

山东共达电声股份有限公司

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	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-76



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P. R. China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2018JNA20023

山东共达电声股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东共达电声股份有限公司（以下简称共达电声公司）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，公允反映了共达电声公司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，我们独立于共达电声公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。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
如财务报表附注六、32所述，2017年共达电声公司营业收入为786,940,122.75元，其中主营业务收入为767,908,738.14元。因为营业收入是共达电声公司的经营和考核的关键业绩指标，而当中涉及较多客户信息及收入时点的界定，两者皆会因收入记入错误的会计期间或遭到操控而产生固有风险。因此，我们将收入确认事项识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序包括： （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，检查主要客户销售合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当； （3）获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同或订单、物流信息、发票、出库单、验收单、报关单等支持性文件； （4）对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，分析收入的合理性； （5）结合应收账款函证程序，对主要客户选取样本实施函证； （6）对资产负债表日前后记录的收入实施截止性测试，对主要客户期后回款进行测试。
2.存货减值	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、6所述，2017年共达电声公司存货原值为219,945,338.72元，存货跌价准备为45,999,146.35元，存货账面价值为173,946,192.37元。存货账面价值较高，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较为重大。共达电声公司主要产品为电声元器件，技术迭代更新可能造成存货产生呆滞并产生减值风险。因此，我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序包括： （1）了解和测试共达电声公司存货跌价准备计提的内控流程，评估关键假设及数据的合理性； （2）获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，将管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理； （3）执行存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性； （4）检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化，分析存货跌价准备的合理性。
3.可供出售金融资产减值	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、8所述，2017年共达电声公司可供出售金融资产账面余额为60,000,000.00元，减值准备为60,000,000.00元。由于可供出售金融	我们执行的主要审计程序包括： （1）取得被投资单位2017年度财务报表以及工商资

资产的账面价值对财务报表影响重大，并且涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将可供出售金融资产减值事项识别为关键审计事项。	料等； （2）实地查看被投资单位的经营情况并核查其财务状况； （3）取得共达电声公司对间接投资单位提起诉讼的相关资料，对代理律师进行访谈； （4）检查与该项投资有关的原始凭据，并检查重大或符合其他特定风险条件的相关资料。
4. 应收款项坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、3及附注六、5所述，2017年共达电声公司应收款项余额为280,364,067.55元，坏账准备余额为65,634,218.38元，应收款项的账面价值为214,729,849.17元。坏账准备的计提涉及管理层运用重大会计估计和判断，包括评估交易对方的信用状况、历史还款记录及当前的经营状况、市场环境，若应收款项不能按期收回或无法收回而发生实际坏账对财务报表影响较为重大。因此，我们将应收款项坏账准备识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序包括： （1）对共达电声公司信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试； （2）分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断、是否采用一致的会计政策； （3）通过分析共达电声公司应收款项的账龄和客户信誉情况，并执行应收款项函证程序及检查期后回款情况，综合评价应收款项坏账准备计提的合理性； （4）获取共达电声公司坏账准备计提明细，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确； （5）结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

共达电声公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括共达电声公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估共达电声公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算共达电声公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督共达电声公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（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）就共达电声公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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)

人)

中国注册会计师：（项目合伙

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一八年四月十七日

合并资产负债表				
2017年12月31日				
编制单位：山东共达电声股份有限公司				单位：人民币元
项 目		附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		六、1	113,967,699.49	143,431,241.04
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				
应收票据		六、2	9,751,249.06	35,479,372.11
应收账款		六、3	208,888,156.04	198,985,172.06
预付款项		六、4	1,741,695.58	1,906,502.69
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				1,446.58
应收股利				
其他应收款		六、5	5,841,693.13	3,743,392.22
买入返售金融资产				
存货		六、6	173,946,192.37	202,612,149.39
持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		六、7	2,993,177.04	5,577,149.19
流动资产合计			517,129,862.71	591,736,425.28
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产		六、8		60,000,000.00
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		六、9	401,233,997.01	397,673,444.14
在建工程		六、10	48,641,276.61	61,183,310.08
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		六、11	106,545,747.37	136,448,931.53
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		六、12	8,493,692.26	6,005,941.46
递延所得税资产		六、13	10,242,102.57	5,548,662.04
其他非流动资产		六、14	7,763,791.06	10,675,976.03
非流动资产合计			582,920,606.88	677,536,265.28
资产总计			1,100,050,469.59	1,269,272,690.56
法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并资产负债表（续）				
2017年12月31日				
编制单位：山东共达电声股份有限公司				单位：人民币元
项 目		附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款		六、15	255,000,000.00	322,847,049.88
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				
应付票据		六、16	76,524,172.93	60,980,931.78
应付账款		六、17	198,627,509.17	204,027,807.43
预收款项		六、18	506,920.13	511,660.38
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬		六、19	42,294,413.89	22,118,729.94
应交税费		六、20	6,543,138.16	2,600,032.06
应付利息		六、21	918,848.06	361,529.80
应付股利				
其他应付款		六、22	3,513,539.03	3,672,575.80
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		六、23	16,931,743.68	
其他流动负债		六、24	1,608,459.42	3,557,993.01
流动负债合计			602,468,744.47	620,678,310.08
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		六、25	28,533,176.69	
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		六、26	1,732,313.28	2,340,772.69
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计			30,265,489.97	2,340,772.69
负 债 合 计			632,734,234.44	623,019,082.77
所有者权益：				
股本		六、27	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		六、28	64,236,115.94	64,236,115.94
减：库存股				
其他综合收益		六、29	-1,121,809.57	-1,062,903.80
专项储备				
盈余公积		六、30	27,269,117.56	27,269,117.56
一般风险准备				
未分配利润		六、31	16,932,811.22	195,811,278.09
归属于母公司股东权益合计			467,316,235.15	646,253,607.79
少数股东权益				
股东权益合计			467,316,235.15	646,253,607.79
负债和股东权益总计			1,100,050,469.59	1,269,272,690.56
法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司资产负债表			
2017年12月31日			
编制单位：山东共达电声股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		113,835,705.71	142,198,977.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		9,751,249.06	35,479,372.11
应收账款	十五、1	208,888,156.04	198,989,959.77
预付款项		1,577,036.07	1,670,873.02
应收利息			1,446.58
应收股利			
其他应收款	十五、2	5,835,149.53	6,052,193.62
存货		172,864,681.10	202,102,699.94
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,984,315.92	5,568,288.07
流动资产合计		515,736,293.43	592,063,810.94
非流动资产：			
可供出售金融资产	十五、3		60,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	18,800,000.00	32,616,444.82
投资性房地产			
固定资产		391,104,195.12	386,533,896.35
在建工程		48,641,276.61	61,183,310.08
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		104,211,157.31	119,728,262.14
开发支出			-
商誉			
长期待摊费用		8,493,692.26	6,005,941.46
递延所得税资产		12,846,390.69	7,545,571.31
其他非流动资产		7,763,791.06	10,675,976.03
非流动资产合计		591,860,503.05	684,289,402.19
资 产 总 计		1,107,596,796.48	1,276,353,213.13
法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）			
2017年12月31日			
编制单位：山东共达电声股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款		255,000,000.00	322,847,049.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		76,524,172.93	60,980,931.78
应付账款		200,622,306.84	207,364,101.73
预收款项		506,920.13	511,660.38
应付职工薪酬		36,619,361.83	17,962,229.19
应交税费		5,865,117.86	1,767,342.88
应付利息		918,848.06	361,529.80
应付股利			
其他应付款		3,665,503.70	3,612,310.42
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		16,931,743.68	
其他流动负债		1,608,459.42	3,557,993.01
流动负债合计		598,262,434.45	618,965,149.07
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		28,533,176.69	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,732,313.28	2,340,772.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,265,489.97	2,340,772.69
负 债 合 计		628,527,924.42	621,305,921.76
所有者权益：			
股本		360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,236,115.94	64,236,115.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,269,117.56	27,269,117.56
未分配利润		27,563,638.56	203,542,057.87
股东权益合计		479,068,872.06	655,047,291.37
负债和股东权益总计		1,107,596,796.48	1,276,353,213.13
法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

合并利润表			
2017年度			
编制单位：山东共达电声股份有限公司			单位：人民币元
项目	附注	2017年度	2016年度
一、营业总收入		786,940,122.75	716,028,565.33
其中：营业收入	六、32	786,940,122.75	716,028,565.33
二、营业总成本		976,152,622.49	706,038,558.94
其中：营业成本	六、32	571,026,900.55	504,421,800.27
税金及附加	六、33	11,935,369.88	8,532,890.09
销售费用	六、34	19,942,848.87	15,667,507.45
管理费用	六、35	178,022,549.66	138,943,941.59
财务费用	六、36	20,530,209.48	8,015,369.79
资产减值损失	六、37	174,694,744.05	30,457,049.75
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）	六、38	4,293.88	1,351,309.97
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）	六、39	1,206,274.50	437,532.21
其他收益	六、40	9,431,777.18	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-178,570,154.18	11,778,848.57
加：营业外收入	六、41	214,732.86	7,779,247.84
减：营业外支出	六、42	1,256,486.08	601,872.78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-179,611,907.40	18,956,223.63
减：所得税费用	六、43	-4,693,440.53	948,138.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-174,918,466.87	18,008,085.38
归属于母公司股东的净利润		-174,918,466.87	18,008,085.38
少数股东损益			
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-174,918,466.87	18,008,085.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-58,905.77	126,820.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-58,905.77	126,820.64
（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			
3.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-58,905.77	126,820.64
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		-58,905.77	126,820.64
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		-174,977,372.64	18,134,906.02
归属于母公司股东的综合收益总额		-174,977,372.64	18,134,906.02
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.49	0.05
（二）稀释每股收益		-0.49	0.05
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司利润表			
2017年度			
编制单位：山东共达电声股份有限公司			单位：人民币元
项目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	十五、5	786,882,979.89	715,968,565.33
减：营业成本	十五、5	571,944,498.54	505,174,330.31
税金及附加		10,931,115.63	7,415,189.42
销售费用		19,942,848.87	15,667,507.45
管理费用		170,921,076.15	131,117,225.14
财务费用		20,529,298.40	8,015,762.56
资产减值损失		179,543,973.33	37,487,170.63
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）	十五、6	4,293.88	
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）		1,206,274.50	437,532.21
其他收益		9,431,777.18	
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		-176,287,485.47	11,528,912.03
加：营业外收入		214,732.86	7,778,369.54
减：营业外支出		1,246,486.08	600,537.28
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		-177,319,238.69	18,706,744.29
减：所得税费用		-5,300,819.38	-124,254.20
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		-172,018,419.31	18,830,998.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-172,018,419.31	18,830,998.49
（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			
3. 其他			
（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		-172,018,419.31	18,830,998.49
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并现金流量表				
2017年度				
编制单位：山东共达电声股份有限公司				单位：人民币元
项 目	附注	2017年度	2016年度	
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		872,316,504.17	756,561,518.94	
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		14,963,596.90	41,161,461.27	
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	8,383,891.42	4,366,984.22	
经营活动现金流入小计		895,663,992.49	802,089,964.43	
购买商品、接受劳务支付的现金		561,416,710.72	533,515,635.12	
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		215,084,564.49	195,846,268.28	
支付的各项税费		16,202,070.93	16,105,454.37	
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	28,954,954.27	33,475,284.24	
经营活动现金流出小计		821,658,300.41	778,942,642.01	
经营活动产生的现金流量净额		74,005,692.08	23,147,322.42	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		2,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		4,293.88		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,841,610.00	1,240,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		4,845,903.88	1,240,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,045,434.70	81,131,049.01	
投资支付的现金		2,000,000.00		
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				
支付其他与投资活动有关的现金	六、44	51,272,750.00		
投资活动现金流出小计		93,318,184.70	81,131,049.01	
投资活动产生的现金流量净额		-88,472,280.82	-79,890,849.01	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		390,000,000.00	414,784,709.09	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	51.16	74,985,394.92	
筹资活动现金流入小计		390,000,051.16	489,770,104.01	
偿还债务所支付的现金		411,771,009.33	367,491,502.83	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		21,552,262.31	18,009,992.97	
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				
筹资活动现金流出小计		433,323,271.64	385,501,495.80	
筹资活动产生的现金流量净额		-43,323,220.48	104,268,608.21	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,439,463.31	2,319,168.38	
五、现金及现金等价物净增加额		-60,229,272.53	49,844,250.00	
加：期初现金及现金等价物余额		126,638,708.23	76,794,458.23	
六、期末现金及现金等价物余额		66,409,435.70	126,638,708.23	
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		

母公司现金流量表				
2017年度				
编制单位：山东共达电声股份有限公司				单位：人民币元
项 目	附注	2017年度	2016年度	
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		872,316,504.17	756,469,816.44	
收到的税费返还		14,963,596.90	41,161,461.27	
收到其他与经营活动有关的现金		8,333,374.88	4,176,841.37	
经营活动现金流入小计		895,613,475.95	801,808,119.08	
购买商品、接受劳务支付的现金		588,784,298.88	575,165,094.75	
支付给职工以及为职工支付的现金		191,941,152.87	160,733,305.64	
支付的各项税费		11,252,485.88	8,813,433.37	
支付其他与经营活动有关的现金		28,510,830.48	33,065,492.88	
经营活动现金流出小计		820,488,768.11	777,777,326.64	
经营活动产生的现金流量净额		75,124,707.84	24,030,792.44	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		2,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		4,293.88		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,841,610.00	1,240,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		4,845,903.88	1,240,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		40,045,434.70	80,473,245.25	
投资支付的现金		2,000,000.00	100,000.00	
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		51,272,750.00		
投资活动现金流出小计		93,318,184.70	80,573,245.25	
投资活动产生的现金流量净额		-88,472,280.82	-79,333,045.25	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		390,000,000.00	414,784,709.09	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		51.16	74,985,394.92	
筹资活动现金流入小计		390,000,051.16	489,770,104.01	
偿还债务支付的现金		411,771,009.33	367,491,502.83	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,552,262.31	18,009,992.97	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		433,323,271.64	385,501,495.80	
筹资活动产生的现金流量净额		-43,323,220.48	104,268,608.21	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,458,209.64	2,307,323.17	
五、现金及现金等价物净增加额		-59,129,003.10	51,273,678.57	
加：期初现金及现金等价物余额		125,406,445.02	74,132,766.45	
六、期末现金及现金等价物余额		66,277,441.92	125,406,445.02	
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：山东共达电声股份有限公司															单位：人民币元
项 目		2017年度													
		归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
		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、上年年末余额		360,000,000.00			64,236,115.94		-1,062,903.80		27,269,117.56		195,811,278.09		646,253,607.79		
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、本年初余额		360,000,000.00			64,236,115.94		-1,062,903.80		27,269,117.56		195,811,278.09		646,253,607.79		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-58,905.77				-178,878,466.87		-178,937,372.64		
（一）综合收益总额							-58,905.77				-174,918,466.87		-174,977,372.64		
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-3,960,000.00		-3,960,000.00		
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,960,000.00		-3,960,000.00		
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额		360,000,000.00			64,236,115.94		-1,121,809.57		27,269,117.56		16,932,811.22		467,316,235.15		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）													
2017年度													
2016年度													
项 目	归属于母公司股东权益												
	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	360,000,000.00				64,236,115.94		-1,189,724.44		25,386,017.71		183,646,292.56		632,078,701.77
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、本年年年初余额	360,000,000.00				64,236,115.94		-1,189,724.44		25,386,017.71		183,646,292.56		632,078,701.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							126,820.64		1,883,099.85		12,164,985.53		14,174,906.02
（一）综合收益总额							126,820.64				18,008,085.38		18,134,906.02
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									1,883,099.85		-5,843,099.85		-3,960,000.00
2. 提取一般风险准备									1,883,099.85		-1,883,099.85		-
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,960,000.00		-3,960,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	360,000,000.00				64,236,115.94		-1,062,903.80		27,269,117.56		195,811,278.09		646,253,607.79
法定代表人：	主管会计工作负责人：						会计机构负责人：						

编制单位：山东共达电声股份有限公司

单位：人民币元

母公司股东权益变动表											
2017年度											
编制单位：山东共达电声股份有限公司											
项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00				64,236,115.94				27,269,117.56	203,542,057.87	655,047,291.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	360,000,000.00				64,236,115.94				27,269,117.56	203,542,057.87	655,047,291.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-175,978,419.31	-175,978,419.31
（二）股东投入和减少资本										-172,018,419.31	-172,018,419.31
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-3,960,000.00	-3,960,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-3,960,000.00	-3,960,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	360,000,000.00				64,236,115.94				27,269,117.56	27,563,638.56	479,068,872.06
法定代表人：		主管会计工作负责人：				会计机构负责人：					

一、 公司的基本情况

山东共达电声股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身潍坊共达电讯有限公司是经潍坊市对外经济贸易委员会潍外经贸外资字（2001）第 126 号文批准，由潍坊高科电子有限公司和香港镇贤实业有限公司共同出资设立的中外合资经营企业，山东省人民政府于 2001 年 3 月 30 日颁发了外经贸鲁府潍字（2001）0347 号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。公司于 2001 年 4 月 10 日在潍坊市工商行政管理局登记注册，取得注册号为“企合潍总字第 002742 号”的企业法人营业执照。

根据公司 2008 年 7 月 14 日董事会决议和发起人协议规定，原潍坊共达电讯有限公司整体变更为山东共达电声股份有限公司。根据中和正信会计师事务所有限公司出具的中和正信验字（2008）第 2-029 号验资报告并经全体股东一致确认，以原潍坊共达电讯有限公司截至 2008 年 6 月 30 日经审计后的净资产人民币 111,734,982.81 元，折合为山东共达电声股份有限公司股本 9,000 万元，折股余额 21,734,982.81 元计入公司资本公积，各发起人持股比例不变。2008 年 8 月 25 日，山东省对外贸易经济合作厅作出了鲁外经贸外资字[2008]743 号《关于同意潍坊共达电讯有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》，批准潍坊共达电讯有限公司整体变更为山东共达电声股份有限公司。2008 年 8 月 26 日，山东省人民政府向公司换发了商外资鲁府字（2001）0347 号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。公司于 2008 年 9 月 8 日召开了创立大会暨第一次股东大会，于 2008 年 9 月 17 日在山东省工商行政管理局办理了变更登记手续，取得了注册号为 370700400002483 的企业法人营业执照。

变更后公司注册资本 9,000 万元，其中：潍坊高科电子有限公司持有 5,076 万股，占注册资本的 56.40%；香港镇贤实业有限公司持有 1,308.60 万股，占注册资本的 14.54%；华逸成长投资有限公司持有 761.40 万股，占注册资本的 8.46%；福曜有限公司持有 657 万股，占注册资本的 7.30%；福匡有限公司持有 657 万股，占注册资本的 7.30%；山东潍坊晟达投资有限公司持有 270 万股，占注册资本的 3.00%；潍坊金达创业投资有限公司持有 180 万股，占注册资本的 2.00%；上海荣大投资有限公司持有 90 万股，占注册资本的 1.00%。

2010 年 11 月 5 日，经公司股东大会决议，公司股东上海荣大投资有限公司将其持有的公司股份 90 万股转让给上海太峰资产管理有限公司；2010 年 12 月 21 日，经公司股东大会决议，公司股东潍坊金达创业投资有限公司将其持有的公司股份 180 万股转让给潍坊鑫汇投资担保有限公司；以上两次股份转让后，公司股本及股权结构情况如下：潍坊高科电子有限公司持有 5,076 万股，占注册资本的 56.40%；香港镇贤实业有限公司持有 1,308.60 万股，占注册资本的 14.54%；华逸成长投资有限公司持有 761.40 万股，占注册资本的 8.46%；福曜有限公司持有 657 万股，占注册资本的 7.30%；福匡有限公司持有 657 万股，占注册资本的 7.30%；山东潍坊晟达投资有限公司持有 270 万股，占注册资本的 3.00%；潍坊鑫汇投资担保有限公司持有 180 万股，占注册资本的 2.00%；上海太峰资产管理有限公司持有 90 万股，占注册资本的 1.00%。

2012 年 1 月 21 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东共达电声股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2012]104 号）文件批准，公司向社会公开发行人

民币普通股（A股）3,000万股，并于2012年2月17日在深圳证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为12,000万股。

根据2013年5月20日召开的股东大会决议和2013年5月31日章程修正案的规定，本公司增加注册资本人民币120,000,000.00元，按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额人民币120,000,000.00股，每股面值1元，变更后的注册资本为人民币240,000,000.00元。本次增资由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具验资报告（报告号XYZH/2012JNA4027-7）。

根据2014年5月19日召开的股东大会决议和章程修正案的规定，本公司增加注册资本人民币120,000,000.00元，按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额人民币120,000,000.00股，每股面值1元，变更后的注册资本为人民币360,000,000.00元。本次增资由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具验资报告（报告号XYZH/2013JNA2009-4）。

2015年5月26日，公司股东潍坊高科电子有限公司分别与喀什橡树林股权投资有限公司、上海依惠科技发展有限公司、北京一心资本管理有限公司、宫俊等四名受让方签订了股权转让协议，约定潍坊高科按照12元/股的价格将其持有的100,000,000股公司股份转让给该四名受让方，此次股份转让完成后，潍坊高科电子有限公司持有5,228万股，占股本的14.52%。

2016年5月11日，公司股东潍坊高科电子有限公司通过深圳证券交易所证券交易系统以竞价交易方式在二级市场增持公司股份1,800,000股，增持金额为27,610,753.44元。本次增持后，潍坊高科持有公司股份数为54,080,000股，占股本的15.02%。

2016年5月13日，公司股东潍坊高科电子有限公司通过深圳证券交易所证券交易系统以竞价交易方式在二级市场增持公司股份900,000股，增持金额为13,308,261.54元。本次增持后，潍坊高科持有公司股份数为54,980,000股，占股本的15.27%。

2017年12月28日公司股东潍坊高科电子有限公司与潍坊爱声声学科技有限公司（以下简称爱声声学）签署了《潍坊爱声声学科技有限公司与潍坊高科电子有限公司关于山东共达电声股份有限公司股份收购协议》，潍坊高科电子有限公司将其持有的公司15.27%的股份全部转让给爱声声学。

截至2017年12月31日，本公司股本总额为36,000万股，全部为无限售条件股份。

本公司注册地址：潍坊市坊子区凤山路68号，公司企业法人营业执照注册号：91370700727553239B。

本公司属电子元器件行业中的电声元器件行业，主营业务为：微型电声元器件及电声组件的研发、生产和销售。经营范围：研发、生产和销售声学元器件、半导体类微机电产品，高精度电子产品模具，电子产品自动化生产设备，与手机、汽车、电脑相关的电声组件或其他衍生产品；与以上技术、产品相关的解决方案和服务；进出口业务（不含分销）。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括潍坊市欧信电器有限公司、Gettop Europe R&D ApS 共 2 家公司。

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”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》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。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

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

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本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

本公司作为合并方，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。合并成本为本公司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

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，以不早于本公司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、负债并入本公司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，本公司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公司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公司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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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. 现金及现金等价物

本公司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。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按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“未分配利润”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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。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。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，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。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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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。

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。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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。

2） 金融负债终止确认条件

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。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

9. 应收款项坏账准备

本公司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，年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，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（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	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
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

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

10. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品领用时采用五五摊销法。

(3) 存货可变现净值和跌价准备的计提方法

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司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。

本公司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，为本公司的子公司。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，本公司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，本公司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。

本公司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。

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，按照本公司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。

本公司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。

12. 固定资产

本公司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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备和其他设备。

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，本公司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	房屋建筑物	20	10	4.50
2	机器设备	5-10	10	9.00-18.00
3	运输设备	5	10	18.00
4	电子设备	5	10	18.00
5	其他设备	5	10	18.00

本公司于每年年度终了，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。

13. 在建工程

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。

14. 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。

15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。

本公司的研究开发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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）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。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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，本公司进行减值测试。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，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用。该等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。

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬为短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、医疗保险费及住房公积金等，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基本养老保险费、失业保险，按照公司承担的风险和义务，为设定提存计划离职后福利。根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

19. 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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。

20. 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。

21. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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。

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

本公司在与交易相关的经济利益很可能流入本公司、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。

（2）销售商品收入确认具体政策

国内销售：根据合同相关条款，客户收到货物验收入库，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

出口销售：根据合同相关条款，取得出口报关单或客户验收无异议，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

22. 政府补助

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够

收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司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。

24. 租赁

本公司作为经营租赁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。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

25. 持有待售

(1) 公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 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；(2) 出售极可能发生，即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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。

(2) 公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。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。经公司第四届董事会第一次会议于 2018 年 4 月 17 日决议通过，公司按照财政部的要求时间开始执行上述会计准则。

2) 2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 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 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。经公司第四届董事会第一次会议于 2018 年 4 月 17 日决议通过，公司按照财政部的要求时间开始执行上述会计准则。

公司已根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定，对于该规定影响的财务报表列报项目金额进行了调整，将 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间发生的与公司日常相关的政府补助 9,431,777.18 元从“营业外收入”调整至“其他收益”，对于 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

3) 财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，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。

公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。对于 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间发生的非流动资产处置收益 437,532.21 元从“营业外收入”和“营业外支出”调整至“资产处置收益”。

（2）重要会计估计变更

本公司本年无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物以及进口货物	17%
城市维护建设税	缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、22%、15%
教育费附加	缴纳的流转税	3%

税 种	计税依据	税 率
地方教育附加	缴纳的流转税	2%
地方水利建设基金	缴纳的流转税	1%

不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
山东共达电声股份有限公司	15%
潍坊市欧信电器有限公司	25%
GETTOP EUROPE R&D Aps	22%

2. 税收优惠

山东共达电声股份有限公司于 2014 年 10 月 31 日通过山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局高新技术企业认定，获发高新技术企业证书（证书编号：GR201437000480，有效期 3 年）。根据《企业所得税法》等相关规定，本公司自 2014 年起三年内继续享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

山东共达电声股份有限公司于 2017 年 12 月 28 日通过山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局高新技术企业认定，获发高新技术企业证书（证书编号：R201737000759，有效期 3 年）。根据《企业所得税法》等相关规定，本公司自 2017 年起三年内继续享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

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	62,758.15	79,804.91
银行存款	66,346,677.55	108,784,274.87
其他货币资金	47,558,263.79	34,567,161.26
合 计	113,967,699.49	143,431,241.04
其中：存放在境外的款项总额	12,536.05	393,411.86

年末其他货币资金余额为银行承兑保证金、信用证保证金。银行承兑保证金余额为 47,548,612.29 元，信用证保证金余额为 9,651.50 元。

2. 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	8,823,409.06	35,479,372.11
商业承兑汇票	927,840.00	
合 计	9,751,249.06	35,479,372.11

(2) 年末公司无用于质押的应收票据。

(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	36,607,003.33	
合 计	36,607,003.33	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

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	219,908,560.32	99.04	11,020,404.28	5.01	208,888,156.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,128,585.80	0.96	2,128,585.80	100.00	
合 计	222,037,146.12	100.00	13,148,990.08	5.92	208,888,156.04

(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	209,478,139.18	98.99	10,492,967.12	5.01	198,985,172.06

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 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2, 128, 585. 80	1. 01	2, 128, 585. 80	100. 00	
合 计	211, 606, 724. 98	100. 00	12, 621, 552. 92	5. 96	198, 985, 172. 06

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 年以内	219, 531, 628. 08	10, 976, 581. 40	5. 00
1-2 年	361, 608. 10	36, 160. 81	10. 00
2-3 年	15, 324. 14	7, 662. 07	50. 00
3 年以上			100. 00
合 计	219, 908, 560. 32	11, 020, 404. 28	

2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额	坏账金额	计提比例	计提原因
1	1, 729, 659. 06	1, 729, 659. 06	100%	半停产, 无还款计划
2	398, 926. 74	398, 926. 74	100%	半停产, 无还款计划
合 计	2, 128, 585. 80	2, 128, 585. 80		

(2) 本年计提坏账准备金额 527, 437. 16 元, 无收回或转回坏账准备。

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
1	25, 560, 364. 25	1 年以内	11. 51	1, 278, 018. 21
	19, 796, 794. 80	1 年以内	8. 92	989, 839. 74
合计	45, 357, 159. 05		20. 43	2, 267, 857. 95
2	35, 751, 161. 90	1 年以内	16. 10	1, 787, 558. 10
3	15, 878, 932. 46	1 年以内	7. 15	793, 946. 62
4	14, 608, 875. 10	1 年以内	6. 58	730, 443. 76
5	6, 274, 387. 14	1 年以内	2. 83	313, 719. 36
合计	117, 870, 515. 65		53. 09	5, 893, 525. 79

4. 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 年以内	1,714,599.64	98.44	1,640,683.34	86.06
1—2 年	21,047.21	1.21	136,752.17	7.17
2—3 年	0.03	0.00	129,067.18	6.77
3 年以上	6,048.70	0.35		
合 计	1,741,695.58	100.00	1,906,502.69	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项金额为 1,412,569.69 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 81.10%。

5. 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	51,272,750.00	87.91	51,272,750.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,054,171.43	12.09	1,212,478.30	17.19	5,841,693.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	58,326,921.43	100.00	52,485,228.30	89.98	5,841,693.13

(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	4,212,813.34	100.00	469,421.12	11.14	3,743,392.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,212,813.34	100.00	469,421.12	11.14	3,743,392.22

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1	51,272,750.00	51,272,750.00	100.00	预计该款项无法收回
合 计	51,272,750.00	51,272,750.00		

2) 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	5,299,740.69	264,987.04	5.00
1—2 年	24,299.02	2,429.90	10.00
2—3 年	1,570,140.72	785,070.36	50.00
3 年以上	159,991.00	159,991.00	100.00
合 计	7,054,171.43	1,212,478.30	

(2) 本年计提坏账准备金额 52,015,807.18 元，无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	51,618,668.28	231,018.29
海关保证金	2,689,576.50	619,959.57
代垫社保款	2,110,790.01	1,355,067.48
农民工工资保证金	1,490,140.72	1,490,140.72
出口退税款	196,142.84	
押金	177,375.44	238,553.57
办事处周转金	44,227.64	278,073.71
合 计	58,326,921.43	4,212,813.34

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 余额比例 (%)	坏账准备 余额
1	关联方往来款	51,272,750.00	1 年以内	87.91	51,272,750.00
2	海关保证金	2,689,576.50	1 年以内	4.61	134,478.83
3	代垫社保款	2,110,790.01	1 年以内	3.62	105,539.50
4	农民工工资保证金	1,490,140.72	2—3 年	2.55	745,070.36
5	押金	177,375.44	1—4 年	0.30	142,510.22
合 计		57,740,632.67		98.99	52,400,348.91

6. 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	92,121,520.40	17,923,084.34	74,198,436.06	89,899,704.49	11,614,196.56	78,285,507.93
低值易耗品	7,301,973.66		7,301,973.66	7,764,510.92		7,764,510.92
在产品	10,029,520.64		10,029,520.64	11,463,532.40		11,463,532.40
自制半成品	19,286,150.78	9,592,599.28	9,693,551.50	19,413,833.66	1,515,053.33	17,898,780.33
库存商品	81,762,256.80	18,483,462.73	63,278,794.07	80,870,903.21	5,272,562.98	75,598,340.23
发出商品	9,239,404.14		9,239,404.14	11,377,525.46		11,377,525.46
委托加工物资	204,512.30		204,512.30	223,952.12		223,952.12
合 计	219,945,338.72	45,999,146.35	173,946,192.37	221,013,962.26	18,401,812.87	202,612,149.39

(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	
原材料	11,614,196.56	9,806,200.58		3,497,312.80		17,923,084.34
自制半成品	1,515,053.33	19,155,504.74		11,077,958.79		9,592,599.28
库存商品	5,272,562.98	14,193,883.09		982,983.34		18,483,462.73
合 计	18,401,812.87	43,155,588.41		15,558,254.93		45,999,146.35

(3) 存货跌价准备计提

项 目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售或领用
自制半成品	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售或领用
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售或领用

(4) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

7. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	586,583.90	3,222,680.34
预缴的企业所得税	2,406,593.14	2,354,468.85
合 计	2,993,177.04	5,577,149.19

8. 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
可供出售权益工具：						
按成本计量的	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00		60,000,000.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00		60,000,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				持股比例 (%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
喀什双子星光文化投资基金企业（有限合伙）	60,000,000.00			60,000,000.00		60,000,000.00		60,000,000.00	7.17	
合 计	60,000,000.00			60,000,000.00		60,000,000.00		60,000,000.00	7.17	

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	191,603,579.93	421,154,612.28	19,135,330.41	5,383,533.95	1,537,181.32	638,814,237.89
2. 本年增加金额	4,698,566.31	56,346,231.39	5,276,623.17	560,000.00	24,550.00	66,905,970.87
(1) 购置		24,182,954.32	5,276,623.17	560,000.00	24,550.00	30,044,127.49
(2) 在建工程转入	4,698,566.31	32,163,277.07				36,861,843.38
(3) 所有者投入						
3. 本年减少金额		4,872,770.31		184,143.00		5,056,913.31
处置或报废		4,872,770.31		184,143.00		5,056,913.31
4. 年末余额	196,302,146.24	472,628,073.36	24,411,953.58	5,759,390.95	1,561,731.32	700,663,295.45
二、累计折旧						
1. 年初余额	39,625,846.60	183,298,608.14	12,689,773.08	4,342,240.97	1,184,324.96	241,140,793.75
2. 本年增加金额	9,031,741.76	49,840,752.20	2,035,283.79	321,348.37	91,428.88	61,320,555.00

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提	9,031,741.76	49,840,752.20	2,035,283.79	321,348.37	91,428.88	61,320,555.00
(2) 新增						
3. 本年减少金额		2,868,434.51		163,615.80		3,032,050.31
处置或报废		2,868,434.51		163,615.80		3,032,050.31
4. 年末余额	48,657,588.36	230,270,925.83	14,725,056.87	4,499,973.54	1,275,753.84	299,429,298.44
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	147,644,557.88	242,357,147.53	9,686,896.71	1,259,417.41	285,977.48	401,233,997.01
2. 年初账面价值	151,977,733.33	237,856,004.14	6,445,557.33	1,041,292.98	352,856.36	397,673,444.14

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，房屋及建筑物期末账面价值 23,097,782.32 元用于抵押借款，参见附注“十四、其他重要事项”。

(3) 年末公司不存在个别重大闲置固定资产。

(4) 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
东厂区 4#车间	36,019,110.01	正在办理
东厂区 2#倒班楼	17,386,437.20	正在办理
新厂喇叭车间	1,663,803.05	正在办理
新厂平房车间	988,243.40	正在办理

10. 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
1#倒班楼	2,811,828.31		2,811,828.31	2,786,292.03		2,786,292.03
3#车间	31,146,582.88		31,146,582.88	29,042,604.61		29,042,604.61
自制设备项目	14,682,865.42		14,682,865.42	29,354,413.44		29,354,413.44
合 计	48,641,276.61		48,641,276.61	61,183,310.08		61,183,310.08

(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	

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	
1#倒班楼	2,786,292.03	25,536.28			2,811,828.31
3#车间	29,042,604.61	2,103,978.27			31,146,582.88

(续表)

工程名称	预算数(万元)	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
1#倒班楼	1,986.00	14.16	14.16	44,688.26			自筹
3#车间	3,988.00	78.10	78.10	130,271.17			自筹

11. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	97,059,707.90	10,793,471.75	55,262,910.58	4,800.00	10,282,479.44	173,403,369.67
2. 本年增加金额	193,857.60	71,309.45	1,346,484.88		590,598.27	2,202,250.20
购置						
其他	193,857.60	71,309.45	1,346,484.88		590,598.27	2,202,250.20
3. 本年减少金额						
处置						
其他						
4. 年末余额	97,253,565.50	10,864,781.20	56,609,395.46	4,800.00	10,873,077.71	175,605,619.87
二、累计摊销						
1. 年初余额	9,909,921.85	5,550,143.46	15,671,931.74	4,153.33	5,818,287.76	36,954,438.14
2. 本年增加金额	1,943,688.52	1,677,567.15	8,143,325.17	480.00	1,344,462.22	13,109,523.06
计提	1,943,688.52	1,677,567.15	8,143,325.17	480.00	1,344,462.22	13,109,523.06
3. 本年减少金额						
处置						
4. 年末余额	11,853,610.37	7,227,710.61	23,815,256.91	4,633.33	7,162,749.98	50,063,961.20
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额			18,995,911.30			18,995,911.30
3. 本年减少金额						
4. 年末余额			18,995,911.30			18,995,911.30

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
四、账面价值						
1. 年末账面价值	85,399,955.13	3,637,070.59	13,798,227.25	166.67	3,710,327.73	106,545,747.37
2. 年初账面价值	87,149,786.05	5,243,328.29	39,590,978.84	646.67	4,464,191.68	136,448,931.53

截至 2017 年 12 月 31 日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 31.04%。

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
车间改造费	5,943,677.46	967,567.60	1,141,179.45		5,770,065.61
软件服务费	62,264.00	472,641.50	122,389.97		412,515.53
融资租赁手续费		2,600,000.00	288,888.88		2,311,111.12
合计	6,005,941.46	4,040,209.10	1,552,458.30		8,493,692.26

13. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

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
坏账准备	14,361,124.00	2,154,168.60	13,089,914.38	1,963,487.16
存货跌价准备	45,599,733.67	6,839,960.05	18,002,400.20	2,700,360.02
内部交易未实现利润				
政府补助	2,340,772.73	351,115.91	5,898,765.70	884,814.86
无形资产减值准备	5,979,053.40	896,858.01		
合 计	68,280,683.80	10,242,102.57	36,991,080.28	5,548,662.04

(2) 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	13,416,614.97	573,785.44
可抵扣亏损	67,701,582.59	11,865,693.99
合 计	81,118,197.56	12,439,479.43

(3) 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	年初金额	备注
2018			

年 份	年末金额	年初金额	备注
2019	1,324,480.10	1,324,480.10	
2020	2,850,141.02	2,850,141.02	
2021	7,691,072.87	7,691,072.87	
2022	55,835,888.60		
合 计	67,701,582.59	11,865,693.99	

14. 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	7,719,202.96	10,640,576.03
预付工程款	42,188.10	
预付软件款	2,400.00	35,400.00
合 计	7,763,791.06	10,675,976.03

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	185,000,000.00	225,336,130.00
抵押借款	70,000,000.00	47,300,000.00
信用借款		50,210,919.88
合 计	255,000,000.00	322,847,049.88

(2) 保证借款 185,000,000.00 元

1) 2016 年 11 月 25 日,本公司与中国银行股份有限公司潍坊坊子支行签订编号为 2016 年坊子授字第 004 号《授信业务总协议》,为本公司提供人民币 7000 万元整的授信额度,本授信协议的使用期限为自本协议生效之日起至 2017 年 10 月 24 日止。2016 年 11 月 25 日,本公司母公司潍坊高科电子有限公司与中国银行股份有限公司潍坊坊子支行签订了编号为 2016 年坊子高科授信字第 001 号《最高额保证合同》,为前述授信协议提供连带责任保证,担保债权之最高额本金余额为人民币 7000 万元整,保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

2017 年 07 月 11 日,本公司与中国银行股份有限公司潍坊坊子支行签订了编号为 2017 年坊子借字第 002 号《流动资金借款合同》,借款金额为 1,000.00 万元,借款期限为 12 个月,自 2017 年 7 月 11 日起至 2018 年 7 月 10 日止。

2017 年 10 月 12 日,本公司与中国银行股份有限公司潍坊坊子支行签订了编号为 2017 年坊子共达订单融资 001 号《订单融资业务合同》,以本公司提供的销售合同或订单申请融资人民币 1,000.00 万元,借款期限为 180 天。

2017年10月20日，本公司与中国银行股份有限公司潍坊坊子支行签订了编号为2017年坊子共达订单融资001号《订单融资业务合同》，以本公司提供的销售合同或订单申请融资人民币2,500.00万元，借款期限为180天。

2017年10月23日，本公司与中国银行股份有限公司潍坊坊子支行签订了编号为2017年坊子共达订单融资001号《订单融资业务合同》，以本公司提供的销售合同或订单申请融资人民币2,000.00万元，借款期限为180天。

截至2017年12月31日，本公司对中国银行股份有限公司潍坊坊子支行的借款余额为1,000.00万元，融资余额为5,500.00万元。

2) 2017年8月22日，本公司母公司潍坊高科电子有限公司与潍坊银行股份有限公司签订编号为2017年0822第54号《最高额保证合同》，所担保的主债权为自2017年8月22日至2018年8月21日期间，在人民币5370万元整的本金余额最高限额内，为本公司提供担保，保证期间为：自主合同项下借款期限届满次日起两年，若借款提前到期的，则保证期限为借款提前到期之次日起两年。

2017年8月22日，本公司与潍坊银行股份有限公司签订编号为2017年0822第54号《流动资金借款合同》，借款金额为人民币500.00万元，借款期限为12个月，自2017年8月22日起至2018年8月6日止，年利率为5.0025%。

2017年9月6日，本公司与潍坊银行股份有限公司签订编号为2017年0906第90号《流动资金借款合同》，借款金额为人民币2,000.00万元，借款期限为12个月，自2017年9月6日起至2018年9月5日止，年利率为5.0025%。

截至2017年12月31日，本公司对潍坊银行股份有限公司的借款余额为2,500.00万元。

3) 2017年7月18日，本公司母公司潍坊高科电子有限公司与兴业银行股份有限公司潍坊分行签订了编号为兴银潍借高保字2017-241号的《最高额保证合同》，为本公司提供最高本金限额为4000万元整的最高额保证，有效期自2017年7月18日至2018年7月18日止，保证期限为债务履行届满之日起两年。

2017年7月19日，本公司与兴业银行股份有限公司潍坊分行签订了编号为兴银潍借字2017-241号《流动资金借款合同》，借款金额为人民币3,000.00万元，借款期限为12个月，自2017年7月19日至2018年7月18日止。

截至2017年12月31日，本公司对兴业银行股份有限公司潍坊分行的借款余额为3,000.00万元。

4) 2017年1月3日，本公司与中国民生银行股份有限公司潍坊分行签订编号为公授信字第ZH1700000000640号《综合授信合同》。本授信协议的使用期限为一年，自2017年1月4日至2018年1月4日。同时，本公司母公司潍坊高科电子有限公司与中国民生银行股份有限公司潍坊分行签订了编号为公高保字第DB1700000000450号《最高额保证合同》，为上述授信协议提供连带责任保证，担保的最高债权额为人民币5000万

元整，被担保的主债权的发生期间为 2017 年 1 月 4 日至 2018 年 1 月 4 日，保证期间为两年。

2017 年 1 月 17 日，本公司与中国民生银行股份有限公司潍坊那个分行签订了编号为公借贷字第 ZH1700000007667 号《流动资金贷款借款合同》，借款金额为人民币 1,000.00 万元，借款期限为一年，自 2017 年 1 月 17 日至 2018 年 1 月 17 日止，年利率为 4.785%。

2017 年 8 月 14 日，本公司与中国民生银行股份有限公司潍坊分行签订了编号为公借贷字第 ZX17000000032009 号《流动资金贷款借款合同》，借款金额为人民币 1,500.00 万元，借款期限为 10 个月，自 2017 年 8 月 15 日至 2018 年 6 月 15 日止，年利率为 6.09%。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司对中国民生银行股份有限公司潍坊分行的借款余额为 2,500.00 万元。

5) 2017 年 1 月 16 日，本公司与华夏银行股份有限公司潍坊奎文支行签订了编号为 JN33（融资）20170006《最高额融资合同》，为本公司提供人民币 8000 万元整的最高额融资额度，有效期为 2017 年 1 月 16 日至 2017 年 10 月 25 日。同时，本公司母公司潍坊高科电子有限公司与华夏银行股份有限公司潍坊奎文支行签订了编号为 JN33（高保）20170007《最高额保证合同》，为前述融资合同提供连带责任保证。担保债权之最高额本金余额为人民币 8000 万元，被担保的主债权发生期间为 2017 年 1 月 16 日至 2017 年 10 月 25 日，保证期间为两年。

2017 年 2 月 10 日，本公司与华夏银行股份有限公司潍坊奎文支行签订了编号为 JN3310120170020《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 3,000.00 万元，借款期限为 1 年，自 2017 年 2 月 10 日至 2018 年 2 月 10 日，借款年利率为 4.698%。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司对华夏银行股份有限公司潍坊奎文支行的借款余额为 3,000.00 万元。

6) 2017 年 4 月 5 日，本公司与中国光大银行股份有限公司潍坊分行签订了编号为 3797Z-17-125《综合授信协议》，为本公司提供人民币 6000 万元的授信额度，用于银行承兑汇票及贸易融资业务，本授信协议的有效使用期限为 2017 年 4 月 5 日至 2018 年 4 月 4 日止。2017 年 4 月 5 日，本公司母公司潍坊高科电子有限公司与中国光大银行股份有限公司潍坊分行签订了编号为 3797Z-17-125D1《最高额保证合同》，为前述授信协议提供连带责任保证，担保债权之最高额本金余额为人民币 5000 万元整，保证期间为自具体授信业务合同或协议约定的债务期限届满之日起两年，若借款提前到期的，则为提前到期之日起两年。

2017 年 5 月，本公司与中国光大银行股份有限公司潍坊分行签订了编号为 3797J-17-141 的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 1,000.00 万元，借款期限为自 2017 年 5 月至 2018 年 4 月 4 日止，年利率为 4.785%。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司对中国光大银行股份有限公司潍坊分行的借款余额为 1,000.00 万元。

(3) 年末无质押借款

(4) 抵押借款 70,000,000.00 元详见本附注“十四、其他重要事项”。

16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	76,524,172.93	60,980,931.78
合 计	76,524,172.93	60,980,931.78

年末无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付账款	198,627,509.17	204,027,807.43
合 计	198,627,509.17	204,027,807.43

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
1	1,081,165.53	未办理结算手续
2	859,388.40	对方质量问题
3	436,800.00	未办理结算手续
合 计	2,377,353.93	

18. 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收款项	506,920.13	511,660.38
合 计	506,920.13	511,660.38

19. 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	22,118,729.94	215,316,790.07	195,173,952.52	42,261,567.49
离职后福利-设定提存计划		12,018,183.47	11,985,337.07	32,846.40
合 计	22,118,729.94	227,334,973.54	207,159,289.59	42,294,413.89

(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	8,025,572.66	191,796,224.85	177,039,496.97	22,782,300.54
职工福利费	15,298.50	7,415,869.53	7,431,168.03	
社会保险费		5,707,023.08	5,692,180.43	14,842.65
其中：医疗保险费		4,496,726.73	4,484,431.23	12,295.50
工伤保险费		569,388.34	568,597.69	790.65
生育保险费		640,908.01	639,151.51	1,756.50
其他保险		541,127.83	541,127.83	
住房公积金		3,153,126.92	3,133,126.92	20,000.00
工会经费和职工教育经费	14,077,858.78	6,703,417.86	1,336,852.34	19,444,424.30
合 计	22,118,729.94	215,316,790.07	195,173,952.52	42,261,567.49

(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		11,573,987.25	11,542,370.25	31,617.00
失业保险费		444,196.22	442,966.82	1,229.40
合 计		12,018,183.47	11,985,337.07	32,846.40

20. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	4,309,409.90	647,859.90
土地使用税	861,478.25	900,889.75
房产税	516,226.01	495,737.77
城市维护建设税	342,033.44	154,719.25
个人所得税	168,327.89	194,532.10
教育费附加	146,585.76	66,308.25
地方教育费附加	97,723.85	44,205.48
印花税	76,922.10	73,676.80
地方水利建设基金	24,430.96	22,102.76
合 计	6,543,138.16	2,600,032.06

21. 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	918,848.06	361,529.80
合 计	918,848.06	361,529.80

22. 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	2,442,098.46	1,068,603.73
代扣代缴税金	682,988.14	829,055.99
预提费用	222,852.43	1,519,316.08
餐厅超市承包押金	165,600.00	255,600.00
合 计	3,513,539.03	3,672,575.80

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	16,931,743.68	
合 计	16,931,743.68	

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项 目	年末余额	年初余额
一年内结转的递延收益	1,608,459.42	3,557,993.01

(2) 政府补助（与资产相关）

政府补助 项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额
硅膜微型平板 扬声器	1,606,530.37		1,606,530.37	113,998.39	113,998.39
人机交互智能 终端控制系统	1,951,462.64		1,951,462.64	1,494,461.03	1,494,461.03
合 计	3,557,993.01		3,557,993.01	1,608,459.42	1,608,459.42

25. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	45,464,920.37	
减：一年内到期的长期应付款	16,931,743.68	
合 计	28,533,176.69	

说明：本公司以部分生产设备（以下简称出租物）与远东宏信（天津）融资租赁有限公司（以下简称出租方）进行售后回租融资租赁业务，租赁期限为 3 年，本公司按照实质重于形式原则判断该交易实质为出租方以租赁物作为抵押物向承租方（本公司）提供借款。

截至 2017 年 12 月 31 日，该项应付融资租赁款余额为 45,464,920.37 元，其中：一年内到期的长期应付款为 16,931,743.68 元。

26. 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
政府补助	2,340,772.69	1,000,000.00	1,608,459.41	1,732,313.28	与资产相关
合 计	2,340,772.69	1,000,000.00	1,608,459.41	1,732,313.28	

(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	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额
硅膜微型平板扬声器	113,998.38			113,998.38	
人机交互智能终端控制系统	2,226,774.31			1,494,461.03	732,313.28
泰山产业领军人才补助经费		1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	2,340,772.69	1,000,000.00		1,608,459.41	1,732,313.28

“其他变动”为与资产相关的政府补助预计一年内转入利润表的金额，在其他流动负债列示。

27. 股本

项 目	年初余额	本年变动增减				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他变动	
股份总额	360,000,000.00					360,000,000.00

28. 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	64,236,115.94			64,236,115.94
合 计	64,236,115.94			64,236,115.94

29. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税	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							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
其他							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,062,903.80	-58,905.77			-58,905.77		-1,121,809.57
其中：外币财务报表折算差额	-1,062,903.80	-58,905.77			-58,905.77		-1,121,809.57
其他综合收益合计	-1,062,903.80	-58,905.77			-58,905.77		-1,121,809.57

30. 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	27,269,117.56			27,269,117.56
合 计	27,269,117.56			27,269,117.56

31. 未分配利润

项 目	本年	上年
上期期末余额	195,811,278.09	183,646,292.56
加：期初未分配利润调整数		
本期期初余额	195,811,278.09	183,646,292.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-174,918,466.87	18,008,085.38
减：提取法定盈余公积		1,883,099.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
分配普通股股利	3,960,000.00	3,960,000.00
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	16,932,811.22	195,811,278.09

32. 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	767,908,738.14	563,380,681.05	711,861,663.60	503,853,170.97
其他业务	19,031,384.61	7,646,219.50	4,166,901.73	568,629.30
合 计	786,940,122.75	571,026,900.55	716,028,565.33	504,421,800.27

33. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,368,117.66	2,185,900.17
房产税	3,257,901.55	1,485,368.39
土地使用税	2,220,151.89	2,742,080.75
教育费附加	1,443,479.00	936,724.36
地方教育费附加	962,319.34	624,482.91
地方水利建设基金	317,692.00	312,241.47
印花税	298,017.50	236,129.80
车船税	14,022.24	6,962.24
其他税金	53,668.70	
营业税		3,000.00
合 计	11,935,369.88	8,532,890.09

34. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,549,106.64	8,819,867.22
招待费	1,546,882.01	1,247,032.28
运输费	1,514,306.31	1,378,789.20
差旅费	1,124,051.09	999,330.42
报关杂费	732,169.59	735,860.81
其他	2,476,333.23	2,486,627.52
合 计	19,942,848.87	15,667,507.45

35. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
技术研发费	79,755,285.00	47,622,352.60
职工薪酬	57,308,463.39	47,830,443.60
折旧与摊销费	9,851,242.64	11,846,272.39
办公费	3,505,176.41	3,605,130.46
中介机构及咨询服务费	2,696,306.93	8,076,193.97
差旅费	1,196,232.50	1,563,151.35
税金		1,635,730.16
其他	23,709,842.79	16,764,667.06
合 计	178,022,549.66	138,943,941.59

36. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	15,141,272.37	12,975,942.77
减：利息收入	898,065.69	1,650,052.70
加：汇兑损失	4,980,709.34	-3,828,877.14
加：其他支出	771,980.54	518,356.86
加：票据贴现	534,312.92	
合 计	20,530,209.48	8,015,369.79

37. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产减值损失	60,000,000.00	
坏账损失	52,543,244.34	651,961.88
存货跌价损失	43,155,588.41	28,805,087.87
无形资产减值损失	18,995,911.30	
长期股权投资减值损失		1,000,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	174,694,744.05	30,457,049.75

38. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品收益	4,293.88	
处置长期股权投资产生的投资收益		1,351,309.97
合 计	4,293.88	1,351,309.97

39. 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金 额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	1,206,274.50	437,532.21	1,206,274.50
其中:划分为持有待售的非流动资产处 置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产 处置收益	1,206,274.50	437,532.21	1,206,274.50
其中:固定资产处置收益	1,206,274.50	437,532.21	1,206,274.50
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合 计	1,206,274.50	437,532.21	1,206,274.50

40. 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
与收益相关	5,873,784.18	
与资产相关	3,557,993.00	
合 计	9,431,777.18	

计入其他收益的政府补助明细

项 目	金额	来源和依据	与资产/收 益相关
-----	----	-------	--------------

项 目	金额	来源和依据	与资产/收益相关
收坊子区集中支付中心进口设备贴息	691,000.00	潍坊市财政局 关于清算下达2016年中央外经贸发展专项资金预算指标的通知 潍财企指[2016]188号	与收益相关
收经信局市长杯工业设计大赛奖金	20,000.00	潍坊市财政局 关于下达潍坊市首届“市长杯”工业设计大赛获奖奖励资金预算指标的通知 潍财企指[2016]167号	与收益相关
收坊子区知识产权局专利奖	50,000.00	潍坊市财政局 关于下达潍坊市2016年市政府专利奖预算指标的通知 潍财教指[2016]124号	与收益相关
收坊子区知识产权局专利维持费	8,000.00	潍坊市知识产权局 关于下达2016年度知识产权专项资金计划的通知 潍知字[2016]49号	与收益相关
收坊子区知识产权局专利申请补助	3,400.00		与收益相关
收坊子区知识产权局贯标企业资金	50,000.00		与收益相关
208 科创基金	2,000,000.00	中共潍坊市坊子区委 潍坊市坊子区人民政府关于表彰坊子区2016年度科技创新先进企业的决定 坊发[2017]6号	与收益相关
收专利创造资助资金	16,000.00		与收益相关
社保补贴	32,172.12	潍坊市坊子区人力资源管理服务中心	与收益相关
收坊子区人力资源管理服务中心划拨补贴	61,365.00		与收益相关
拨来“两新”组织党建经费	140,000.00	中共潍坊市坊子区委 关于做好下拨党费使用管理的通知	与收益相关
收 17 年泰山产业领军人才补助经费	2,000,000.00	山东省人民政府办公厅 关于公布泰山产业领军人才名单的通知	与收益相关
2017 年科学技术发展第一批资金	300,000.00	潍坊市科学技术局 潍坊市财政局 关于下达潍坊市2017年科学技术发展计划（第一期）的通知 潍科规[2017]号	与收益相关
收坊子区人力资源管理服务中心第三季度社保补贴	160,578.06	潍坊市坊子区人力资源管理服务中心	与收益相关
坊子区房管中心拨付公共租赁住房资金	100,000.00	关于确定2014年度公共租赁住房建设项目的通知 坊住保发[2014]3号	与收益相关
收坊子区人力资源管理服务中心 2016 年度稳岗补贴资金	241,269.00	潍坊市人力资源和社会保障局 关于公布2016年度稳定就业岗位补贴发放单位及金额的通知	与收益相关

项 目	金额	来源和依据	与资产/收益相关
硅膜微型平板扬声器	1,606,530.36		与资产相关
人机交互智能终端控制系统	1,951,462.64		与资产相关
合 计	9,431,777.18		

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		7,713,988.20	
其他收入	214,732.86	65,259.64	214,732.86
合 计	214,732.86	7,779,247.84	214,732.86

42. 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本度非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	228,591.68	20,615.00	228,591.68
对外捐赠	302,000.00	301,335.50	302,000.00
其他支出	725,894.40	279,922.28	725,894.40
合 计	1,256,486.08	601,872.78	1,256,486.08

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		1,236,016.14
递延所得税费用	-4,693,440.53	-287,877.89
合 计	-4,693,440.53	948,138.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
本期合并利润总额	-179,611,907.40
按适用税率（15%）计算的所得税费用	-26,941,786.11
子公司适用不同税率的影响	-1,509,777.13
调整以前期间所得税的影响	

项 目	本年发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,876,964.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	11,757,912.13
高新技术企业加计扣除及政府补助影响	-5,876,754.40
所得税费用	-4,693,440.53

44. 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	本年发生额	上年发生额
政府补助	6,873,784.17	3,079,269.73
利息收入	898,065.69	631,656.12
其他	612,041.56	656,058.37
合 计	8,383,891.42	4,366,984.22

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用	17,156,538.76	20,695,723.86
销售费用	9,020,705.08	8,907,144.08
存出保证金	555,287.43	
往来款	430,967.04	761,739.29
银行手续费	409,909.00	518,356.85
捐赠支出	302,000.00	301,335.50
其他	1,079,546.96	2,290,984.66
合 计	28,954,954.27	33,475,284.24

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
担保代偿款	51,272,750.00	
合 计	51,272,750.00	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
收回贷款保证金及利息	51.16	74,985,394.92
合 计	51.16	74,985,394.92

(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	-174,918,466.87	18,008,085.38
加: 资产减值准备	174,694,744.05	30,457,049.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,320,555.00	50,205,504.63
无形资产摊销	13,109,523.06	11,475,647.96
长期待摊费用摊销	1,552,458.30	1,181,525.76
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)	-1,206,274.50	-416,917.21
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	228,591.68	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	15,141,272.37	17,389,331.90
投资损失(收益以“-”填列)	-4,293.88	-1,351,309.97
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,693,440.53	-287,877.89
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	4,428,429.15	-55,675,781.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-8,141,199.55	-64,748,269.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-3,948,213.20	20,468,325.90
其他	-3,557,993.00	-3,557,993.01
经营活动产生的现金流量净额	74,005,692.08	23,147,322.42
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	66,409,435.70	126,638,708.23
减: 现金的期初余额	126,638,708.23	76,794,458.23
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	-60,229,272.53	49,844,250.00

(3) 现金和现金等价物

项 目	年末余额	年初余额
现金	66,409,435.70	126,638,708.23
其中:库存现金	62,758.15	79,804.91
可随时用于支付的银行存款	66,346,677.55	108,784,274.87
可随时用于支付的其他货币资金		17,774,628.45
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三个月内到期的银行理财		
期末现金和现金等价物余额	66,409,435.70	126,638,708.23

说明:

1) 截至 2017 年 12 月 31 日货币资金中存出的票据保证金 47,548,612.29 元、信用证保证金 9,651.50 元,未作为现金及现金等价物。

45. 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	4,650,640.80	6.5342	30,388,217.12
丹麦克朗	11,963.02	1.0479	12,536.05
港币	540.14	0.8359	451.50
应收账款			
其中:美元	13,943,826.44	6.5342	91,111,750.77
港币	198,800.00	0.8359	166,178.91
应付账款			
其中:美元	2,868,112.47	6.5342	18,740,820.50
港币	543,780.00	0.8359	454,545.70
其他应收款			
其中:美元	2,910,530.45	6.5342	19,017,988.07
日元	601,652.00	0.0579	34,835.65
预付款项			
其中:日元	109,900,000.00	0.0579	6,363,210.00
美元	200,358.63	6.5342	1,309,183.36
欧元	3,736.00	7.8023	29,149.39
预收款项			
其中:美元	3,138.00	6.5342	20,504.32

七、 合并范围的变化

2017 年 9 月,因本公司经营计划调整,决定注销分公司山东共达电声股份有限公

司精密制造分公司，注销后人员及设备全部转移到母公司进行管理。2017年9月27日向潍坊市坊子区国家税务局提交的注销登记事项获得批准。2017年10月10日向潍坊市地方税务局坊子分局提交的注销登记事项获得批准。2017年11月15日向潍坊市坊子区市场监督管理局提交的注销登记申请获得批准。

截至2017年12月31日，山东共达电声股份有限公司精密制造分公司已注销完毕。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
潍坊市欧信电器有限公司	潍坊	潍坊	电子元器件生产	100		收购
GETTOP EUROPE R&D Aps	丹麦	丹麦	研发	100		设立

九、 与金融工具相关风险

本公司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。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并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。

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币、欧元、日元和丹麦克朗有关，本公司的丹麦子公司以丹麦克朗进行采购和销售，本公司的部分业务活动以美元和港币计价结算。2017年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本公司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公司的经营业绩产生影响。

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金		
美元	4,650,640.80	8,119,787.77
丹麦克朗	11,963.02	400,134.11
港币	540.14	540.10

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款		
美元	13,943,826.44	12,495,255.38
港币	198,800.00	59,200.00
应付账款		
美元	2,868,112.47	1,738,068.61
港币	543,780.00	
其他应收款		
美元	2,910,530.45	2,806,744.58
日元	601,652.00	
预付款项		
日元	109,900,000.00	122,969,000.00
美元	200,358.63	5,450.00
欧元	3,736.00	961.00
预收款项		
美元	3,138.00	23,047.80
短期借款		
美元		8,728,131.74

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

（2）利率风险

利率风险主要产生于长短期银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司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。

（3）价格风险

本公司以市场价格销售电子元器件产品，因此受到此等价格波动的影响。

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，主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，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，本公司于每个资产负债表日审核

每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司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，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：117,870,515.65元。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2017年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	255,000,000.00				255,000,000.00
应付票据	76,524,172.93				76,524,172.93
应付账款	195,091,219.32	1,451,601.03	558,448.61	1,526,240.21	198,627,509.17
其他应付款	2,838,525.31	472,056.91	27,240.73	175,716.08	3,513,539.03
一年内到期的非流动负债	16,931,743.68				16,931,743.68
长期应付款		16,931,743.68	11,601,433.01		28,533,176.69

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(%)
潍坊高科电子有限公司	潍坊	实业投资（电子产业）、投资管理咨询	219.50万元	15.27	15.27

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司的最终控制方为赵笃仁、杨进军、董晓民、葛相军四名自然人，各持有潍坊高科电子有限公司 22.78%的股份。

(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
潍坊高科电子有限公司	2,195,000.00			2,195,000.00

(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
潍坊高科电子有限公司	5498 万元	5498 万元	15.27	15.27

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
潍坊高科置业有限公司	同一母公司
山东共达投资有限公司	
广州共达信息技术有限公司	
山东共达信息技术有限公司	
潍坊共达民间资本管理有限公司	
潍坊信誉担保有限责任公司	其他关联方
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	
北京乐华圆娱文化传播股份有限公司	
潍坊爱声声学科技有限公司	
万魔声学科技有限公司	未来十二个月内控股股东之母公司
谢冠宏	未来十二个月内实际控制人
加一万摩声学科技(深圳)有限公司	未来十二个月内控股股东之母公司直接和间接投资的企业
耳一号声学科技(深圳)有限公司	
lmore International Limited (万魔国际)	
lmore USA Inc. (万魔美国)	
Dean Forest Limited (万魔英国)	
JMORE LIMITED	
深圳魔听文化科技有限公司	

关联方名称	与本公司关系
lMore Inc.（加一开曼）	未来十二个月内实际控制人控制的企业
lmore Hong Kong Limited（加一香港）	
Ghmore Investments Limited	
万魔耳科技（深圳）有限公司	
HKmore Holdings Limited	
lmore Design Holdings Limited Partnership	
深圳万魔冠兴科技企业（有限合伙）	
深圳万魔顺天科技企业（有限合伙）	
深圳万魔应人科技企业（有限合伙）	
深圳万魔人聚科技企业（有限合伙）	
深圳万魔恒青科技企业（有限合伙）	
章调占	未来十二个月内董事
邱士嘉	未来十二个月内董事
赵政辉	未来十二个月内董事、执行副总经理
张志学	未来十二个月内独立董事
王立彦	未来十二个月内独立董事
杨步湘	未来十二个月内独立董事
舒娅	未来十二个月内监事
冯革胜	未来十二个月内监事
万景明	未来十二个月内监事
王永刚	董事会秘书、副总经理
牛占岭	副总经理
郑希庆	财务总监

（二）关联交易-关联方交易余额

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
山东共达信息技术有限公司	采购货物	1,272,000.00	
山东共达信息技术有限公司	固定资产	531,080.00	
合 计		1,803,080.00	

（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
山东共达信息技术有限公司	销售货物	16,944,911.46	

合 计		16,944,911.46	
-----	--	---------------	--

2. 关联方租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
山东共达电声股份有限公司	潍坊高科电子有限公司	房租租赁	20,000.00	20,000.00
山东共达电声股份有限公司	山东共达投资有限公司	房租租赁	60,000.00	60,000.00
山东共达电声股份有限公司	山东共达信息技术有限公司	房租租赁	63,000.00	
潍坊市欧信电器有限公司	山东共达信息技术有限公司	房租租赁	60,000.00	60,000.00

3. 关联担保情况

(1) 对外担保借款

1) 2016年6月8日,西安曲江春天融和影视文化有限责任公司与西藏信托有限公司签订合同编号为 TTC0-L-S-HZ05-201606-DKHT-02-[X]的《贷款合同》,贷款金额人民币壹亿元整,贷款期限为12个月,贷款利率为9.5%的固定利率。同时本公司与西藏信托有限公司签订合同编号为 TTC0-L-S-HZ05-201606-BZHT-04-[X]的《保证合同》,为前述合同提供连带保证责任,保证期间为本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日起两年止。

2016年6月16日,西安曲江春天融和影视文化有限责任公司与西部信托有限公司签订的合同编号为 2016-137-0001 号《西部信托·春天融和单一资金信托--借款合同》,信托贷款金额为人民币伍仟万元整,贷款期限为12个月,贷款利率为7.5%的固定利率。同时本公司与西部信托有限公司签订合同编号为 2016-137-0002 的《西部信托·春天融和单一资金信托--保证合同》,为前述合同提供连带责任保证,保证期间为自借款合同确定的债务履行到期之日的次日起两年。

2016年8月22日,西藏鼎鑫投资管理有限公司与朝阳银行股份有限公司沈阳分行签订编号为 20160623 的《一般委托贷款委托代理协议》,应借款人西安曲江春天融和影视文化有限责任公司请求,朝阳银行股份有限公司沈阳分行向借款人发放借款,并签订合同编号为 20160623 的《一般委托贷款借款合同》,贷款金额人民币伍仟万元整,贷款期限为12个月,贷款利率为9%的固定利率。同时本公司与西藏鼎鑫投资管理有限公司签订编号为 20160623-BZ-2 的《保证合同》,为前述借款合同提供不可撤销的连带保证

责任，保证期间为自本合同生效之日起至主合同项下借款人全部债务履行期限届满之日后满两年时止。

2017 年 6 月至 2017 年 7 月，公司陆续接到春天融和通知，春天融和偿还西藏信托和西部信托两笔到期借款，由于春天融和资金运转出现问题，向公司控股股东潍坊高科借款 10,700 万元人民币用于偿还到期借款，为春天融和先后偿还公司担保的借款共计 15,000 万元人民币。2017 年 8 月 22 日，春天融和偿还潍坊高科 1,000.00 万元借款。2017 年 8 月 25 日由于春天融和向朝阳银行的 5,000.00 万元借款到期，春天融和已不能在银行续贷并且无法拆借到其他资金用于偿还贷款，资金运转出现障碍不能及时完成清偿或续贷工作，为了保持公司自身良好信用且不给公司后续贷款造成影响，公司分别于 2017 年 9 月 15 日、2017 年 9 月 21 日、2017 年 9 月 25 日、2017 年 10 月 23 日、2017 年 10 月 30 日代春天融和偿还上述借款，共计人民币 5,000.00 万元。公司履行担保责任代偿上述债务后，依法向春天融和追偿，以保全公司资产。

2017 年 10 月 31 日，收到西藏鼎鑫投资管理有限公司《关于山东共达电声股份有限公司担保义务履行完毕的告知函》，贷款清偿完毕。

2) 2016 年 9 月 12 日，北京乐华圆娱文化传播股份有限公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签署了合同编号为 0360880 的《综合授信合同》，最高授信额度为人民币壹亿元整，授信期限为 12 个月。2016 年 9 月 12 日，本公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签署了合同编号为 0360880-001 的《最高额保证合同》，为北京银行与北京乐华圆娱文化传播股份有限公司签订的编号为 0360880 的《综合授信合同》，以及该授信合同下订立的全部具体业务合同提供担保，担保期间为 2016 年 9 月 12 日至 2017 年 9 月 11 日（具体以借款合同为准）。

2016 年 9 月 12 日，北京乐华圆娱文化传播股份有限公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签署了合同编号为 0365542 的《借款合同》，北京银行股份有限公司国兴家园支行向北京乐华圆娱文化传播股份有限公司提供 2,300.00 万元贷款，贷款期限为 1 年，贷款利率为 5.655%。2016 年 9 月 14 日，北京乐华圆娱文化传播股份有限公司收到北京银行股份有限公司国兴家园支行发放的借款 2,300.00 万元。

2016 年 9 月 20 日，北京乐华圆娱文化传播股份有限公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签署了合同编号为 0366932 的《借款合同》，北京银行股份有限公司国兴家园支行向北京乐华圆娱文化传播股份有限公司提供 3,850.00 万元贷款，贷款期限为 1 年，贷款利率为 5.655%。

2017 年 7 月 17 日，北京乐华圆娱文化传播股份有限公司归还北京银行股份有限公司国兴家园支行借款 1,800.00 万元。

2017 年 8 月 24 日，北京乐华圆娱文化传播股份有限公司归还北京银行股份有限公司国兴家园支行借款 500.00 万元。

2017 年 9 月 11 日，北京乐华圆娱文化传播股份有限公司归还北京银行股份有限公司国兴家园支行借款 3,850.00 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日，上述款项已全部偿还。

（2）其他担保事项

公司母公司为本公司提供的借款担保情况，详见本附注六、16、短期借款。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	212.01 万元	285.19 万元

十一、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，无需要披露的其他重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

根据 2017 年 12 月 28 日，爱声声学与公司控股股东潍坊高科电子有限公司（以下简称潍坊高科）签订的了《潍坊爱声声学科技有限公司与潍坊高科电子有限公司关于山东共达电声股份有限公司股份收购协议》中的相关股规定，潍坊高科于 2017 年 12 月 28 日，收到爱声声学第一期股份收购价款，人民币 1.30 亿元；潍坊高科分别于 2018 年 1 月 4 日、2018 年 1 月 5 日、2018 年 1 月 11 日、2018 年 1 月 12 日收到爱声声学第二期股份收购价款共计人民币 3.2 亿元；潍坊高科分别于 2018 年 2 月 7 日、2018 年 2 月 13 日、2018 年 3 月 8 日收到爱声声学第三期股份收购价款共计人民币 2.4 亿元。

2018 年 3 月 6 日，公司收到潍坊高科通知，本次协议转让已经中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成了过户登记手续并出具了《证券过户登记确认书》。本次证券过户登记完成后，潍坊高科将不再持有公司股份，爱声声学持有公司 54,980,000 股，占公司总股本的 15.27%，成为公司第一大股东及实际控制人。

截至 2018 年 4 月 17 日，除上述事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、截至 2017 年 12 月 31 日，本公司抵押房产及土地使用权情况。

1) 2015 年 11 月 18 日，本公司与潍坊农村商业银行股份有限公司坊子支行签订了编号为（潍坊农商银行坊子支行）高抵字（2015）年第 11-10 号《最高额抵押合同》，

承诺将本公司所拥有的土地使用权（土地使用权证号：潍国用（2014）第 D005 号）抵押给潍坊农村商业银行股份有限公司坊子支行，为本公司自 2015 年 11 月 18 日至 2018 年 11 月 17 日期间，在人民币 3500 万元整的最高余额内，潍坊农村商业银行股份有限公司坊子支行与本公司签订的借款合同、银行承兑协议以及其他融资文件而享有的对本公司的债权提供最高额抵押担保。

2017 年 1 月 18 日，本公司依据上述抵押、借款合同，与潍坊农村商业银行股份有限公司坊子支行签订编号为潍坊农商银行坊子支行流借字 2017 年第 1-9 号《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 1,500.00 万元，借款期间为 2017 年 1 月 18 日至 2018 年 1 月 17 日，年利率为 6.74%。

2017 年 1 月 23 日，本公司依据上述抵押、借款合同，与潍坊农村商业银行股份有限公司坊子支行签订编号为潍坊农商银行坊子支行流借字 2017 年第 1-14 号《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 500.00 万元，借款期间为 2017 年 1 月 23 日至 2018 年 1 月 15 日，年利率为 6.74%。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司对潍坊农村商业银行股份有限公司坊子支行的借款余额为 2,000.00 万元。

2) 2015 年 11 月 23 日，本公司与潍坊银行股份有限公司签订了编号为 2015 年 1117 第 41 号的《最高额融资合同》，承诺将本公司所拥有的土地使用权（土地使用权证号：潍国用（2009）第 D017 号、房产证号潍房权证坊子字第 00000961 号）抵押给潍坊银行民生东街支行，为本公司自 2015 年 11 月 23 日至 2018 年 11 月 22 日期间办理最高本金余额不超过人民币 2730 万元整的融资。同时签订了编号为 2015 年 1117 第 41 号的《最高额抵押合同》，为本公司自 2015 年 11 月 23 日至 2018 年 11 月 22 日期间，在人民币 2730 万元整的最高余额内，潍坊银行民生东街支行与本公司签订的全部本外币借款合同、银行承兑协议、承兑汇票贴现协议、非票据类保函、开立信用证合同、进口押汇合同、打包贷款/订单融资合同、出口押汇/贴现合同/出口发票融资合同、开立担保协议等授信业务合同以及其他文件而享有的对本公司的债权提供最高额抵押担保。

2015 年 11 月 23 日，本公司与潍坊银行股份有限公司签订了编号为 2015 年 1117 第 38 号的《最高额融资合同》，承诺将本公司所拥有的房产（土地使用权证号：潍国用（2009）第 D017 号、房产证号潍房权证坊子字第 00000960 号）抵押给潍坊银行民生东街支行，为本公司自 2015 年 11 月 23 日至 2018 年 11 月 22 日期间办理最高本金余额不超过人民币 770 万元整的融资。同时签订了编号为 2015 年 1117 第 38 号的《最高额抵押合同》，为本公司自 2015 年 11 月 23 日至 2018 年 11 月 22 日期间，在人民币 770 万元整的最高余额内，潍坊银行民生东街支行与本公司签订的全部本外币借款合同、银行承兑协议、承兑汇票贴现协议、非票据类保函、开立信用证合同、进口押汇合同、打包贷款/订单融资合同、出口押汇/贴现合同/出口发票融资合同、开立担保协议等授信业务合同以及其他文件而享有的对本公司的债权提供最高额抵押担保。

2017 年 4 月 19 日，本公司与潍坊银行民生东街支行签订了编号为 2017 年 0419 第 121 号的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 700 万元整，借款期限为 12 个月，自 2017 年 4 月 19 日至 2018 年 4 月 16 日止，借款利率为 4.785%。担保合同为编号 2015 年 1117 第 38 号的《最高额抵押合同》。

2017 年 4 月 28 日，本公司与潍坊银行民生东街支行签订了编号为 2017 年 0428 第 124 号的《流动资金借款合同》，借款金额为，借款期限为 12 个月，自 2017 年 4 月 28 日起至 2018 年 4 月 16 日止，借款金额为人民币 70 万元整，借款利率为 4.785%。未写抵押合同

2017 年 11 月 8 日，本公司与潍坊银行工人新村支行签订了编号为 2017 年 1108 第 52 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 2000 万元整，借款期限为 12 个月，自 2017 年 11 月 8 日起至 2018 年 11 月 7 日止，借款年利率为 5.0025%。担保合同编号为 2015 年 1117 第 41 号《最高额抵押合同》。

2017 年 11 月 8 日，本公司与潍坊银行民生东街支行签订了编号为 2017 年 1108 第 57 号的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 730 万元整，借款期限为 12 个月，自 2017 年 11 月 8 日起至 2018 年 11 月 5 日止，借款年利率为 5.0025%。担保合同编号为 2015 年 1117 第 41 号《最高额抵押合同》。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司在潍坊银行民生东街支行的抵押借款余额为 3,500.00 万元。

3) 2015 年 12 月 4 日，本公司与潍坊银行胜利东街支行签订了编号为 2015 年 1204 第 61 号的《最高额融资合同》，承诺将本公司所拥有的土地使用权（土地使用权证号：潍国用（2009）第 D017 号）抵押给潍坊银行胜利东街支行，为本公司自 2015 年 12 月 4 日至 2018 年 12 月 3 日期间办理最高本金余额不超过 1500 万元整的融资。同时签订了编号为 2015 年 1204 第 61 号的《最高额抵押合同》，为本公司自 2015 年 12 月 4 日至 2018 年 12 月 3 日期间，在人民币 1500 万元整的最高余额内，潍坊银行胜利东街支行与本公司签订的全部本外币借款合同、银行承兑协议、承兑汇票贴现协议、非票据类保函、开立信用证合同、进口押汇合同、打包贷款/订单融资合同、出口押汇/贴现合同/出口发票融资合同、开立担保协议等授信业务合同以及其他文件而享有的对本公司的债权提供最高额抵押担保。

2017 年 8 月 22 日，本公司与潍坊银行民生东街支行签订了编号为 2017 年 0822 第 60 号的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 500.00 万元，借款期限为 12 个月，自 2017 年 8 月 22 日至 2018 年 8 月 8 日，借款年利率为 5.0025%。担保合同为编号 2015 年 1204 第 61 号的《最高额抵押合同》。

2017 年 8 月 24 日，本公司与潍坊银行民生东街支行签订了编号为 2017 年 0822 第 68 号的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 1,000.00 万元，借款期限为 12 个月，

自 2017 年 8 月 22 日至 2018 年 8 月 13 日止，借款年利率为 5.0025%。担保合同为编号 2015 年 1204 第 61 号的《最高额抵押合同》。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司在潍坊银行民生东街支行的抵押借款余额为 1,500.00 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司抵押的房屋原值为 39,075,711.47 元，净值为 23,097,782.32 元，本公司抵押的土地使用权原价为 62,838,024.62 元，摊余净值为 55,044,895.56 元，借款余额为 7,000.00 万元。

2、诉讼

2017 年 8 月 25 日由于春天融和向朝阳银行的 5000 万元借款到期，春天融和已不能在银行续贷并且无法拆借到其他资金用于偿还贷款，资金运转出现障碍不能及时完成清偿或续贷工作，为了保持公司自身良好信用且不给公司后续贷款造成影响，公司分别于 2017 年 9 月 15 日、2017 年 9 月 21 日、2017 年 9 月 25 日、2017 年 10 月 23 日、2017 年 10 月 30 日代春天融和偿还上述借款及利息，共计人民币 51,272,750.00 元。公司履行担保责任代偿上述债务后，依法向春天融和追偿，以保全公司资产。

公司因春天融和、杨伟、徐铁军拒绝履行还款义务，于 2017 年 11 月 15 日向山东省潍坊市中级人民法院提起诉讼，并获得潍坊市中级人民法院受理，案号[2017]鲁 07 民初字第 1011 号。

2018 年 3 月 9 日，公司收到潍坊市中级人民法院驳回杨伟管辖权异议的裁定书。

截至 2018 年 4 月 17 日，该项诉讼尚未开庭审理。

3、股权质押、冻结

(1) 根据潍坊高科与上海光大证券资产管理有限公司、光大证券股份有限公司共同签署的《光大证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》（编号：33500120-1）及《股票质押式回购交易协议书》等文件，潍坊高科将其持有的本公司 34,999,900 股股份（占本公司股本总额的 9.72%）质押给上海光大证券资产管理有限公司或定向资产管理客户，为其借款提供质押担保。截至 2017 年 12 月 31 日，前述质押股份所对应的借款本金尚余人民币 15,750.00 万元，潍坊高科所持公司股份中仍处于质押状态。

(2) 在潍坊高科与上海浦江建设发展有限公司及自然人丁大德、徐威、徐延峰就喀什双子星光文化投资基金企业（有限合伙）出资份额收购纠纷涉及的仲裁审理过程中，深圳市中级人民法院、深圳市福田区人民法院依申请对潍坊高科持有的本公司 33,765,039 股股份（占本公司股本总额的 9.38%）予以司法冻结。截至 2017 年 12 月 31 日，前述仲裁案件仍处于仲裁程序中。

2018年2月12日，潍坊高科将质押的本公司股份解除质押，被司法冻结的本公司股份部分解除冻结，本次解除股份质押及冻结后，潍坊高科所持公司股份中仍处于冻结状态的股份数量为30,222,715股，占其所持股份比例的54.97%，占公司总股本的8.40%。

2018年2月13日，潍坊高科被司法冻结的本公司股份解除司法冻结，本次解除股份司法冻结后，潍坊高科所持公司股份中不存在被司法冻结的情况。

(3) 2018年3月8日，爱声声学共持有本公司54,980,000股股份，占本公司总股本的15.27%，其中已质押股份21,600,000股，占爱声声学持有本公司股份总数的39.29%，占本公司总股本的6.00%。

4、实际控制人变化

2017年12月28日公司股东潍坊高科电子有限公司与潍坊爱声声学科技有限公司（以下简称爱声声学）签署了《潍坊爱声声学科技有限公司与潍坊高科电子有限公司关于山东共达电声股份有限公司股份收购协议》，潍坊高科将其持有的公司15.27%的股份全部转让给爱声声学。

截至2017年12月28日，爱声声学在未来12个月内暂不会改变公司主营业务，也暂不会对公司主营业务作出重大调整。

截至2017年12月28日，爱声声学在未来12个月内暂无明确的对公司或其子公司的资产和业务进行出售、合并、与他人合资或合作的计划，也暂无公司拟购买或置换资产的重组计划。

2018年3月6日，公司收到潍坊高科通知，本次协议转让已经中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成了过户登记手续并出具了《证券过户登记确认书》。本次证券过户登记完成后，潍坊高科将不再持有公司股份，爱声声学持有公司54,980,000股，占公司总股本的15.27%，成为公司第一大股东及实际控制人。

爱声声学为新设立公司，暂未开展业务，其控股股东万魔声学科技有限公司主要从事耳机终端产品的研发销售，涉及的电声元器件销售也主要为耳机相关的动铁等；上市公司主营业务为微型电声元器件及电声组件的研发、生产和销售，主要产品包括微型麦克风、微型扬声器/受话器及其阵列模组，双方产品不同，不存在同业竞争。

截至2017年12月31日，除上述事项外，本公司无需要说明的其他重要事项。

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	219,908,560.32	99.04	11,020,404.28	83.81	208,888,156.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,128,585.80	0.96	2,128,585.80	16.19	
合 计	222,037,146.12	100.00	13,148,990.08	100.00	208,888,156.04

(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	209,483,178.88	98.99	10,493,219.11	5.01	198,989,959.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,128,585.80	1.01	2,128,585.80	100.00	
合 计	211,611,764.68	100.00	12,621,804.91	5.96	198,989,959.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	219,531,628.08	98.87	10,976,581.40	209,101,975.60	98.81	10,455,098.79
1-2 年	361,608.10	0.16	36,160.81	381,203.28	0.18	38,120.33
2-3 年	15,324.14	0.01	7,662.07			
3 年以上						
合 计	219,908,560.32	99.04	11,020,404.28	209,483,178.88	98.99	10,493,219.11

(2) 本年计提坏账准备金额 527,185.17 元；无收回或转回的坏账准备。

(3) 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	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1	25,560,364.25	1 年以内	11.51	1,278,018.21
	19,796,794.80	1 年以内	8.92	989,839.74
合计	45,357,159.05		20.43	2,267,857.95
2	35,751,161.90	1 年以内	16.10	1,787,558.10
3	15,878,932.46	1 年以内	7.15	793,946.62
4	14,608,875.10	1 年以内	6.58	730,443.76
5	6,274,387.14	1 年以内	2.83	313,719.36
合计	117,870,515.65		53.09	5,893,525.79

2. 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	68,634,670.81	90.69	68,634,670.81	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,047,283.43	9.31	1,212,133.90	17.20	5,835,149.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	75,681,954.24	100.00	69,846,804.71	92.29	5,835,149.53

(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	19,833,296.80	100.00	13,781,103.18	69.48	6,052,193.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
合 计	19,833,296.80	100.00	13,781,103.18	69.48	6,052,193.62

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1	51,272,750.00	51,272,750.00	100.00	预计该款项无法收回
2	17,361,920.81	17,361,920.81	100.00	预计该款项无法收回
合计	68,634,670.81	68,634,670.81		

2) 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	5,292,852.69	264,642.64	5
1-2 年	24,299.02	2,429.90	10
2-3 年	1,570,140.72	785,070.36	50
3 年以上	159,991.00	159,991.00	100
合 计	7,047,283.43	1,212,133.90	

(2) 本年计提坏账准备金额 56,065,701.53 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	68,973,701.09	16,090,055.32
海关保证金	2,689,576.50	619,959.57
代垫社保款	2,110,790.01	1,355,067.48
农民工工资保证金	1,490,140.72	1,490,140.72
出口退税款	196,142.84	
押金	177,375.44	
办事处周转金	44,227.64	278,073.71
合 计	75,681,954.24	19,833,296.80

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备余额
------	------	------	----	-------------------	--------

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备余额
1	关联方往来款	51,272,750.00	1 年以内	67.75	51,272,750.00
2	关联方往来款	17,361,920.81	4 年以内	22.94	17,361,920.81
3	海关保证金	2,689,576.50	1 年以内	3.55	134,478.83
4	代垫社保款	2,110,790.01	1 年以内	2.79	105,539.50
5	农民工工资保证金	1,490,140.72	2-3 年	1.97	745,070.36
合计		74,925,178.04		99.00	69,619,759.50

3. 可供出售金融资产

母公司可供出售金融资产情况见本附注“六、8. 可供出售金融资产”。

4. 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	32,616,444.82	13,816,444.82	18,800,000.00	32,616,444.82		32,616,444.82
对联营、合营企业投资						
合 计	32,616,444.82	13,816,444.82	18,800,000.00	32,616,444.82		32,616,444.82

(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
潍坊市欧信电器有限公司	18,800,000.00			18,800,000.00		
Gettop Europe R&D ApS	13,816,444.82			13,816,444.82	13,816,444.82	13,816,444.82
合 计	32,616,444.82			32,616,444.82	13,816,444.82	13,816,444.82

5. 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	767,908,738.14	564,298,279.04	711,861,663.60	503,861,396.45
其他业务	18,974,241.75	7,646,219.50	4,106,901.73	1,312,933.86
合 计	786,882,979.89	571,944,498.54	715,968,565.33	505,174,330.31

6. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品收益	4,293.88	
合 计	4,293.88	

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 17 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

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，本公司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	1,206,274.50	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	9,431,777.18	
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	4,293.88	
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		
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年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		
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		

项 目	本年金额	说明
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	-1,041,753.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9,600,592.34	
所得税影响额	1,439,088.85	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,161,503.49	

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，本公司 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	-31.47	-0.49	-0.49
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-32.94	-0.51	-0.51

山东共达电声股份有限公司

二〇一八年四月十七日