

南通江海电容器股份有限公司

2017 年度财务报表审计报告

天衡审字（2018）00759 号



0000201803003939

报告文号：天衡审字[2018]00545号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2018）00759 号

南通江海电容器股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的南通江海电容器股份有限公司（以下简称“江海股份”）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，公允反映了江海股份 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，我们独立于江海股份，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，认为对报告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。

（一）收入确认

1. 事项描述

江海股份主要从事电容器及电子元器件的研发、生产和销售。主要产品包括电容器、化成箔、腐蚀箔。2017 年度，江海股份确认的主营业务收入为 164,234.45 万元。如财务报表附注三、25 所述，江海股份销售一般可以分为直销、经销以及出口销售。直销模式及经销模式下，公司于产品发出并经验收合格时确认销售收入；出口销售产品发给客户，取得出口报关单时确认销售收入。

由于收入是江海股份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，我们将江海股份收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对江海股份收入确认实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、评估了管理层对江海股份与收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估江海股份产品销售收入的确认政策。

(3) 采用抽样方式对报告期产品销售收入执行了以下程序：A、检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、出口报关单及客户确认单等；B、针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户确认单及对账单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(4) 对报告期记录的客户选取样本进行函证，以确认收入的真实性。

(二) 商誉减值测试

1. 事项描述

如财务报表附注六、1 所述，江海股份于 2017 年 1 月完成了对优普电子（苏州）有限公司的并购，并因合并产生了 12,514.81 万元的商誉。江海股份公司管理层在对该商誉实施减值测试时，将相关资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额是采用预计未来现金流量的现值计算所得，需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期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，这涉及及管理层的重大估计和判断。因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对商誉的减值执行的主要审计程序包括：

- (1) 评估管理层商誉减值测试方法的适当性；
- (2) 复核基于财务报告目的拟进行商誉减值测试的评估报告，复核并评价评估报告所使用的折现率等关键数据；
- (3) 复核与商誉减值相关的披露。

四、其他信息

江海股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括江海股份 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息

是否与财务报表或我们在审计过程中了解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，管理层负责评估江海股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江海股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江海股份的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对江海股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的

结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江海股份不能持续经营。

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

我们与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报告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。

（此页无正文，为南通江海电容器股份有限公司财务报表审计报告（天衡审字（2018）00759号）之签章页）

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2018年4月10日

中国注册会计师：金炜
(项目合伙人)

中国注册会计师：傅磊

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：南通江海电容器股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	610,325,949.75	673,876,123.83
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	101,310,046.85	110,516,253.91
应收账款	498,277,877.71	423,494,066.98
预付款项	114,786,079.97	47,774,901.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,262,707.94	7,004,259.10
应收股利		
其他应收款	15,233,603.57	23,839,943.60
买入返售金融资产		
存货	316,878,582.21	269,690,406.25
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	967,637,955.39	1,042,524,267.99
流动资产合计	2,628,712,803.39	2,598,720,223.45
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	90,212,042.63	12,371,100.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	113,513,433.48	97,309,391.13
投资性房地产	32,986,793.67	32,148,530.27
固定资产	659,197,415.32	618,002,029.24
在建工程	40,458,996.44	15,524,360.93
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	109,404,630.60	55,749,471.70
开发支出		
商誉	157,671,678.85	32,531,821.17
长期待摊费用	3,945,714.26	1,540,993.28
递延所得税资产	11,836,380.61	14,040,867.26
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,219,227,085.86	879,218,564.98
资产总计	3,847,939,889.25	3,477,938,788.43
流动负债：		
短期借款	60,800,000.00	
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	148,819,381.09	91,930,012.83
应付账款	297,502,509.39	241,533,193.07
预收款项	6,959,542.17	1,561,926.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,480,320.50	8,398,512.53
应交税费	17,242,735.64	11,378,949.55
应付利息	167,514.67	
应付股利		
其他应付款	27,486,044.98	10,924,037.75
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		
其他流动负债		
流动负债合计	570,458,048.44	365,726,632.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
专项应付款		10,500,000.00
预计负债		
递延收益	15,695,968.00	
递延所得税负债	7,845,428.57	61,624.23
其他非流动负债	24,580,000.00	23,290,000.00
非流动负债合计	48,121,396.57	33,851,624.23
负债合计	618,579,445.01	399,578,256.23
所有者权益：		
股本	815,155,441.00	627,042,647.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,379,563,025.79	1,567,675,819.79
减：库存股		
其他综合收益	13,258,282.92	
专项储备		
盈余公积	160,583,088.66	135,428,079.91
一般风险准备		
未分配利润	747,339,698.86	645,170,339.20
归属于母公司所有者权益合计	3,115,899,537.23	2,975,316,885.90
少数股东权益	113,460,907.01	103,043,646.30
所有者权益合计	3,229,360,444.24	3,078,360,532.20
负债和所有者权益总计	3,847,939,889.25	3,477,938,788.43

法定代表人：陈卫东
 会计机构负责人：朱烨梅

主管会计工作负责人：王军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	364,909,372.91	325,703,903.56
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	15,398,916.58	26,435,375.49
应收账款	371,767,894.08	334,913,556.59
预付款项	41,924,202.05	17,495,664.58
应收利息	2,879,179.00	4,170,457.62
应收股利		
其他应收款	132,558,077.28	40,036,759.67

存货	169,496,737.86	136,513,765.16
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	541,187,533.68	624,074,622.65
流动资产合计	1,640,121,913.44	1,509,344,105.32
非流动资产：		
可供出售金融资产	90,212,042.63	12,371,100.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,423,096,830.24	1,381,892,787.89
投资性房地产	15,295,065.98	13,393,592.62
固定资产	210,918,913.77	215,432,406.58
在建工程	5,118,951.90	3,317,030.58
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	32,966,371.14	13,074,070.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	871,659.85	2,736,167.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,778,479,835.51	1,642,217,156.37
资产总计	3,418,601,748.95	3,151,561,261.69
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	75,100,000.00	30,400,000.00
应付账款	258,288,528.33	165,237,699.41
预收款项	5,256,148.68	1,450,396.76
应付职工薪酬	6,208,045.98	5,477,278.40
应交税费	5,750,254.60	6,325,135.30
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,434,822.54	3,650,879.56
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	360,037,800.13	212,541,389.43

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	23,020,000.00	21,730,000.00
非流动负债合计	23,020,000.00	21,730,000.00
负债合计	383,057,800.13	234,271,389.43
所有者权益：		
股本	815,155,441.00	627,042,647.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,384,722,505.85	1,572,835,299.85
减：库存股		
其他综合收益	13,258,282.92	
专项储备		
盈余公积	160,583,088.66	135,428,079.91
未分配利润	661,824,630.39	581,983,845.50
所有者权益合计	3,035,543,948.82	2,917,289,872.26
负债和所有者权益总计	3,418,601,748.95	3,151,561,261.69

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,666,811,782.97	1,223,618,895.01
其中：营业收入	1,666,811,782.97	1,223,618,895.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,502,412,747.21	1,080,605,532.66
其中：营业成本	1,256,764,758.21	907,712,971.32
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	15,256,463.30	8,720,960.56
销售费用	61,883,517.53	48,712,157.36
管理费用	154,406,218.15	130,887,476.36
财务费用	17,135,538.13	-20,564,127.76
资产减值损失	-3,033,748.11	5,136,094.82
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）	48,912,894.95	19,261,247.15
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	18,163,405.74	12,745,183.40
汇兑收益（损失以“-”号 填列）		
资产处置收益（损失以 “-”号填列）	950,784.02	258,236.23
其他收益	23,868,146.50	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	238,130,861.23	162,532,845.73
加：营业外收入	164,809.34	20,209,421.10
减：营业外支出	1,725,683.08	2,081,576.38
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	236,569,987.49	180,660,690.45
减：所得税费用	32,599,093.67	21,718,097.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	203,970,893.82	158,942,592.46
（一）持续经营净利润（净 亏损以“-”号填列）	203,970,893.82	158,942,592.46
（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	190,028,633.11	149,046,614.18
少数股东损益	13,942,260.71	9,895,978.28
六、其他综合收益的税后净额	13,258,282.92	
归属母公司所有者的其他综合 收益的税后净额	13,258,282.92	
（一）以后不能重分类进损 益的其他综合收益	160,045.78	
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	160,045.78	

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	13,098,237.14	
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	13,098,237.14	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	217,229,176.74	158,942,592.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	203,286,916.03	149,046,614.18
归属于少数股东的综合收益总额	13,942,260.71	9,895,978.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2331	0.2033
（二）稀释每股收益	0.2331	0.2033

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

法定代表人：陈卫东
会计机构负责人：朱烨梅

主管会计工作负责人：王军

4、母公司利润表

项目	单位：元	
	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,234,309,791.57	961,211,194.44
减：营业成本	954,673,990.95	729,326,998.24
税金及附加	6,164,738.07	5,798,403.60
销售费用	38,000,709.48	34,781,930.31
管理费用	89,407,799.64	82,355,902.83
财务费用	2,277,260.10	-20,227,551.12
资产减值损失	2,673,002.34	1,888,181.59

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）	43,519,120.67	24,650,502.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,163,405.74	12,745,183.40
资产处置收益（损失以“－”号填列）	911,808.77	249,768.73
其他收益	7,018,606.50	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	192,561,826.93	152,187,600.39
加：营业外收入	43,168.11	13,226,296.48
减：营业外支出	1,068,996.00	1,846,948.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	191,535,999.04	163,566,948.21
减：所得税费用	23,835,940.70	19,184,223.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	167,700,058.34	144,382,724.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	167,700,058.34	144,382,724.84
（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	13,258,282.92	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	160,045.78	
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	160,045.78	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	13,098,237.14	
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	13,098,237.14	
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	180,958,341.26	144,382,724.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.21	0.20
（二）稀释每股收益	0.21	0.20

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,163,168,177.12	1,071,658,336.06
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	30,258,517.23	11,319,485.12
收到其他与经营活动有关的现金	48,271,357.06	54,433,023.14
经营活动现金流入小计	1,241,698,051.41	1,137,410,844.32
购买商品、接受劳务支付的现金	604,032,665.89	656,651,339.06
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	183,815,707.37	134,633,009.37
支付的各项税费	69,889,842.87	54,627,360.79
支付其他与经营活动有关的现金	144,674,452.38	115,735,430.95
经营活动现金流出小计	1,002,412,668.51	961,647,140.17
经营活动产生的现金流量净额	239,285,382.90	175,763,704.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,089,200,000.00	89,800,000.00
取得投资收益收到的现金	33,545,690.72	1,016,394.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,822,716.54	591,039.37
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	15,695,968.00	
投资活动现金流入小计	1,142,264,375.26	91,407,433.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	211,923,164.88	110,944,414.17
投资支付的现金	1,103,640,942.63	1,120,736,290.34
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	76,867,904.34	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,392,432,011.85	1,231,680,704.51
投资活动产生的现金流量净额	-250,167,636.59	-1,140,273,270.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,180,760,390.56
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	178,190,000.00	6,000,000.00
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	178,190,000.00	1,186,760,390.56
偿还债务支付的现金	186,892,170.59	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,247,483.41	37,913,418.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,525,000.00	3,220,000.00
支付其他与筹资活动有关		

的现金		
筹资活动现金流出小计	258,139,654.00	59,913,418.20
筹资活动产生的现金流量净额	-79,949,654.00	1,126,846,972.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,321,514.57	15,063,147.03
五、现金及现金等价物净增加额	-93,153,422.26	177,400,552.65
加：期初现金及现金等价物余额	633,516,123.83	456,115,571.18
六、期末现金及现金等价物余额	540,362,701.57	633,516,123.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	970,990,468.12	919,652,181.60
收到的税费返还	24,387,670.83	11,039,720.23
收到其他与经营活动有关的现金	29,757,792.49	39,791,890.00
经营活动现金流入小计	1,025,135,931.44	970,483,791.83
购买商品、接受劳务支付的现金	559,239,876.18	601,715,408.07
支付给职工以及为职工支付的现金	91,074,902.71	80,445,819.20
支付的各项税费	28,856,854.91	28,187,714.21
支付其他与经营活动有关的现金	79,944,275.23	86,832,695.72
经营活动现金流出小计	759,115,909.03	797,181,637.20
经营活动产生的现金流量净额	266,020,022.41	173,302,154.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	530,000,000.00	69,000,000.00
取得投资收益收到的现金	18,688,196.89	3,659,451.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,719,349.81	4,717,836.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	552,407,546.70	77,377,288.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,098,198.07	35,876,485.31
投资支付的现金	650,640,942.63	1,345,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	734,739,140.70	1,380,876,485.31
投资活动产生的现金流量净额	-182,331,594.00	-1,303,499,197.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,180,760,390.56
取得借款收到的现金		
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		1,180,760,390.56
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,704,264.70	33,280,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	62,704,264.70	33,280,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-62,704,264.70	1,147,480,390.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,101,305.64	14,369,773.90
五、现金及现金等价物净增加额	24,085,469.35	31,653,121.91
加：期初现金及现金等价物余额	316,993,903.56	285,340,781.64
六、期末现金及现金等价物余额	341,079,372.91	316,993,903.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分 配利 润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	627,042,647.00				1,567,675,819.79				135,428,079.91		645,170,339.20	103,043,646.30	3,078,360,532.20
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	627,042,647.00				1,567,675,819.79				135,428,079.91		645,170,339.20	103,043,646.30	3,078,360,532.20
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	188,112,794.00				-188,112,794.00		13,258,282.92		25,155,008.75		102,169,359.66	10,417,260.71	150,999,912.04
(一)综合收益总额							13,258,282.92				190,028,633.11	13,942,260.71	217,229,176.74
(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									25,155,008.75		-87,859,273.45	-3,525,000.00	-66,229,264.70
1. 提取盈余公积									25,155,008.75		-25,155,008.75		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-62,704,264.70	-3,525,000.00	-66,229,264.70
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	188,112,794.00				-188,112,794.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	188,112,794.00				-188,112,794.00								
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	815,155,441.00				1,379,563,025.79		13,258,282.92		160,583,088.66		747,339,698.86	113,460,907.01	3,229,360,444.24

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	332,800,000.00				680,071,306.40				113,770,671.19		551,061,133.74	96,367,668.02	1,774,070,779.35
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	332,800,000.00				680,071,306.40				113,770,671.19		551,061,133.74	96,367,668.02	1,774,070,779.35
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	294,242,647.00				887,604,513.39				21,657,408.72		94,109,205.46	6,675,978.28	1,304,289,752.85
(一)综合收益总额											149,046,614.18	9,895,978.28	158,942,592.46
(二)所有者投入和减少资本	94,562,647.00				1,087,284,513.39								1,181,847,160.39
1. 股东投入的	94,562,647.00				1,087,284,513.39								1,181,847,160.39

普通股	2,647.00				284,513.39								847,160.39
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								21,657,408.72		-54,937,408.72	-3,220,000.00		-36,500,000.00
1. 提取盈余公积								21,657,408.72		-21,657,408.72			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-33,280,000.00	-3,220,000.00		-36,500,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	199,680,000.00				-199,680,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	199,680,000.00				-199,680,000.00								
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	627,042,647.00				1,567,675,819.79			135,428,079.91		645,170,339.20	103,043,646.30		3,078,360,532.20

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	627,042,647.00				1,572,835,299.85				135,428,079.91	581,983,845.50	2,917,289,872.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	627,042,647.00				1,572,835,299.85				135,428,079.91	581,983,845.50	2,917,289,872.26
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	188,112,794.00				-188,112,794.00		13,258,282.92		25,155,008.75	79,840,784.89	118,254,076.56
(一)综合收益总额							13,258,282.92			167,700,058.34	180,958,341.26
(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									25,155,008.75	-87,859,273.45	-62,704,264.70
1. 提取盈余公积									25,155,008.75	-25,155,008.75	
2. 对所有者(或										-62,704,264.70	-62,704,264.70

股东) 的分配										4,264.70	264.70
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	188,112,794.00				-188,112,794.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	188,112,794.00				-188,112,794.00						
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	815,155,441.00				1,384,722,505.85		13,258,282.92		160,583,088.66	661,824,630.39	3,035,543,948.82

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	332,800,000.00				685,230,786.46				113,770,671.19	492,538,529.38	1,624,339,987.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	332,800,000.00				685,230,786.46				113,770,671.19	492,538,529.38	1,624,339,987.03
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	294,242,647.00				887,604,513.39				21,657,408.72	89,445,316.12	1,292,949,885.23
(一)综合收益										144,38	144,382

总额										2,724.84	,724.84
(二) 所有者投入和减少资本	94,562,647.00				1,087,284,513.39						1,181,847,160.39
1. 股东投入的普通股	94,562,647.00				1,087,284,513.39						1,181,847,160.39
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									21,657,408.72	-54,937,408.72	-33,280,000.00
1. 提取盈余公积									21,657,408.72	-21,657,408.72	
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,280,000.00	-33,280,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	199,680,000.00				-199,680,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	199,680,000.00				-199,680,000.00						
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	627,042,647.00				1,572,835,299.85				135,428,079.91	581,983,845.50	2,917,289,872.26

南通江海电容器股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

南通江海电容器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由南通江海电容器有限公司（以下简称“有限公司”）改制而成立。根据 2008 年 5 月 22 日有限公司董事会决议，决定以 2007 年 12 月 31 日作为股份公司改制基准日，将南通江海电容器有限公司整体变更为南通江海电容器股份有限公司。各股东以经江苏天衡会计师事务所天衡审字（2008）522 号审计报告审定的截至 2007 年 12 月 31 日的净资产 239,703,769.19 元出资，按 1.9975:1 比例折合股本 120,000,000.00 元，余额 119,703,769.19 元列入资本公积。2008 年 7 月 2 日有限公司改制申请获得中华人民共和国商务部商资批[2008]817 号批件的批准，于 2008 年 7 月 7 日领取商外资资审 A 字[2008]0131 号批准证书，并于 2008 年 8 月 8 日领取了新的企业法人营业执照。至此，公司注册资本由 5,650.00 万元人民币变更为 12,000.00 万元人民币。变更后的公司实收资本已经江苏天衡会计师事务所天衡验字（2008）64 号验资报告验证。股份公司改制完成后，公司的股权结构为：香港亿威投资有限公司出资人民币 6,000.00 万元，占注册资本的 50%；陈卫东等 46 名自然人出资人民币 6,000.00 万元，占注册资本的 50%。

根据公司 2009 年 3 月 18 日召开的 2008 年度股东大会审议通过的《关于申请首次公开发行境内人民币普通股（A 股）股票并上市的议案》，并经 2010 年 9 月 6 日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1229 号《关于核准南通江海电容器股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司 2010 年 9 月 15 日采取“网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合”的方式，公开发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，每股面值 1.00 元，发行价为每股人民币 20.50 元。2010 年 9 月 29 日公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。

根据公司 2012 年 4 月 24 日召开的 2011 年度股东大会审议通过的《关于公司 2011 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，公司实施了 2011 年度利润分配方案：以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 160,000,000 股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，本次转增后公司总股本为 208,000,000 股。

根据公司 2014 年 5 月 9 日召开的 2013 年度股东大会审议通过的《关于公司 2013 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，公司实施了 2013 年度利润分配方案：以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 208,000,000 股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 6 股，本次转增后公司总股本为 332,800,000 股。

根据公司 2016 年 4 月 27 日召开的 2015 年度股东大会审议通过的《关于公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，公司实施了 2015 年度利润分配方案：以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 332,800,000 股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 6 股，本次转增后公司总股本为 532,480,000 股。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会股东会决议，审议通过了《关于公司 2015 年度非公开发行股票方案的议案》等议案，并经中国证券监督管理委员会《关于核准南通江海电容器股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2016〕1224 号）核准，获准非公开发行不超过 108,781,868.00 股新股的人民币普通股，公司最终确定的非公开发行股份数量为 94,562,647.00 股，发行价格为 12.69 元 / 股，募集资金总额为 1,199,999,990.43 元，扣除扣除发行费用 18,152,830.04 元及发行费用进项税 1,086,769.83 元，实际募集资金净额为 1,180,760,390.56 元，计入股本 94,562,647.00 元，剩余 1,086,197,743.56 元及发行进项税 1,086,769.83 元计入资本公积，本次增资后公司总股本为 627,042,647.00 股。

根据公司 2017 年 4 月 24 日召开的 2016 年度股东大会审议通过的《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，公司实施了 2016 年度利润分配方案：以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 627,042,647 股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，本次转增后公司总股本为 815,155,441 股。

公司统一社会信用代码为 91320600138728889Y。

公司经营范围包括：生产加工电容器及其材料、配件、电容器设备、仪器、仪表及其配件；销售自产产品并提供相关的售后服务。

公司及各子公司主要产品包括电容器、化成箔、腐蚀箔等。

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 4 月 10 日决议批准报出。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司（含孙公司）共 11 家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在

此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“应收款项”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表

期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发

生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率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，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。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，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A、所转移金融资产的账面价值；
- B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- ①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。
- ②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上（含）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	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计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

②账龄分析法

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，以下同）	1	1
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备。

12、存货

- （1）公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。
- （2）原材料发出时采用移动加权平均法，产成品发出时采用个别认定法。
- （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- （4）本公司存货盘存采用永续盘存制。
- （5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应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，确定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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方

的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关

资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00

办公电子设备	5	5.00	19.00
--------	---	------	-------

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在

进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所

占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

25、收入

(1) 销售商品收入

①一般原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

②具体原则

公司产品销售一般可以分为直销、经销以及出口销售。直销模式及经销模式下，公司于产品发出并经验收合格时确认销售收入；出口销售产品发给客户，取得出口报关单时确认销售收入。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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，应当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。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

28、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有

租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

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

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

租出资产

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

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

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《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》，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

2017年12月25日财政部发布财会〔2017〕30号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对2017年施行的《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》和《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对一般企业财

务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

经本公司第三届董事会第二十二次会议于 2017 年 8 月 22 日决议通过及第四届董事会第四次会议于 2018 年 4 月 10 日决议通过，本公司按照准则生效日期开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三各相关项目中列示。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	17%
企业所得税	应纳税所得额	母公司及子公司内蒙古海立、绵阳江海、凤翔海源、新江海动力为 15%，其他子公司为 25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%或 7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%

2、税收优惠及批文

母公司：2014 年进行高新技术企业资格复审通过，获取高新技术企业证书号码为 GR201432001389，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自 2014 年度起三年内减按 15%的税率征收企业所得税，2017 年进入高新技术企业复审并通过，于 2017 年 11 月 17 日取得编号为 GR201732001693 的高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自 2017 年度起三年内减按 15%的税率征收企业所得税。

内蒙古海立电子材料有限公司：根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），公司自 2011 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日享受 15%的企业所得税优惠税率。

绵阳江海电容器有限公司：根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），公司自 2011 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日享受 15%的企业所得税优惠税率。

凤翔海源储能材料有限公司：根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），公司自 2011 年 1 月 1 日起至

2020 年 12 月 31 日享受 15%的企业所得税优惠税率。

新江海动力有限公司：2015 年进行高新技术企业资格评审并已通过，获取高新技术企业证书号码为 GR201532000011，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自 2015 年度起三年内减按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2017 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	271,937.51	133,290.66
银行存款	550,020,836.01	633,382,833.17
其他货币资金	60,033,176.23	40,360,000.00
合计	610,325,949.75	673,876,123.83
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（2）其他货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	59,723,176.23	38,650,000.00
信用证保证金	310,000.00	1,710,000.00
合计	60,033,176.23	40,360,000.00

（3）货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金、信用证保证金及因苏州优普诉讼被冻结的 9,930,071.95 元银行存款外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项，冻结具体事项详见本附注十四.2 其他重要事项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,146,438.93	103,009,122.58
商业承兑票据	12,163,607.92	7,507,131.33
合计	101,310,046.85	110,516,253.91

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
------	----------	-----------

银行承兑汇票	285,872,277.33	-
商业承兑汇票	-	-
合计	285,872,277.33	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	56,551,430.55	9.95	56,551,430.55	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	511,782,155.03	90.01	13,504,277.32	2.64	498,277,877.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	252,720.79	0.04	252,720.79	100.00	-
合计	568,586,306.37	100.00	70,308,428.66	12.37	498,277,877.71

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	432,546,134.40	99.94	9,052,067.42	2.09	423,494,066.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	252,720.79	0.06	252,720.79	100.00	-
合计	432,798,855.19	100.00	9,304,788.21	2.15	423,494,066.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
新翰贸易(香港)有限公司	49,294,695.59	49,294,695.59	100.00%	预计无法收回
鼎汉生物科技(香港)有限公司	4,377,914.00	4,377,914.00	100.00%	预计无法收回
自贡市华峰电子有限公司	2,878,820.96	2,878,820.96	100.00%	预计无法收回
合计	56,551,430.55	56,551,430.55	--	--

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
香港江海恒隆贸易股份有限公司	252,720.79	252,720.79	100.00	预计无法收回
合计	252,720.79	252,720.79	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例
	金额	坏账准备	
1 年以内	483,324,096.56	4,833,240.96	1.00%
1—2 年	18,224,179.77	1,822,417.99	10.00%
2—3 年	2,668,608.36	800,582.50	30.00%
3—4 年	2,754,949.39	1,377,474.70	50.00%
4—5 年	698,798.91	559,039.13	80.00%
5 年以上	4,111,522.04	4,111,522.04	100.00%
合计	511,782,155.03	13,504,277.32	

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,383,878.17；本期无收回坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	747,807.20

本期无重要的应收账款核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,582.36 万元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,026.00 万元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	111,168,886.66	96.85	46,443,898.52	97.21
1—2 年	2,143,314.72	1.87	864,133.79	1.81
2—3 年	945,232.12	0.82	89,864.26	0.19
3 年以上	528,646.47	0.46	377,005.22	0.79
合计	114,786,079.97	100.00	47,774,901.79	100.00

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 5,623.97 万元，占预付账款年

末余额合计数的比例为 49.00%。

5、 应收利息

(1) 应收利息分类

类别	期末余额	期初余额
定期存款利息	41,468.22	304,969.60
理财产品利息	4,221,239.72	6,674,977.17
其他		24,312.33
合计	4,262,707.94	7,004,259.10

6、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	29,692,364.35	82.10	19,692,364.35	66.32	10,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,751,510.00	15.90	517,906.43	9.00	5,233,603.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	721,640.97	2.00	721,640.97	100.00	-
合计	36,165,515.32	100.00	20,931,911.75	57.88	15,233,603.57

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	20,000,000.00	83.65	-	-	20,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,909,074.74	16.35	69,131.14	1.77	3,839,943.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	23,909,074.74	100.00	69,131.14	0.29	23,839,943.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南通海声电子有限公司	10,000,000.00	-	-	关联方
新加坡优普集团有限公司	8,886,142.50	8,886,142.50	100.00%	预计无法收回
上海鼎汉生物科技有限公司	5,567,199.00	5,567,199.00	100.00%	预计无法收回
自贡市华峰电子有限公司	5,239,022.85	5,239,022.85	100.00%	预计无法收回
合计	29,692,364.35	19,692,364.35	--	--

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
优锆绿色能源(上海)有限公司	146,292.06	146,292.06	100	预计无法收回
优普电子(深圳)有限公司	575,348.91	575,348.91	100	预计无法收回
合计	721,640.97	721,640.97	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例
	金额	坏账准备	
1 年以内	2,375,483.00	23,754.83	1.00%
1—2 年	2,895,110.00	289,511.00	10.00%
2—3 年	393,252.00	117,975.60	30.00%
3—4 年	-	-	50.00%
4—5 年	5,000.00	4,000.00	80.00%
5 年以上	82,665.00	82,665.00	100.00%
合计	5,751,510.00	517,906.43	

已单独计提减值准备的其他应收款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 406,103.23 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
员工备用金、押金	1,078,862.00	479,486.09
代垫费用	200,000.00	32,479.33
外部单位往来款	31,869,420.32	1,386,250.00
保证金	3,014,233.00	22,000,000.00
其他	3,000.00	10,859.32
合计	36,165,515.32	23,909,074.74

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计比例（%）	坏账准备期末余额
南通海声电子有限公司	资金往来	10,000,000.00	1 年以内	27.65	-
新加坡优普集团有限公司	资金往来	8,886,142.50	1-2 年	24.57	8,886,142.50
上海鼎汉生物科技有限公司	资金往来	5,567,199.00	2-3 年 1,500.00， 3-4 年 211,000.00， 4-5 年	15.39	5,567,199.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 比例（%）	坏账准备期 末余额
			1,880,000.00, 5 年以 上 3,474,699.00		
自贡市华峰电子有限公 司	资金往来	5,239,022.85	3-4 年 150,000.00, 4-5 年 106,154.55, 5 年以 上 4,982,868.30	14.49	5,239,022.85
江苏省土地市场通州交 易中心	保证金	1,417,033.00	1-2 年	3.92	141,703.30
合计	--	31,109,397.35		86.02	19,834,067.65

（6）公司无涉及政府补助的其他应收款。

（7）公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、 存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	127,575,789.04	1,169,177.74	126,406,611.30	94,490,822.68	781,786.24	93,709,036.44
周转材料	1,667,888.48	565.96	1,667,322.52	1,000,811.89	1,046.34	999,765.55
库存商品	159,248,049.12	7,806,347.57	151,441,701.55	156,114,631.06	9,032,901.58	147,081,729.48
在产品	37,364,541.43	1,594.59	37,362,946.84	27,902,236.59	2,361.81	27,899,874.78
合计	325,856,268.07	8,977,685.86	316,878,582.21	279,508,502.22	9,818,095.97	269,690,406.25

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	781,786.24	1,019,873.91	-	632,482.41	-	1,169,177.74
周转材料	1,046.34	337.58	-	817.96	-	565.96
库存商品	9,032,901.58	4,805,660.74	-	6,032,214.75	-	7,806,347.57
在产品	2,361.81	1,283.09	-	2,050.31	-	1,594.59
合 计	9,818,095.97	5,827,155.32	-	6,667,565.43	-	8,977,685.86

8、 其他流动资产

类别	期末余额	期初余额
理财产品	948,000,000.00	1,021,200,000.00
留抵税金	19,637,955.39	21,324,267.99
合计	967,637,955.39	1,042,524,267.99

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量的	77,840,942.63	-	77,840,942.63	-	-	-
按成本计量的	12,371,100.00	-	12,371,100.00	12,371,100.00	-	12,371,100.00
合计	90,212,042.63	-	90,212,042.63	12,371,100.00	-	12,371,100.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	62,431,251.88		62,431,251.88
公允价值	77,840,942.63		77,840,942.63
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	15,409,690.75		15,409,690.75
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：万元

被投资单位	账面余额（万元）				减值准备（万元）				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利（万元）
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
VOLTA 材料有限公司	1,237.11	-	-	1,237.11	-	-	-	-	8.00	-
合计	1,237.11	-	-	1,237.11	-	-	-	-	-	-

(4) 报告期内可供出售金融资产无减值情况。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
南通海立电子有限公司	81,895,310.83	-	-	14,939,456.41	-	-
小计	81,895,310.83	-	-	14,939,456.41	-	-
二、联营企业						
南通托普电子材料有限公司	15,414,080.30	-	-	1,524,224.58	160,045.78	-
宇东箔材科技南通有限公司	-	7,800,000.00	-	1,699,724.75	-	-
小计	15,414,080.30	7,800,000.00	-	3,223,949.33	160,045.78	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计	97,309,391.13	7,800,000.00	-	18,163,405.74	160,045.78	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
南通海立电子有限公司	9,919,409.17	-	-	86,915,358.07	-
小计	9,919,409.17	-	-	86,915,358.07	-
二、联营企业					
南通托普电子材料有限公司	-	-	-	17,098,350.66	-
宇东箔材科技南通有限公司	-	-	-	9,499,724.75	-
小计	-	-	-	26,598,075.41	-
合计	9,919,409.17	-	-	113,513,433.48	-

(2) 本公司期末长期股权投资不存在需计提长期股权投资减值准备的情况。

(3) 本公司长期股权投资变现不存在重大限制。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	48,012,817.17	-	-	48,012,817.17
2.本期增加金额	3,625,881.37	-	-	3,625,881.37
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 固定资产转入	3,625,881.37	-	-	3,625,881.37
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	51,638,698.54	-	-	51,638,698.54
二、累计折旧				
1.期初余额	15,864,286.90	-	-	15,864,286.90
2.本期增加金额	2,787,617.97	-	-	2,787,617.97
(1) 计提	2,408,290.34	-	-	2,408,290.34
(2) 固定资产转入	379,327.63	-	-	379,327.63
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4.期末余额	18,651,904.87	-	-	18,651,904.87
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	32,986,793.67	-	-	32,986,793.67
2.期初账面价值	32,148,530.27	-	-	32,148,530.27

（2） 期末未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司凤翔海源储能材料有限公司二期厂房	12,180,051.06	土地系租赁，无法办理房产证

12、固定资产

（1）分类情况

项目	房屋建筑	机器设备	运输设备	办公电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	303,882,832.50	664,512,321.88	7,009,563.28	15,927,042.13	991,331,759.79
2.本期增加金额	48,452,129.25	152,953,658.78	1,957,893.60	8,211,809.70	211,575,491.33
（1）购置	4,086,362.16	57,325,038.29	1,469,431.31	2,423,256.63	65,304,088.39
（2）在建工程转入	-	25,865,851.78	-	528,205.14	26,394,056.92
（3）企业合并增加	44,365,767.09	69,762,768.71	488,462.29	5,260,347.93	119,877,346.02
3.本期减少金额	3,625,881.37	19,253,673.28	573,119.63	533,751.92	23,986,426.20
（1）处置或报废	-	19,253,673.28	573,119.63	533,751.92	20,360,544.83
（2）转入投资性房地产	3,625,881.37	-	-	-	3,625,881.37
（3）其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	348,709,080.38	798,212,307.38	8,394,337.25	23,605,099.91	1,178,920,824.92
二、累计折旧					
1.期初余额	79,641,400.83	279,458,512.07	3,376,939.22	10,852,878.43	373,329,730.55
2.本期增加金额	39,373,312.46	113,884,273.70	1,620,315.96	5,952,026.32	160,829,928.44
（1）计提	18,513,613.37	62,766,959.31	1,388,314.67	1,732,988.39	87,907,634.42
（2）企业合并增加	20,859,699.09	47,611,555.71	232,001.29	4,219,037.93	72,922,294.02
（3）其他转入		3,505,758.68			
3.本期减少金额	379,327.63	12,779,167.14	816,381.19	461,373.43	14,436,249.39

项目	房屋建筑	机器设备	运输设备	办公电子设备	合计
(1) 处置或报废	-	12,779,167.14	816,381.19	461,373.43	14,056,921.76
(2) 转入投资性房地产	379,327.63	-	-	-	379,327.63
(3) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	118,635,385.66	380,563,618.63	4,180,873.99	16,343,531.32	519,723,409.60
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	230,073,694.72	417,648,688.75	4,213,463.26	7,261,568.59	659,197,415.32
2.期初账面价值	224,241,431.67	385,053,809.81	3,632,624.06	5,074,163.70	618,002,029.24

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	备注
子公司凤翔海源储能材料有限公司一期厂房	20,997,524.10	土地系租赁，无法办理房产证
子公司南通新江海动力有限公司厂房、宿舍	84,983,650.97	暂未办妥

13、在建工程

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发、营销、行政中心大楼 (母公司)	1,514,508.61	-	1,514,508.61	1,514,508.61	-	1,514,508.61
超级电容器项目(母公司)	1,806,893.82	-	1,806,893.82	-	-	-
高分子涂炭设备(与中南合 作)(母公司)	77,000.00	-	77,000.00	77,000.00	-	77,000.00
设备安装(母公司)	1,248,365.47	-	1,248,365.47	1,725,521.97	-	1,725,521.97
变频器用电容器技改项目 (母公司)	472,184.00	-	472,184.00	-	-	-
消防控制系统(南通新江海 动力电子有限公司)	-	-	-	7,886,000.18	-	7,886,000.18
设备安装(南通新江海动力	-	-	-	1,317,273.30	-	1,317,273.30

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子有限公司)						
设备安装及改造(江苏荣生电子有限公司)	4,578,840.12	-	4,578,840.12	1,354,289.46		1,354,289.46
二期建设(江苏荣生电子有限公司)	7,473,728.27	-	7,473,728.27			
环保改造工程(凤翔海源储能材料有限公司)	-	-	-	466,961.00	-	466,961.00
设备安装(内蒙古海立电子材料有限公司)		-	-	1,182,806.41	-	1,182,806.41
厂房(湖北海成电子有限公司)	20,674,481.48	-	20,674,481.48	-	-	-
零星工程(绵阳江海电容器有限公司)	92,434.19	-	92,434.19			
二期工程(内蒙古海立电子材料有限公司)	1,504,088.19	-	1,504,088.19			
污水处理工程(内蒙古海立电子材料有限公司)	1,016,472.29	-	1,016,472.29			
合计	40,458,996.44	-	40,458,996.44	15,524,360.93	-	15,524,360.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
研发、营销、行政中心大楼 (母公司)	4,940.00	1,514,508.61				1,514,508.61
超级电容器项目(母公司)	1,100.00	-	1,806,893.82	-	-	1,806,893.82
高分子涂炭设备(与中南合作)(母公司)	300.00	77,000.00				77,000.00
设备安装(母公司)	-	1,725,521.97	106,522.48	583,678.98	-	1,248,365.47
变频器用电容器技改项目 (母公司)	800.00	-	472,184.00			472,184.00
消防控制系统(南通新江海动力电子有限公司)	535.00	7,886,000.18	67,344.00	7,953,344.18		-
设备安装(南通新江海动力电子有限公司)	-	1,317,273.30	1,700,994.65	3,018,267.95		-
设备安装及改造(江苏荣生电子有限公司)	-	1,354,289.46	12,873,467.47	6,950,331.66	2,698,585.15	4,578,840.12
二期建设(江苏荣生电子有限公司)	1,000.00		7,473,728.27			7,473,728.27
环保改造工程(凤翔海源储能材料有限公司)	700.00	466,961.00	6,238,666.74	6,705,627.74		-

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减 少	期末余额
设备安装(内蒙古海立电子材料有限公司)	-	1,182,806.41		1,182,806.41		-
厂房(湖北海成电子有限公司)	4,000.00	-	20,674,481.48			20,674,481.48
零星工程(绵阳江海电容器有限公司)	-		92,434.19			92,434.19
二期工程(内蒙古海立电子材料有限公司)	4,200.00		1,504,088.19			1,504,088.19
污水处理工程(内蒙古海立电子材料有限公司)	-		1,016,472.29			1,016,472.29
合计		15,524,360.93	54,027,277.58	26,394,056.92	2,698,585.15	40,458,996.44

(续上表)

项目	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：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
研发、营销、行政中心大楼 (母公司)	3.07	3.07	-	-	-	- 募集资金
超级电容器项目 (母公司)	16.43	16.43	-	-	-	- 自有资金
高分子涂炭设备(与中南合 作) (母公司)	2.57	2.57	-	-	-	- 自有资金
设备安装 (母公司)	-	-	-	-	-	- 自有资金
变频器用电容器技改项目 (母公司)	5.90	5.90	-	-	-	- 募集+自有资金
消防控制系统(南通新江海 动力电子有限公司)	100.00	100.00	-	-	-	- 募集+自有资金
设备安装(南通新江海动力 电子有限公司)	-	-	-	-	-	- 募集+自有资金
设备安装及改造(江苏荣生 电子有限公司)	-	-	-	-	-	- 募集+自有资金
二期建设(江苏荣生电子有 限公司)	74.74	74.74	-	-	-	- 募集+自有资金
环保改造工程(凤翔海源储 能材料有限公司)	95.79	100.00	-	-	-	- 募集+自有资金
设备安装(内蒙古海立电子 材料有限公司)	-	-	-	-	-	- 募集+自有资金
厂房(湖北海成电子有限公 司)	51.69	51.69	-	-	-	- 自有资金
零星工程 (绵阳江海)	-	-	-	-	-	- 自有资金
二期工程	3.58	3.58	-	-	-	- 自有资金
污水处理工程	-	-	-	-	-	- 自有资金

项目	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：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
合计	-	-	-	-	--	-

注：本期其他减少系设备改造支出转入长期待摊费用。

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(4) 在建工程余额中无资本化利息。

14、无形资产

(1) 分类情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	60,907,967.80	10,743,252.85	-	1,521,336.95	73,172,557.60
2.本期增加金额	56,807,639.71		-	2,532,046.57	59,339,686.28
(1) 购置	35,928,720.97			567,384.30	36,496,105.27
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	20,878,918.74			1,964,662.27	22,843,581.01
3.本期减少金额	-			-	-
(1) 处置	-			-	-
4.期末余额	117,715,607.51	10,743,252.85	-	4,053,383.52	132,512,243.88
二、累计摊销					
1.期初余额	7,437,735.62	8,734,852.68	-	1,250,497.60	17,423,085.90
2.本期增加金额	3,354,882.98	770,037.84		1,559,606.56	5,684,527.38
(1) 计提	2,300,164.24	770,037.84		389,661.27	3,459,863.35
(2) 企业合并增加	1,054,718.74			1,169,945.29	2,224,664.03
3.本期减少金额	-			-	-
(1) 处置	-			-	-
4.期末余额	10,792,618.60	9,504,890.52	-	2,810,104.16	23,107,613.28
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	106,922,988.91	1,238,362.33	-	1,243,279.36	109,404,630.60
2.期初账面价值	53,470,232.18	2,008,400.17	-	270,839.35	55,749,471.70

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

15、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		期初余额		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
江苏荣生电子有限公司	32,531,821.17	-	-	-	-	32,531,821.17
优普电子(苏州)有限公司		125,139,857.68				125,139,857.68
合计	32,531,821.17	125,139,857.68	-	-	-	157,671,678.85

(2) 期末公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》的规定对商誉进行了减值测试，不存在减值情况。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
绿化工程	106,206.19	-	97,872.86	-	8,333.33
改造支出	1,434,787.09	2,698,585.15	596,700.82	-	3,536,671.42
装修费	-	507,042.99	106,333.48	-	400,709.51
合计	1,540,993.28	3,205,628.14	800,907.16	-	3,945,714.26

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,281,462.15	3,036,688.98	19,192,015.32	3,025,474.62
未弥补亏损	36,563,055.19	8,216,646.99	37,733,299.31	8,560,461.16
内部未实现毛利	4,613,606.81	692,041.02	3,396,209.87	509,431.48
其他[注]	14,660,000.00	2,299,000.00	12,970,000.00	1,945,500.00
合计	74,118,124.15	14,244,376.99	73,291,524.50	14,040,867.26

注：系公司及子公司期末未确认当期损益的政府补助。

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	643,618.45	96,542.77	410,828.17	61,624.23
非同一控制企业合并资产评估增值	31,381,714.25	7,845,428.57		
可供出售金融资产公允价值变动	15,409,690.75	2,311,453.61		

项目	期末余额		期初余额	
合计	47,435,023.45	10,253,424.95	410,828.17	61,624.23

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产	2,407,996.38	11,836,380.61	-	14,040,867.26
递延所得税负债	2,407,996.38	7,845,428.57	-	61,624.23

18、短期借款

(1) 短期借款分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	31,800,000.00	
信用借款	29,000,000.00	-
合计	60,800,000.00	-

(2) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

19、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	148,819,381.09	91,930,012.83
合计	148,819,381.09	91,930,012.83

期末无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

(1) 应付款项列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	297,502,509.39	241,533,193.07
合计	297,502,509.39	241,533,193.07

(2) 期末公司无超过 1 年的重要应付账款情况。

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收账款	6,959,542.17	1,561,926.27
合计	6,959,542.17	1,561,926.27

(2) 期末公司无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,201,169.83	168,997,422.22	166,312,851.22	9,885,740.83
二、离职后福利-设定提存计划	648,210.80	15,794,170.71	15,396,933.74	1,045,447.77
三、辞退福利	-	-	-	-
四、股份支付	-	-	-	-
五、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
六、其他	549,131.90	-	-	549,131.90
合计	8,398,512.53	184,791,592.93	181,709,784.96	11,480,320.50

(2) 短期职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,023,807.58	144,007,485.50	141,738,466.25	8,292,826.83
2、职工福利费	785,041.58	10,242,461.90	9,919,985.76	1,107,517.72
3、社会保险费	282,724.02	7,451,393.34	7,442,854.48	291,262.88
其中：医疗保险费	252,368.09	5,990,833.91	6,020,043.54	223,158.46
工伤保险费	16,498.77	1,124,469.29	1,093,086.82	47,881.24
生育保险费	13,857.16	336,090.14	329,724.12	20,223.18
4、住房公积金	71,503.00	4,912,101.88	4,829,882.17	153,722.71
5、工会经费和职工教育经费	38,093.65	2,383,979.60	2,381,662.56	40,410.69
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	7,201,169.83	168,997,422.22	166,312,851.22	9,885,740.83

(3) 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	632,136.95	15,395,732.40	15,013,980.78	1,013,888.57
2、失业保险费	16,073.85	398,438.31	382,952.96	31,559.20
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	648,210.80	15,794,170.71	15,396,933.74	1,045,447.77

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,092,992.31	1,350,982.29
企业所得税	9,506,192.88	7,126,859.47
个人所得税	2,902,675.59	76,552.48
城市维护建设税	675,375.88	462,399.27
教育费附加	615,289.63	458,577.18

项目	期末余额	期初余额
房产税	830,854.07	526,756.57
土地使用税	486,942.51	426,209.49
印花税	75,202.77	918,086.71
地方基金	57,210.00	32,526.09
合计	17,242,735.64	11,378,949.55

24、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	167,514.67	-
合计	167,514.67	-

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	169,855.00	172,512.38
应付费用	7,949,346.21	10,547,924.50
资金往来	19,020,420.77	194,050.86
其他	346,423.00	9,550.01
合计	27,486,044.98	10,924,037.75

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
庄雪娥	14,254,118.26	子公司原股东资金往来
合计	14,254,118.26	

26、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新能源及节能装备用大容量高可靠薄膜电容器国际合作研发及产业化	10,500,000.00	-	10,500,000.00	-	省级企业创新与成果转化专项资金分年划拨
合计	10,500,000.00	-	10,500,000.00	-	

27、递延收益

(1) 分类情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		15,695,968.00		15,695,968.00	系对公司基础设施建设专项补贴
合计		15,695,968.00		15,695,968.00	

(2) 递延收益明细情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
湖北海成电子基础设施建设专项补贴	-	15,695,968.00	-		15,695,968.00	与资产相关
合计	-	15,695,968.00	-	-	15,695,968.00	

28、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
国家拨入专门用途的拨款		
其中：企业研究院	-	-
江苏省科技支撑计划（超高密度超级电容器材料的制备及性能研究）	800,000.00	800,000.00
锂离子超级电容器核心技术专利布局		320,000.00
固体铝电解电容器专利风险防范		80,000.00
工业转型升级强基工程（LED 照明用耐高温、长寿命、小型固态电解电容器）	8,120,000.00	8,120,000.00
锂离子超级电容器用微米级贯穿孔铝箔研发	1,000,000.00	1,000,000.00
知识产权保护促进		160,000.00
2016 年省科技成果转化专项资金高比能量动力型锂离子超级电容器研发与产业化	9,000,000.00	9,000,000.00
中国科学院上海硅酸盐研究所	2,850,000.00	2,850,000.00
通州财政 510 英才经费	400,000.00	400,000.00
南通市新江海薄膜电容器工程技术研究中心	200,000.00	200,000.00
CBB136 型电动汽车用高温高可靠薄膜电容器	160,000.00	160,000.00
企业核心技术专利布局促进计划	200,000.00	200,000.00
高比能量动力型锂离子超级电容器研发与产业化	1,000,000.00	
储能器件的服役行为研究（国防科技创新特区）	450,000.00	
高功率低成本规模超级电容器的基础科学与前瞻技术研究	400,000.00	
合计	24,580,000.00	23,290,000.00

以上国家拨入专门用途的拨款待研发项目完成后经有关部门技术鉴定后转入损益。

29、股本

数量单位：股

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股[注]	其他	小计	
股份总数	627,042,647.00	-	-	188,112,794.00	-	188,112,794.00	815,155,441.00

[注]根据公司 2017 年 4 月 24 日召开的 2016 年度股东大会审议通过的《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，公司实施了 2016 年度利润分配方案：以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 627,042,647 股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，本次转增后公司总股本为 815,155,441 股，增加 188,112,794 股，同时减少资本公积 188,112,794.00 元。

30、资本公积

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少[注 1]	期末余额
股本溢价	1,573,601,328.79	-	188,112,794.00	1,385,488,534.79
其他资本公积[注 2]	-5,925,509.00	-		-5,925,509.00
合计	1,567,675,819.79	-	188,112,794.00	1,379,563,025.79

[注 1]根据公司 2017 年 4 月 24 日召开的 2016 年度股东大会审议通过的《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，公司实施了 2016 年度利润分配方案：以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 627,042,647 股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，本次转增后公司总股本为 815,155,441 股，增加 188,112,794 股，同时减少资本公积 188,112,794.00 元。

[注 2]其他资本公积系溢价收购子公司少数股东权益形成的款项。

31、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		160,045.78			160,045.78		160,045.78
其中：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		160,045.78			160,045.78		160,045.78
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		15,409,690.75		2,311,453.61	13,098,237.14		13,098,237.14
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益		15,409,690.75		2,311,453.61	13,098,237.14		13,098,237.14
其他综合收益合计		15,569,736.53		2,311,453.61	13,258,282.92		13,258,282.92

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	90,285,386.59	16,770,005.83	-	107,055,392.42
任意盈余公积	45,142,693.32	8,385,002.92		53,527,696.24
合计	135,428,079.91	25,155,008.75	-	160,583,088.66

本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金，按净利润的 5%提取任意盈余公积。

33、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	645,170,339.20	551,061,133.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	645,170,339.20	551,061,133.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	190,028,633.11	149,046,614.18
减：提取法定盈余公积	16,770,005.83	14,438,272.48
提取任意盈余公积	8,385,002.92	7,219,136.24
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	62,704,264.70	33,280,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
本期期末余额	747,339,698.86	645,170,339.20

34、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,642,344,521.77	1,243,090,159.35	1,197,369,525.26	883,121,137.16
其他业务	24,467,261.20	13,674,598.86	26,249,369.75	24,591,834.16
合计	1,666,811,782.97	1,256,764,758.21	1,223,618,895.01	907,712,971.32

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	428,680.83
城市维护建设税	3,880,651.48	3,364,215.02
教育费附加	3,512,394.87	3,231,641.53
房产税	4,021,479.55	283,908.58
土地使用税	2,576,640.13	304,073.04
印花税及其他	1,265,297.27	1,108,441.56
合计	15,256,463.30	8,720,960.56

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	29,647,519.66	24,995,288.78
保险费	68,474.83	6,864.24
广告费	865,197.40	682,844.00
业务宣传费	1,237,554.46	881,317.98
差旅费	3,835,112.28	3,467,032.21

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	8,729,270.95	4,724,801.72
邮电费	2,487,407.56	1,825,526.30
办公用品费	573,416.98	713,353.39
招待费	5,657,713.87	5,311,709.27
劳务费	828,818.29	282,315.00
出国人员经费	1,198,140.52	1,691,945.55
仓储费	4,426,924.09	2,229,632.53
会务费	35,000.00	42,500.00
包装费	1,667,934.07	1,212,664.15
房租及物管费	118,699.44	-
其他	506,333.13	644,362.24
合计	61,883,517.53	48,712,157.36

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,074,757.35	22,901,918.00
机物料	2,547,439.36	1,524,510.63
水电费	1,304,304.53	1,258,452.10
保险费	1,148,279.68	1,112,925.66
邮电费	632,752.49	529,076.89
差旅费	3,075,671.41	2,249,855.76
修理费	2,215,923.89	1,576,464.10
车辆费	1,085,928.68	969,654.01
运杂费	1,068,631.46	839,323.25
出国人员经费	119,699.16	42,611.00
会议费	208,462.00	93,343.90
业务招待费	6,697,700.10	4,885,635.54
劳务费	2,454,208.98	1,909,910.69
办公费	2,003,750.06	1,509,750.85
劳动保护费	15,927.05	67,955.85
折旧	10,239,160.09	6,943,511.93
中介机构咨询费	4,655,570.04	3,657,498.23
无形资产摊销	2,767,966.63	1,378,853.08
长期待摊费用摊销	97,872.18	169,769.99
各项税金	36,361.23	5,587,723.44
董事会费及资本市场费	64,283.83	136,604.00
广告费	292,332.79	58,097.00
技术开发费	79,188,388.14	68,632,279.56
房租及物管费	754,894.70	-
诉讼费	50,670.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,605,282.32	2,851,750.90
合计	154,406,218.15	130,887,476.36

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,138,070.15	247,235.82
减：利息收入	4,417,799.42	6,196,500.13
汇兑损益	15,419,751.71	-15,063,147.03
金融机构手续费	995,515.69	448,283.58
合计	17,135,538.13	-20,564,127.76

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-977,774.94	1,715,462.12
存货跌价损失	-2,055,973.17	3,420,632.70
合计	-3,033,748.11	5,136,094.82

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,163,405.74	12,745,183.40
银行理财产品及其他收益	30,749,489.21	6,516,063.75
合计	48,912,894.95	19,261,247.15

41、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	950,784.02	258,236.23	968,922.11
合计	950,784.02	258,236.23	968,922.11

42、其他收益

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业及产业发展相关奖励	4,898,483.50		与收益相关
专利及技术补助	14,150,300.00		与收益相关
外贸相关奖励	3,446,300.00		
稳岗补贴	281,063.00		与收益相关
兼并重组补助	1,000,000.00		与收益相关
纳税奖励	92,000.00		与收益相关
合计	23,868,146.50		

43、营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	19,969,646.00	-
赔款及违约金收入	89,978.02	-	89,978.02
其他	74,831.32	239,775.10	74,831.32
合计	164,809.34	20,209,421.10	164,809.34

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利奖补资金	-	69,500.00	与收益相关
纳税先进企业奖励	-	110,000.00	与收益相关
引智项目经费	-	150,000.00	与收益相关
产业发展扶持基金	-	9,033,860.00	与收益相关
转型升级专项资金	-	1,000,000.00	与收益相关
企业研究院	-	2,000,000.00	与收益相关
通州财政 15 年经济考核	-	70,000.00	与收益相关
2015 年第二批市区工业企业技术改造项目	-	1,280,000.00	与收益相关
失业保险稳定岗位补贴	-	393,086.00	与收益相关
2014 年度科技型中小企业奖励资金	-	200,000.00	与收益相关
2015 年 3-4 季度质量评比奖金	-	30,000.00	与收益相关
电价补贴	-	3,007,000.00	与收益相关
2014 年外贸发展专项资金	-	319,200.00	与收益相关
商务厅区域发展资金	-	1,500,000.00	与收益相关
2015 年度外贸企业能力建设资金	-	327,000.00	与收益相关
高企产品奖励	-	110,000.00	与收益相关
2015 年工业经济奖励	-	70,000.00	与收益相关
职工宿舍以奖代补资金	-	300,000.00	与收益相关
合计	-	19,969,646.00	

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	456,707.13	440,147.82	457,789.65
其中：固定资产报废损失	456,707.13	440,147.82	457,789.65
无形资产报废损失	-	-	-
对外捐赠	14,000.00	430,000.00	14,000.00
赔款支出	500,000.00	-	500,000.00
罚款支出	464,374.40	120,401.91	464,374.40

地方基金	-	341,377.22	-
其他	290,601.55	749,649.43	289,519.03
合计	1,725,683.08	2,081,576.38	1,725,683.08

45、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	32,938,840.99	27,576,549.51
递延所得税费用	-339,747.32	-5,858,451.52
合计	32,599,093.67	21,718,097.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	236,569,987.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,485,498.13
子公司适用不同税率的影响	889,371.29
调整以前期间所得税的影响	212,049.48
非应税收入的影响	-2,724,510.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	338,112.47
研发费加计扣除	-4,965,340.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,052,459.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	2,311,453.61
所得税费用	32,599,093.67

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,658,146.50	30,392,446.00
银行存款利息	3,601,030.13	4,814,184.99
经营性往来	25,285,031.00	150,000.00
保证金、押金、备用金	4,419,360.00	16,170,003.27
其他	307,789.43	2,906,388.88
合计	48,271,357.06	54,433,023.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	94,048,843.52	75,497,795.46
保证金、押金、备用金	26,577,735.91	27,259,997.00
支付的往来款等	23,719,928.69	12,964,063.26
其他	327,944.26	13,575.23

合计	144,674,452.38	115,735,430.95
----	----------------	----------------

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	15,695,968.00	-
合计	15,695,968.00	-

47、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	203,970,893.82	158,942,592.46
加: 资产减值准备	-6,356,602.19	2,635,879.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,810,166.08	74,147,640.07
无形资产摊销	3,459,863.35	2,123,221.00
长期待摊费用摊销	800,907.16	312,705.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-494,076.89	181,911.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	20,448,218.26	-14,919,353.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-48,912,894.95	-19,261,247.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,204,486.65	-5,887,465.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,544,233.97	29,014.14
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,376,946.66	-23,846,294.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,515,987.44	-137,132,524.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,310,313.25	138,437,624.53
其他	-9,930,071.95	-
经营活动产生的现金流量净额	239,285,382.90	175,763,704.15
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	540,362,701.57	633,516,123.83
减: 现金的期初余额	633,516,123.83	456,115,571.18
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-93,153,422.26	177,400,552.65

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	540,362,701.57	633,516,123.83
其中：库存现金	271,937.51	133,290.66
可随时用于支付的银行存款	540,090,764.06	633,382,833.17
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	540,362,701.57	633,516,123.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
其他货币资金	60,033,176.23	银行承兑汇票、信用证保证金，其使用权在保证项目兑付前或解除前受限
银行存款	9,930,071.95	因诉讼被冻结
房屋及建筑物	43,709,758.98	借款抵押
土地使用权	21,967,203.64	借款抵押
合计	135,640,210.80	

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,984,056.95	6.5342	117,511,424.94
欧元	352.00	7.8023	2,746.41
港币	391,239.01	0.8359	327,040.60
日元	9,833,441.94	0.0579	569,189.12
应收账款			
其中：美元	29,986,481.24	6.5342	195,937,665.72
欧元	19,008.00	7.8023	148,306.12
日元	322,095.95	0.0579	18,643.88
应付账款			
其中：美元	78,964.85	6.5342	515,972.13
日元	6,352,000.00	0.0579	367,672.82

(2) 境外经营实体说明

本公司无境外经营实体情况。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：

单位：万元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
优普电子（苏州）有限公司	2017-1-3	9,000.00[注 2]	100.00%	购买	2017-1-1	详见注 1	9,528.08	-460.18

注 1：2016 年 7 月 4 日，公司第三届董事会第十二次会议审议并通过了《关于公司全资子公司南通新江海动力电子有限公司收购优普集团有限公司等持有的苏州优普股权的议案》，2016 年 7 月 4 日，南通新江海动力电子有限公司与优普电子（苏州）有限公司原股东签订股权转让协议，约定以 1.8 亿元的价格受让原股东持有的优普电子（苏州）有限公司 100% 的股权。2017 年 1 月 3 日，南通新江海动力电子有限公司支付了首期款 9,000.00 万元，并于 2017 年 1 月 10 日完成了公司法人变更并重新确认了董事会成员。根据《企业会计准则》的有关规定，本次非同一控制下的企业合并日确定为 2017 年 1 月 1 日。

注 2：股权收购合同约定价款为 1.8 亿，公司目前已支付 9,000 万元，按照合同约定，被收购方原股东未履行相关义务，公司不予支付剩余款项并已提起仲裁，仲裁已被中国国际经济贸易仲裁委员会受理，同时北京大成（南通）律师事务所出具了大成通法意字[2018]第 10 号法律意见书，公司律师对于该仲裁认为受到支持的可能性大，因此，公司按 9,000 万元对价作为股权取得成本。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	优普电子（苏州）有限公司
--现金	90,000,000.00
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	90,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-35,139,857.68
商誉	125,139,857.68

①合并成本公允价值的确定：

本公司以现金进行收购。

②商誉构成的说明：

优普电子（苏州）有限公司是专业生产薄膜电容器的企业，拥有较成熟的生产工艺、客户资源，与公司原有产品可以实现产品互补、客户资源相互分享，对公司整体发展有较大帮助。

(2) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

项目	优普电子（苏州）有限公司	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
资产：		
货币资金	3,395,805.32	3,395,805.32
应收票据	20,000.00	20,000.00
应收款项	26,794,616.34	26,794,616.34
预付账款	685,353.37	685,353.37
其他应收款	1,311,523.94	1,311,523.94
存货	28,180,209.25	22,651,719.48
固定资产	46,955,052.00	28,429,228.61
无形资产	20,618,916.98	3,361,076.92
负债：		
短期借款	66,739,156.55	66,739,156.55
应付款项	45,457,162.57	45,457,162.57
预收账款	4,489.20	4,489.20
应付职工薪酬	2,137,217.41	2,137,217.41
应交税费	5,949,184.10	5,949,184.10
应付利息	102,266.83	102,266.83
其他应付款	29,620,805.87	29,620,805.87
一年内到期的非流动负债	2,763,014.04	2,763,014.04
递延所得税负债	10,328,038.31	
净资产	-35,139,857.68	-66,123,972.59

可辨认净资产公允价值的确定方法：

本公司依据经评估的被购买方于评估基准日的资产、负债的评估价值，并对评估基准日与购买日之间资产、负债的变动进行调整作为购买日可辨认资产、负债公允价值。

2、同一控制下企业合并

无。

3、 反向购买

无。

4、 处置子公司

无。

5、 其他原因导致的合并范围变动

本期公司投资设立全资孙公司南通江海电容器有限公司。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司（含孙公司）中的权益

（1）企业集团的构成

子公司(含孙公司)名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
绵阳江海电容器有限公司(子公司)	四川省绵阳市	四川省绵阳市	制造	100.00	-	设立
内蒙古海立电子材料有限公司(子公司)	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	制造	75.00	-	设立
凤翔海源储能材料有限公司(子公司)	陕西省宝鸡市	陕西省宝鸡市	制造	75.00	-	设立
南通海润电子有限公司(子公司)	江苏省南通市	江苏省南通市	制造	86.00	-	设立
南通新江海动力电子有限公司(子公司)	江苏省南通市	江苏省南通市	制造	100.00	-	设立
江苏荣生电子有限公司(子公司)	江苏省盐城市	江苏省盐城市	制造	60.00	-	非同一控制下企业合并取得
南通江海储能技术有限公司(子公司)	江苏省南通市	江苏省南通市	制造	100.00	-	设立
宝鸡海昱电子材料有限公司(孙公司)	陕西省宝鸡市	陕西省宝鸡市	制造	-	85.7143	设立
湖北海成电子有限公司(子公司)	湖北罗田县	湖北罗田县	制造	100.00	-	设立
优普电子（苏州）有限公司(孙公司)	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造	-	100.00	非同一控制下企业合并
南通江海电容器有限公司(孙公司)	江苏省南通市	江苏省南通市	制造	-	100.00	设立

（2）重要的非全资子公司

子公司(含孙公司)名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古海立电子材料有限公司(子公司)	25.00	5,175,022.41	500,000.00	37,160,723.84
凤翔海源储能材料有限公司(子公司)	25.00	1,525,320.31	1,025,000.00	32,409,027.20
南通海润电子有限公司(子公司)	14.00	-106,164.72	-	997,931.65
江苏荣生电子有限公司(子公司)	40.00	7,239,755.09	2,000,000.00	42,604,955.22
宝鸡海昱电子材料有限公司(孙公司)	14.2857	108,327.62		288,269.10

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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

内蒙古海立电子材料有限公司(子公司)	173,159,885.16	53,170,213.05	226,330,098.21	77,302,391.00	96,542.77	77,398,933.77
凤翔海源储能材料有限公司(子公司)	139,271,770.39	106,700,015.59	245,971,785.98	116,335,677.18	-	116,335,677.18
南通海润电子有限公司(子公司)	15,452,818.44	6,147,504.74	21,600,323.18	14,472,239.95	-	14,472,239.95
江苏荣生电子有限公司(子公司)	115,657,218.72	87,915,635.98	203,572,854.70	96,060,466.67	1,000,000.00	97,060,466.67
宝鸡海昱电子材料有限公司(孙公司)	16,833,540.21	2,737,387.55	19,570,927.76	17,553,044.15	-	17,553,044.15

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	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
内蒙古海立电子材料有限公司(子公司)	128,248,587.86	52,258,918.77	180,507,506.63	50,323,135.19	61,624.23	50,384,759.42
凤翔海源储能材料有限公司(子公司)	117,441,969.17	111,064,547.65	228,506,516.82	100,871,689.26	-	100,871,689.26
南通海润电子有限公司(子公司)	17,170,120.52	6,275,190.86	23,445,311.38	15,558,908.74	-	15,558,908.74
江苏荣生电子有限公司(子公司)	112,920,329.67	69,331,919.08	182,252,248.75	87,839,248.42	1,000,000.00	88,839,248.42
宝鸡海昱电子材料有限公司(孙公司)	8,416,585.14	3,001,021.19	11,417,606.33	10,158,015.94	-	10,158,015.94

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古海立电子材料有限公司(子公司)	250,060,354.29	20,808,417.23	20,808,417.23	3,171,919.36
凤翔海源储能材料有限公司(子公司)	219,362,705.86	6,101,281.24	6,101,281.24	-4,819,106.78
南通海润电子有限公司(子公司)	22,836,822.08	-758,319.41	-758,319.41	-1,646,240.97
江苏荣生电子有限公司(子公司)	208,286,554.78	18,099,387.70	18,099,387.70	22,606,246.18
宝鸡海昱电子材料有限公司(孙公司)	39,591,573.49	758,293.22	758,293.22	-875,158.21

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古海立电子材料有	205,687,042.73	16,347,108.29	16,347,108.29	16,957,846.10

限公司(子公司)				
凤翔海源储能材料有限公司(子公司)	211,248,832.67	4,835,950.33	4,835,950.33	16,161,209.51
南通海润电子有限公司(子公司)	25,076,813.64	258,219.12	258,219.12	-542,218.94
江苏荣生电子有限公司(子公司)	149,913,408.15	11,920,909.36	11,920,909.36	8,795,271.78
宝鸡海昱电子材料有限公司(孙公司)	22,097,535.71	-1,906,807.40	-1,906,807.40	1,113,169.99

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
无。

(5) 向纳入合并

财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持
无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南通海立电子有限公司[注]	南通市	南通市	制造	52.50	-	权益法核算
南通托普电子材料有限公司	南通市	南通市	制造	40.00	-	权益法核算
宇东箔材科技南通有限公司	南通市	南通市	制造	39.00		权益法核算

[注]该公司系中外合资企业，根据合营合同及章程，其董事会为公司最高权力机关，董事会由6名董事组成，其中本公司委派董事3名，日立AIC株式会社委派董事3名。根据《企业会计准则33号-合并会计报表》的相关规定，公司不拥有对南通海立的控制权。

(2) 合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额
	南通海立电子有限公司
流动资产	216,250,078.27
非流动资产	53,391,399.30
资产合计	269,641,477.57
流动负债	115,751,036.85

	期末余额/本期发生额
	南通海立电子有限公司
非流动负债	-
负债合计	115,751,036.85
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	153,890,440.72
按持股比例计算的净资产份额	80,792,481.38
调整事项	
--商誉	4,481,303.25
--内部交易未实现利润	
--其他	1,641,573.45[注]
对合营企业权益投资的账面价值	86,915,358.08
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	380,996,745.95
净利润	28,456,107.45
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	28,456,107.45
本期收到的来自合营企业的股利	9,919,409.17

[注]其他系合营企业根据《公司法》，对净利润提取的职工奖励及福利基金，计入“应付职工薪酬”。

3) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	期末余额/本期发生额
	南通托普电子材料有限公司	宇东箔材科技南通有限公司
流动资产	23,882,569.21	17,455,145.31
非流动资产	8,498,747.94	12,305,254.00
资产合计	32,381,317.15	29,760,399.31
流动负债	7,607,774.86	5,402,130.73
非流动负债	-	-
负债合计	7,607,774.86	5,402,130.73
少数股东权益		

	期末余额/本期发生额	期末余额/本期发生额
	南通托普电子材料有限公司	宇东箔材科技南通有限公司
归属于母公司股东权益	24,773,542.29	24,358,268.58
按持股比例计算的净资产份额	9,909,416.92	9,499,724.75
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	7,188,933.74	
对联营企业权益投资的账面价值	17,098,350.66	9,499,724.75
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	37,283,494.91	19,518,800.51
净利润	3,810,561.46	4,358,268.58
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,810,561.46	4,358,268.58
本期收到的来自联营企业的股利	-	

[注 1]其他系①根据公司转让南通托普电子材料有限公司 60%股权的价格,推算持有剩余 40%股权的公允价值与合并报表层面投资成本差额 7,188,933.74 元。

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损: 无。

(6) 本公司无与对合营企业投资相关的未确认承诺。

(7) 本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、应收款项、应付及预收款项及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元等币种的银行存款、应收账款及应付账款有关，由于美元等币种与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元等币种的银行存款、应收账款及预收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	48,876,638.19	24,409,488.95	601,898.71	62,731.08
欧元	19,360.00	352.33	-	-
港币	391,239.01	234,747.54	-	-
日元	17,155,537.89	8,015,365.00	6,352,000.00	52,678,317.75

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响		欧元影响	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
人民币贬值	13,406,064.12	7,177,972.02	6,419.73	109.41
人民币升值	-13,406,064.12	-7,177,972.02	-6,419.73	-109.41

(续上表)

本年利润增加/减少	港币影响		日元影响	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
人民币贬值	13,899.23	8,924.32	26,577.00	-113,114.18
人民币升值	-13,899.23	-8,924.32	-26,577.00	113,114.18

(2) 利率风险—公允价值变动风险

由于本公司短期借款均为固定利率，长期借款为无息借款，因此本公司管理层认为利率

风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）利率风险—现金流量变动风险

由于本公司短期借款均为固定利率，长期借款为无息借款，，因此本公司管理层认为不存在因浮动利率而引起的现金流量变动风险

2、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；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，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值。

项目	期末公允价值	
	第一层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		
（二）可供出售金融资产		
（1）债务工具投资		
（2）权益工具投资	77,840,942.63	77,840,942.63
（3）其他		

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司按公允价值计量的可供出售金融资产为持有的 ELNA 株式会社的股权，公允价根据 ELNA 株式会社的收盘价确定。

十、关联方关系及其交易

1、 本公司的控股股东及实际控制人情况

控股股东名称	亿威投资有限公司（香港）
企业类型	外资
注册地	香港
业务性质	投资
注册资本	10,000 港币
母公司对本公司的持股比例（%）	31.84
母公司对本公司的表决权比例（%）	31.84

本公司的最终控制方为方铿。

2、 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、 本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3。

4、 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南通海声电子有限公司	本公司合营公司之全资子公司

5、 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通海立电子有限公司	采购原材料	1,042,947.69	1,487,338.42
南通海立电子有限公司	采购产成品	78,846,915.12	47,051,778.39
南通海声电子有限公司	采购原材料	109,175.34	72,059.23
南通海声电子有限公司	采购产成品	26,591,188.83	12,484,004.40
南通托普电子材料有限公司	采购原材料	5,151,858.50	4,743,900.17
宇东箔材科技南通有限公司	采购原材料	2,212,239.45	-

销售商品/提供劳务情况表：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通海立电子有限公司	销售原材料	1,698,290.03	3,852,210.91
南通海立电子有限公司	销售产成品	83,745,796.31	60,631,941.45
南通海立电子有限公司	物业管理	648,000.00	648,000.00
南通海立电子有限公司	水电空调	2,517,735.64	2,363,921.71

南通海声电子有限公司	销售原材料	3,747,732.15	2,429,667.48
南通海声电子有限公司	销售产成品	34,963,633.85	27,170,767.25
南通海声电子有限公司	物业管理	528,000.00	528,000.00
南通海声电子有限公司	水电空调	2,151,785.57	2,040,237.48
宇东箔材科技南通有限公司	销售原材料	2,159,438.36	-
宇东箔材科技南通有限公司	物业管理	120,360.00	-
宇东箔材科技南通有限公司	水电空调	971,836.79	-

(2) 公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方

单位：人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
南通海立电子有限公司	房屋	801,900.00	801,900.00
南通海声电子有限公司	设备	540,077.52	495,071.08
南通海声电子有限公司	房屋	579,000.00	579,000.00
宇东箔材科技南通有限公司	房屋	134,520.00	-

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
南通海立电子有限公司	9,000,000.00	2017-04-01	2018-04-01	委托贷款，按同期 贷款利率计息
南通海立电子有限公司	10,000,000.00	2017-09-30	2018-09-29	委托贷款，按同期 贷款利率计息
南通海立电子有限公司	10,000,000.00	2017-11-06	2018-11-05	委托贷款，按同期 贷款利率计息

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宇东箔材科技南通有限公司	转让设备	4,686,483.03	-

(7) 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	280.81	240.65

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南通海立电子有限公司	22,112,564.66	221,125.65	12,753,698.28	127,536.98
应收账款	南通海声电子有限公司	11,450,941.25	114,509.41	12,147,469.68	121,474.70
应收账款	宇东箔材科技南通有限公司	90,020.99	900.21	-	-
其他收款	南通海声电子有限公司	10,000,000.00	-		

(2) 应付项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南通海立电子有限公司	31,245,868.62	17,507,388.96
应付账款	南通海声电子有限公司	1,884,714.59	1,315,586.80
应付账款	南通托普电子材料有限公司	1,161,270.34	1,546,725.62
应付账款	宇东箔材科技南通有限公司	965,476.95	-

7、关联方承诺

无

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据公司第四届董事会第四次会议审议批准的《关于 2017 年度利润分配的预案》，公司拟以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 815,155,441 股为基数，向全体股东每 10 股发放现金股利人民币 0.80 元（含税），共分配现金股利 65,212,435.28 元，此次分配后剩余未分配利润结转以后年度。上述利润分配预案尚待股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本公司未设置业务分部。

2、其他重要事项

(1) 优普电子（苏州）有限公司（以下简称“苏州优普”）因与陈为峰民间借贷及场地租赁事项产生纠纷，陈为峰向苏州优普向吴江区人民法院提起诉讼，要求苏州优普支付借款剩余本金及利息，并申请冻结苏州优普名下银行账户。目前案件正在审理中。公司目前正积极协调处理，通过法律程序维护公司权益。

(2) 苏州优普因与庄雪娥资金往来及利息纠纷，被庄雪娥起诉要求支付欠其的往来款及利息，并申请冻结苏州优普名下银行账户。庄雪娥为苏州优普原实际控制人之配偶，在有承诺苏州优普原关联方与公司往来均为无息往来的收购协议上进行了签字确认，目前案件正在审理过程中，无法判断结果，公司目前正积极协调处理，通过法律程序维护公司权益。

(3) 南通新江海动力电子有限公司与苏州优普原股东签订股权转让协议，约定以 1.8 亿的对价取得苏州优普 100%的股权，同时要求苏州优普原股东清理关联往来，收回应收款项等，苏州优普原股东不履行转让协议中的义务，因此公司根据协议约定，向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁以维护合法权益，目前仲裁已被受理。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,426,777.94	1.43	-	-	5,426,777.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	373,232,026.67	98.57	6,890,910.53	1.85	366,341,116.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	378,658,804.61	100.00	6,890,910.53	1.82	371,767,894.08

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	4,911,371.76	1.44	-	-	4,911,371.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	335,323,157.62	98.56	5,320,972.79	1.59	330,002,184.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	340,234,529.38	100.00	5,320,972.79	1.56	334,913,556.59

期末单项金额重大但并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

南通江海电容器有限公司	5,426,777.94	-	-	子公司
合计	5,426,777.94	-	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例
	金额	坏账准备	
1 年以内	357,560,969.35	3,575,609.69	1.00%
1—2 年	12,168,725.54	1,216,872.55	10.00%
2—3 年	924,790.07	277,437.02	30.00%
3—4 年	1,421,258.88	710,629.44	50.00%
4—5 年	229,605.00	183,684.00	80.00%
5 年以上	926,677.83	926,677.83	100.00%
合计	373,232,026.67	6,890,910.53	

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,842,494.87 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	33,970.70

其中无重要的应收账款核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,586.50 万元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 95.86 万元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	130,203,944.58	98.11	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,506,733.00	1.89	152,600.30	6.09

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	132,710,677.58	100.00	152,600.30	0.11	132,558,077.28

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	38,000,000.00	94.85	-	-	38,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,065,133.00	5.15	28,373.33	1.37	2,036,759.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	40,065,133.00	100.00	28,373.33	0.07	40,036,759.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
南通新江海动力电子有限公司	110,000,000.00			公司子公司
绵阳江海电容器有限公司	18,000,000.00	-	-	公司子公司
南通江海储能技术有限公司	2,203,944.58	-	-	公司子公司
合计	130,203,944.58	-	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例
	金额	坏账准备	
1 年以内	1,089,700.00	10,897.00	1.00%
1—2 年	1,417,033.00	141,703.30	10.00%
2—3 年	-	-	30.00%
3—4 年	-	-	50.00%
4—5 年	-	-	80.00%
5 年以上	-	-	100.00%
合计	2,506,733.00	152,600.30	

已单独计提减值准备的其他应收款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 143,150.30 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来	130,203,944.58	38,000,000.00
员工备用金、押金	13,000.00	42,800.00
保证金	2,493,733.00	2,000,000.00
其他	-	22,333.00
合计	132,710,677.58	40,065,133.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计比例 (%)	坏账准备期末余额
南通新江海动力电子有限公司	资金往来	110,000,000.00	1 年以内 9000 万, 1-2 年 2000 万	82.89	
绵阳江海电器有限公司	资金往来	18,000,000.00	5 年以上	13.56	
南通江海储能技术有限公司	资金往来	2,203,944.58	1 年以内	1.66	
江苏省土地市场通州交易中心	保证金	1,417,033.00	1-2 年	1.07	141,703.30
南通市通州区财政局	保证金	1,076,700.00	1 年以内	0.81	10,767.00
合计		132,697,677.58		99.99	152,470.30

(6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,316,772,330.50		1,316,772,330.50	1,291,772,330.50	-	1,291,772,330.50
对联营、合营企业投资	106,324,499.74		106,324,499.74	90,120,457.39	-	90,120,457.39
合计	1,423,096,830.24		1,423,096,830.24	1,381,892,787.89	-	1,381,892,787.89

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绵阳江海电容器有限公司	22,058,700.00	-	-	22,058,700.00	-	-
内蒙古海立电子材料有限公司	39,997,575.00	-	-	39,997,575.00	-	-
凤翔海源储能材料有限公司	97,200,000.00	-	-	97,200,000.00	-	-
南通海润电子有限公司	15,516,055.50	-	-	15,516,055.50	-	-
南通新江海动力电子有限公司	400,000,000.00	-	-	400,000,000.00	-	-
江苏荣生电子有限公司	72,000,000.00	-	-	72,000,000.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通江海储能技术有限公司	620,000,000.00	-	-	620,000,000.00	-	-
湖北海成电子有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00		50,000,000.00	-	-
合计	1,291,772,330.50	25,000,000.00	-	1,316,772,330.50	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
南通海立电子有限公司	81,895,310.83	-	-	14,939,456.41	-	-
小计	81,895,310.83	-	-	14,939,456.41	-	-
二、联营企业				-		
南通托普电子材料有限公司	8,225,146.56	-	-	1,524,224.58	160,045.78	-
宇东箔材科技南通有限公司	-	7,800,000.00	-	1,699,724.75	-	-
小计	8,225,146.56	7,800,000.00	-	3,223,949.33	160,045.78	-
合计	90,120,457.39	7,800,000.00	-	18,163,405.74	160,045.78	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
南通海立电子有限公司	9,919,409.17	-	-	86,915,358.07	-
小计	9,919,409.17	-	-	86,915,358.07	-
二、联营企业					
南通托普电子材料有限公司	-	-	-	9,909,416.92	-
宇东箔材科技南通有限公司	-	-	-	9,499,724.75	-
小计	-	-	-	19,409,141.67	-
合计	9,919,409.17	-	-	106,324,499.74	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,200,199,440.73	931,094,861.06	926,680,223.53	712,335,290.16
其他业务	34,110,350.84	23,579,129.89	34,530,970.91	16,991,708.08
合计	1,234,309,791.57	954,673,990.95	961,211,194.44	729,326,998.24

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,163,405.74	12,745,183.40
成本法核算的长期股权投资收益	7,575,000.00	5,580,000.00
对子公司委托贷款投资收益	4,073,732.73	3,720,430.46
理财收益	13,706,982.20	-
其他	-	2,604,888.81
合计	43,519,120.67	24,650,502.67

十六、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	492,994.37	
其中：处置固定资产、无形资产等净损益		
处置长期股权投资净损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,868,146.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	30,749,489.21	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,103,084.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
所得税影响额	9,380,788.79	
少数股东权益影响额	631,939.76	
合计	43,994,817.44	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.26	0.2331	0.2331
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.81	0.1791	0.1791

南通江海电容器股份有限公司

2018 年 4 月 10 日