

海联金汇科技股份有限公司

2017 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-4
— 母公司资产负债表	4-7
— 合并利润表	7-8
— 母公司利润表	9-10
— 合并现金流量表	10-12
— 母公司现金流量表	12-13
— 合并所有者权益变动表	14-17
— 母公司所有者权益变动表	18-21
— 财务报表附注	22-122

审计报告

XYZH/2018JNA10016

海联金汇科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露详见财务报表附注六、38 集团主营业务含金融科技产业和智能制造产业，金融科技产业主要从事移动信息服务、第三方支付服务、大数据服务、运营商计费结算服务及跨境电商服务业务，智能制造产业主要从事汽车及配件、家电配件、电机及配件和模具业务。 由于收入是海联金汇的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将海联金汇的收入确认识别为关键审计	（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价海联金汇的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合海联金汇收入确认的会计政策； （4）就资产负债表日前后记录的收入交

事项。	易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； (5) 检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的手工会计分录的相关支持性文件。
2. 商誉减值	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露详见财务报表附注六、14 于 2017 年 12 月 31 日，海联金汇的商誉余额为 2,502,769,649.74 元，管理层对商誉至少每年进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率，这涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。	(1) 了解海联金汇商誉减值测试的控制程序，包括了解海联金汇划分的资产组及海联金汇对资产组价值的判定； (2) 评估商誉减值测试的估值方法； (3) 评价商誉减值测试关键假设的适当性； (4) 评价测试所引用参数的合理性。
3. 存货减值	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露详见财务报表附注六、8 存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价，至实现销售时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。由于本期钢材本期价格上涨幅度较大，而客户的定价还维持上年的价格，可能存在存货减值风险，我们将其列为关键审计事项	(1) 了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制； (2) 对存货盘点进行监盘并关注残次存货是否被识别； (3) 通过检查原始凭证对于存货库龄的划分进行测试； (4) 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。

四、其他信息

海联金汇管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海联金汇 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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,管理层负责评估海联金汇的持续经营能力,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海联金汇、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海联金汇的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海联金汇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海联金汇不能持续经营。

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

(6) 就海联金汇中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：路 清

中国注册会计师：刘玉显

中国 北京

二〇一八年四月二日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：海联金汇科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,124,762,581.14	2,431,954,008.02
结算备付金	10,376,208,706.10	5,813,564,020.99
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	287,353,223.73	223,832,965.71
应收账款	969,155,701.05	724,486,893.75
预付款项	246,026,870.00	234,967,133.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	18,973.15	
其他应收款	27,056,935.86	27,223,577.27
买入返售金融资产		
存货	544,587,206.48	553,491,444.11
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	340,598,791.99	153,959,369.74
流动资产合计	14,915,768,989.50	10,163,479,412.80
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	85,126,566.52	72,415,092.20
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	734,477,018.23	774,673,910.66
在建工程	89,868,225.13	141,223,858.55
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	364,889,691.17	397,846,572.90
开发支出		
商誉	2,502,319,150.02	2,630,678,296.41
长期待摊费用	20,843,293.78	5,518,002.93
递延所得税资产	27,686,634.80	24,211,047.12
其他非流动资产	219,817,970.02	35,431,578.21
非流动资产合计	4,045,028,549.67	4,081,998,358.98
资产总计	18,960,797,539.17	14,245,477,771.78
流动负债：		
短期借款	208,954,500.00	173,410,000.00
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	399,700,703.71	605,689,712.04
应付账款	324,680,649.65	328,117,810.00
预收款项	42,224,202.52	36,006,420.38
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	78,785,173.11	63,209,785.08
应交税费	46,073,774.35	62,339,507.90

应付利息	1,561,295.49	1,449,516.88
应付股利		70,479,913.21
其他应付款	100,206,245.32	134,083,281.48
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	11,000,000.00	5,055,199.66
其他流动负债	10,595,101,208.36	5,976,203,387.86
流动负债合计	11,808,287,752.51	7,456,044,534.49
非流动负债：		
长期借款	99,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		1,453,317.51
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	17,264,947.12	1,258,851.84
递延所得税负债	32,764,166.75	40,375,204.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	149,029,113.87	43,087,374.16
负债合计	11,957,316,866.38	7,499,131,908.65
所有者权益：		
股本	1,251,350,095.00	568,795,498.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,707,104,896.60	5,389,659,493.60

减：库存股		
其他综合收益	-1,596,209.06	797,215.93
专项储备		
盈余公积	47,424,431.35	40,476,007.89
一般风险准备		
未分配利润	963,196,408.72	584,638,791.22
归属于母公司所有者权益合计	6,967,479,622.61	6,584,367,006.64
少数股东权益	36,001,050.18	161,978,856.49
所有者权益合计	7,003,480,672.79	6,746,345,863.13
负债和所有者权益总计	18,960,797,539.17	14,245,477,771.78

法定代表人：刘国平

主管会计工作负责人：洪晓明

会计机构负责人：姜春梅

母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	921,165,711.24	1,275,809,363.50
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	79,893,158.50	64,279,312.46
应收账款	270,001,354.58	118,002,489.30
预付款项	197,919,863.33	124,745,100.95
应收利息		
应收股利		111,849,838.83
其他应收款	509,502,202.41	342,307,552.44
存货	162,307,180.57	97,443,178.69
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,456,872.75	66,021,204.50
流动资产合计	2,145,246,343.38	2,200,458,040.67

非流动资产：		
可供出售金融资产	13,200,000.00	3,200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,463,396,857.76	4,546,996,857.76
投资性房地产		
固定资产	10,565,240.88	11,881,137.06
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,479,136.55	3,009,062.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	117,610.07	58,805.06
递延所得税资产	2,833,378.86	1,147,799.36
其他非流动资产	190,459,100.00	
非流动资产合计	4,683,051,324.12	4,566,293,661.39
资产总计	6,828,297,667.50	6,766,751,702.06
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	289,973,979.66	315,790,986.65
应付账款	20,992,904.76	18,926,766.73
预收款项	13,666,328.13	6,821,552.30
应付职工薪酬	448,651.51	208,167.08
应交税费	7,809,343.59	2,707,382.93
应付利息	167,635.42	
应付股利		

其他应付款	65,822,013.71	143,924,495.34
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	11,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	409,880,856.78	488,379,351.03
非流动负债：		
长期借款	99,000,000.00	
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	99,000,000.00	
负债合计	508,880,856.78	488,379,351.03
所有者权益：		
股本	1,251,350,095.00	568,795,498.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,689,853,515.05	5,372,408,112.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,424,431.35	40,476,007.89
未分配利润	330,788,769.32	296,692,733.09
所有者权益合计	6,319,416,810.72	6,278,372,351.03

负债和所有者权益总计	6,828,297,667.50	6,766,751,702.06
------------	------------------	------------------

合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,996,047,149.80	2,634,295,194.85
其中：营业收入	3,996,047,149.80	2,634,295,194.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,501,876,424.81	2,379,003,077.14
其中：营业成本	2,845,541,953.97	2,013,851,108.72
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	22,456,607.88	20,942,734.70
销售费用	140,856,037.71	88,592,756.82
管理费用	504,538,477.42	245,087,176.18
财务费用	-44,270,285.62	13,097,215.15
资产减值损失	32,753,633.45	-2,567,914.43
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）	-837,744.27	670,435.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	657,838.22	-1,403,830.57
其他收益	815,945.73	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	494,806,764.67	254,558,722.40

加：营业外收入	42,029,824.31	58,494,266.47
减：营业外支出	3,637,974.89	12,809,419.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	533,198,614.09	300,243,568.97
减：所得税费用	88,677,063.45	39,462,376.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	444,521,550.64	260,781,192.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	444,521,550.64	260,781,192.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	413,945,815.86	232,922,577.80
少数股东损益	30,575,734.78	27,858,614.26
六、其他综合收益的税后净额	-2,393,424.99	600,655.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,393,424.99	600,655.50
（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	-2,393,424.99	600,655.50
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	-2,393,424.99	600,655.50
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	442,128,125.65	261,381,847.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	411,552,390.87	233,523,233.30
归属于少数股东的综合收益总额	30,575,734.78	27,858,614.26
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.33	0.60
（二）稀释每股收益	0.33	0.60

母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,253,494,132.63	697,164,635.60
减：营业成本	1,145,118,793.53	647,720,253.95
税金及附加	1,506,445.37	2,498,269.02
销售费用	17,442,846.17	15,323,529.99
管理费用	17,735,462.76	18,622,973.37
财务费用	-30,923,254.21	2,142,288.48
资产减值损失	7,035,723.90	-4,181,156.98
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）	-5,304,555.05	137,175,001.56
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）	-12,754.66	-626,629.78
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	90,260,805.40	151,586,849.55
加：营业外收入	3,216,927.60	45,043.87
减：营业外支出	350,958.88	4,363,021.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	93,126,774.12	147,268,872.30
减：所得税费用	23,642,539.53	2,666,789.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	69,484,234.59	144,602,082.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	69,484,234.59	144,602,082.57
（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	69,484,234.59	144,602,082.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,703,244,403.64	2,128,989,721.67
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	8,715,711.35	3,876,665.82
收到其他与经营活动有关的现金	569,152,712.75	312,884,828.15
经营活动现金流入小计	3,281,112,827.74	2,445,751,215.64
购买商品、接受劳务支付的现金	2,128,247,125.59	1,295,037,395.30
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	483,622,154.82	262,103,261.89
支付的各项税费	233,622,094.36	156,096,133.74
支付其他与经营活动有关的现金	593,558,264.57	298,896,686.44
经营活动现金流出小计	3,439,049,639.34	2,012,133,477.37
经营活动产生的现金流量净额	-157,936,811.60	433,617,738.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		670,435.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,257,243.65	24,913,966.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	186,333,347.60	2,729,632.19
收到其他与投资活动有关的现金		535,243,262.84
投资活动现金流入小计	196,590,591.25	563,557,297.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	139,899,357.16	109,158,567.47
投资支付的现金	271,748,600.00	1,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	467,194.18	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	412,115,151.34	110,358,567.47
投资活动产生的现金流量净额	-215,524,560.09	453,198,729.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,835,304,525.67
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	414,080,000.00	280,710,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,357,600.00	
筹资活动现金流入小计	422,437,600.00	2,116,014,525.67

偿还债务支付的现金	192,063,455.93	412,908,549.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,328,455.26	63,475,573.63
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	7,000,000.00	317,174,161.32
筹资活动现金流出小计	253,391,911.19	793,558,284.15
筹资活动产生的现金流量净额	169,045,688.81	1,322,456,241.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,995,629.60	1,201,186.50
五、现金及现金等价物净增加额	-207,411,312.48	2,210,473,895.97
加：期初现金及现金等价物余额	2,309,451,375.00	98,977,479.03
六、期末现金及现金等价物余额	2,102,040,062.52	2,309,451,375.00

母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,027,238,975.30	712,711,894.86
收到的税费返还	1,983,731.41	290,615.26
收到其他与经营活动有关的现金	258,475,928.51	62,800,452.14
经营活动现金流入小计	1,287,698,635.22	775,802,962.26
购买商品、接受劳务支付的现金	970,009,868.29	533,607,274.34
支付给职工以及为职工支付的现金	15,135,616.78	13,471,601.22
支付的各项税费	27,878,696.27	8,975,495.24
支付其他与经营活动有关的现金	660,329,759.47	150,286,415.41
经营活动现金流出小计	1,673,353,940.81	706,340,786.21
经营活动产生的现金流量净额	-385,655,305.59	69,462,176.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	190,695,444.95	3,717,700.58
取得投资收益收到的现金	59,159,763.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,752.14	1,332,726.72
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	60,000,000.00	
投资活动现金流入小计	309,891,960.92	5,050,427.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	307,319.69	598,152.66
投资支付的现金	359,601,021.66	526,389,380.00
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		60,000,000.00
投资活动现金流出小计	359,908,341.35	586,987,532.66
投资活动产生的现金流量净额	-50,016,380.43	-581,937,105.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,835,304,525.67
取得借款收到的现金	110,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	1,915,304,525.67
偿还债务支付的现金		180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,561,691.57	3,845,495.60
支付其他与筹资活动有关的现金		6,449,451.32
筹资活动现金流出小计	28,561,691.57	190,294,946.92
筹资活动产生的现金流量净额	81,438,308.43	1,725,009,578.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-410,274.67	298,883.34
五、现金及现金等价物净增加额	-354,643,652.26	1,212,833,532.78
加：期初现金及现金等价物余额	1,275,809,363.50	62,975,830.72
六、期末现金及现金等价物余额	921,165,711.24	1,275,809,363.50

合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	568,795,498.00				5,389,659,493.60		797,215.93		40,476,007.89		584,638,791.22	161,978,856.49	6,746,345,863.13
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	568,795,498.00				5,389,659,493.60		797,215.93		40,476,007.89		584,638,791.22	161,978,856.49	6,746,345,863.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	682,554,597.00				-682,554,597.00		-2,393,424.99		6,948,423.46		378,557,617.50	-125,977,806.31	257,134,809.66
（一）综合收益总额							-2,393,424.99				413,945,815.86	30,575,734.78	442,128,125.65
（二）所有者投入和减少资本												-156,553,541.09	-156,553,541.09
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												-156,553,541.09	-156,553,541.09
(三) 利润分配								6,948,423.46		-35,388,198.36			-28,439,774.90
1. 提取盈余公积								6,948,423.46		-6,948,423.46			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-28,439,774.90			-28,439,774.90
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	682,554,597.00				-682,554,597.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	682,554,597.00				-682,554,597.00								
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	1,251,350,095.00				4,707,104,896.60		-	47,424,431.35		963,196,408.72	36,001,050.18	7,003,480,672.79	

						1,596,209.06						
--	--	--	--	--	--	--------------	--	--	--	--	--	--

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	301,230,000.00				779,381,429.24		196,560.43		26,015,799.63		366,176,421.68	250,242,943.54	1,723,243,154.52
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	301,230,000.00				779,381,429.24		196,560.43		26,015,799.63		366,176,421.68	250,242,943.54	1,723,243,154.52
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）	267,565,498.00				4,610,278,064.36		600,655.50		14,460,208.26		218,462,369.54	-88,264,087.05	5,023,102,708.61
（一）综合收益总 额							600,655.50				232,922,577.80	27,858,614.26	261,381,847.56
（二）所有者投入 和减少资本	267,565,498.00				4,610,278,064.36							-87,517,288.78	4,790,326,273.58
1. 股东投入的普通 股	267,565,498.00				4,600,194,276.55								4,867,759,774.55

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					10,083,787.81							-87,517,288.78	-77,433,500.97
(三) 利润分配								14,460,208.26		-14,460,208.26	-70,479,913.21	-70,479,913.21	
1. 提取盈余公积								14,460,208.26		-14,460,208.26			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-70,479,913.21	-70,479,913.21	
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												41,874,500.68	41,874,500.68

四、本期期末余额	568,795,498.00				5,389,659,493.60		797,215.93		40,476,007.89		584,638,791.22	161,978,856.49	6,746,345,863.13
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	------------	--	---------------	--	----------------	----------------	------------------

母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	568,795,498.00				5,372,408,112.05				40,476,007.89	296,692,733.09	6,278,372,351.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	568,795,498.00				5,372,408,112.05				40,476,007.89	296,692,733.09	6,278,372,351.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	682,554,597.00				-682,554,597.00				6,948,423.46	34,096,036.23	41,044,459.69
（一）综合收益总额										69,484,234.59	69,484,234.59
（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									6,948,423.46	-35,388,198.36	-28,439,774.90
1. 提取盈余公积									6,948,423.46	-6,948,423.46	
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,439,774.90	-28,439,774.90
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	682,554,597.00				-682,554,597.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	682,554,597.00				-682,554,597.00						
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	1,251,350,095.00				4,689,853,515.05				47,424,431.35	330,788,769.32	6,319,416,810.72

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	301,230,000.00				771,878,531.34				26,015,799.63	166,550,858.78	1,265,675,189.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	301,230,000.00				771,878,531.34				26,015,799.63	166,550,858.78	1,265,675,189.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	267,565,498.00				4,600,529,580.71				14,460,208.26	130,141,874.31	5,012,697,161.28
（一）综合收益总额										144,602,082.57	144,602,082.57
（二）所有者投入和减少资本	267,565,498.00				4,600,529,580.71						4,868,095,078.71
1．股东投入的普通股	267,565,498.00				4,600,194,276.55						4,867,759,774.55
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					335,304.16						335,304.16
（三）利润分配									14,460,208.26	-14,460,208.26	

1. 提取盈余公积									14,460,208.26	-14,460,208.26	
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	568,795,498.00				5,372,408,112.05				40,476,007.89	296,692,733.09	6,278,372,351.03

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

海联金汇科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）初始成立于 2004 年 12 月 3 日，注册地为青岛即墨，总部办公地址为青岛即墨市青威路 1626 号。

2017 年 4 月 27 日，本公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本议案》，以公司现有总股本 568,795,498 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.5000 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股。本次权益分派方案实施后，公司总股本由 568,795,498 股增加为 1,251,350,095 股。

2017 年 8 月本公司名称由青岛海立美达股份有限公司变更为海联金汇科技股份有限公司。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司股本结构为：

序号	发起人（股东）名称	所持股份(股)	持股比例（%）	备注
1	青岛海立控股有限公司	241,775,600	19.32	非限售
2	青岛天晨投资有限公司	89,100,000	7.12	非限售
3	社会公众普通股	489,924,718	39.16	非限售
4	社会公众普通股	64,575	0.01	限售
5	中国移动通信集团有限公司	54,364,908	4.34	非限售
6	银联商务股份有限公司	94,030,072	7.51	非限售
7	北京博升优势科技发展有限公司	199,852,238	15.97	非限售
8	北京博升优势科技发展有限公司	82,237,984	6.57	限售
	合计	1,251,350,095	100.00	

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司总股本为 1,251,350,095 股，其中有限售条件股份 82,302,559 股，占总股本的 6.58%；无限售条件股份 1,169,047,536 股，占总股本的 93.42%。

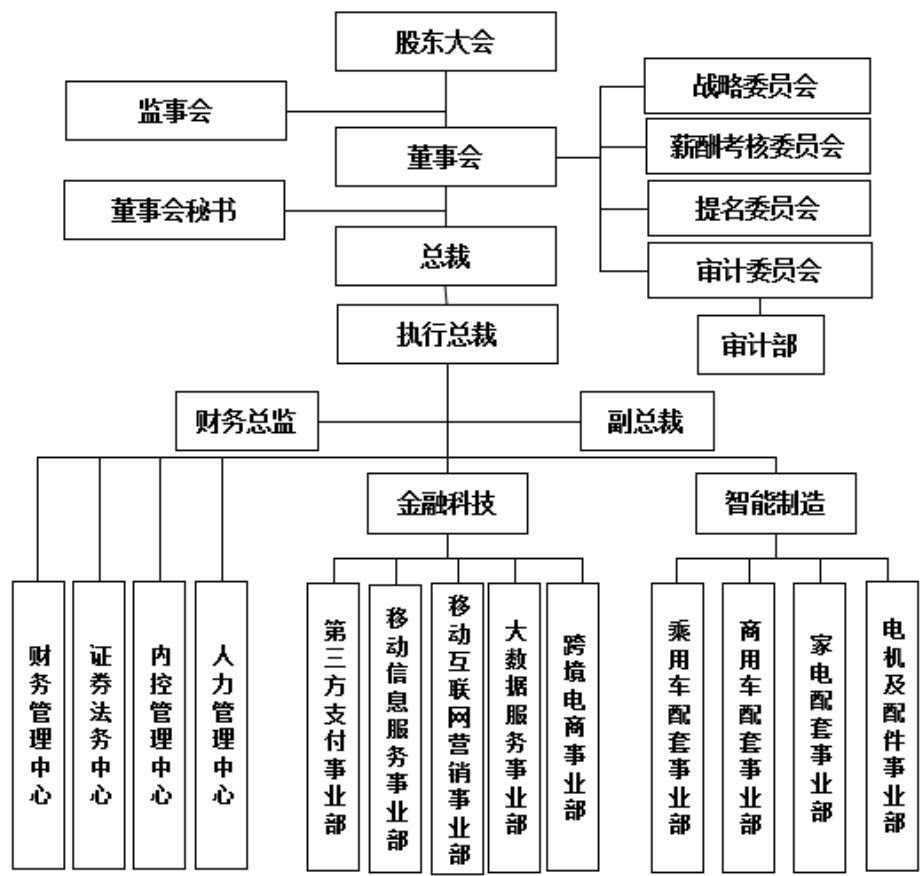
本公司统一社会信用代码：91370200766733419J；法定代表人：刘国平；住所：青岛即墨区青威路 1626 号；总部办公地址为：青岛即墨区青威路 1626 号。

本公司属金属结构制造业，经营范围为：钢板的剪切、冲压加工，彩涂钢板、钢制零部件、模具的开发与生产，电机、电机元件及电机零部件的开发与生产，高档五金件、水暖器材的开发与生产；自有资金对外投资；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动）。本集团主要产品包括：移动运营商计费结

算服务、移动信息服务业务、第三方支付业务、“惠商+”O2O 业务、大数据业务及其他业务、汽车及配件类产品、家电配件类产品、电机及配件类产品、模具类产品及其他产品。

本集团最终控制人为孙刚先生、刘国平女士夫妇。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司组织结构如下：



二、 合并财务报表范围

合并范围	子公司级次
青岛海立达冲压件有限公司	二级
青岛海立美达电机有限公司	二级
青岛海立美达模具有限公司	二级
青岛海立美达精密机械制造有限公司	二级
宁波泰鸿机电有限公司	二级

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并范围	子公司级次
湖南海立美达钢板加工配送有限公司	二级
烟台海立美达精密钢制品有限公司	二级
湖北海立田汽车部件有限公司	二级
海立美达香港有限公司	二级
上海海众实业发展有限公司	二级
湖北海立美达汽车有限公司	二级
联动优势科技有限公司	二级
上海墨哈汽车销售有限公司	二级
宁波泰鸿冲压件有限公司	三级
宝鸡泰鸿机电有限公司	三级
湖北海立美达电动车有限公司	三级
舟山陆泰石油化工有限公司	三级
枣阳市海美房地产开发有限公司	三级
联动优势电子商务有限公司	三级
安派国际控股有限公司	三级
青岛万金通达经济信息服务有限公司	三级
哈尔滨迪达能化科技有限公司	四级
安派国际美国有限责任公司	四级
联动优势科技（加拿大）有限公司	四级

注 1：湖北福田专用汽车有限公司于 2017 年 11 月 23 日更名为湖北海立美达汽车有限公司。

注 2：本公司 2017 年度新增、处置子公司事项详见“本附注七、合并范围的变化”及“本附注八、在其他主体中的权益”。

三、 财务报表的编制基础

（一）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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 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。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团除海立美达香港有限公司、安派国际控股有限公司、安派国际美国有限责任公司以美元为记账本位币、联动优势科技（加拿大）有限公司以加元为记账本位币以外，本公司及其他子公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益，

同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按发生当月 1 日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）将外币金额折算为人民币金额。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人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“合并现金流量表补充资料利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生当月 1 日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生当月 1 日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）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. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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。

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。

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。

2) 金融资产确认与计量

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；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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。

3) 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其他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。

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。

当可供出售金融资产的公允价值下降 10%以上或未来 12 个月内不能恢复的非暂时性下降，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。

4) 金融资产转移

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；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。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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。

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及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本集团的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。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照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。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期末对于本集团内部及合并报表范围内的子公司相互之间的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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	单项金额超过占应收款项总额的 10%以上或者金额位列前五名的应收款项
单项金额重大并单项计提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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对于公司支付给中国移动通信集团有限公司的用于保证业务持续运行的结算头寸，本公司单独将其作为备付金组合。

组合 2：除组合 1 之外的应收款项，对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：组合 1 采用单独认定法，组合 2 采用账龄分析法。

组合 1：由于备付金是第三方支付业务转账非实时导致的公司预先支付给中国移动通信集团有限公司用于其实时垫付资金的保障，在报表日公司具有相应的待转账款项尚未支付给中国移动通信集团有限公司，待转账款项金额与备付金金额相差不大，因此该组合不计提坏账准备。

组合 2：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

本公司及其子公司（除联动优势科技有限公司及其子公司）应收账款和其他应收款在各账龄段计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1-2 年 (含 2 年)	20.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

联动优势科技有限公司及其子公司应收账款和其他应收款在各账龄段计提坏账准备的比例具体如下：

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	30.00	30.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况,本公司单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、委托加工物资、库存商品及虚拟商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、虚拟商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并的, 应在取得控制权的报告期, 补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如: 通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的, 在合并日, 根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并的, 应在取得控制权的报告期, 补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如: 通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的, 原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外, 以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投资成本; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本; 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本; 公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资, 应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算, 对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋及建筑物。采用成本价值模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
----	---------	----------	---------

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00-10.00	4.50-4.75

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

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。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和模具，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧，计提折旧时采用平均年限法。本公司及其子公司（除联动优势科技有限公司及其子公司）固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00-10.00	4.50-4.75
2	机器设备	10	5.00-10.00	9.00-9.50
3	运输设备	4-5	5.00-10.00	18.00-23.75
4	办公设备及其他	3-5	5.00-10.00	18.00-31.67
5	模具	5	5.00	19.00

联动优势科技及其子公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	—	5.00
2	运输设备	4	—	25.00
3	办公设备及其他	2-5	—	20.00-50.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

17. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，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) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括模具摊销费、工装费、装修费及软件服务费等费用。模具在受益期内按产量摊销，其他费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞

退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

辞退福利是本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 股份支付

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

1) 销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

对于模具产品销售收入，以模具在客户处安装调试合格并取得客户签署的验收报告时确认销售收入。

2) 提供劳务收入：提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A 利息收入金额，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

B 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司及其子公司（除联动优势科技有限公司及其子公司）收入确认具体政策：

本公司对客户实施信用等级管理，根据客户资质及规模确定信用额度，并划分为 A 类、B 类、C 类、D 类。对 A 类客户销售方式以赊销为主，对 B 类及 C 类客户销售方式以现款为主，预收款项为辅，对 D 类客户销售方式以预收款项为主。

1) 采取赊销方式的，本公司于客户验收货物并与客户对账获取确认文件或登录客户匹配端口查证后确认收入；

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 采取现款销售方式的，本公司于收到货款同时发出货物并经客户签收提/送/发货单时确认收入；

3) 采取预收货款销售方式的，本公司于货物发出并经客户签收提/送/发货单时确认收入；

4) 直接出口业务按合同或协议约定完成出口报关手续并交运后确认收入。

(3) 联动优势科技及其子公司收入确认具体政策：

公司的收入主要包括：移动运营商计费结算服务收入、移动信息服务收入、第三方支付服务收入、“惠商+”020 业务收入、大数据业务收入、其他业务收入。具体确认方法为：

1) 移动运营商计费结算服务收入

移动运营商计费结算服务是指中国移动通信集团有限公司用户通过发送短信、网站或手机下单等方式购买商品时，采用手机话费、移动积分等支付商品交易款项，中国移动通信集团有限公司将用户的商品交易款项收取后，将交易款扣除合同约定的比例后支付给公司，公司根据协议约定比例向各商户结算；对于在整个交易中，公司仅提供款项收付及结算服务，不承担商品风险的交易，公司按照应收取的交易款减去应支付给各商户的结算款之后的净额确认收入；对于公司需预先支付给商户款项以及本公司直接外购商品在平台销售的交易，由于公司承担了交易的相关风险，因此公司按照商品购销业务全额确认收入和成本；本公司根据与客户签订的合同约定，移动运营商计费结算服务费在结算月根据上述原则确认收入。

2) 移动信息服务收入

移动信息服务包括公司为中国移动通信集团有限公司提供 B-MAS 运营支撑服务、B-MAS-SI 服务以及联信通业务。

MAS 运营支撑服务收入确认原则：根据与中国移动通信集团有限公司的合同约定，MAS 运营支撑服务费用中的 80%为基本支撑费，按季进行结算，20%部分为考核支撑费，根据季度考核得分情况，计算季度考核支撑费，并按季度结算。公司将基本支撑费部分在合同期内按月确认收入，考核支撑费用部分在考核确认后再确认收入。

MAS-SI 服务收入确认原则：MAS-SI 服务是中国移动通信集团有限公司为各商业银行等大型企业集团提供短信发送服务，同时中国移动通信集团有限公司委托本公司对该业务提供服务，在合同期内于服务提供时确认收入。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

联信通业务收入确认原则：联信通业务是公司为客户提供短信发送服务，在服务提供时确认收入。

3) 第三方支付服务收入

公司在提供第三方支付服务时，向客户收取的支付服务费用，于支付业务服务提供时确认收入。

4) “惠商+” 020 业务收入

“惠商+” 020 业务是指中国移动通信集团有限公司用户在购买商品或服务时使用和包电子券、积分、兑换券等进行支付，中国移动通信集团有限公司根据用户实际消费金额通过中间商与各商户之间结算和款项代收付；中国移动通信集团有限公司将交易款支付给中间商，中间商根据协议约定比例向各商户结算；本公司作为该交易的中间商，在整个交易中公司仅提供款项收付及结算服务，不承担商品风险，公司按照应收取的交易款减去应支付给各商户的结算款之后的净额确认收入；本公司根据与客户签订的合同约定，“惠商+” 020 业务费在提供服务时确认收入。

5) 大数据业务收入

大数据业务是公司利用自身资源及平台，为客户提供数据分析服务。大数据业务收入确认原则：大数据业务是公司为客户提供数据分析服务，在服务提供时确认收入。

6) 其他业务收入

其他业务收入，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认。

24. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

28. 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

29. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋及建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《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》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行，对于执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。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第二十八次会议审议通过。	
根据财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号)，修改了政府补助会计处理方法及列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。2017 年 1 月 1 日起未来适用，不需对比较信息追溯调整。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第二十三次会议审议通过。	本年度在其他收益列报的金额为 815,945.73 元
财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号，资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第二十八次会议审议通过。	本年度在资产处置收益列报的金额为 657,838.22 元、在持续经营净利润列报的金额为 444,521,550.64 元；上年度调增资产处置收益金额-1,403,830.57 元、调减营业外收入金额 48,250,864.75 元、调减营业外支出金额 49,654,695.32 元

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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)	按 6%、11%、13%、17%的税率计缴; 出口货物享受“免、抵、退”税收政策, 退税率为 13%、17%
城市维护建设税	应交流转税税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、16.5%、25%、26%、39%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30%后的余额; 从租计征的, 以租金收入	1.2%、12%

不同子公司所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
青岛海立达冲压件有限公司	15%
青岛海立美达电机有限公司	25%
青岛海立美达模具有限公司	25%
青岛海立美达精密机械制造有限公司	25%
宁波泰鸿机电有限公司	25%
湖南海立美达钢板加工配送有限公司	25%
烟台海立美达精密钢制品有限公司	25%
湖北海立田汽车部件有限公司	25%
海立美达香港有限公司	0%
上海海众实业发展有限公司	25%
湖北海立美达汽车有限公司	25%
上海墨哈汽车销售有限公司	25%
联动优势科技有限公司	15%
宁波泰鸿冲压件有限公司	25%
宝鸡泰鸿机电有限公司	15%
湖北海立美达电动车有限公司	25%

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
舟山陆泰石油化工有限公司	25%
枣阳市海美房地产开发有限公司	25%
联动优势电子商务有限公司	15%
安派国际控股有限公司	16.5%
青岛万金通达经济信息服务有限公司	25%
哈尔滨迪达能化科技有限公司	25%
安派国际美国有限责任公司	39%
联动优势科技（加拿大）有限公司	26%

2. 税收优惠

青岛海立达冲压件有限公司于 2016 年 12 月 2 日获得编号为 GR201637100546 的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，青岛海立达冲压件有限公司 2017 年度享受高新技术企业减按 15%税率优惠征收企业所得税的政策。

根据财政部、海关总署、国家税务总局颁布的财税[2011]58 号文规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。宝鸡泰鸿机电有限公司符合上述优惠条件，并且于 2017 年通过了宝鸡高新技术产业开发区国家税务局受理申请。

根据《香港特别行政区税务条例》有关规定，若客户以离岸方式进行公司运营，所有业务均不在香港本地产生，所产生利润无需交税。海立美达香港有限公司企业所得税率为 0%。

联动优势科技有限公司于 2017 年 12 月 25 日获得编号为 GR201711002930 的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，联动优势科技有限公司 2017 年度享受高新技术企业减按 15%税率优惠征收企业所得税的政策。

联动优势电子商务有限公司于 2015 年 7 月 24 日获得编号为 GF201511000162 的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，联动优势电子商务有限公司 2017 年度享受高新技术企业减按 15%税率优惠征收企业所得税的政策。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	65,859.15	147,648.32
银行存款	2,086,447,372.29	2,306,069,808.16
其他货币资金	38,249,349.70	125,736,551.54
合计	2,124,762,581.14	2,431,954,008.02
其中：存放在境外的款项总额	45,999,422.16	4,113,362.55

注：截止 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中 22,722,518.62 元为银行承兑汇票、贷款等保证金；另外，15,526,831.08 元为支付需要而存入 U 付账户、微信、和聚宝等的资金。

2. 结算备付金

项目	年末余额	年初余额
第三方支付业务客户备付金结存	10,376,208,706.10	5,813,564,020.99
合计	10,376,208,706.10	5,813,564,020.99

注：第三方支付业务客户备付金结存，系本公司的子公司联动优势电子商务有限公司截至年末结存未支付的客户资金。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	270,834,337.70	169,037,958.30
商业承兑汇票	16,518,886.03	54,795,007.41
合计	287,353,223.73	223,832,965.71

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	30,000,000.00
合计	30,000,000.00

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	765,420,212.22	
商业承兑汇票	27,870,272.46	
合计	793,290,484.68	

4. 应收账款

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,013,628,825.47	99.84	44,473,124.42	4.39	969,155,701.05	755,619,284.78	100.00	31,132,391.03	4.12	724,486,893.75
其中:账龄组合	1,013,628,825.47	99.84	44,473,124.42	4.39	969,155,701.05	755,619,284.78	100.00	31,132,391.03	4.12	724,486,893.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,603,846.38	0.16	1,603,846.38	100.00						
合计	1,015,232,671.85	100.00	46,076,970.80	4.54	969,155,701.05	755,619,284.78	100.00	31,132,391.03	4.12	724,486,893.75

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年(含)以内	955,612,473.72	34,573,004.69	3.62
1-2 年(含)	49,693,050.55	5,078,864.18	10.22
2-3 年(含)	4,477,175.73	1,363,054.95	30.44
3-4 年(含)	2,915,722.64	2,713,738.33	93.07
4-5 年(含)	929,702.83	743,762.27	80.00
5 年以上	700.00	700.00	100.00
合计	1,013,628,825.47	44,473,124.42	

注:确定该组合的依据为信用风险特征相同。

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年末余 额
单位 1	180,235,723.80	0-4 年	17.75	11,278,252.66
单位 2	147,106,530.72	1 年以内	14.49	4,413,195.92
单位 3	60,456,423.25	1 年以内	5.95	1,813,692.70
单位 4	49,409,774.45	1 年以内	4.87	1,482,293.23
单位 5	31,622,485.06	1 年以内	3.11	948,674.55
合计	468,830,937.28		46.17	19,936,109.06

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年(含)以内	245,192,357.65	99.66	234,302,566.35	99.72
1-2 年(含)	451,044.69	0.18	423,709.77	0.18
2-3 年(含)	383,467.66	0.16	240,857.09	0.10
合计	246,026,870.00	100.00	234,967,133.21	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 1	148,709,415.60	1 年以内	60.44
单位 2	14,756,201.01	1 年以内	6.00
单位 3	8,759,203.08	1 年以内	3.56
单位 4	6,569,673.51	1 年以内	2.67
单位 5	5,305,137.17	1 年以内	2.16
合计	184,099,630.37		74.83

6. 应收股利

项目	年末余额	年初余额
中国浦发机械工业股份有限公司	18,973.15	
合计	18,973.15	

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 其他应收款					
按组合计提坏账准 备的其他应收款	35,259,472.27	85.27	8,202,536.41	23.26	27,056,935.86
其中：账龄组合	35,259,472.27	85.27	8,202,536.41	23.26	27,056,935.86
单项金额不重大但 单项计提坏账准备 的其他应收款	6,089,144.14	14.73	6,089,144.14	100.00	
合计	41,348,616.41	100.00	14,291,680.55	34.56	27,056,935.86

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,274,409.97	83.11	5,885,335.94	18.82	25,389,074.03
其中：账龄组合	31,274,409.97	83.11	5,885,335.94	18.82	25,389,074.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,357,144.14	16.89	4,522,640.90	71.14	1,834,503.24
合计	37,631,554.11	100.00	10,407,976.84	27.66	27,223,577.27

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年(含)以内	19,799,008.49	883,104.65	4.46
1-2 年(含)	4,772,436.38	661,586.84	13.86
2-3 年(含)	3,451,984.35	1,070,195.31	31.00
3-4 年(含)	2,771,925.86	1,517,257.86	54.74
4-5 年(含)	1,982,277.19	1,588,551.75	80.14
5 年以上	2,481,840.00	2,481,840.00	100.00
合计	35,259,472.27	8,202,536.41	

注：确定该组合的依据为信用风险特征相同。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	25,455,977.27	18,217,143.84
资金往来	5,101,440.34	3,565,746.39

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	1,644,826.99	596,789.79
代垫款项	6,849,297.00	8,223,077.50
还了吗平台借款	2,177,100.00	
商户佣金		5,259,011.91
其他	119,974.81	1,769,784.68
合计	41,348,616.41	37,631,554.11

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	押金、保证金	5,464,453.49	1-3 年	13.22	921,143.07
单位 2	押金、保证金	2,200,000.00	1 年以内	5.32	110,000.00
单位 3	押金、保证金	1,500,383.50	1 年以内	3.63	45,011.51
单位 4	押金、保证金	1,000,000.00	5 年以上	2.42	1,000,000.00
单位 5	押金、保证金	994,216.24	1 年以内	2.40	29,826.49
合计		11,159,053.23		26.99	2,105,981.07

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	225,526,538.20	556,570.79	224,969,967.41	190,968,653.44	785,601.51	190,183,051.93
自制半成品及在产品	75,615,365.22	823,687.16	74,791,678.06	133,644,769.64	636,645.13	133,008,124.51
库存商品(产成品)	235,682,319.42	7,420,000.18	228,262,319.24	230,617,475.32	8,648,109.55	221,969,365.77
周转材料	364,490.03		364,490.03	45,634.48		45,634.48
委托加工物资	16,198,751.74		16,198,751.74	8,285,267.42		8,285,267.42
合计	553,387,464.61	8,800,258.13	544,587,206.48	563,561,800.30	10,070,356.19	553,491,444.11

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	785,601.51	388,758.83		61.55	617,728.00	556,570.79
自制半成品及在产品	636,645.13	187,042.03				823,687.16
库存商品(产成品)	8,648,109.55	6,275,285.98		4,267,675.66	3,235,719.69	7,420,000.18
合计	10,070,356.19	6,851,086.84		4,267,737.21	3,853,447.69	8,800,258.13

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本年转回或转销原因
原材料	可变现净值低于账面成本	生产领用和销售
自制半成品及在产品	可变现净值低于账面成本	生产领用和销售
库存商品(产成品)	可变现净值低于账面成本	销售

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交所得税	1,377,591.92	3,770,543.87
待抵扣增值税进项税	46,924,816.73	22,353,757.09
清结算代收款	140,827,373.97	38,371,258.54
运营商计费代收款	64,696,926.93	58,232,237.44
惠商+代收款	83,585,421.89	18,579,143.37
本地SI代收代付	1,829,008.96	3,888,565.68
预交其他税费	54,897.71	12,827.79
投资款		8,000,000.00
其他	1,302,753.88	751,035.96
合计	340,598,791.99	153,959,369.74

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	85,126,566.52		85,126,566.52	72,415,092.20		72,415,092.20
其中：按成本计量的	85,126,566.52		85,126,566.52	72,415,092.20		72,415,092.20
按公允价值计量的						
合计	85,126,566.52		85,126,566.52	72,415,092.20		72,415,092.20

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
山东鑫海投资有限公司	12,907,682.69		12,907,682.69							
山东五莲农村商业银行股份有限公司	3,282,300.00		3,282,300.00							
五莲县国信融资担保有限公司	1,028,005.99		1,028,005.99							
中国浦发机械工业股份有限公司	1,997,103.52	29,463.00		2,026,566.52					0.17	18,973.15
北京福田产业投资控股集团有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					0.19	
青岛高创澳海股权投资管理有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00					12.00	
百融金融信息服务股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00					3.64	
青岛高创澳海创业投资企业(有限合伙)		10,000,000.00		10,000,000.00					4.50	
网联清算有限公司		19,900,000.00		19,900,000.00					1.99	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
合计	72,415,092.20	29,929,463.00	17,217,988.68	85,126,566.52						18,973.15

注:本集团对上述被投资单位均不具有重大影响,不参与被投资单位的生产经营管理及政策制定过程,除分红事项外未与被投资单位发生交易。

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	模具	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	470,969,718.11	568,929,055.09	23,473,295.77	142,400,562.23	148,174,995.24	1,353,947,626.44
2. 本年增加金额	158,572,345.75	105,255,306.83	3,264,128.09	31,209,335.86	36,770,716.88	335,071,833.41
购置		9,244,806.51	2,609,085.34	30,740,963.06	3,841,231.71	46,436,086.62
在建工程转入	158,572,345.75	96,010,500.32	655,042.75	468,372.80	32,929,485.17	288,635,746.79
3. 本年减少金额	181,120,610.05	244,319,273.78	11,051,876.59	17,670,618.83	60,253,693.72	514,416,072.97
处置或报废		17,977,119.41	2,056,272.14	4,609,248.64	12,070,817.15	36,713,457.34
合并范围变化	181,120,610.05	226,342,154.37	8,995,604.45	13,061,370.19	48,182,876.57	477,702,615.63
4. 年末余额	448,421,453.81	429,865,088.14	15,685,547.27	155,939,279.26	124,692,018.40	1,174,603,386.88

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	模具	合计
二、累计折旧						
1. 年初余额	103,567,558.08	272,621,781.25	13,664,604.40	110,560,745.69	78,154,875.02	578,569,564.44
2. 本年增加金额	16,578,242.97	33,453,956.42	2,013,055.75	21,745,302.56	16,819,908.53	90,610,466.23
计提	16,578,242.97	33,453,956.42	2,013,055.75	21,745,302.56	16,819,908.53	90,610,466.23
3. 本年减少金额	35,290,039.63	131,877,419.67	5,938,098.59	12,225,184.41	43,722,919.72	229,053,662.02
处置或报废		3,989,117.18	1,818,026.08	4,510,292.45	6,108,385.29	16,425,821.00
合并范围变化	35,290,039.63	127,888,302.49	4,120,072.51	7,714,891.96	37,614,534.43	212,627,841.02
4. 年末余额	84,855,761.42	174,198,318.00	9,739,561.56	120,080,863.84	51,251,863.83	440,126,368.65
三、减值准备						
1. 年初余额		244,554.69		2,635.73	456,960.92	704,151.34
2. 本年增加金额						
计提						
3. 本年减少金额		244,554.69		2,635.73	456,960.92	704,151.34
处置或报废		244,554.69		2,635.73	456,960.92	704,151.34
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	363,565,692.39	255,666,770.14	5,945,985.71	35,858,415.42	73,440,154.57	734,477,018.23
2. 年初账面价值	367,402,160.03	296,062,719.15	9,808,691.37	31,837,180.81	69,563,159.30	774,673,910.66

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	17,078,973.16	6,812,924.36		10,266,048.80	
机器设备	6,824,650.20	3,939,255.06		2,885,395.14	
合计	23,903,623.36	10,752,179.42		13,151,443.94	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
复兴大道办公楼及车间	105,894,310.27	尚未办理竣工决算
北仑厂房	9,720,958.88	正在办理中
电机宿舍楼	11,821,976.63	正在办理中

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	30,942,910.45		30,942,910.45	113,882,177.06		113,882,177.06
待安装设备	35,585,655.10	845,430.34	34,740,224.76	13,782,315.14		13,782,315.14
模具	24,185,089.92		24,185,089.92	13,559,366.35		13,559,366.35
合计	90,713,655.47	845,430.34	89,868,225.13	141,223,858.55		141,223,858.55

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
复兴大道北厂区	113,882,177.06	84,057,648.36	168,819,484.62	17,900.00	29,102,440.80
机电新产线	6,411,582.17	61,210,370.08	49,012,114.41		18,609,837.84
PE-6 项目	6,994,359.08	6,152,969.37	270,683.74		12,876,644.71
NL-3 项目	510,769.24	13,164,863.11	5,892,649.48		7,782,982.87
120S 项目	1,968,807.20	21,150,790.43	19,192,442.98		3,927,154.65
合计	129,767,694.75	185,736,641.35	243,187,375.23	17,900.00	72,299,060.87

(续表)

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
复兴大道北厂区	200,000,000.00	98.97	100.00				自有资金
机电新产线	67,621,952.25	100.00	100.00				自有资金
PE-6 项目	21,207,350.41	61.99	65.00				自有资金
NL-3 项目	19,064,871.79	71.73	75.00				自有资金
120S 项目	24,943,777.61	92.69	95.00				自有资金
合计	332,837,952.06						

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
JSJ-2-1400NC 设备	845,430.34	毁损
合计	845,430.34	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利	非专利技术	特许权	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	139,535,723.84	274,066,913.52	49,148,300.00	5,661,407.03	10,000,000.00	478,412,344.39
2. 本年增加金额	11,604,803.78			5,736,265.75		17,341,069.53
购置	5,037,077.47					5,037,077.47
内部研发	6,567,726.31			5,736,265.75		12,303,992.06
企业合并增加						
3. 本年减少金额	2,417,856.68	29,442,920.06				31,860,776.74
处置	1,826,663.56					1,826,663.56
合并范围变化	591,193.12	29,442,920.06				30,034,113.18
4. 年末余额	148,722,670.94	244,623,993.46	49,148,300.00	11,397,672.78	10,000,000.00	463,892,637.18
二、累计摊销						
1. 年初余额	34,660,324.07	26,406,196.16	9,499,251.26		6,749,999.75	77,315,771.24
2. 本年增加金额	15,435,319.89	5,467,502.45	4,956,131.08	424,605.51		26,283,558.93
计提	15,435,319.89	5,467,502.45	4,956,131.08	424,605.51		26,283,558.93
企业合并增加						
3. 本年减少金额	2,379,433.22	5,466,951.19				7,846,384.41
处置	1,826,663.56					1,826,663.56
合并范围变化	552,769.66	5,466,951.19				6,019,720.85
4. 年末余额	47,716,210.74	26,406,747.42	14,455,382.34	424,605.51	6,749,999.75	95,752,945.76

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	专利	非专利技术	特许权	合计
三、减值准备						
1. 年初余额					3,250,000.25	3,250,000.25
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额					3,250,000.25	3,250,000.25
四、账面价值						
1. 年末账面价值	101,006,460.20	218,217,246.04	34,692,917.66	10,973,067.27		364,889,691.17
2. 年初账面价值	104,875,399.77	247,660,717.36	39,649,048.74	5,661,407.03		397,846,572.90

注 1：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司全资子公司宁波泰鸿机电有限公司以“浙（2016）北仑区不动产第 0014282 号”期末账面价值 19,661,623.97 元的土地使用权作为抵押物与上海浦东发展银行股份有限公司宁波北仑支行签订了最高额抵押合同（编号：ZD9407201600000034），以担保宁波泰鸿机电有限公司自 2016 年 10 月 12 日至 2019 年 10 月 12 日期间办理各类融资业务所发生的债权。

注 2：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司全资子公司宁波泰鸿冲压件有限公司以“慈国用（2010）第 241086 号”期末账面价值 9,833,836.65 元的土地使用权作为抵押物与招商银行股份有限公司宁波杭州湾支行签订了最高额抵押合同（编号：7999170101-2），以担保宁波泰鸿冲压件有限公司自 2017 年 1 月 17 日至 2018 年 8 月 9 日期间办理各类融资业务所发生的债权。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
日照兴业汽车配件有限公司	102,630,709.74		102,630,709.74	
日照兴发汽车零部件制造有限公司	30,499,791.14		30,499,791.14	
湖北海立美达汽车有限公司	19,254,876.57			19,254,876.57
联动优势科技有限公司	2,483,064,273.45			2,483,064,273.45
哈尔滨迪达能化科技有限公司		450,499.72		450,499.72
合计	2,635,449,650.90	450,499.72	133,130,500.88	2,502,769,649.74

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
哈尔滨迪达能化科技有限公司		450,499.72		450,499.72
日照兴发汽车零部件制造有限公司	4,771,354.49		4,771,354.49	
合计	4,771,354.49	450,499.72	4,771,354.49	450,499.72

注: 本公司对商誉减值准备的测试方法参见本“附注四、29.(3)”。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
软件服务费	58,805.06	122,955.98	64,150.97	117,610.07
周转工装	1,010,901.87	4,014,324.59	830,158.05	4,195,068.41
装修费	4,448,296.00	118,918.92	2,433,009.90	2,134,205.02

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
模具		14,396,410.28		14,396,410.28
合计	5,518,002.93	18,652,609.77	3,327,318.92	20,843,293.78

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	71,581,292.86	14,003,519.26	54,856,116.13	11,390,514.84
内部交易未实现利润	10,704,129.05	2,676,032.26	7,785,991.80	1,946,497.95
合并日评估增值	831,643.88	207,910.97	878,187.92	219,546.98
可抵扣亏损	40,478,400.06	10,049,373.03	41,079,612.73	10,269,903.19
固定资产账面价值与计税基础差异	2,999,197.12	749,799.28	1,538,336.64	384,584.16
合计	126,594,662.97	27,686,634.80	106,138,245.22	24,211,047.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	165,289,957.12	32,364,980.55	203,079,466.71	39,976,018.61
非同一控制下企业合并，合并成本与被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额	1,596,744.79	399,186.20	1,596,744.79	399,186.20
合计	166,886,701.91	32,764,166.75	204,676,211.50	40,375,204.81

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	170,966.20	157.43
可抵扣亏损	16,249,853.42	4,600,648.83
合计	16,420,819.62	4,600,806.26

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	备注
2018 年		
2019 年	2,130,018.92	
2020 年	968,551.80	
2021 年	407,577.37	
2022 年	12,743,705.33	
合计	16,249,853.42	

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付股权款	190,198,600.00	
预付设备款	21,295,005.39	7,620,859.12
预付工程款	56,000.00	12,997,145.78
预付软件款	1,984,528.15	
预付山东移动推广款	6,283,836.48	
预付土地款		14,813,573.31
合计	219,817,970.02	35,431,578.21

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	53,500,000.00	10,500,000.00
保证借款	155,454,500.00	162,910,000.00
合计	208,954,500.00	173,410,000.00

注 1: 年末无已逾期未偿还的短期借款。

注 2: 抵押借款相关受限资产见本附注六、13。

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	399,700,703.71	555,689,712.04
商业承兑汇票		50,000,000.00
合计	399,700,703.71	605,689,712.04

注: 年末无已到期未支付的应付票据。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年(含)以内	303,246,646.31	280,445,086.59
1 年以上	21,434,003.34	47,672,723.41
合计	324,680,649.65	328,117,810.00

注:1 年以上应付账款主要系应付工程及设备尾款,需待工程及设备质保期结束检验工程及设备运行情况后支付。

21. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年(含)以内	39,747,853.56	35,122,398.87
1 年以上	2,476,348.96	884,021.51
合计	42,224,202.52	36,006,420.38

注:年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	61,615,442.65	463,624,896.86	448,345,794.59	76,894,544.92
离职后福利-设定提存计划	1,594,342.43	36,116,464.26	35,820,178.50	1,890,628.19
合计	63,209,785.08	499,741,361.12	484,165,973.09	78,785,173.11

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	50,676,874.29	405,482,710.66	391,743,738.26	64,415,846.69
职工福利费		9,205,144.43	9,195,396.82	9,747.61
社会保险费	1,021,281.43	21,222,787.32	21,050,154.17	1,193,914.58
其中:医疗保险费	883,287.66	18,458,406.61	18,305,681.07	1,036,013.20
工伤保险费	72,566.02	1,161,138.30	1,156,970.96	76,733.36
生育保险费	65,427.75	1,570,171.38	1,554,431.11	81,168.02
其他保险费		33,071.03	33,071.03	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	732,813.02	15,664,989.79	15,497,650.47	900,152.34
工会经费和职工教育经费	9,184,473.91	12,049,264.66	10,858,854.87	10,374,883.70
合计	61,615,442.65	463,624,896.86	448,345,794.59	76,894,544.92

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,530,975.53	34,663,779.77	34,379,340.51	1,815,414.79
失业保险费	63,366.90	1,452,684.49	1,440,837.99	75,213.40
合计	1,594,342.43	36,116,464.26	35,820,178.50	1,890,628.19

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,412,793.07	13,580,858.30
企业所得税	38,440,070.45	36,352,617.63
城市维护建设税	184,090.10	908,101.36
房产税	1,161,125.41	1,211,221.38
土地使用税	1,525,528.23	4,426,613.66
个人所得税	1,951,498.65	2,133,735.58
教育费附加	81,104.88	391,099.10
印花税	234,448.92	2,957,815.16
其他税费	83,114.64	377,445.73
合计	46,073,774.35	62,339,507.90

24. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,393,660.07	1,449,516.88
分期付息到期还本的长期借款利息	167,635.42	
合计	1,561,295.49	1,449,516.88

25. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		70,479,913.21
合计		70,479,913.21

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年(含)以内	46,357,763.05	100,464,655.08
1 年以上	53,848,482.27	33,618,626.40
合计	100,206,245.32	134,083,281.48

注：账龄超过 1 年的其他应付款主要为 pos 机押金、商户保证金及风险准备金等。

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
质保金、押金	44,961,418.42	46,921,430.12
风险准备金	15,725,055.69	8,167,214.96
代垫款项	37,525,509.91	24,475,876.47
股权投资款		51,650,000.00
其他	1,994,261.30	2,868,759.93
合计	100,206,245.32	134,083,281.48

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	11,000,000.00	
一年内到期的长期应付款		4,558,768.87
一年内到期的递延收益		496,430.79
合计	11,000,000.00	5,055,199.66

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
第三方支付业务结存客户备付金	10,340,208,503.09	5,813,564,020.99
清结算业务代付款项	176,500,968.22	39,985,057.12
移动运营商计费结算服务代付款项	62,987,891.76	48,063,249.28
“惠商+” 020 业务代付款项	8,344,954.78	73,075,829.81
本地 SI 代收代付款项	7,058,890.51	1,515,230.66
合计	10,595,101,208.36	5,976,203,387.86

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	99,000,000.00	
合计	99,000,000.00	

注：2017 年 12 月 8 日，本公司与中国工商银行股份有限公司即墨支行、招商银行股份有限公司青岛分行签订《并购贷款银团贷款合同》，用于收购上海和达汽车配件有限公司 75%股权，合同贷款金额 1.1 亿元，借款期限 60 个月，贷款利率 4.99%。完成股权转让手续且符合质押条件后及时以持有的上海和达汽车配件有限公司 75%股权为本银团贷款提供质押担保。

30. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
远东国际租赁有限公司		1,453,317.51
合计		1,453,317.51

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
财政局骨干企业扶持资金	140,000.00			140,000.00	即工信字(2012)47号关于重点企业技术改造扶持资金
进口设备贴息	222,155.85			222,155.85	青岛市财政局拨付的进口设备贴息款
2017 年度第一批宁波市工业投资(技术改造)区级项目新开工补助资金		1,200,000.00	10,000.00	1,190,000.00	北仑区经信局《关于预拨 2017 年度第一批宁波市工业投资(技术改造)区级项目新开工补助资金(“中国制造 2025”专项)的通知》(仑经信[2017]49 号)
2016 年度工业技术改造项目补助资金		157,500.00	1,312.50	156,187.50	北仑区经信局《关于兑现北仑区(开发区)2016 年度工业技术改造项目补助资金的通知》(仑经信[2017]46 号)

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
金融风控大数据应用服务平台		9,433,962.26		9,433,962.26	京发改(2017)368号北京市发展和改革委员会转发关于2017年促进大数据发展重大工程有关文件的通知
北京发改委工程实验室		6,122,641.51		6,122,641.51	京发改审(2017)166号北京市发展和改革委员会关于联动优势科技有限公司下一代电子支付安全技术北京市工程实验室创新能力建设项目补助资金的批复
中小企业技术改造项目政府补助	723,726.11		723,726.11		五莲县财政局《关于下达国家补助2013年工业中小企业技术改造项目中央基本建设投资预算指标的通知》(莲财指[2013]127号)
工业发展专项资金	172,969.88		172,969.88		五莲县财政局莲财指[2014]101号关于拨付2013年度工业发展专项资金的通知
合计	1,258,851.84	16,914,103.77	908,008.49	17,264,947.12	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
财政局骨干企业扶持资金	140,000.00				140,000.00	资产相关
进口设备贴息	222,155.85				222,155.85	资产相关
2017年度第一批宁波市工业投资(技术改造)区级项目新开工补助资金		1,200,000.00	10,000.00		1,190,000.00	资产相关
2016年度工业技术改造项目补助资金		157,500.00	1,312.50		156,187.50	资产相关
金融风控大数据应用服务平台		9,433,962.26			9,433,962.26	资产相关
北京发改委工程实验室		6,122,641.51			6,122,641.51	资产相关
中小企业技术改造项目政府补助	723,726.11		29,750.01	693,976.10		资产相关
工业发展专项资金	172,969.88		6,177.51	166,792.37		资产相关
合计	1,258,851.84	16,914,103.77	47,240.02	860,768.47	17,264,947.12	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 股本

股东名称 /类别	年初余额		本年变动增减 (+、-)					年末余额
	金额	比例 (%)	发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	金 额
股份总额	568,795,498.00	100.00			682,554,597.00		682,554,597.00	1,251,350,095.00

注：2017 年 4 月 27 日，本公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股。本次权益分派方案实施后，公司总股本由 568,795,498 股增加为 1,251,350,095 股。

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,387,282,513.87		682,554,597.00	4,704,727,916.87
其他资本公积	2,376,979.73			2,376,979.73
合计	5,389,659,493.60		682,554,597.00	4,707,104,896.60

注：2017 年 4 月 27 日，本公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股。本次权益分派方案实施后，公司资本公积-股本溢价减少 682,554,597.00 元。

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年金额					年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期 转入损益	减： 所得 税 费 用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
以后将重分类进 损益的其他综合 收益	797,215.93	-2,393,424.99			-2,393,424.99		-1,596,209.06
其中：外币财务 报表折算差额	797,215.93	-2,393,424.99			-2,393,424.99		-1,596,209.06
合计	797,215.93	-2,393,424.99			-2,393,424.99		-1,596,209.06

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	40,476,007.89	6,948,423.46		47,424,431.35
合计	40,476,007.89	6,948,423.46		47,424,431.35

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	584,638,791.22	366,176,421.68
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	584,638,791.22	366,176,421.68
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	413,945,815.86	232,922,577.80
减: 提取法定盈余公积	6,948,423.46	14,460,208.26
应付普通股股利	28,439,774.90	
本年年末余额	963,196,408.72	584,638,791.22

37. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例(%)	年末余额	年初余额
湖北海立田汽车部件有限公司	20.00	15,599,958.35	12,722,847.10
湖北海立美达汽车有限公司	10.00	20,401,091.83	17,248,581.71
日照兴业汽车配件有限公司	0.00		108,931,802.98
日照兴发汽车零部件制造有限公司	0.00		23,075,624.70
合计		36,001,050.18	161,978,856.49

38. 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,892,537,596.43	2,746,517,476.01	2,551,167,936.88	1,930,258,573.06
其他业务	103,509,553.37	99,024,477.96	83,127,257.97	83,592,535.66
合计	3,996,047,149.80	2,845,541,953.97	2,634,295,194.85	2,013,851,108.72

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能制造	2,806,168,669.04	2,375,319,131.14	2,183,002,669.88	1,831,604,242.98
金融科技服	1,086,368,927.39	371,198,344.87	368,165,267.00	98,654,330.08

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
务				
合计	3,892,537,596.43	2,746,517,476.01	2,551,167,936.88	1,930,258,573.06

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车及配件类	1,898,146,960.23	1,567,683,237.52	1,610,436,641.68	1,316,481,507.34
家电配件类	619,531,937.99	557,519,242.84	429,298,379.14	378,546,484.68
电机及配件类	201,838,734.56	189,183,030.39	125,265,990.83	122,044,075.01
模具类	86,651,036.26	60,933,620.39	18,001,658.23	14,532,175.95
移动运营商计费结算服务	120,970,735.50	23,165,009.10	50,803,059.64	9,207,752.34
其中: 全额确认部分	21,120,034.32	19,256,179.34	7,197,263.68	7,646,788.31
净额确认部分	99,850,701.18	3,908,829.76	43,605,795.96	1,560,964.03
移动信息服务业务	231,762,812.59	75,668,022.16	113,048,212.53	33,298,442.94
第三方支付业务	544,953,115.39	234,002,235.74	144,743,844.35	44,341,843.63
“惠商+” O2O 业务	49,456,310.48	22,314,254.94	13,429,792.04	7,178,249.33
大数据业务	98,095,992.68	9,818,294.99	26,198,445.08	3,425,165.07
其他业务	41,129,960.75	6,230,527.94	19,941,913.36	1,202,876.77
合计	3,892,537,596.43	2,746,517,476.01	2,551,167,936.88	1,930,258,573.06

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	3,808,285,530.63	2,672,865,160.38	2,506,063,546.57	1,887,634,965.55
国外(含国内保税区)	84,252,065.80	73,652,315.63	45,104,390.31	42,623,607.51
合计	3,892,537,596.43	2,746,517,476.01	2,551,167,936.88	1,930,258,573.06

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
单位 1	521,360,595.29	13.05
单位 2	387,150,179.30	9.69
单位 3	214,224,209.19	5.36
单位 4	138,059,655.34	3.45
单位 5	130,563,577.92	3.27

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
合计	1,391,358,217.04	34.82

39. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税		74,828.51
城市维护建设税	6,660,879.01	5,716,408.13
教育费附加	2,897,308.60	2,518,710.43
地方教育费附加	1,898,359.86	1,645,116.33
车船使用税	26,576.64	22,345.20
印花税	2,447,395.30	2,353,084.59
房产税	3,199,120.32	2,407,306.71
土地使用税	5,132,926.73	5,872,704.23
水利基金	159,996.66	332,230.57
文化事业建设费	34,044.76	
合计	22,456,607.88	20,942,734.70

40. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	55,975,721.72	14,950,540.64
出口费用	690,816.10	3,041,926.87
运杂费	48,637,783.32	38,179,920.19
物料消耗	1,830,461.40	1,659,758.58
折旧费用	789,689.25	825,880.56
差旅费	4,171,097.15	1,750,823.00
业务招待费	4,847,258.50	2,996,980.39
仓储、租赁费	1,535,382.45	2,308,383.47
广告费	15,684,943.89	7,004,091.63
办公费用及其他	4,252,633.03	6,705,030.54
售后服务费	2,440,250.90	9,169,420.95
合计	140,856,037.71	88,592,756.82

41. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	208,805,571.93	73,393,582.98

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
认证、检测、代理费	12,779,913.75	3,358,134.93
折旧费	40,237,583.48	19,512,373.68
无形资产摊销	11,615,719.94	11,880,582.20
审计、咨询、评估费	3,162,236.59	6,358,359.99
技术研发费	142,286,185.98	82,749,904.29
税费	651,350.06	6,333,869.50
租赁费	25,862,377.34	5,423,059.89
广告宣传费	560,893.35	345,948.08
业务招待费	7,616,577.19	7,375,758.04
差旅费	10,490,952.06	5,509,675.28
办公费用及其他	38,597,852.07	21,434,201.93
水电费	1,277,156.52	579,224.65
董事及董事会费	217,392.30	213,445.40
物料消耗	376,714.86	619,055.34
合计	504,538,477.42	245,087,176.18

42. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	14,740,352.01	21,318,867.68
减：利息收入	56,723,485.19	9,308,067.31
加：汇兑损失	-3,963,850.46	-1,297,975.87
加：其他支出	1,676,698.02	2,384,390.65
合计	-44,270,285.62	13,097,215.15

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	25,980,254.97	-9,548,476.01
存货跌价损失	5,477,448.42	6,980,561.58
在建工程减值损失	845,430.34	
商誉减值损失	450,499.72	
合计	32,753,633.45	-2,567,914.43

44. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	48,436.15	361,053.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-886,180.42	
理财产品收益		309,382.26
合计	-837,744.27	670,435.26

45. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
资产处置收益	657,838.22	-1,403,830.57
其中：资产处置利得	1,093,737.74	48,250,864.75
资产处置损失	435,899.52	49,654,695.32
合计	657,838.22	-1,403,830.57

46. 其他收益

项目	本年发生额	来源和依据
基于高强认证的新型移动交易综合服务平台	293,084.91	中关村现代服务业试点项目公示表（2011 年第三批）
企业稳岗补贴	107,500.00	湖北省人力资源和社会保障厅省财政厅关于印发《湖北省稳定岗位补贴实施办法》的通知
襄阳市政府高新奖励	100,000.00	关于全面提升区域创新能力加快推进国家创新型城市建设的实施意见襄政发[2016]21 号
枣阳市政府高新奖励	100,000.00	市人民政府办公室关于印发枣阳市科技创新奖励办法的通知枣政办发[2016]58 号
枣阳市商务局外贸外资奖励	100,000.00	《湖北省商务厅关于做好 2016 年省级促进外贸及引资专项资金落实兑现工作的通知》（鄂商务发

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	来源和依据
		[2016]46 号)
进口设备贴息	38,635.80	青岛市财政局拨付的进口设备贴息款
中小企业技术改造项目政府补助	29,750.01	五莲县财政局《关于下达国家补助 2013 年工业中小企业技术改造项目中央基本建设投资预算指标的通知》(莲财指[2013]127 号)
财政局骨干企业扶持资金	21,000.00	即工信字(2012)47 号关于重点企业技术改造扶持资金
2017 年度第一批宁波市工业投资(技术改造)区级项目新开工补助资金	10,000.00	北仑区经信局《关于预拨 2017 年度第一批宁波市工业投资(技术改造)区级项目新开工补助资金(“中国制造 2025”专项)的通知》(仑经信[2017]49 号)
工业发展专项资金	6,177.51	五莲县财政局莲财指[2014]101 号关于拨付 2013 年度工业发展专项资金的通知
出口贴息	5,100.00	市人民政府关于进一步扩大对外开放,鼓励外贸出口的通知(枣政发 2012 年 13 号)
稳岗补贴	3,385.00	湘潭市《关于进一步加强失业保险促进就业预防失业工作的通知》(潭人社发[2015]38 号)
2016 年度工业技术改造项目补助资金	1,312.50	北仑区经信局《关于兑现北仑区(开发区)2016 年度工业技术改造项目补助资金的通知》(仑经信[2017]46 号)
合计	815,945.73	

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	34,871,043.58	56,507,934.67	34,871,043.58
其他	7,158,780.73	1,986,331.80	7,158,780.73
合计	42,029,824.31	58,494,266.47	42,029,824.31

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
枣阳市财政局扶持资金	30,000,000.00		关于对福田公司发展新产品扶持奖励情况的说明	收益相关
2017 年度北京市高新技术成果转化项目认定	1,037,735.85		《北京市高新技术成果转化项目认定办法》(京科发〔2012〕329 号)	收益相关
2016 年度北仑区战略性新兴产业发展专项资金	1,000,000.00		《关于下达 2016 年度北仑区战略性新兴产业发展专项等资金的通知》仑发改〔2017〕19 号	收益相关
2016 年技术改造项目补助	600,000.00		即墨市人民政府关于推进全市工业经济稳增长促发展的意见》(即政发〔2016〕39 号)	收益相关
中关村科技园区西城园管理委员会 2016 年度企业研发投入支持补贴款	471,698.12		《北京市西城区人民政府关于印发北京市西城区支持中关村科技园区西城园自主创新若干规定的通知》西政发〔2016〕16 号	收益相关
北京市总部企业、中介机构奖励补助	348,867.92		《北京市人民政府印发关于鼓励跨国公司、在京设立地区总部若干规定的通知》京政发〔2009〕15 号	收益相关
青岛市 2015 年高新技术企业认定奖励资金	300,000.00		关于印发《青岛市科学技术局高新技术企业认定专项补助资金实施细则》的通知(青科字〔2015〕6 号)	收益相关
即墨市科技和工业信息化局 2016 年技术改造补助	380,000.00		即墨市人民政府关于推进全市工业经济稳增长促发展的意见》(即政发〔2016〕39 号)	收益相关
扶持企业发展专项资金	150,000.00		烟台开发区财政局《关于下达 2016 年单位预算指标的通知》(烟开财税政指〔2017〕2/47 号)	收益相关
2016 年度北仑区稳增促调专项资金	107,761.00	160,000.00	《宁波市北仑区稳增促调专项资金管理办法》仑经信〔2016〕19 号	收益相关
五莲县金融工作办公室企业规范化公司制改制补助现汇	100,000.00		《五莲县金融工作办公室关于拨付企业规范化公司制改革补助资金的通知》	收益相关
2016 年度市级稳增促调专项资金	91,019.37		《宁波市市级稳增促调专项资金管理办法》甬企业减负〔2016〕1 号	收益相关
即墨市人力资源见习补贴	81,180.00		青人社字〔2016〕5 号文件关于印发《青岛市高校毕业生就业见习培训基地管理办法》的通知	收益相关
中关村科技园区西城园管理委员会 2016 年度高新技术企业获奖奖励补贴	75,471.70		《北京市西城区人民政府关于印发北京市西城区支持中关村科技园区西城园自主创新若干规定的通知》西政发〔2016〕16 号	收益相关
2016 年高成长科技型中小企业奖励	50,000.00		《关于清算下达 2017 年度小微企业创新创业基地城市示范专项资金	收益相关

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
			(第二批)的通知》甬财政发[2017]853号	
中关村科技园区西城园管理委员会 2016 年度知识产权补贴款	29,245.28		《北京市西城区人民政府关于印发北京市西城区支持中关村科技园区西城园自主创新若干规定的通知》西政发(2016)16号	收益相关
中关村科技园区西城园管理委员会 2016 年度企业中介服务费用补贴	23,113.21		《北京市西城区人民政府关于印发北京市西城区支持中关村科技园区西城园自主创新若干规定的通知》西政发(2016)16号	收益相关
企业中介服务资金补贴	9,433.96		北京中关村企业信用促进会《关于推行中关村企业信用评级报告的实施办法》	收益相关
中关村及西城区孵化服务体系建设项目支持基金	7,547.17		《北京西城区科技企业孵化加速平台认定和支持办法的通知》西政发(2016)17号	收益相关
即墨市科技局发明专利补助	3,000.00		青岛市专利专项资金管理暂行办法(青财教[2010]4号)	收益相关
即墨市科技和工业信息化局 2016 年度专利资助资金	2,320.00		中共即墨市委、即墨市人民政府关于深入推进科技创新发展的意见(即发(2017)8号)	收益相关
青岛知识产业局专利创造资助	1,600.00		青岛市专利专项资金管理暂行办法(青财教[2015]50号)	收益相关
2015 年度特种设备作业人员培训费补助	1,050.00	300.00	《关于发放特种设备作业人员培训费补助有关事项的通知》(甬新质监(2012)1号)	收益相关
项目扶持资金		51,988,374.00	湖福发{2016}02号,关于拨付项目扶持资金的请示	收益相关
基于高强认证的新型移动交易综合服务平台		1,253,535.40	中关村现代服务业试点工作领导小组办公室文件,关于中关村现代服务业试点 2011 年第三批扶持项目公示的公告	资产相关
工业经济三年翻番计划补助资金		1,031,300.00	宁波杭州湾新区管委会发《宁波杭州湾新区关于实施工业经济三年翻番计划的若干意见》(甬新党发(2013)3号)	收益相关
2016 年青岛市科技计划补助资金		500,000.00	即墨市科技和工业信息化局,关于下达 2016 年青岛市科技计划(第四批)的通知,青科规字[2016]24号	收益相关
移动电子商务综合支付项目		485,121.04	国家发展和改革委员会办公厅文件,发改办高技(2009)1816号,关于 2009 年国家信息化试点项目的复函	资产相关
工业自动化(智能化)		199,200.00	宁波市政府办公厅发《宁波市人民政府办公厅关于开展工业自动化	收益相关

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
			(智能化)成套装备改造试点工作的实施意见》(甬政办发(2013)224号)	
专项整治攻坚行动补助资金		154,943.68	宁波杭州湾新区开发建设管委会关于印发《宁波杭州湾新区“蓝色屋面(立面)”专项整治攻坚行动方案》的通知(甬新办发(2016)28号)	收益相关
中小企业技术改造项目政府补助		119,000.04	五莲县财政局《关于下达国家补助2013年工业中小企业技术改造项目中央基本建设投资预算指标的通知》(莲财指[2013]127号)	资产相关
减轻企业负担补助资金		100,869.38	宁波市人民政府发《宁波市人民政府关于进一步降低企业成本减轻企业负担推进实体经济稳增长促调的若干意见》(甬政发(2016)14号)	收益相关
补助资金		100,000.00	烟开财税政指[2016]3/23号	收益相关
基于移动电子商务的商业智能系统		52,477.77	信息产业部办公厅文件,信部运(2006)717号,关于下达2006年度电子信息产业发展基金第二批项目计划的通知	资产相关
进口设备贴息		38,635.80	财政部关于做好2013年度进口贴息资金申报工作通知,财企[2013]35号	资产相关
2015年支持外贸调结构稳增长金		38,300.00	即墨市商务局,关于2015年支持外贸调结构稳增长金申报通知,即政发[2015]44号,即商务字[2015]22号	收益相关
企业扶持资金		30,000.00	上海罗泾镇政府拨付企业扶持资金	收益相关
中关村国际化发展专项资金补贴		30,000.00	中关村国际化发展专项资金补贴	收益相关
工业发展专项资金		24,710.04	五莲县财政局《关于拨付2013年度工业发展专项资金的通知》(莲财指[2014]101号)	资产相关
加快建设万亿工业强市补助资金		21,367.52	襄阳市人民政府关于印发《加快建设万亿工业强市十条措施》的通知襄政发[2015]21号	收益相关
财政局骨干企业扶持资金		21,000.00	即工信字[2012]47号	资产相关
中央外经贸发展专项资金		14,000.00	中央外经贸发展专项资金	收益相关
宁波杭州湾新区管委会补助资金		10,000.00	关于印发《宁波杭州湾新区2016年度企业安全生产标准化建设工作实	收益相关

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
			施 方 案 》 的 通 知 （ 甬 新 办 发 (2016) 23 号)	
2015 年度青岛市专利申请、授权资助资金		5,000.00	青岛市财政国库支付局组织申报 2015 年度青岛市专利申请、授权资 助资金通知《青岛市专利专项资金 管理暂行办法》[青财教(2010)4 号]	收益 相关
就业奖励金		2,000.00	湘潭九华管委会就业奖励金	收益 相关
外贸出口补助资金		1,200.00	枣阳市人民政府文件，枣政发 {2012}13 号，市人民政府关于进一 步扩大对外开放鼓励外贸出口的通 知	收益 相关
企业稳岗补贴		126,600.00	鄂人社规[2013]2 号《湖北省关于支 持企业开展职工培训稳定就业岗位 补贴办法》	收益 相关
合计	34,871,043.58	56,507,934.67		

48. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	4,215.94	2,090,075.08	4,215.94
其中：固定资产处置损失	4,215.94	2,090,075.08	4,215.94
对外捐赠	233,304.00	63,589.20	233,304.00
其他	3,400,454.95	10,655,755.62	3,400,454.95
合计	3,637,974.89	12,809,419.90	3,637,974.89

49. 所得税费用

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	98,076,826.86	44,112,159.73
递延所得税费用	-9,399,763.41	-4,649,782.82
合计	88,677,063.45	39,462,376.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	533,198,614.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	133,299,653.52
子公司适用不同税率的影响	-30,874,920.19
调整以前期间所得税的影响	-11,229,544.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,976,755.51
税法规定的额外可扣除费用	-8,147,089.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,379,543.02
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	272,665.25
所得税费用	88,677,063.45

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
备用金	3,395,616.88	3,522,026.27
利息收入	56,723,485.19	9,308,067.31
政府补助	51,609,189.58	54,492,087.06
收到解冻资金	178,642,423.12	81,966,396.79
单位往来	254,662,743.92	115,984,481.57
所得税退税款	15,603,084.05	38,128,168.78
风险准备金	7,520,365.36	8,167,214.96
其他	995,804.65	1,316,385.41

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
合计	569,152,712.75	312,884,828.15

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
管理费用	116,942,258.31	55,095,135.27
销售费用	48,542,344.35	39,334,541.26
银行手续费等财务费用	1,947,404.15	1,594,469.34
备用金	3,688,133.86	5,992,664.71
不能随时支取的保证金、冻结资金	94,992,075.03	107,011,633.02
资金往来	327,161,479.04	89,326,720.24
其他	284,569.83	541,522.60
合计	593,558,264.57	298,896,686.44

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额负数重分类		535,243,262.84
合计		535,243,262.84

4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收回借款保证金	5,491,000.00	
与资产相关政府补助	2,866,600.00	
合计	8,357,600.00	

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付借款保证金	7,000,000.00	5,491,000.00
股权激励回购		3,333,300.00
发行股份募集资金支付的费用		3,116,151.32
信用证手续费		44,330.00
支付减资款		280,000,000.00
收购少数股东股权		25,189,380.00
合计	7,000,000.00	317,174,161.32

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	444,521,550.64	260,781,192.06
加: 资产减值准备	32,753,633.45	-2,567,914.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,610,466.23	103,305,960.58
无形资产摊销	26,283,558.93	17,854,869.96
长期待摊费用摊销	3,327,318.92	1,383,552.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-657,838.22	1,171,398.60
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	4,215.94	2,322,507.05
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	9,522,279.15	12,447,170.25
投资损失(收益以“-”填列)	837,744.27	-670,435.26
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-5,340,945.55	-1,980,867.42
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-4,269,518.74	-2,654,989.57
存货的减少(增加以“-”填列)	-192,676,732.31	-152,625,686.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-658,286,582.22	-227,745,244.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	95,540,913.73	424,590,705.10
其他	-106,875.82	-1,994,480.09
经营活动产生的现金流量净额	-157,936,811.60	433,617,738.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,102,040,062.52	2,309,451,375.00
减: 现金的年初余额	2,309,451,375.00	98,977,479.03
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-207,411,312.48	2,210,473,895.97

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,102,040,062.52	2,309,451,375.00
其中：库存现金	65,859.15	147,648.32
可随时用于支付的银行存款	2,086,447,372.29	2,306,069,808.16
可随时用于支付的其他货币资金	15,526,831.08	3,233,918.52
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	2,102,040,062.52	2,309,451,375.00
其中：集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	22,722,518.62	票据、贷款保证金
结算备付金	10,376,208,706.10	受央行监管的客户备付金
无形资产	29,495,460.62	抵押借款
应收票据	30,000,000.00	质押
合计	10,458,426,685.34	

52. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,899,220.11	6.5342	64,683,484.04
欧元	806.99	7.8023	6,296.38
港币	7,102.21	0.8359	5,936.81
日元	1,036.00	0.0579	59.97
加元	372,171.01	5.2009	1,935,624.21
瑞典克朗	63,440.32	0.7921	50,251.08
澳大利亚元	7,626.52	5.0928	38,840.34
新西兰元	10.39	4.6327	48.13
新加坡元	0.20	4.8831	0.98
英镑	0.20	8.7792	1.76

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
瑞士法郎	0.15	6.6779	1.00
应收账款			
其中：美元	4,584,457.21	6.5342	29,955,760.30
加元	103,713.38	5.2009	539,402.92
应付账款			
其中：美元	2,739,602.63	6.5342	17,901,111.50
其他应收款			
其中：美元	14,846.74	6.5342	97,011.57
加元	4,367.30	5.2009	22,713.89
其他应付款			
其中：美元	71,484.03	6.5342	467,090.95
欧元	804.57	7.8023	6,277.50
港币	6,990.72	0.8359	5,843.61
加元	7,064.66	5.2009	36,742.59
瑞典克朗	63,440.32	0.7921	50,251.08
澳大利亚元	7,625.17	5.0928	38,833.47
新西兰元	10.39	4.6327	48.13

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
哈尔滨迪达能化科技有限公司	2017年9月	50.00	100.00	收购	2017年9月19日	见注释	0.00	633,594.52

注：2017 年 9 月，公司之三级子公司联动优势电子商务有限公司与毕晶、黑龙江省宝瑞德投资有限公司签订《股权收购协议书》，以人民币 50 万元收购毕晶、黑龙江省宝瑞德投资有限公司合计持有的哈尔滨迪达能化科技有限公司 100%股权。

2017 年 9 月 19 日，联动优势电子商务有限公司支付上述股权价款，哈尔滨迪达能化科技有限公司于 2017 年 9 月 19 日完成工商变更登记。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

鉴于上述情况，我们将 2017 年 9 月 19 日定为购并日。

(2) 合并成本及商誉

项目	哈尔滨迪达能化科技有限公司
现金	500,000.00
合并成本合计	500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	49,500.28
商誉	450,499.72

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	哈尔滨迪达能化科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	32,805.82	32,805.82
预付款项	37,500.00	37,500.00
其他应收款	5,064,312.08	5,064,312.08
负债：		
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应交税费	57,930.12	57,930.12
应付利息	27,187.50	27,187.50
净资产	49,500.28	49,500.28
减：少数股东权益		
取得的净资产	49,500.28	49,500.28

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 处置子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权 处置 比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控 制权的 时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失 控制权之 日剩余股 权的比例	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控 制权之 日剩余 股权的 公允价 值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公 司股权投 资相关的 其他综合 收益转入 投资损益 的金额
日照兴业汽 车配件有限 公司	20,000 万元	60%	股权 转让	2017 年 3 月 31 日	办理完毕资产 交割手续	-1,212,397.94						
日照兴发汽 车零部件制 造有限公司	6,000 万元	60%	股权 转让	2017 年 3 月 31 日	办理完毕资产 交割手续	326,217.52						

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 2017 年 1 月，子公司联动优势科技有限公司设立联动优势科技有限公司山东分公司。

(2) 2017 年 2 月，子公司宁波泰鸿机电有限公司出资成立宝鸡泰鸿机电有限公司，注册资本 2,000 万元，公司间接持有宝鸡泰鸿机电有限公司 100%股权。

(3) 2017 年 2 月，子公司安派国际控股有限公司成立联动优势科技（加拿大）有限公司，注册资本 100 万加币，公司间接持有联动优势科技（加拿大）有限公司 100%股权。

(4) 2017 年 3 月，公司注销子公司青岛海立美达电商有限公司。截至 2017 年 12 月 31 日，青岛海立美达电商有限公司注销手续已办理完毕。

(5) 2017 年 10 月，子公司湖北海立美达汽车有限公司出资成立枣阳市海美房地产开发有限公司，注册资本 5,000 万元，公司间接持有枣阳市海美房地产开发有限公司 90%股权。

(6) 2017 年 10 月，子公司湖北海立美达汽车有限公司出资成立舟山陆泰石油化工有限公司，注册资本 1,000 万元，公司间接持有舟山陆泰石油化工有限公司 90%股权。

(7) 2017 年 12 月，公司与刘阳、孙恺共同出资成立上海墨哈汽车销售有限公司，注册资本 1,000 万元，公司持有上海墨哈汽车销售有限公司 60%股权。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	主要经营地	持股比例 (%)	直接/间接持股	取得方式	表决权比例 (%)	是否合并报表	备注
同一控制下企业合并取得的二级子公司													
青岛海立达冲压件有限公司	有限公司	青岛	生产	10,000 万元	钣金冲压；钢板剪切；制售包装材料、塑料制品（不含印刷）、模具、五金制品（不含电镀）；批发零售钢板、不锈钢板；货物进出口，技术进出口；普通货运。	269,808,955.89	青岛	100	直接	企业合并	100	是	
青岛海立美达电机有限公司	有限公司	青岛	生产	5,000 万元	新型电机、新型机电元件及配件的制造；货物进出口，技术进出口。	121,720,779.33	青岛	100	直接	企业合并	100	是	
青岛海立美达模具有限公司	有限公司	青岛	生产	1,200 万元	模具、汽车车身及其工艺装备设计、制造；冲压件、铆焊加工；航空航天产品零部件（含工装）、地面保障设备、高铁产品零部件（含工装）的设计和制造；以上产品的进出口；技术咨询服务（不含中介）；计算机应用服务。	6,413,863.78	青岛	100	直接	企业合并	100	是	
非同一控制下企业合并取得的二级子公司													
宁波泰鸿机电有限公司	有限公司	宁波	生产	22,922 万元	发电机、汽车零部件、摩托车零部件的制造、加工。	214,736,900.00	宁波	100	直接	企业合并	100	是	
湖北海立田汽车部	有限	枣阳	生产	4,600 万元	汽车零部件生产（不含发动机，国	36,800,000.00	枣阳	80	直接	企业合并	80	是	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 出资额	主要 经营 地	持股比 例 (%)	直接/ 间接持 股	取得 方式	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	备 注
件有限公司	公司				家有专项审批的项目除外)、销售。								
湖北海立美达汽车有限公司	有限公司	枣阳	生产	17,253 万元	福田专用汽车的生产、销售(含危险化学品包装物、容器(车载钢罐体、车载铝罐体));汽车车架及配件的制造、销售;汽车、内燃机、拖拉机的销售;农用机械制造、销售及售后服务;货物进出口(不含国家禁止或者限制进出口的货物);房屋租赁;普通货运。	118,989,380.00	枣阳	90	直接	企业合并	90	是	
联动优势科技有限公司	有限公司	北京	服务	77,569.73 万元	互联网信息服务业务;移动网增值电信业务业务专项;第二类增值电信业务中的信息服务业务;销售食品;从事互联网文化活动;计算机及电子信息终端设备的软、硬件开发、设计、制作、销售;计算机系统集成;技术咨询;计算机技术培训;销售纺织服装、日用品、文化和体育用品及器材、家用电器、电	3,621,834,178.76	北京	100	直接	企业合并	100	是	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 出资额	主要 经营 地	持股比 例 (%)	直接/ 间接持 股	取得 方式	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	备 注
					子产品。								

非同一控制下企业合并取得的三级子公司

宁波泰鸿冲压件有 限公司	有限 公司	宁波	生产	10,000 万 元	汽车冲压件、摩托车零部件制造、 加工、销售。	101,600,000.00	宁波	100	间接	企业 合并	100	是	
联动优势电子商务 有限公司	有限 公司	北京	服务	50,000 万 元	互联网支付、移动电话支付、银行 卡收单；信息服务业务；第二类增 值电信业务中的信息服务业务；技 术开发、技术咨询、技术服务；销 售计算机软硬件及外围设备。	500,000,000.00	北京	100	间接	企业 合并	100	是	
安派国际控股有限 公司	有限 公司	香港	服务	850 万美元	战略、市场咨询。	57,373,930.00	香港	100	间接	企业 合并	100	是	

非同一控制下企业合并取得的四级子公司

安派国际美国有限 责任公司	有限 公司	美国	服务	500 万美元	市场咨询服务、电子商务服务、信 息服务、技术服务、市场营销、运 营服务等。	9,748,800.00	美国	100	间接	企业 合并	100	是	
哈尔滨迪达能化科 技有限公司	有限 公司	哈尔 滨	生产	16,300 万 元	石油开采技术的研发、技术服务、 技术咨询；软件开发与销售；化工 产品（不含危险化学品）的研发与 销售；石油钻采设备、井下工具、	163,000,000.00	哈尔 滨	100	间接	企业 合并	100	是	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 出资额	主要 经营 地	持股比 例 (%)	直接/ 间接持 股	取得 方式	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	备 注
					电气机械、工业自动化控制系统装置的研发与销售；节能环保设备、计算机及辅助设备、通讯器材（不含卫星电视广播地面接收设施）、建筑材料、仪器仪表、办公设备及用品、五金交电的销售。								

其他方式取得的二级子公司

青岛海立美达精密机械制造有限公司	有限 公司	青岛	生产	500 万元	钢板的剪切、冲压加工；钢制零部件、模具、高档五金件、水暖器材的研发、加工。	5,000,000.00	青岛	100	直接	新设	100	是	
湖南海立美达钢板加工配送有限公司	有限 公司	湘潭	生产	3,000 万元	钢板加工、冲压加工、模具设计、制造及销售。	30,000,000.00	湘潭	100	直接	新设	100	是	
烟台海立美达精密钢制品有限公司	有限 公司	烟台	生产	3,000 万元	钢板的剪切、冲压加工，钢制零部件、模具、五金件的开发、生产、仓储（不含危化品）、吊装。	30,000,000.00	烟台	100	直接	新设	100	是	
海立美达香港有限公司	有限 公司	香港	销售	50 万美元	国际贸易、投融资及咨询、仓储、物流。	3,092,800.00	香港	100	直接	新设	100	是	
上海海众实业发展有限公司	有限 公司	上海	销售	500 万元	钢材及金属材料、汽车零部件的批发；从事货物或技术的进出口业	5,000,000.00	上海	100	直接	新设	100	是	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 出资额	主要 经营 地	持股比 例 (%)	直接/ 间接持 股	取得 方式	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	备 注
					务；刀具、智能机器人领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；商务咨询服务；国内货物运输代理；各类广告设计、制作、代理、发布。								
上海墨哈汽车销售有限公司	有限公司	上海	销售	1,000 万元	销售汽车及配件、轮胎，润滑油（零售），计算机软硬件开发，商务咨询。		上海	60	直接	新设	60	是	

其他方式取得的三级子公司

青岛万金通达经济信息服务有限公司	有限公司	青岛	服务	2,000 万元	经济信息咨询服务（不含金融、保险、证券等业务）。	20,000,000.00	青岛	100	间接	新设	100	是	
宝鸡泰鸿机电有限公司	有限公司	宝鸡	生产	2,000 万元	汽车零配件、摩托车零部件的制造、加工。	20,000,000.00	宝鸡	100	间接	新设	100	是	
湖北海立美达电动车有限公司	有限公司	枣阳	生产	5,000 万元	新能源电动环卫车、新能源电动物流车、新能源电动工具车、新能源混动专用车、新能源汽车、新能源电动车及零部件研发、生产、销售；普通货运；物流服务；仓储服务（不含危险化学品）。		枣阳	90	间接	新设	90	是	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 出资额	主要 经营 地	持股比 例 (%)	直接/ 间接持 股	取得 方式	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	备 注
舟山陆泰石油化工 有限公司	有限 公司	舟山	销售	1,000 万元	汽油、乙醇汽油、甲醇汽油、煤油、石脑油、液化石油气、煤焦沥青、煤焦油、丙烯、甲醇、甲基叔丁基醚、溶剂油[闭杯闪点≤60℃]、对二甲苯、苯、天然气[富含甲烷的]、柴油[闭杯闪点≤60℃]、石油原油的批发无仓储（凭有效的《危险化学品经营许可证》经营）；沥青（不含危险化学品）、石油制品(除危险化学品外)、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、燃料油、润滑油的批发、零售；汽车及汽车零配件销售；汽车租赁和服务；设备租赁。	600,000.00	舟山	90	间接	新设	90	是	
枣阳市海美房地产开发 有限公司	有限 公司	枣阳	房地产	5,000 万元	房地产开发；商品房销售。		枣阳	90	间接	新设	90	是	

其他方式取得的四级子公司

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 出资额	主要 经营 地	持股比 例 (%)	直接/ 间接持 股	取得 方式	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	备 注
联动优势科技（加 拿大）有限公司	有限 公司	温哥 华	国际信 息服务 业	100 万加币	跨境支付、跨境营销。	3,084,137.07	温哥 华	100.00	间接	新设	100	是	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
湖北海立田汽车部件有限公司	20	2,877,111.25		15,599,958.35
湖北海立美达汽车有限公司	10	3,152,510.12		20,401,091.83

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北海立田汽车部件有限公司	110,826,837.59	59,757,665.50	170,584,503.09	92,584,711.29		92,584,711.29
湖北海立美达汽车有限公司	150,092,895.97	432,825,608.15	582,918,504.12	360,897,874.37	17,710,283.81	378,608,158.18

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北海立田汽车部件有限公司	95,843,999.90	59,390,431.03	155,234,430.93	91,617,012.34		91,617,012.34
湖北海立美达汽车有限公司	77,284,843.00	366,323,145.91	443,607,988.91	251,803,865.50	19,318,306.39	271,122,171.89

(续)

子公司名称	本年金额				上年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北海立田汽车部件有限公司	225,565,565.18	14,382,373.21	14,382,373.21	-3,493,129.66	120,196,983.89	10,715,198.77	10,715,198.77	15,418,335.19
湖北海立美达汽车有限公司	91,345,655.07	31,824,528.92	31,824,528.92	128,290,461.73	50,539,035.81	17,203,699.29	17,203,699.29	-57,706,231.05

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见“本附注六”。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管控政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管控的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降到最低水平，保证股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 市场风险

1. 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金		
其中：美元	9,899,220.11	1,670,882.43
欧元	806.99	
港币	7,102.21	15,125.51
日元	1,036.00	54.00
加元	372,171.01	54.78
瑞典克朗	63,440.32	2,990.04
澳大利亚元	7,626.52	
新西兰元	10.39	
新加坡元	0.20	
英镑	0.20	
瑞士法郎	0.15	
应收账款		
其中：美元	4,584,457.21	1,876,954.89
加元	103,713.38	
应付账款		

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：美元	2,739,602.63	2,448,925.00
其他应收款		
其中：美元	14,846.74	23,022.30
加元	4,367.30	
其他应付款		
其中：美元	71,484.03	13,428.05
欧元	804.57	
港币	6,990.72	15,098.80
加元	7,064.66	54.78
瑞典克朗	63,440.32	2,990.04
澳大利亚元	7,625.17	
新西兰元	10.39	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2. 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等有息债务。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。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3. 价格风险

本集团（联动优势科技有限公司外）以市场价格销售汽车及配件类产品、家电配件类产品、电机及配件类产品、模具类和其他产品；联动优势科技有限公司以市场价格提供移动运营商计费结算服务、移动信息服务业务、第三方支付业务、“惠商+”O2O业务、大数据业务及其他服务。因此受到此等价格波动的影响。

(二) 信用风险

于2017年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于各类购销合同，如合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产受到损失，以及本集团承担的财务担保也会产生信用风险，具体包括：

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并资产负债表中已确认了金融资产的账面金额;但对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团设有独立的风险监控部门,该部门负责建立公司风险控制体系、制定客户信用等级评价原则、对客户信用进行评审、确定客户信用额度等工作,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日对每一单项应收款余额进行评估,以确保就无法回收的款项及时确认并充分计提坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经降至较低水平。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:468,830,937.28元。

(三) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金来偿还到期债务。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构保持友好合作,以获取足够的信用额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2017年12月31日金额:

项目	1年(包含1年)以内	1-2年(包含2年)	2-3年(包含3年)	合计
金融资产				
货币资金	2,124,762,581.14			2,124,762,581.14
结算备付金	10,376,208,706.10			10,376,208,706.10
应收票据	287,353,223.73			287,353,223.73
应收账款	969,155,701.05			969,155,701.05
应收股利	18,973.15			18,973.15
其他应收款	27,056,935.86			27,056,935.86
金融负债				
短期借款	208,954,500.00			208,954,500.00

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	1 年（包含 1 年）以内	1-2 年（包含 2 年）	2-3 年（包含 3 年）	合计
应付票据	399,700,703.71			399,700,703.71
应付账款	324,680,649.65			325,262,706.86
应付职工薪酬	68,410,289.41			68,483,082.39
应付利息	1,561,295.49			1,561,295.49
其他应付款	100,206,245.32			100,206,245.32
一年内到期的非流动负债	11,000,000.00			11,000,000.00
其他流动负债	10,595,101,208.36			10,595,101,208.36

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
控股股东					
青岛海立控股有限公司	青岛	以自有资金对外投资	8,000 万元	19.32	19.32
最终控制方	孙刚、刘国平夫妇				

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
青岛海立控股有限公司	8,000 万元			8,000 万元

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
青岛海立控股有限公司	24,177.56 万元	10,989.80 万元	19.32	19.32

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
青岛博苑房地产开发有限公司	受最终控制人（孙刚）控制的其他企业
青岛海立源房地产开发有限公司	受最终控制人（孙刚、刘国平）控制的其他企业
青岛海基置业有限公司	受最终控制人（孙刚、刘国平）控制的其他企业
青岛天晨投资有限公司	股东
北京博升优势科技发展有限公司	股东
银联商务股份有限公司	股东
中国银联股份有限公司	股东之控股股东
银联智惠信息服务（上海）有限公司	中国银联股份有限公司控股子公司
青岛甲乙丙丁信息技术企业(有限合伙)	孙震、张斌、李贲共同出资设立
北京创世漫道科技有限公司	吴鹰任职董事
孙震	最终控制人之子、青岛天晨投资有限公司法定代表人
张斌	董事、执行总裁
洪晓明	董事、财务总监、副总裁
周建孚	董事、董事会秘书、副总裁
吴鹰	董事
徐勇	董事
徐国亮	独立董事
朱宏伟	独立董事
张鹏	独立董事
杨良刚	监事会主席、监事
王治军	监事
王晶	监事
鲁浩	副总裁
于铁军	副总裁
李贲	副总裁

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国银联股份有限公司（含子公司）	支付服务	145,296,084.90	41,393,497.52
银联商务股份有限公司	POS 机具服务	1,111,415.12	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
	支付服务	3,362,449.73	
北京创世漫道科技有限公司	金融信息	44,904,919.22	
	数据服务	13,004.06	
	软件开发	288,810.79	
	支付服务	545,978.74	
合计		195,522,662.56	41,393,497.52

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国银联股份有限公司（含子公司）	第三方支付服务	3,662,201.59	5,710,831.22
	移动信息服务	110,905.40	434,983.69
	微信营销	47,169.81	
	其他		485,081.37
银联商务股份有限公司	移动信息服务	12,194.87	
	大数据业务	1,268,815.37	
北京创世漫道科技有限公司	上海联信通	284,875.73	
银联智惠信息服务（上海）有限公司	大数据业务	633,883.30	
合计		6,020,046.07	6,630,896.28

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (最高额约定/连带)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
海联金汇科技股份有限公司	宁波泰鸿机电有限公司	50,500,000	2017-3-30	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否
海联金汇科技股份有限公司	宁波泰鸿机电有限公司	50,000,000	2017-5-26	自主合同项下的主债权发生期间届满之日起两年	否
海联金汇科技股份有限公司	宁波泰鸿机电有限公司	60,000,000	2017-7-18	自每笔债权合同债务履行期限届满之日起至该债权合同约定的债务履行期限届满之日后两年	否
海联金汇科技股份有限公司	宁波泰鸿机电有限公司	130,000,000	2017-8-1	自主合同项下的借款期限届满之日起两年	否
海联金汇科技股份有限公司	湖北海立田汽车部件有限公司	20,000,000	2017-11-13	自每笔债权合同债务履行期限届满之日起至该债权合同约定的债务履行期限届满之日后两年	否
海联金汇科技股份有限公司	湖北海立美达汽车有限公司	70,000,000	2017-6-2	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (最高额约定/连带)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
宁波泰鸿机电有限公司	宁波泰鸿冲压件有限公司	25,000,000	2017-1-17	自主合同项下的主债权发生期间届满之日起两年	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
薪酬合计	3,516,300.83	2,324,318.52

4. 除总裁、执行总裁、副总裁、财务总监及董事会秘书关键管理人员薪酬外，本公司本年负担董事、监事及独立董事薪酬及津贴合计 639,804.51 元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国银联股份有限公司（含子公司）	1,493,134.93	101,292.72	563,598.91	33,958.56
应收账款	北京创世漫道科技有限公司	15,673.83	783.69		
其他应收款	中国银联股份有限公司（含子公司）	2,300,000.00	2,130,000.00	2,300,000.00	1,690,000.00
其他应收款	北京创世漫道科技有限公司	100,000.00	5,000.00		
预付款项	中国银联股份有限公司（含子公司）			1,492,057.83	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中国银联股份有限公司 (含子公司)	3,245,935.28	2,104,989.28
应付账款	北京创世漫道科技有限公司	33,022,153.80	
预收款项	中国银联股份有限公司 (含子公司)	662,661.11	84,548.12
其他应付款	中国银联股份有限公司 (含子公司)	333,940.20	333,940.20

十一、或有事项

截止2017年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2017年12月31日(T),本集团就厂房租赁等项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下:

期间	经营租赁
T+1年	39,235,620.88
T+2年	35,814,849.89
T+3年	32,286,436.82
T+3年以后	77,208,200.46
合计	184,545,108.05

2. 除上述承诺事项外,截止2017年12月31日,本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

(1) 关于参与公开摘牌收购上海和达汽车配件有限公司75%股权并完成工商登记事项

2017年11月28日,公司第三届董事会第二十六次(临时)会议审议通过了《关于参与公开摘牌收购上海和达汽车配件有限公司75%股权的议案》,公司拟收购上海和达汽车

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

配件有限公司75%股权。2018年1月11日，上海和达汽车配件有限公司在上海市商务委员会和上海市工商行政管理局办理完成了股东变更登记，并取得了统一社会信用代码为913100006072612077的《营业执照》，公司类型为有限责任公司(中外合资)，公司持有上海和达汽车配件有限公司 75%股权，成为其控股股东。

(2) 关于全资子公司委托云南信托管理现金资产事宜

2018年2月9日，公司召开了第三届董事会第二十七次（临时）会议，审议批准了《关于全资子公司委托云南信托管理现金资产的议案》，联动优势科技有限公司拟以不超过2亿元人民币的自有资金，委托云南国际信托有限公司对联动优势科技有限公司自有业务平台进行消费金融服务时发生的消费分期购物及信用卡账单分期场景下指定的合格借款人提供贷款。2018年2月28日，联动优势科技有限公司与云南国际信托有限公司签署了《云南信托普惠293号单一资金信托》，截至报告日，该业务已正常推进。

(3) 关于参与设立股权投资基金事宜

2018年2月9日，公司召开了第三届董事会第二十七次（临时）会议，审议批准了《关于参与设立股权投资基金暨关联交易的议案》，本公司拟在雄安新区与上海稳实投资管理中心（普通合伙）、茂业通信网络股份有限公司共同设立股权投资基金（并购/产业），并签署《河北雄安泽兴股权投资基金（有限合伙）合伙协议》，本公司拟出资15,000 万元，持股比例 49.8339%。截至报告日，相关合伙协议尚未签署。

(4) 关于回购公司股份以实施股权激励事宜

公司拟使用自筹资金以集中竞价的方式回购公司部分股份，用于后期实施股权激励计划。拟回购股份的规模、价格、期限等基本情况：拟回购金额最高不超过人民币1.5亿元（含），回购股份的价格不超过人民币 15 元/股（含），若全额回购，预计回购股份总数为 1,000 万股（含）以上，占公司目前已发行总股本的比例为 0.7991%（含）以上。具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。回购股份期限为自股东大会审议通过方案起不超过 12 个月。

(5) 关于与北京车与车科技有限公司签署《技术服务开发合同》事宜

2018年3月26日，公司全资子公司联动优势科技有限公司与北京车与车科技有限公司在北京签署了《技术服务开发合同》，北京车与车科技有限公司委托联动优势科技有限公司根据其具体业务要求，利用区块链联盟链的底层技术架构实现积分轻钱包功能，包括支付、提现、退款、对账等，本次技术服务开发费用680万元人民币。

(6) 关于设立控股子公司并完成工商登记事项

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018年1月9日，公司及公司全资子公司青岛海立达冲压件有限公司、青岛甲乙丙丁信息技术企业（有限合伙）、方亚南、丁华波共同出资设立青岛海立美达科技有限公司，公司注册资本500万元人民币，其中：本公司认缴出资130万元，持股比例26%；青岛海立达冲压件有限公司认缴出资125万元，持股比例25%。该公司经营范围包括软件服务；计算机系统集成；信息技术咨询、技术服务；数据处理；互联网信息服务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和BBS以外的内容）（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）。截止目前，该公司已完成工商登记并取得青岛市李沧区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91370213MA3MKGUR75的营业执照。

(7) 关于全资子公司设立子公司并完成工商登记事项

2018年2月26日，公司全资子公司联动优势科技有限公司设立宁波康拓企业管理有限公司，公司注册资本100万元人民币，联动优势科技有限公司持股比例100%。公司经营范围包括企业管理咨询；经济贸易咨询；文化咨询。（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）。截止目前，该公司已完成工商登记并取得宁波市市场监督管理局保税区（出口加工区）分局核发的统一社会信用代码为91330201MA2AH96D1D的营业执照。

2. 除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
日照兴业汽车配件有限公司	225,929,352.29	18,242,337.38	26,839,233.17	3,457,563.97	23,381,669.20	
日照兴发汽车零部件制造有限公司	48,892,659.23	3,419,598.40	1,486,538.76	371,634.69	1,114,904.07	

注：2017年3月，公司与日照兴业集团有限公司签订《关于日照兴业汽车配件有限公司及日照兴发汽车零部件制造有限公司之股权转让协议书》，约定将本公司持有的日照兴业汽配60%的股权和本公司持有的日照兴发零部件60%的股权转让给兴业集团有限公司，转让后本公司不再持有目标公司的股权。转让价格260,000,000.00元。从基准日起至经营权变更过渡期间持续经营所形成的损益由日照兴业集团承担。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

据此，本公司报告分部划分为智能制造分部和金融科技分部。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	智能制造分部	金融科技分部	抵销	合计
营业收入	3,510,379,554.45	1,086,874,114.32	601,206,518.97	3,996,047,149.80
营业成本	3,072,214,645.48	371,198,344.87	597,871,036.38	2,845,541,953.97
利润总额	261,366,639.41	268,277,952.94	-3,554,021.74	533,198,614.09
所得税费用	62,879,445.24	25,981,244.01	183,625.80	88,677,063.45
净利润	198,487,194.17	242,296,708.93	-3,737,647.54	444,521,550.64
资产总额	9,211,891,392.92	12,376,963,726.40	2,628,057,580.15	18,960,797,539.17
负债总额	1,750,378,833.70	10,868,605,670.74	661,667,638.06	11,957,316,866.38

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 认购黑龙江松花江银行股份有限公司（筹）事宜

2017 年 9 月 20 日，公司召开了第三届董事会第二十四次（临时）会议，审议通过了《关于公司三级子公司对其全资子公司增资并认购黑龙江松花江银行股份有限公司股份的议案》。公司三级子公司联动优势电子商务有限公司与黑龙江佳美投资集团有限公司签订《发起设立黑龙江松花江银行股份有限公司之股份认购协议》，拟通过哈尔滨迪达能化科技有限公司认购黑龙江松花江银行股份有限公司 4% 的股份，拟认缴出资额为 0.8 亿元人民币，持有股本 0.8 亿股。

(2) 网络委托贷款事宜

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2017 年 10 月 24 日，公司二级子公司联动优势科技有限公司与恒丰银行股份有限公司（以下简称恒丰银行）签订合同编号为 UMP(2017)-BJ-1045 号《网络委托贷款委托合同》。合同约定由联动优势科技有限公司提供资金，恒丰银行作为委托人根据联动优势科技有限公司确定的贷款对象、用途、金额、期限、利率以及还款方式等代为发放、监督使用并协助收回贷款，贷款风险由联动优势科技有限公司承担，恒丰银行相应收取委托贷款手续费。联动优势科技有限公司自主开发“还了么”业务平台，该平台为合格借款人提供贷款，并签署相关还款协议，同时平台通过在恒丰银行开立的银行账户发放贷款及收取还款。如果贷款人未按约定还款，联动优势科技有限公司自行承担相应的风险。该平台贷款业务自 2017 年 12 月开始，截止 2017 年 12 月 31 日实际发放贷款本金合计 2,177,100.00 元，放款期限为 3 个月、6 个月，贷款单笔最高额度为 2 万元。

(3) 获得大额政府补助事宜

公司子公司湖北海立美达汽车有限公司收到枣阳市人民政府办公室下发的《关于对福田公司发展新产品扶持奖励》通知，枣阳市人民政府为加强对湖北海立美达汽车有限公司轻量化项目推进的支持，用于加快轻量化专用车的生产、市场推广，枣阳市人民政府特给予湖北海立美达汽车有限公司企业发展扶持基金 3,000 万元。

公司子公司湖北海立美达汽车有限公司收到枣阳市人民政府办公室下发的《市人民政府办公室关于对福田公司发展扶持奖励情况的说明》，为支持公司产业转型升级，加强对专用车项目推进的支持，市财政局拨付公司发展扶持资金 4,000 万元，主要用于补偿本年度已经销售车辆的成本及市场销售，提升企业产品竞争力，推进枣阳市自主品牌的发展，实现自主品牌在全国范围内的推广。

公司子公司联动优势科技有限公司收到北京市西城区财政局给予联动优势科技有限公司金融风控大数据应用服务平台项目扶持资金 1,000 万元，用于支持联动优势科技有限公司购置项目建设所需的设备。

公司子公司联动优势科技有限公司收到北京市发展和改革委员会下发的《北京市发展和改革委员会关于联动优势科技有限公司下一代电子支付安全技术北京市工程实验室创新能力建设项目补助资金的批复》（京发改（审）[2017]166 号），北京市发展和改革委员会原则同意在政府投资计划中对联动优势下一代电子支付安全技术北京市工程实验室项目安排补助资金支持，项目总投资 2,165 万元，北京市发展和改革委员会从市政府固定资产投资中安排补助资金 649 万元，主要用于购置工程化、产业化研究所需的软、硬件设备，建设工程化的验证和测试环境等。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	279,171,427.06	99.48	9,170,072.48	3.28	270,001,354.58
其中：账龄组合	254,148,001.83	90.56	9,170,072.48	3.61	244,977,929.35
内部往来组合	25,023,425.23	8.92			25,023,425.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,455,973.17	0.52	1,455,973.17	100.00	
合计	280,627,400.23	100.00	10,626,045.65	3.79	270,001,354.58

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,083,150.57	100.00	4,080,661.27	3.34	118,002,489.30
其中：账龄组合	89,607,989.15	73.40	4,080,661.27	4.55	85,527,327.88

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
内部往来组合	32,475,161.42	26.60			32,475,161.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	122,083,150.57	100.00	4,080,661.27	3.34	118,002,489.30

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年(含)以内	252,327,906.94	7,569,837.21	3.00
1-2 年(含)	212,630.05	42,526.01	20.00
2-3 年(含)	99,511.15	49,755.57	50.00
3 年以上	1,507,953.69	1,507,953.69	100.00
合计	254,148,001.83	9,170,072.48	

注:确定该组合的依据为信用风险特征相同。

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	60,456,423.25	1 年以内	21.54	1,813,692.70
单位 2	25,976,189.88	1 年以内	9.26	779,285.70
单位 3	25,363,154.08	1 年以内	9.04	760,894.62
单位 4	22,195,711.39	1 年以内	7.91	665,871.34
单位 5	17,967,006.94	1 年以内	6.40	539,010.21
合计	151,958,485.54		54.15	4,558,754.57

2. 其他应收账款

(1) 其他应收款分类

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	509,809,848.62	100.00	307,646.21	0.06	509,502,202.41
其中：账龄组合	1,122,128.21	0.22	307,646.21	27.42	814,482.00
内部往来组合	508,687,720.41	99.78			508,687,720.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	509,809,848.62	100.00	307,646.21	0.06	509,502,202.41

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	342,524,682.72	100.00	217,130.28	0.06	342,307,552.44
其中：账龄组合	1,081,930.83	0.32	217,130.28	20.07	864,800.55
内部往来组合	341,442,751.89	99.68			341,442,751.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	342,524,682.72	100.00	217,130.28	0.06	342,307,552.44

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	381,940.21	11,458.21	3.00
1-2 年 (含)	555,000.00	111,000.00	20.00
3 年以上	185,188.00	185,188.00	100.00
合计	1,122,128.21	307,646.21	

注：确定该组合的依据为信用风险特征相同。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
资金往来	508,687,720.41	341,442,751.89
保证金	740,188.00	750,188.00
代扣代缴款	169,734.69	198,799.71
备用金	212,205.52	132,943.12
合计	509,809,848.62	342,524,682.72

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	往来款	225,127,005.56	1 年以内	44.16	
单位 2	往来款	110,217,451.97	1 年以内	21.62	
单位 3	往来款	107,962,683.40	1 年以内	21.18	
单位 4	往来款	35,284,284.51	0-2 年	6.92	
单位 5	往来款	28,545,200.17	1 年以内	5.60	
合计		507,136,625.61		99.48	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,463,396,857.76		4,463,396,857.76	4,546,996,857.76		4,546,996,857.76
合计	4,463,396,857.76		4,463,396,857.76	4,546,996,857.76		4,546,996,857.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
青岛海立达冲压件有限公司	269,808,955.89			269,808,955.89		
青岛海立美达电机有限公司	121,720,779.33			121,720,779.33		
青岛海立美达模具有限公司	6,413,863.78			6,413,863.78		
青岛海立美达精密机械制造有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁波泰鸿机电有限公司	114,736,900.00	100,000,000.00		214,736,900.00		
湖南海立美达钢板加工配送有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
日照兴业汽车配件有限公司	203,110,000.00		203,110,000.00			
日照兴发汽车零部件制造有限公司	64,890,000.00		64,890,000.00			
烟台海立美达精密钢制品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖北海立田汽车部件有限公司	36,800,000.00			36,800,000.00		
海立美达香港有限公司	3,092,800.00			3,092,800.00		

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
上海海众实业发展有限公司	2,600,000.00	2,400,000.00		5,000,000.00		
湖北海立美达汽车有限公司	118,989,380.00			118,989,380.00		
联动优势科技有限公司	3,538,834,178.76	83,000,000.00		3,621,834,178.76		
青岛海立美达电商有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	4,546,996,857.76	185,400,000.00	269,000,000.00	4,463,396,857.76		

注 1: 经总裁办公会研究决定,报董事长批准,本公司向全资子公司宁波泰鸿机电有限公司增加注册资本 10,000 万元。

注 2: 2017 年 3 月,公司与日照兴业集团有限公司签订《关于日照兴业汽车配件有限公司及日照兴发零部件制造有限公司之股权转让协议书》,约定将本公司持有的日照兴业汽配 60%的股权和本公司持有的日照兴发零部件 60%的股权转让给日照兴业集团有限公司,转让后本公司不再持有目标公司的股权。转让价格 26,000 万元。

注 3: 经总裁办公会研究决定,报董事长批准,本公司向全资子公司上海海众实业发展有限公司增加注册资本 240 万元。

注 4: 2016 年 11 月 21 日,公司第三届董事会第十四次(临时)会议审议通过了《关于使用募集资金向子公司增资及借款的议案》,同意公司使用募集资金向子公司联动优势科技有限公司增资 68,000 万元,2016 年度已增资 50,000 万元,2017 年度增资 8,300 万元,截至 2017 年 12 月 31 日累计已增资 58,300 万元。

注 5:截至 2017 年 12 月 31 日,本公司的全资子公司青岛海立美达电商有限公司已办理完毕注销手续,报告期末该公司不再纳入本公司合并范围。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,250,154,387.29	1,144,612,169.83	693,882,916.41	646,391,632.23
其他业务	3,339,745.34	506,623.70	3,281,719.19	1,328,621.72
合计	1,253,494,132.63	1,145,118,793.53	697,164,635.60	647,720,253.95

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,250,154,387.29	1,144,612,169.83	693,882,916.41	646,391,632.23
合计	1,250,154,387.29	1,144,612,169.83	693,882,916.41	646,391,632.23

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家电配件类	814,554,437.94	758,501,355.90	548,345,876.61	510,898,109.69
汽车及配件类	368,181,275.99	327,731,212.09	118,100,602.73	110,236,726.92
电机及配件类	67,418,673.36	58,379,601.84	27,436,437.07	25,256,795.62
合计	1,250,154,387.29	1,144,612,169.83	693,882,916.41	646,391,632.23

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,223,695,627.38	1,122,795,387.71	675,398,054.57	629,699,998.92
国外(含国内保税区)	26,458,759.91	21,816,782.12	18,484,861.84	16,691,633.31
合计	1,250,154,387.29	1,144,612,169.83	693,882,916.41	646,391,632.23

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
单位 1	138,059,655.34	11.01
单位 2	118,910,390.75	9.49
单位 3	54,986,755.72	4.39
单位 4	39,281,745.37	3.13
单位 5	36,036,349.85	2.87
合计	387,274,897.03	30.89

5. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,304,555.05	25,325,162.73
成本法核算的长期股权投资收益		111,849,838.83
合计	-5,304,555.05	137,175,001.56

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 2 日由本公司董事会批准报出。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照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，本集团 2017 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-278,779.86	
计入当期损益的政府补助	35,686,989.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,525,021.78	
小计	38,933,231.23	
所得税影响额	8,146,513.92	
少数股东权益影响额（税后）	2,449,294.32	
合计	28,337,422.99	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	6.11	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	5.69	0.31	0.31

海联金汇科技股份有限公司

二〇一八年四月二日