016 年 12 月 31 日的股本总数 1,674,159,763 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元(含税)，共计 83,707,988 元(2016 年：无)。

(34) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	4,473,757,556	3,676,038,323
其他业务收入	<u>152,986,740</u>	<u>114,246,382</u>
	<u>4,626,744,296</u>	<u>3,790,284,705</u>

	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	3,646,623,773	3,085,235,456
其他业务成本	<u>150,061,799</u>	<u>111,078,783</u>
	<u>3,796,685,572</u>	<u>3,196,314,239</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
印制电路板业务	<u>4,473,757,556</u>	<u>3,646,623,773</u>	<u>3,676,038,323</u>	<u>3,085,235,456</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	148,779,129	148,270,627	110,622,920	110,366,487
租金收入	<u>4,207,611</u>	<u>1,791,172</u>	<u>3,623,462</u>	<u>712,296</u>
	<u>152,986,740</u>	<u>150,061,799</u>	<u>114,246,382</u>	<u>111,078,783</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度	计缴标准
房产税	9,902,142	7,204,122	1.2%及 12%
城市维护建设税	6,595,492	6,033,511	7%
教育费附加	4,422,314	4,387,399	2%及 3%
营业税	-	1,067,082	5%(附注三(1))
其他	3,662,875	2,671,396	
	<u>24,582,823</u>	<u>21,363,510</u>	

(36) 销售费用

	2017 年度	2016 年度
销售佣金	117,959,938	103,449,687
销售运杂费	24,793,374	16,291,646
产品质量保证金	19,239,462	16,026,438
职工薪酬费用	15,009,098	10,656,661
财产保险费	4,847,396	3,044,989
差旅费	1,309,841	1,212,776
其他	5,177,785	5,621,127
	<u>188,336,894</u>	<u>156,303,324</u>

(37) 管理费用

	2017 年度	2016 年度
研发费	189,464,761	148,113,510
职工薪酬费用	50,829,124	43,839,362
折旧费	13,639,477	8,979,067
绿化清洁费	4,530,802	4,296,233
无形资产摊销	3,738,392	3,988,957
劳务费	3,656,569	3,137,463
水电费	2,018,508	2,619,468
修理费	1,918,938	2,344,275
办公费用	1,740,388	1,667,802
差旅费	1,635,655	959,604
税费	1,562,571	5,400,358
杂项零星购置	541,567	594,704
测试费	114,523	88,247
其他	14,811,986	13,156,176
	<u>290,203,261</u>	<u>239,185,226</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 财务费用

	2017 年度	2016 年度
利息支出	10,649,376	13,878,989
减：利息收入	(2,843,851)	(2,098,551)
汇兑损益	17,952,927	(12,848,182)
其他	2,610,562	725,968
	<u>28,369,014</u>	<u>(341,776)</u>

(39) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017 年度	2016 年度
产成品及在产品存货变动	(25,385,773)	(56,189,902)
耗用的原材料和低值易耗品等	2,284,820,032	1,769,512,924
购入产成品及半成品	96,166,135	90,285,911
职工薪酬费用	874,673,440	668,703,841
折旧费和摊销费用	294,108,658	290,368,116
水电费	202,571,068	183,986,780
修理费	131,733,043	133,441,248
销售佣金	117,959,938	103,449,687
环境保护费	57,738,089	36,180,078
加工费	26,446,414	93,027,085
销售运杂费	24,793,374	16,291,646
燃料动力费	23,013,064	21,010,160
产品质量保证金	19,239,462	16,026,438
其他费用	147,348,783	225,708,777
	<u>4,275,225,727</u>	<u>3,591,802,789</u>

(40) 公允价值变动收益

	2017 年度	2016 年度
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	<u>(2,601,311)</u>	<u>1,429,096</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
可供出售金融资产	6,527,097	600,351
银行理财产品及债券质押式逆回购收益	2,983,556	495,255
处置衍生金融资产的投资收益	2,261,931	-
权益法核算的长期股权投资	1,486,614	-
	<u>13,259,198</u>	<u>1,095,606</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(42) 资产处置损失

	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年 度非经常性损 益的金额
固定资产处置损失	<u>296,336</u>	<u>123,766,287</u>	<u>296,336</u>

(43) 其他收益

	2017 年度	2016 年度	
黑龙江北路东侧厂区的整体动迁	55,394,250	-	与资产相关
昆山转型创新发展工业经济专项资金	3,418,850	-	与收益相关
黄石经济技术开发区经济发展局产业 特色引导资金	1,260,000	-	与收益相关
黄石开发区基础设施配套建设补助	681,350	-	与资产相关
黄石市地方财政库款 2016 第二批工 业转型发展专项资金	87,490	-	与资产相关
黄石沪士公租房建设补助	78,893	-	与资产相关
涉台经济专项奖励扶持资金	4,839	-	与资产相关
其他	3,243,283	-	与收益相关
	<u>64,168,955</u>	<u>-</u>	

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度
存货跌价损失	54,040,008	40,806,600
固定资产减值损失	25,059,991	-
坏账损失	3,739,017	378,572
无形资产减值损失	539,762	-
可供出售金融资产减值损失	-	12,996,967
	<u>83,378,778</u>	<u>54,182,139</u>

(45) 营业外收入

	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年度非 经常性损益的金额
保险赔偿款	781,228	81,905	781,228
政府补助(a)	-	194,905,914	-
其他	134,876	253,195	134,876
	<u>916,104</u>	<u>195,241,014</u>	<u>916,104</u>

(a) 政府补助明细

	2017 年度	2016 年度	
黑龙江北路东侧厂区的整体动迁	-	179,115,389	与资产相关/ 与收益相关
黄石经济技术开发区经济发展局产业特色引导资金	-	12,000,000	与收益相关
黄石开发区基础设施配套建设补助	-	681,350	与资产相关
人力资源和社会保障局职介补贴款、黄石就业局稳岗补贴款	-	166,300	与收益相关
黄石沪士公租房建设补助	-	76,575	与资产相关
其他	-	2,866,300	与收益相关
	<u>-</u>	<u>194,905,914</u>	

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业外支出

	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年度非 经常性损益的金额
固定资产报废损失	495,405	2,063,615	495,405
罚款支出	407,867	477,998	407,867
无形资产报废损失	-	7,385,478	-
火灾损失	-	668,066	-
其他	-	12,005	-
	<u>903,272</u>	<u>10,607,162</u>	<u>903,272</u>

(47) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	76,658,006	43,116,381
递延所得税调整	<u>9,555,558</u>	<u>13,048,868</u>
	<u>86,213,564</u>	<u>56,165,249</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2017 年度	2016 年度
利润总额	289,731,292	186,670,310
按适用税率(25%)计算的所得税	72,432,823	46,667,578
税率变动的的影响	-	1,873,369
优惠税率的影响	(38,784,333)	(14,223,325)
以前年度所得税汇算清缴差异	(2,238,976)	(2,679,590)
不得扣除的成本、费用和损失	985,595	192,893
非应纳税收入	(371,653)	-
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	(223,949)	(98,157)
冲回以前年度确认的递延所得税资产	24,238,955	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	22,732,761	24,432,481
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 暂时性差异	<u>7,442,341</u>	<u>-</u>
所得税费用	<u>86,213,564</u>	<u>56,165,249</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2017 年度	2016 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	203,517,728	130,505,061
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,674,159,763	1,674,159,763
基本每股收益	<u>0.1216</u>	<u>0.0780</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.1216	0.0780

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2017 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2016 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(49) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
收到火灾赔偿款	24,241,945	-
其他	<u>16,732,513</u>	<u>17,112,841</u>
	<u>40,974,458</u>	<u>17,112,841</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
支付的各项管理费用、销售费用	239,426,057	217,927,107
银行手续费	2,610,562	746,104
其他营业外支出	407,867	490,003
	<u>242,444,486</u>	<u>219,163,214</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
理财产品及债券质押式逆回购到期收回	1,290,700,000	400,000,000
涉台经济专项奖励扶持资金	300,000	-
黑龙江北路东侧厂区的整体动迁收到政府补助	-	214,146,200
黄石公租房项目建设专项补助	-	725,000
黄石市政地方财政工业转型发展专项资金	-	1,000,000
	<u>1,291,000,000</u>	<u>615,871,200</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
购买理财产品及债券质押式逆回购	1,354,700,000	555,000,000
结构性存款	60,000,000	-
	<u>1,414,700,000</u>	<u>555,000,000</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度
净利润	203,517,728	130,505,061
加：资产减值准备	83,378,778	54,182,139
投资性房地产折旧	356,149	765,699
固定资产折旧	286,230,988	282,751,043
无形资产摊销	5,976,330	6,851,374
长期待摊费用摊销	1,545,191	694,328
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失	296,336	123,766,287
固定资产、无形资产报废损失	495,405	9,449,093
递延收益	(56,246,821)	(179,873,314)
公允价值变动损益	2,601,311	(1,429,096)
财务(收入)/费用	(21,433,988)	30,731,137
投资收益	(13,259,198)	(1,095,606)
递延所得税资产减少	9,962,218	15,080,797
递延所得税负债(减少)/增加	(406,661)	197,902
存货的增加	(104,333,583)	(187,423,619)
经营性应收项目的增加	(428,494,782)	(131,192,885)
经营性应付项目的增加	182,124,658	156,126,992
其他	2,171,506	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>154,481,565</u>	<u>310,087,332</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2017 年度	2016 年度
现金的年末余额	416,427,629	315,879,125
减：现金的年初余额	<u>(315,879,125)</u>	<u>(271,507,810)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>100,548,504</u>	<u>44,371,315</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	416,427,629	315,879,125
其中：库存现金	170,507	169,365
可随时用于支付的银行存款	412,600,922	314,946,677
可随时用于支付的其他货币资金	3,656,200	763,083
年末现金及现金等价物余额	<u>416,427,629</u>	<u>315,879,125</u>

(51) 外币货币性项目

	2017年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	40,236,779	6.5342	262,915,162
欧元	6,815,529	7.8023	53,176,800
日元	33,957	0.0579	1,966
港币	6,854	0.8359	5,729
			<u>316,099,657</u>
应收账款—			
美元	85,858,243	6.5342	561,014,930
欧元	4,703,442	7.8023	36,697,662
			<u>597,712,592</u>
其他应收款—			
美元	426,604	6.5342	<u>2,787,513</u>
应收利息—			
美元	16,585	6.5342	<u>108,368</u>
短期借款—			
美元	71,915,033	6.5342	<u>469,907,208</u>
应付账款—			
美元	48,323,079	6.5342	315,752,661
欧元	2,109,420	7.8023	16,458,329
日元	5,915,000	0.0579	342,378
			<u>332,553,368</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 外币货币性项目(续)

其他应付款— 美元	644,736	6.5342	<u>4,212,833</u>
应付利息— 美元	103,347	6.5342	675,288
欧元	39,231	7.8023	<u>306,093</u>
			<u>981,381</u>
长期借款— 欧元	12,610,000	7.8023	<u>98,387,003</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。

五 合并范围的变更

(1) 其他原因的合并范围变动

本公司的子公司黄石沪士供应链管理有限公司于 2017 年 7 月 7 日设立了全资子公司黄石邻里物业服务有限公司，注册资本 500,000 元。自设立日，黄石邻里物业服务有限公司纳入本集团的合并范围。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
沪士国际有限公司	中国	中国香港特别行政区	商贸企业	100%	-	投资设立
黄石沪士电子有限公司	中国	中国湖北省黄石市	生产型企业	100%	-	投资设立
黄石沪士供应链管理有限公司	中国	中国湖北省黄石市	供应链管理及相关配套服务	-	100%	投资设立
Wus Irvine Inc.	美国	美国加利福尼亚州	商贸企业	-	100%	投资设立
昆山沪利微电有限公司	中国	中国江苏省昆山市综合保税区	生产型企业	100%	-	同一控制下合并
昆山易惠贸易有限公司	中国	中国江苏省昆山市	商贸企业	100%	-	非同一控制下合并
昆山先创利电子有限公司	中国	中国江苏省昆山市	生产型企业	100%	-	非同一控制下合并
黄石邻里物业服务有限公司	中国	中国湖北省黄石市	物业管理及房屋经纪服务	-	100%	投资设立

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 不重要联营企业的汇总信息

	2017 年度	2016 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	132,144,130	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,486,614	-
综合收益总额	1,486,614	-

七 关联方关系及其交易

(1) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(2) 联营企业情况

与本集团发生关联交易的联营企业的情况如下：

公司名称	与本集团的关系
Schweizer Electronic AG.("Schweizer")	联营企业

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
吴礼淦家族	本公司第一大股东
楠梓电子股份有限公司("楠梓电子")	本公司第二大股东沪士控股之母公司
昆山先创电子有限公司("先创电子")	楠梓电子控制之企业
WUS Printed Circuit (Singapore) Pte.,Ltd. ("WUS Singapore")	楠梓电子控制之企业
沪照能源(昆山)科技有限公司("沪照能源")	楠梓电子控制之企业
江苏普诺威电子有限公司("普诺威电子")	本公司独立董事出任董事
Schweizer Electronic Singapore PT ("Schweizer Singapore")	联营企业之子公司

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供劳务

采购商品：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2017 年度	2016 年度
楠梓电子	采购商品	市场价格	69,536,381	53,315,466
沪照能源	采购商品	市场价格	3,084,315	203,096
先创电子	采购商品	市场价格	3,954,294	910,370
普诺威电子	采购商品	市场价格	39,682	-
			<u>76,614,672</u>	<u>54,428,932</u>

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2017 年度	2016 年度
先创电子	销售商品	市场价格	12,904,728	5,721,166
沪照能源	销售商品	市场价格	1,753,013	1,283,399
普诺威电子	销售商品/原材料/代加工	市场价格	1,596,377	894,379
Schweizer Singapore	销售商品	市场价格	1,807,932	-
先创电子	提供技术服务	市场价格	2,125	-
			<u>18,064,175</u>	<u>7,898,944</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 支付销售佣金

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2017 年度	2016 年度
WUS Singapore	销售佣金	市场价格	<u>5,483,065</u>	<u>5,901,845</u>

(c) 代垫费用

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2017 年度	2016 年度
楠梓电子	代垫材料认证费	市场价格	1,339,353	1,169,860
先创电子	代垫水电费	市场价格	-	66,677
			<u>1,339,353</u>	<u>1,236,537</u>

(d) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2017 年确认的租赁收入	2016 年确认的租赁收入
先创电子	房屋建筑物	245,391	231,364
沪照能源	房屋建筑物	3,130	-
		<u>248,521</u>	<u>231,364</u>

(e) 关键管理人员薪酬

	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	<u>5,585,462</u>	<u>5,458,681</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	先创电子	1,557,552	-	1,912,955	-
	Schweizer Singapore	204,721	-	-	-
	普诺威电子	986,560	-	-	-
	沪照能源	192,451	-	106,665	-
		<u>2,941,284</u>	<u>-</u>	<u>2,019,620</u>	<u>-</u>
其他应收款	先创电子	33,595	-	10,464	-

应付关联方款项：

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款	先创电子	1,446,645	441,035
	楠梓电子	28,152,869	19,648,767
	WUS Singapore	1,247,992	1,721,950
	沪照能源	358,579	23,057
		<u>31,206,085</u>	<u>21,834,809</u>
其他应付款	楠梓电子	26,491	2,371,730
	先创电子	-	107,565
		<u>26,491</u>	<u>2,479,295</u>
预收账款	先创电子	<u>166,193</u>	<u>-</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

租赁

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
— 租出			
	先创电子	300,000	250,000
	沪照能源	100,000	-
		<u>400,000</u>	<u>250,000</u>

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>157,312,126</u>	<u>83,281,000</u>

九 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利	<u>83,707,988</u>

根据 2018 年 3 月 21 日董事会决议，董事会提议本公司以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 1,674,159,763 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元，合计 83,707,988 元，该分配预案未在本财务报表中确认为负债。

十 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团已经签署远期外汇合约及货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	262,915,162	53,184,495	316,099,657
应收款项	561,014,930	36,697,662	597,712,592
其他应收款	2,787,513	-	2,787,513
应收利息	108,368	-	108,368
	<u>826,825,973</u>	<u>89,882,157</u>	<u>916,708,130</u>
外币金融负债 —			
短期借款	469,907,208	-	469,907,208
应付账款	315,752,661	16,800,707	332,553,368
长期借款	-	98,387,003	98,387,003
应付利息	675,288	306,093	981,381
其他应付款	4,212,833	-	4,212,833
	<u>790,547,990</u>	<u>115,493,803</u>	<u>906,041,793</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2016 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	179,490,697	27,073,385	206,564,082
应收账款	509,266,780	26,341,139	535,607,919
其他应收款	409,695	6,512	416,207
可供出售金融资产	-	22,353,317	22,353,317
	<u>689,167,172</u>	<u>75,774,353</u>	<u>764,941,525</u>
外币金融负债 —			
短期借款	146,877,458	43,842,000	190,719,458
应付账款	339,897,669	9,441,898	349,339,567
应付利息	207,542	18,418	225,960
其他应付款	6,060,538	330	6,060,868
	<u>493,043,207</u>	<u>53,302,646</u>	<u>546,345,853</u>

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约 1,451,119 元(2016 年 12 月 31 日：约 7,844,959 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 98,387,003 元(2016 年 12 月 31 日：无)(附注四(27))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2017 年度及 2016 年度本集团并无利率互换安排。

于 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，而其他因素保持不变，本集团的利润总额会减少或增加约 983,870 元(2016 年 12 月 31 日：无)。

十 金融风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2017 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	559,566,905	-	-	-	559,566,905
应付票据	38,360,722	-	-	-	38,360,722
应付账款	1,014,928,322	-	-	-	1,014,928,322
应付利息	989,325	-	-	-	989,325
其他应付款	65,580,516	-	-	-	65,580,516
长期借款	1,377,418	1,377,418	99,032,314	-	101,787,150
	<u>1,680,803,208</u>	<u>1,377,418</u>	<u>99,032,314</u>	<u>-</u>	<u>1,781,212,940</u>

2016 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	229,144,992	-	-	-	229,144,992
应付票据	27,927,152	-	-	-	27,927,152
应付账款	887,184,922	-	-	-	887,184,922
应付利息	267,284	-	-	-	267,284
其他应付款	47,637,942	-	-	-	47,637,942
	<u>1,192,162,292</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,192,162,292</u>

本集团没有对外提供担保。

十一 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产—				
可供出售权益工具	13,892,956	-	-	13,892,956
其他	-	-	4,000,000	4,000,000
	<u>13,892,956</u>	<u>-</u>	<u>4,000,000</u>	<u>17,892,956</u>

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量且其变动计				
入当期损益的金融资产	-	2,601,311	-	2,601,311
可供出售金融资产—				
可供出售权益工具	22,353,317	-	-	22,353,317
其他	-	-	50,000,000	50,000,000
金融资产合计	<u>22,353,317</u>	<u>2,601,311</u>	<u>50,000,000</u>	<u>74,954,628</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无各层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>41.79%</u>	<u>36.79%</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	952,759,994	591,235,447
减：坏账准备	(7,971,250)	(4,960,980)
	<u>944,788,744</u>	<u>586,274,467</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	952,681,126	591,227,736
一到二年	78,868	7,711
	<u>952,759,994</u>	<u>591,235,447</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
信用风险组合	952,759,994	100%	(7,971,250)	0.84%	591,235,447	100%	(4,960,980)	0.84%

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	952,681,126	(7,947,590)	0.84%	591,227,736	(4,958,667)	0.84%
一到二年	78,868	(23,660)	30.00%	7,711	(2,313)	30.00%
	<u>952,759,994</u>	<u>(7,971,250)</u>	<u>0.84%</u>	<u>591,235,447</u>	<u>(4,960,980)</u>	<u>0.84%</u>

(d) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>571,432,338</u>	<u>(5,457,694)</u>	<u>59.98%</u>

(2) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
子公司借款	445,079,403	323,850,000
结构性存款	60,000,000	-
存出保证金	1,699,422	1,599,059
员工借支款	1,646,916	131,721
应收火灾赔偿金	-	24,241,945
其他	1,384,938	1,390,893
	<u>509,810,679</u>	<u>351,213,618</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	184,360,396	283,376,618
一到二年	324,016,886	67,837,000
二到三年	1,433,397	-
	<u>509,810,679</u>	<u>351,213,618</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本公司无已逾期的其他应收款。

(c) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本公司其他应收款未计提坏账准备。

(d) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
黄石沪士电子有限公司	借款	349,729,403	1 年以内	68.60%	-
黄石沪士供应链管理有限公司	借款	95,350,000	1 年以内	18.70%	-
某银行股份有限公司	结构性存款	60,000,000	1 年以内	11.77%	-
昆山利通天然气有限公司	保证金	987,000	2-3 年	0.19%	-
苏州产权交易中心有限公司	保证金	644,222	1 年以内	0.13%	-
		<u>506,710,625</u>		<u>87.73%</u>	<u>-</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
子公司(a)	<u>1,343,532,916</u>	<u>1,343,532,916</u>

(a) 子公司

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动		2017 年 12 月 31 日	本年宣告分派的现金股利
		追加投资	减少投资		
沪士国际	699,956	-	-	699,956	-
沪利微电	469,346,720	-	-	469,346,720	149,521,659
易惠贸易	1,351,200	-	-	1,351,200	-
昆山先创利	72,135,040	-	-	72,135,040	-
黄石沪士	800,000,000	-	-	800,000,000	-
	<u>1,343,532,916</u>	-	-	<u>1,343,532,916</u>	<u>149,521,659</u>

沪士电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	3,192,677,706	2,575,641,897
其他业务收入	68,307,981	59,537,941
	<u>3,260,985,687</u>	<u>2,635,179,838</u>
	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	2,725,558,882	2,228,807,612
其他业务成本	66,944,000	58,775,014
	<u>2,792,502,882</u>	<u>2,287,582,626</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
印制电路板业务	<u>3,192,677,706</u>	<u>2,725,558,882</u>	<u>2,575,641,897</u>	<u>2,228,807,612</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	1,447,456	390,563	505,387	-
销售材料	<u>66,860,525</u>	<u>66,553,437</u>	<u>59,032,554</u>	<u>58,775,014</u>
	<u>68,307,981</u>	<u>66,944,000</u>	<u>59,537,941</u>	<u>58,775,014</u>

(5) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	149,521,659	107,034,414
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,261,931	-
银行理财产品投资收益及债券质押式逆回购收益	<u>2,623,814</u>	<u>437,352</u>
	<u>154,407,404</u>	<u>107,471,766</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

沪士电子股份有限公司

补充资料

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	(791,741)	(133,215,380)
计入当期损益的政府补助	64,168,955	194,905,914
除同本集团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	6,187,717	2,029,447
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	508,237	(822,970)
	<u>70,073,168</u>	<u>62,897,011</u>
所得税影响额	<u>(11,546,658)</u>	<u>(11,069,530)</u>
	<u>58,526,510</u>	<u>51,827,481</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)		每股收益			
	2017 年度	2016 年度	基本每股收益		稀释每股收益	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.97	3.96	0.1216	0.0780	0.1216	0.0780
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.25	2.39	0.0866	0.0470	0.0866	0.0470