

苏州东山精密制造股份有限公司

2017年度审阅报告



05512018060005786197
报告文号：天健审（2018）5-69号

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、备考合并财务报表.....	第 2—3 页
(一) 备考合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 备考合并利润表.....	第 3 页
三、备考合并财务报表附注	第 4—86 页

审 阅 报 告

天健审〔2018〕5-69号

苏州东山精密制造股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的苏州东山精密制造股份有限公司（以下简称东山精密公司）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括2017年12月31日的备考合并资产负债表，2017年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是东山精密公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问东山精密公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

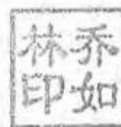
根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信东山精密公司备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年六月九日

备考合并资产负债表

会合01表

单位：人民币元

编制单位：安徽山精密制造股份有限公司	2017年12月31日	2016年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			流动资产：			
货币资金	2,707,505,716.94	2,707,505,716.94	短期借款	20	6,630,317,652.62	5,139,994,182.60
结算备付金			向中央银行借款			
拆出资金			吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,735,000.01	10,735,000.01	拆入资金			
衍生金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	21		186,810.07
应收票据	239,042,871.49	155,611,231.15	衍生金融负债			
应收账款	6,627,495,861.76	3,617,751,525.63	应付票据	22	1,376,970,292.35	852,166,532.19
预付款项	128,569,032.79	229,116,998.46	应付账款	23	5,202,884,336.20	3,686,196,803.18
应收保费			预收款项	24	218,663,851.89	26,177,015.90
应收分保账款			卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金			
应收利息			应付职工薪酬	25	219,106,713.02	214,943,941.93
应收股利			应交税费	26	152,112,466.57	131,760,030.28
其他应收款	70,133,974.35	130,116,867.60	应付利息	27	48,486,967.46	38,302,441.43
买入返售金融资产			应付股利			
存货	3,528,579,641.60	2,608,839,763.98	其他应付款	28	2,758,257,175.31	3,633,514,790.15
持有待售资产			应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	34,348,821.88	13,010,349.84	保险合同准备金			
其他流动资产	1,913,764,389.26	2,273,976,771.62	代理买卖证券款			
流动资产合计	15,788,950,319.92	11,776,967,225.53	代理承销证券款			
非流动资产：			持有待售负债			
发放委托贷款及垫款			一年内到期的非流动负债	29	735,152,974.77	91,821,116.90
可供出售金融资产	196,973,160.54	21,322,110.00	其他流动负债	30	1,407,077,101.95	855,623,922.32
持有至到期投资			流动负债合计		18,779,029,582.17	11,670,987,917.25
长期应收款	50,756,162.60	34,679,137.85	非流动负债：			
长期股权投资	175,285,323.96	126,082,212.13	长期借款	31	70,000,000.00	2,252,790,750.00
投资性房地产			应付债券			
固定资产	5,611,030,949.25	4,572,189,898.16	其中：优先股			
在建工程	1,435,221,785.92	671,650,483.03	永续债			
工程物资			长期应付款	32	141,770,173.35	108,420,603.73
固定资产清理			长期应付职工薪酬			
生产性生物资产			专项应付款			
油气资产			预计负债	33	3,402,776.52	4,453,981.93
无形资产	332,573,127.62	336,539,607.96	递延收益	34	16,837,005.87	18,484,877.04
开发支出			递延所得税负债			
商誉	2,617,668,789.43	2,483,200,158.48	其他非流动负债			
长期待摊费用	171,718,616.63	133,827,075.32	非流动负债合计		232,009,955.74	2,384,450,212.70
递延所得税资产	94,645,571.30	112,568,637.50	负债合计		19,011,039,517.91	17,055,138,129.95
其他非流动资产	15,717,097.55	19,547,120.85	所有者权益：			
非流动资产合计	11,004,620,587.80	8,541,586,441.28	归属于母公司所有者权益	35	7,760,223,700.42	3,219,173,038.79
资产总计	26,793,570,907.72	20,318,553,666.81	少数股东权益		19,307,689.39	11,212,498.07
			所有者权益合计		7,782,531,389.81	3,263,115,536.86
			负债和所有者权益总计		26,793,570,907.72	20,318,553,666.81

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

会合02表

单位：人民币元

编制单位：广东精密制造股份有限公司

	注释号	2017年度
一、营业收入		18,472,089,715.73
其中：营业利息收入	1	18,472,089,715.73
已赚取手续费		
二、营业总成本		17,886,924,659.27
其中：营业成本	1	15,948,733,100.28
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	2	61,216,324.74
销售费用	3	334,356,640.09
管理费用	4	998,051,263.74
财务费用	5	379,165,543.68
资产减值损失	6	165,401,786.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-10,758,602.35
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	8	66,149,637.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,296,120.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	19,704,418.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	10	45,447,318.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		705,707,828.14
加：营业外收入	11	3,698,661.56
减：营业外支出	12	31,081,500.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		678,324,989.28
减：所得税费用	13	65,304,586.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		613,020,403.05
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		613,020,403.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		608,774,363.12
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,246,039.93
六、其他综合收益的税后净额	14	80,676,180.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		80,676,180.29
（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导致的变动		
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所享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		80,676,180.29
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所享有的份额		
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		5,371,965.08
5.外币财务报表折算差额		75,304,215.21
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		693,696,583.34
七、综合收益总额		689,450,543.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,246,039.93
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（元/股）		0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		0.62

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



苏州东山精密制造股份有限公司

备考合并财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

苏州东山精密制造股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由苏州市东山钣金有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。苏州市东山钣金有限责任公司于 1998 年 10 月 28 日在吴县市工商行政管理局注册成立，并以 2007 年 9 月 30 日为基准日整体变更为本公司。本公司于 2007 年 12 月 24 日在江苏省苏州工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省苏州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320500703719732P 的营业执照，注册资本 1,071,048,318.00 元，股份总数 1,071,048,318 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 526,628,548 股，无限售条件的流通股份 A 股 544,419,770 股。公司股票已于 2010 年 4 月 9 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属金属制品行业，同时也涉及计算机、通信和其他电子设备制造业的相关业务。主要经营活动为精密钣金件、精密压铸件、精密电子件及印刷电路板的研发、生产和销售。产品主要有：精密钣金件、精密压铸件和精密电子件、印刷电路板组件产品。

本公司将香港东山精密联合光电有限公司、东莞东山精密制造有限公司和苏州维信电子有限公司等 41 家子孙公司纳入本备考合并财务报表范围，情况详见本备考合并财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

（一）重大资产重组方案

1. 交易架构

公司拟以现金方式向纳斯达克上市公司 Flextronics International Ltd.（以下简称 FLEX 公司）收购其下属的 PCB 制造业务相关主体，合称为 Multek，具体包括珠海斗门超毅电子有限公司（以下简称珠海超毅电子公司）、超毅科技（珠海）有限公司（以下简称珠海超毅科技公司）、珠海斗门超毅实业有限公司（以下简称珠海超毅实业公司）、珠海硕鸿电路板有限公司（以下简称珠海硕鸿电路板公司）和德丽科技（珠海）有限公司（以下简称珠海德

丽科技公司)五家生产主体, Multek Technologies Limited (以下简称毛里求斯超毅公司)和 Multek Hong Kong Limited (以下简称香港超毅公司)共两家贸易主体, Astron Group Limited (以下简称香港超毅电子公司)、Vastbright PCB (Holding) Limited (以下简称香港硕鸿电路板公司)、The Dii Group (BVI) Co. Limited (以下简称 BVI 德丽科技公司)和 The Dii Group Asia Limited (以下简称香港德丽科技公司)共四家控股主体, 合计十一家主体。

本次交易将由本公司全资子公司香港东山精密联合光电有限公司(以下简称香港东山)设立的境外特殊目的实体 Special Purpose Vehicle (以下简称 SPV 公司), 以购买毛里求斯超毅公司 100%股权、BVI 德丽科技公司 100%股权、珠海超毅科技公司 71.06%股权、珠海超毅电子公司 44.44%股权、香港超毅公司 35.63%股权、珠海超毅实业公司 15.09%股权、珠海德丽科技公司 7.04%股权的形式完成交割。

本次收购完成后, 公司将直接或间接持有珠海超毅电子公司、珠海超毅科技公司、珠海超毅实业公司等合计十一家公司的 100%股权。

2018 年 3 月 26 日, 公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了与本次交易有关的议案, 公司董事会授权公司经营管理人员签署《股份购买协议》(Share Purchase Agreement)等与本次收购有关的法律文件。公司子公司 Multi-Fineline Electronix, Inc. (以下简称 MFLX 公司)与 FLEX 公司于美国时间 2018 年 3 月 26 日共同签署了《股份购买协议》。

2. 交易对方

本次交易的交易对方为 FLEX 公司, 一家美国 NASDAQ 上市公司。FLEX 公司总部位于新加坡, 是全球知名的电子制造服务提供商, 为客户提供从概念成型到规模量产 (Sketch to Scale) 的综合服务, 具体包括创意设计、工业设计、产品制造、供应链服务和整体解决方案等, 在全球 30 多个国家拥有上百家子公司, 业务涉及通信、汽车、网络、医疗、能源等十二个行业。

3. 交易价格

根据《股份购买协议》, 本次交易的基础交易对价为 29,250 万美元, 最终购买价格将依据《股份购买协议》约定的交易对价调整机制进行调整, 具体调整方式为:

最终购买价格=基础交易对价 29,250 万美元+最终交割时现金-最终交割时负债-最终交易费用+/-最终净营运资本调整。

以北京时间 2017 年 12 月末中国人民银行发布的美元对人民币汇率中间价 1 美元对人民币 6.5342 元计算, 基础交易对价折合人民币约为 1,911,253,500.00 元, 以基础交易对

价作为购买成本。

（二）交易标的相关情况

本次交易的交易标的为珠海超毅电子公司、珠海超毅科技公司、珠海超毅实业公司、珠海硕鸿电路板公司、珠海德丽科技公司、毛里求斯超毅公司、香港超毅公司、香港超毅电子公司、香港硕鸿电路板公司、BVI 德丽科技公司和香港德丽科技公司合计十一家公司的 100% 股权。珠海超毅电子公司、珠海超毅科技公司、珠海超毅实业公司、珠海硕鸿电路板公司、珠海德丽科技公司为生产主体，毛里求斯超毅公司、香港超毅公司为贸易主体。

三、备考合并财务报表的编制基础

（一）本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

（二）除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2017 年度的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初（2017 年 1 月 1 日）实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2017 年 1 月 1 日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司 2017 年度的财务报表，和业经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审计的 Multek 业务单元 2016-2017 年度备考财务报表为基础，按以下方法编制。

（1）购买成本

经交易各方协商同意，收购交易基础交易总价预计约为 2.925 亿美元，以北京时间 2017 年 12 月末中国人民银行发布的美元对人民币汇率中间价 1 美元对人民币 6.5342 元计算，折合人民币约为 1,911,253,500.00 元。

由于本公司拟以支付现金购买资产的方式完成本次重大资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时，最终购买价格将依据《股份购买协议》约定的交易对价调整机制进行调整，截至目前最终交易价格尚未确定，所以本次将重组方案确定的基础交易价格折合的支付对价 1,911,253,500.00 元作为备考合并财务报表 2017 年 1 月 1 日的购买成本，并相应确认为其

他应付款。

(2) Multek 的各项资产、负债在假设购买日 (2017 年 1 月 1 日) 的初始计量

对于按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债, 按照 2017 年 1 月 1 日的公允价值确定。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债 (包括 Multek 个别财务报表未予确认, 但在备考合并财务报表中确认的各项资产和负债), 本备考合并财务报表以本次重组交易评估基准日的评估值为基础调整确定 2017 年 1 月 1 日 Multek 各项可辨认资产、负债的公允价值, 并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于 2017 年 1 月 1 日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照账面价值进行备考。

(3) 商誉

本备考合并财务报表以上述购买成本扣除重组方按交易完成后享有的 Multek 于重组交易评估基准日的可辨认净资产公允价值份额的差额 557,956,645.28 元, 确认为备考合并财务报表的商誉。购买成本扣除商誉的余额与按持股比例享有的 2017 年 1 月 1 日 Multek 可辨认净资产公允价值份额的差额-516,689,709.62 元调整归属于母公司所有者权益。

(4) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的, 本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示, 不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(5) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的, 本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表, 并且仅列报和披露备考合并财务信息, 未列报和披露母公司个别财务信息。

(6) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

四、重要会计政策及会计估计

重要提示: 本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计

期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

（二）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。交易标的公司记账本位币为美元，编制本备考合并财务报表所采用的列报货币为人民币。

（四）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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生

的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）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	金额 100 万元以上（含）的款项
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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	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(%)
0-6 个月（含，下同）	0.5	5
7-12 个月	5	5
1-2 年	20	10
2-3 年	60	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额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	单独进行测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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：（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，即公司已经就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。

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。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

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,再根据处置组中的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。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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转回。

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,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

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。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，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中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费

用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
研发支出	5
软件	3
专利权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其

他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售精密钣金件、精密压铸件、精密电子件及印刷电路板等产品。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关、离港,取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十五) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益和冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

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

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）分部报告

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

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

（二十九）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本备考合并财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

（1）套期包括现金流量套期。

（2）对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：1）在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；2）该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；4）套期有效性能够可靠地计量；5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

(3) 套期会计处理

现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

3) 其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	中国境内除成都维顺柔性电路板有限公司(以下简称成都维顺)外按 17% 的税率计算缴纳；出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为 17%、13%，成都维顺注册于成都高新区出口加工区，加工区内业务予以免税，中国境外公司适用增值税税率为 10%-21% 不等
营业税	应纳税营业额	3% 或 5%
消费税	应纳税销售额	新加坡、美国 7%-8%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	中国境内按 1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	中国境内 5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	中国境内 3%

地方教育附加	应缴流转税税额	中国境内 2%
居民企业税	应纳税所得额	韩国 1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%、0、34%、0.95%-8.84%， 17%、20%-21%、10%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司、苏州市永创金属科技有限公司、牧东光电科技有限公司、成都维顺柔性电路板有限公司、重庆诚镓精密电子科技有限公司、东莞东山精密制造有限公司、苏州艾福电子通讯股份有限公司	15.00%
香港东山精密联合光电有限公司、超毅香港有限公司、德丽科技亚洲有限公司	16.50%
Mutto Optronics Group Limited, The Dii Group (BVI) Co. Limited, M-Flex Cayman Island, INC	0%
MFLX 公司	美国联邦企业所得税率 34%， 州企业所得税率 0.95%-8.84%
Multi-Fineline Electronix Singapore Ptd. Ltd	新加坡 17%
MFLX UK Limited	英国 20%-21%
MFLX Korea, Ltd	韩国 10%
Multek Technologies Limited	15% (在此基础上享受 80% 的减免)
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2016 年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》(苏高企协〔2016〕9 号)，本公司通过高新技术企业再次认定，认定有效期为 3 年(2016 年至 2018 年)。本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)，全资子公司苏州市永创金属科技有限公司通过高新技术企业资格复审，资格有效期为三年，自 2017 年至 2019 年。该公司本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2016 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》(苏高企协〔2016〕8 号)，本公司控股子公司牧东光电科技有限公司通过高新技术企业资格复审，资格有效期为三年，自 2016 年至 2018 年。该公司本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

4. 成都维顺柔性电路板有限公司(以下简称成都维顺)为注册在四川省成都市的有限责任公司,法定税率为 25%。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),成都维顺已于 2012 年 7 月获得西部大开发企业所得税优惠批复,自 2012 年度起至 2020 年度享受 15%的优惠所得税税率。

5. 重庆诚镓精密电子科技有限公司为注册在重庆市的有限责任公司,法定税率为 25%。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),重庆诚镓精密电子科技有限公司已于 2016 年 4 月获得西部大开发企业所得税优惠备案通知,自 2015 年度起至 2020 年度享受 15%的优惠所得税税率。

6. 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局关于公示江苏省 2016 年第三批《复审通过高新技术企业名单的通知》(苏高企协办〔2016〕2 号),子公司苏州艾福电子通讯股份有限公司通过高新技术企业资格复审,资格有效期为三年,自 2016 年至 2018 年。该公司本期按 15%的税率计缴企业所得税。

7. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号),全资子公司东莞东山精密制造有限公司通过高新技术企业资格复审,资格有效期为三年,自 2017 年至 2019 年。该公司本期按 15%的税率计缴企业所得税。

8. Multek Technologies Limited 适用毛里求斯《企业所得税法》,企业所得税税率为 15%。根据毛里求斯《企业所得税法》,公司为注册地在毛里求斯但在海外经营的全球 1 类企业,享受减免 80%的优惠,减免后的实际企业所得税税率为 3%。

六、备考合并财务报表项目注释

(一) 备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	785,763.76	699,338.18
银行存款	1,469,217,589.95	1,209,933,276.27
其他货币资金	1,477,012,370.08	1,496,873,102.49
合 计	2,947,015,723.79	2,707,505,716.94

其中：存放在境外的款项总额	524,815,381.90	483,282,624.96
---------------	----------------	----------------

(2) 其他说明

其他货币资金中承兑汇票保证金存款 489,622,478.59 元、承兑汇票融资保证金 427,472,396.87 元、保理保证金存款 245,000,000.00 元、海外代付保证金存款 98,013,000.00 元、借款保证金 72,801,557.11 元、外汇保证存款 66,138,398.95 元、信用证保证金存款 68,778,119.56 元、流贷保证金 5,300,000.00 元及保函保证金 3,886,419.00 元使用均受限制。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产		10,735,000.01
其中：衍生金融资产		10,735,000.01
合 计		10,735,000.01

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	217,694,668.62		217,694,668.62	147,016,155.38		147,016,155.38
商业承兑汇票	21,348,202.87		21,348,202.87	8,595,076.07		8,595,076.07
合 计	239,042,871.49		239,042,871.49	155,611,231.45		155,611,231.45

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	93,451,963.45
小 计	93,451,963.45

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	378,096,171.55	
商业承兑汇票	217,953,263.55	

小 计	596,049,435.10	
-----	----------------	--

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。商业承兑汇票的承兑人是出票人，由于出票人信用不及商业银行，故本公司将贴现的商业承兑汇票不予以终止确认，而将背书的商业承兑汇票终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	66,558,159.14	0.97	53,064,811.50	79.73	13,493,347.64
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,761,729,392.51	98.96	147,726,875.39	2.18	6,614,002,517.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,861,003.75	0.07	4,861,003.75	100.00	
合 计	6,833,148,555.40	100.00	205,652,690.64	3.01	6,627,495,864.76

(续上表)

种 类	期初数				
	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	36,804,177.74	0.98	20,677,596.95	56.18	16,126,580.79
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,721,798,018.66	98.98	90,170,073.82	2.42	3,631,627,944.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,520,699.91	0.04	1,520,699.91	100.00	
合 计	3,760,122,896.31	100.00	112,368,370.68	2.99	3,647,754,525.63

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京裕立诚科技有	31,059,857.08	31,059,857.08	100.00	预计无法收回，全额计提坏账准备。

限公司				
SolFocus, Inc	20,558,180.29	7,064,832.65	34.37	该公司目前已处于停业状态,其持续经营具有重大不确定性;本公司将对其债权抵减债务后的余额 100%计提坏账准备。
飞创(苏州)电讯产品有限公司	6,652,654.69	6,652,654.69	100.00	其母公司波尔威科技有限公司已破产清算,该公司的经营性资产已转让,账面余额预计收回可能性较小。
广州市粤志照明电器有限公司	5,025,580.35	5,025,580.35	100.00	因双方对部分产品的技术指标存在争议,公司按对该公司债权抵减双方最终确认金额后的差额计提坏账准备。
深圳联合聚创科技发展有限公司	2,277,640.00	2,277,640.00	100.00	与该公司应收账款涉及诉讼,该应收账款已超过信用期且收回可能性较小。
Powerwave Technologies USA	984,246.73	984,246.73	100.00	受该公司的母公司波尔威科技有限公司破产清算影响,该等应收账款均已超过信用期且收回可能性较小。
小 计	66,558,159.14	53,064,811.50	79.73	

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6 个月	6,117,175,114.21	30,585,875.57	0.50
7-12 月	314,166,205.83	15,708,310.29	5.00
1-2 年	258,796,560.48	51,759,312.10	20.00
2-3 年	54,795,336.40	32,877,201.84	60.00
3 年以上	16,796,175.59	16,796,175.59	100.00
小 计	6,761,729,392.51	147,726,875.39	2.18

(2) 本期计提坏账准备 116,440,635.07 元,本期因非同一控制下企业合并增加的坏账准备金额为 382,169.67 元,本期因丧失控制权合并范围变化减少的坏账准备金额为 23,343,180.04 元,无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期实际核销应收账款 195,304.74 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 3,369,791,360.61 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 49.32%,相应计提的坏账准备合计数为 26,514,508.65 元。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

截至 2017 年 12 月 31 日,账面价值 290,022,392.74 元的应收账款,办理了附追索权的出口商票保理借款。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	411,741,754.61	96.07		411,741,754.61	218,723,727.91	95.46		218,723,727.91
1-2 年	9,118,530.81	2.13		9,118,530.81	6,062,900.77	2.65		6,062,900.77
2-3 年	3,467,312.65	0.81		3,467,312.65	1,825,259.07	0.8		1,825,259.07
3 年以上	4,241,434.72	0.99		4,241,434.72	2,505,110.71	1.09		2,505,110.71
合 计	428,569,032.79	100.00		428,569,032.79	229,116,998.46	100.00		229,116,998.46

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	89,235,218.54	20.82
第二名	53,515,141.60	12.49
第三名	14,995,086.48	3.5
第四名	14,491,078.30	3.38
第五名	11,389,390.03	2.66
小 计	183,625,914.95	42.85

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	84,436,040.29	100.00	14,302,065.94	16.94	70,133,974.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	84,436,040.29	100.00	14,302,065.94	16.94	70,133,974.35
-----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	144,158,837.66	100.00	13,741,970.06	9.53	130,416,867.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	144,158,837.66	100.00	13,741,970.06	9.53	130,416,867.60

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	64,597,831.01	3,229,891.55	5.00
1-2 年	3,785,906.24	378,590.62	10.00
2-3 年	10,717,438.62	5,358,719.35	50.00
3 年以上	5,334,864.42	5,334,864.42	100.00
小 计	84,436,040.29	14,302,065.94	16.94

(2) 本期计提坏账准备 780,200.26 元,本期因非同一控制下企业合并增加的坏账准备金额为 15,000.00 元,本期因丧失控制权合并范围变化减少的坏账准备金额为 235,104.38 元,无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
借款及备用金	13,184,616.52	110,117,342.69
押金保证金	54,426,243.26	22,185,974.68
应收出口退税款	16,374.93	61,803.36
股权转让款	10,000,000.00	
应收暂付款及其他	6,808,805.58	11,793,716.93
合 计	84,436,040.29	144,158,837.66

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
盐城财政所	押金保证金	30,000,000.00	1年以内	35.53	1,500,000.00
上海迪丰投资有限公司	股权转让款	10,000,000.00	1年以内	11.84	500,000.00
东莞市恒烨实业投资有限公司	押金保证金	682,360.00	1-2年	5.55	2,068,236.00
		4,000,000.00	2-3年		
苏州市海杰钣金有限公司	应收暂付款及其他	4,000,000.00	1年以内	4.74	200,000.00
成都海关	押金保证金	3,200,000.00	2-3年	3.79	1,600,000.00
小计		51,882,360.00		61.45	5,868,236.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,030,510,344.13	23,616,531.09	1,006,893,813.04	710,753,774.73	14,569,550.22	696,184,224.51
在产品	577,637,165.37	2,646,050.06	574,991,115.31	444,685,870.23	2,085,767.16	442,600,103.07
库存商品	1,940,923,694.33	16,315,797.76	1,924,607,896.57	1,472,785,924.71	15,232,334.15	1,457,553,590.56
其他周转材料	22,086,816.68		22,086,816.68	12,501,845.84		12,501,845.84
合 计	3,571,158,020.51	42,578,378.91	3,528,579,641.60	2,640,727,415.51	31,887,651.53	2,608,839,763.98

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	14,569,550.22	14,800,667.05		5,753,686.18		23,616,531.09
在产品	2,085,767.16	2,635,992.58		2,075,709.68		2,646,050.06
库存商品	15,232,334.15	23,358,067.02		22,274,603.41		16,315,797.76
小 计	31,887,651.53	40,794,726.65		30,103,999.27		42,578,378.91

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

本公司根据存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。本期因原材料投入生产及库存

商品对外销售和报废而转回和转销存货跌价准备。

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
递延收益-未实现售后租回损益	19,503,032.19		19,503,032.19	8,307,410.11		8,307,410.11
应收 POWERWAVE 科技（泰国）有限公司	1,122,727.38		1,122,727.38	904,566.04		904,566.04
经营性租入固定资产装修费	13,723,062.31		13,723,062.31	3,798,373.69		3,798,373.69
合 计	34,348,821.88		34,348,821.88	13,010,349.84		13,010,349.84

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
委托贷款	1,520,696,910.94	1,998,505,192.14
待抵扣增值税进项税	139,302,202.16	102,566,266.85
预缴企业所得税	15,007,251.82	12,271,523.13
银行理财产品	99,842,000.00	84,000,000.00
套期工具	5,300,538.34	565,504.38
待摊费用及其他	133,615,486.00	76,068,285.12
合 计	1,913,764,389.26	2,273,976,771.62

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	496,973,160.54		496,973,160.54	21,322,110.00		21,322,110.00
其中：按成本计量的	496,973,160.54		496,973,160.54	21,322,110.00		21,322,110.00
合 计	496,973,160.54		496,973,160.54	21,322,110.00		21,322,110.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额
-------	------

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海迪科（苏州）光电科技有限公司	21,322,110.00			21,322,110.00
LT INVESTMENT eAsic		58,807,800.00		58,807,800.00
X2 Power Technologies Limited		16,843,250.54		16,843,250.54
深圳暴风统帅科技有限公司		400,000,000.00		400,000,000.00
小 计	21,322,110.00	475,651,050.54		496,973,160.54

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
海迪科（苏州）光电科技有限公司					10.23	
LT INVESTMENT eAsic					9.70	
X2 Power Technologies Limited					8.00	
深圳暴风统帅科技有限公司					10.53	
小 计						

(3) 其他说明

2017 年本公司的全资子公司香港东山精密联合光电有限公司（以下简称香港东山）以货币资金 250.00 万美元购买 X2 Power Technologies Limited（以下简称 X2）优先股。本次投资后，香港东山持有 X2 8.00%股份。

2017 年本公司的全资子公司 MFLX 以货币资金 900.00 万美元购买 LT INVESTMENT eAsic（以下简称 eAsic）优先股。本次投资后，MFLX 持有 eAsic 9.70%股份。

2017 年本公司以自筹资金认购深圳暴风统帅科技有限公司新增注册资本，认购价款为 4 亿元。认购后本公司持有深圳暴风统帅科技有限公司 10.53%的股份。

11. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	47,477,464.00		47,477,464.00	25,000,000.00		25,000,000.00	
应收 POWERWAVE 科技（泰国）有限公司	9,086,935.58	5,808,236.98	3,278,698.60	9,679,137.85		9,679,137.85	7.50

合 计	56,564,399.58	5,808,236.98	50,756,162.60	34,679,137.85		34,679,137.85
-----	---------------	--------------	---------------	---------------	--	---------------

(2) 其他说明

根据应收 POWERWAVE 科技（泰国）有限公司的回款预测，计提减值准备 5,808,236.98 元。

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	175,285,323.96		175,285,323.96	126,062,212.13		126,062,212.13
合 计	175,285,323.96		175,285,323.96	126,062,212.13		126,062,212.13

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	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
苏州工业园区多尼光电科技有 限公司	5,000,000.00				
苏州腾冉电气设备有限公司	74,565,667.14			608,492.64	
深圳市南方博客科技发展有限公司	19,689,609.19			-1,224,328.70	
上海复珊精密制造有限公司	25,830,764.65			-9,294,788.70	
苏州威斯东山电子技术有限公司		44,000,000.00		-5,530,241.77	
苏州雷格特智能设备有限公司				3,407,488.98	
苏州东灿光电科技有限公司		2,450,000.00		198,464.78	
江苏南高智能装备创新中心有 限公司		1,250,000.00		-292,440.65	
苏州易铁网络科技有限公司	976,171.15		807,403.67	-168,767.48	
合 计	126,062,212.13	47,700,000.00	807,403.67	-12,296,120.90	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期 末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
苏州工业园区多尼光电科技 有限公司					5,000,000.00	

苏州腾冉电气设备有限公司	1,838,211.62				77,012,371.40	
深圳市南方博客科技发展有限公司					18,465,280.49	
上海复珊精密制造有限公司		1,793,033.22			14,742,942.73	
苏州威斯东山电子技术有限公司					38,469,758.23	
苏州雷格特智能设备有限公司	1,355,514.56			13,225,943.44	17,988,946.98	
苏州东灿光电科技有限公司					2,648,464.78	
江苏南高智能装备创新中心有限公司					957,559.35	
苏州易铁网络科技有限公司						
合 计	3,193,726.18	1,793,033.22		13,225,943.44	175,285,323.96	

(3) 其他说明

苏州雷格特智能设备有限公司本期其他增加，系本公司丧失控制权从成本法核算调整为权益法核算，相应调整增加长期股权投资账面价值。

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	1,837,752,044.93	7,994,238,275.60	66,700,378.14	360,602,290.68	10,259,292,989.35
本期增加金额	500,651,791.24	1,490,061,739.98	12,618,572.87	115,067,648.95	2,118,399,753.04
1) 购置	714,960.69	59,583,397.56	944,517.84	5,158,623.17	66,401,499.26
2) 在建工程转入	494,627,698.38	1,152,324,203.70	5,103,246.26	104,418,246.99	1,756,473,395.33
3) 融资租赁转入		247,777,434.68	5,001,498.22	3,791,152.57	256,570,085.47
4) 合并范围增加	5,309,132.17	30,376,704.04	1,569,310.55	1,699,626.22	38,951,772.98
本期减少金额	45,579,574.56	808,983,316.17	5,011,558.53	72,332,779.13	931,907,228.39
1) 处置或报废	1,459,729.65	338,355,723.04	3,683,119.86	57,469,615.07	400,968,187.62
2) 本期售后回租转出		233,404,603.81			233,404,603.81
3) 合并范围减少		13,302,992.47	1,105,557.32	10,093,918.94	24,502,468.73

4) 外币折算差额	41,119,844.91	223,919,996.85	222,881.35	4,769,245.12	273,031,968.23
期末数	2,292,824,261.61	8,675,316,699.41	74,307,392.48	403,337,160.50	11,445,785,514.00
累计折旧					
期初数	602,804,986.66	4,795,853,653.54	36,298,454.21	245,533,145.00	5,680,490,239.41
本期增加金额	102,136,187.60	595,825,076.58	9,709,375.01	46,998,275.43	754,668,914.62
1) 计提	99,498,419.98	581,975,137.36	8,570,934.75	45,700,372.14	735,744,864.23
2) 合并范围增加	2,637,767.62	13,849,939.22	1,138,440.26	1,297,903.29	18,924,050.39
本期减少金额	24,188,879.83	521,370,954.83	4,599,280.12	55,282,351.05	605,441,465.83
1) 处置或报废	1,162,495.38	304,831,038.97	3,461,511.53	43,912,880.94	353,367,926.82
2) 本期售后回租 转出		57,913,822.50			57,913,822.50
3) 合并范围减少		3,656,034.40	923,328.19	7,301,728.66	11,881,091.25
4) 外币折算差额	23,026,384.45	154,970,058.96	214,440.40	4,067,741.45	182,278,625.26
期末数	680,752,294.43	4,870,307,775.29	41,408,549.10	237,249,069.38	5,829,717,688.20
减值准备					
期初数		566,360.12		6,046,491.66	6,612,851.78
本期增加金额					
本期减少金额				4,575,975.23	4,575,975.23
处置固定资产				4,575,975.23	4,575,975.23
期末数		566,360.12		1,470,516.43	2,036,876.55
账面价值					
期末账面价值	1,612,071,967.18	3,804,442,561.00	32,898,843.38	164,617,574.69	5,614,030,949.25
期初账面价值	1,234,947,058.27	3,197,818,261.94	30,401,923.93	109,022,654.02	4,572,189,898.16

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	512,262,376.17	49,978,642.10		462,283,734.07
运输工具	5,001,498.22	989,452.88		4,012,045.34
办公设备及其他	6,338,409.69	1,421,305.43		4,917,104.26
小 计	523,602,284.08	52,389,400.41		471,212,883.67

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	11,448,869.83
小 计	11,448,869.83

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	664,092,273.87	办理过程中
小 计	664,092,273.87	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LED 器件生产项目	57,933,444.84		57,933,444.84	198,151,568.90		198,151,568.90
LCM 模组生产项目	4,700,000.00		4,700,000.00	3,789,755.50		3,789,755.50
精密钣金件生产项目	12,141,743.45		12,141,743.45	20,863,002.86		20,863,002.86
精密金属结构件生产	3,208,476.36		3,208,476.36	56,348,207.89		56,348,207.89
盐城生产基地一期	895,167,949.77		895,167,949.77			
厂房装修	1,163,755.14		1,163,755.14	59,619,139.44		59,619,139.44
在建安装设备	434,937,119.99		434,937,119.99	285,142,526.38		285,142,526.38
水处理工程	8,701,025.21		8,701,025.21	38,087,495.35		38,087,495.35
其他	17,268,271.16		17,268,271.16	9,648,786.71		9,648,786.71
合 计	1,435,221,785.92		1,435,221,785.92	671,650,483.03		671,650,483.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(亿元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
LED 器件生产项目	4.58	198,151,568.90	34,637,756.45	174,855,880.51		57,933,444.84
LCM 模组生产项目	2.16	3,789,755.50	2,167,112.94	1,256,868.44		4,700,000.00
精密钣金件生产项目	2.20	20,863,002.86	1,366,421.34	10,087,680.75		12,141,743.45
精密金属结构件生产	2.74	56,348,207.89	4,870,380.97	58,010,112.50		3,208,476.36
盐城生产基地一期	32.00		895,167,949.77			895,167,949.77

厂房及装修		59,619,139.44	405,793,522.37	464,248,906.67		1,163,755.14
在建安装设备		194,680,588.49	932,200,246.76	798,453,794.17		328,427,041.08
小 计		533,452,263.08	2,276,203,390.60	1,506,913,243.04		1,302,742,410.64

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
LED 器件生产项目	81.88	81.00				募集资金
LCM 模组生产项目	99.18	99.00				募集资金
精密钣金件生产项目	59.91	60.00				募集资金
精密金属结构件生产	56.81	56.00				募集资金
盐城生产基地一期	27.97	28.00				自有资金
厂房装修						自有资金
在建安装设备						自有资金
小 计						

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	研发支出	合 计
账面原值					
期初数	231,579,454.64	67,179,680.01	141,713,030.00	6,733,029.45	447,205,194.10
本期增加金额	11,186,650.00	9,073,300.68	4,321,312.25		24,581,262.93
1) 购置	11,186,650.00	8,203,774.32			19,390,424.32
2) 合并范围增加		869,526.36	4,321,312.25		5,190,838.61
本期减少金额	2,530,157.59	3,429,261.24			5,959,418.83
1) 本期处置		2,445,030.42			2,445,030.42
2) 合并范围减少		984,230.82			984,230.82
3) 外币折算差额	2,530,157.59				2,530,157.59
期末数	240,235,947.05	72,823,719.45	146,034,342.25	6,733,029.45	465,827,038.20
累计摊销					

期初数	42,908,032.54	59,211,415.32	6,114,766.48	2,431,371.80	110,665,586.14
本期增加金额	5,012,048.21	5,054,031.39	14,303,359.12	2,244,343.20	26,613,781.92
1) 计提	5,012,048.21	4,709,814.86	13,730,462.75	2,244,343.20	25,696,669.02
2) 合并范围增加		344,216.53	572,896.37		917,112.90
本期减少金额	1,690,428.70	2,335,028.78			4,025,457.48
1) 本期处置		1,515,677.24			1,515,677.24
2) 合并范围减少		819,351.54			819,351.54
3) 外币折算差额	1,690,428.70				1,690,428.70
期末数	46,229,652.05	61,930,417.93	20,418,125.60	4,675,715.00	133,253,910.58
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	194,006,295.00	10,893,301.52	125,616,216.65	2,057,314.45	332,573,127.62
期初账面价值	188,671,422.10	7,968,264.69	135,598,263.52	4,301,657.65	336,539,607.96

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权-2017-WG-3 号	11,074,783.48	办理过程中
小 计	11,074,783.48	

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
MFLX 公司	1,770,752,915.84				1,770,752,915.84
苏州雷格特智能设备股份有限公司	532,949.58		532,949.58		
Mutto Optronics Group	153,957,647.78				153,957,647.78

Limited					
苏州艾福电子通讯有限公司		135,001,580.53			135,001,580.53
Multek 业务	557,956,645.28				557,956,645.28
合 计	2,483,200,158.48	135,001,580.53	532,949.58		2,617,668,789.43

(2) 本次资产重组形成商誉的计算过程说明

经交易各方协商同意，收购交易总价预计约为 2.925 亿美元，以北京时间 2017 年 12 月末中国人民银行发布的美元对人民币汇率中间价 1 美元对人民币 6.5342 元计算，折合人民币约为 1,911,253,500.00 元。本公司确认的合并成本为 1,911,253,500.00 元，根据坤元资产评估有限公司评估并出具坤元评报(2018)2-5 号，在评估基准日 2017 年 12 月 31 日，Multek 公司可辨认净资产的公允价值为 1,353,296,854.72 元，合并成本超过评估基准日 Multek 公司可辨认净资产公允价值的金额为 557,956,645.28 元，本公司确认为合并商誉。Multek 公司正式合并日尚未确定，评估基准日为 2017 年 12 月 31 日，由于与正式合并日存在合并成本变化、期间损益调整、债务豁免和债务转投资等事项影响，最终的合并商誉以合并对价与正式合并日的可辨认净资产公允价值确定，与本次确定的合并商誉可能存在一定的差异。

(3) 其他说明

1) 本公司本年收购苏州艾福电子通讯有限公司（以下简称艾福电子）70%股权，交易对价总计 171,500,000.00 元。购买艾福电子司 70%的股权，本公司确认的合并成本为 171,500,000.00 元，艾福电子正式合并日 2017 年 9 月 30 日可辨认净资产的公允价值为 52,140,599.24 元，本公司按持股比例享有的可辨认净资产的公允价值为 36,498,419.47 元。合并成本超过本公司享有可辨认净资产公允价值的金额为 135,001,580.53 元，本公司确认为合并商誉。

2) 本期公司丧失对苏州雷格特智能设备股份有限公司的控股权，不再将其纳入合并范围，并转销原合并中形成的商誉 532,949.58 元。

3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 12.06%（2016 年：13.64%），预测期以后的现金流量根据增长率 0.00%（2016 年：0.00%）推断得出，该增长率和公司互联网移动终端销售及服务业行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

17. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营性租入固定资产装修费及其他	133,827,075.32	104,750,800.47	49,974,096.94	16,885,162.22	171,718,616.63
合 计	133,827,075.32	104,750,800.47	49,974,096.94	16,885,162.22	171,718,616.63

(2) 其他说明

本期增加中，因非同一控制下合并艾福电子增加的金额为 1,359,597.89 元；本期的减少中，因丧失子公司的控制权而减少的金额为 2,657,098.82 元。

18. 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	期末数		期初数	
	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	132,283,468.75	20,887,329.82	117,229,459.78	21,343,492.27
可抵扣亏损	376,980,484.50	57,490,940.32	391,947,455.60	68,783,460.17
固定资产折旧	52,426,671.69	13,106,667.92	162,341,440.52	40,585,360.13
其他	12,642,544.94	3,160,636.24	46,696,913.19	11,856,324.93
合 计	574,333,169.88	94,645,574.30	718,215,269.09	142,568,637.50

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	117,306,527.70	15,670,064.60
其他应收款坏账准备	14,302,065.94	13,741,970.06
存货跌价准备	4,449,310.08	11,356,497.83

固定资产减值准备	2,036,876.55	6,612,851.78
投资损失	69,133,870.08	69,133,988.96
可抵扣亏损	1,694,279,628.91	1,799,486,112.25
小 计	1,901,508,279.26	1,916,001,485.48

(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	期末数	期初数	备注
2018 年	57,458,808.89	57,458,808.89	
2019 年	89,783,025.71	89,783,025.71	
2020 年	33,132,481.41	33,132,481.41	
2021 年	63,407,823.66	63,407,823.66	
2022 年	66,252,182.98		
以后年度	1,384,245,306.26	1,555,703,972.58	
小 计	1,694,279,628.91	1,799,486,112.25	

(4) 其他说明

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损以后年度到期数中无到期日金额为 1,195,681,714.63 元, 主要为 MFLX 公司子公司 Multi-Fineline ElectronixSingapore Ptd.Ltd.、Multi-Fineline ElectronixMalaysia Sdn. Bhd. 公司根据新加坡及马来西亚的所得税可弥补亏损政策确认的。

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
递延收益-未实现售后租回损益	7,262,757.92	3,887,944.25
预付设备定金	8,484,339.63	15,659,176.60
合 计	15,747,097.55	19,547,120.85

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
并购贷款		1,656,815,750.00
质押借款	264,635,100.00	

保证借款	1,213,938,199.52	186,158,952.00
信用借款	3,648,331,180.45	2,160,204,442.24
承兑汇票及信用证贴现款	942,330,000.00	628,168,271.71
出口商票融资借款	226,083,320.00	172,731,300.00
抵押借款	3,000,000.00	
质押及保证借款	20,000,000.00	
委托贷款	311,999,852.65	335,915,766.65
合 计	6,630,317,652.62	5,139,994,482.60

21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债		186,810.07
其中：衍生金融负债		186,810.07
合 计		186,810.07

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	60,554,581.82	100,723,826.04
银行承兑汇票	1,316,415,710.53	751,742,706.15
合 计	1,376,970,292.35	852,466,532.19

23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	4,649,098,005.43	3,085,919,434.73
应付设备款	318,724,957.90	281,519,723.90
预提水电费	15,018,035.13	16,317,144.32
设备维修费	13,496,172.45	11,655,321.25
退货损失	13,362,729.12	23,001,741.85
预提运费	8,964,774.07	8,803,232.88

其他	184,219,662.10	258,980,204.55
合 计	5,202,884,336.20	3,686,196,803.48

24. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	248,663,851.89	26,177,015.90
合 计	248,663,851.89	26,177,015.90

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	212,307,154.42	2,170,107,274.56	2,167,183,880.11	215,230,548.87
离职后福利 — 设定提存 计划	2,636,787.51	153,062,711.47	151,823,304.83	3,876,194.15
辞退福利		970,817.87	970,817.87	
合 计	214,943,941.93	2,324,140,803.90	2,319,978,002.81	219,106,743.02

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、 津贴和补贴	192,191,126.25	1,925,530,589.25	1,911,774,549.65	205,947,165.85
职工福利费	5,950,102.75	109,528,247.66	110,364,060.00	5,114,290.41
社会保险费	2,470,524.57	67,156,731.52	66,721,085.57	2,906,170.52
其中： 医疗保险费	589,682.68	53,117,763.08	52,762,943.14	944,502.62
工伤保险费	42,089.34	9,310,301.28	9,309,880.14	42,510.48
生育保险费	25,072.17	4,656,343.00	4,635,693.06	45,722.11
其他	1,813,680.38	72,324.16	12,569.23	1,873,435.31
住房公积金	607,402.06	63,585,919.14	63,495,288.34	698,032.86
工会经费和 职工教育经 费	11,087,998.79	4,305,786.99	14,828,896.55	564,889.23

小 计	212,307,154.42	2,170,107,274.56	2,167,183,880.11	215,230,548.87
-----	----------------	------------------	------------------	----------------

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,493,079.86	147,531,236.47	146,363,593.15	3,660,723.18
失业保险费	143,707.65	5,531,475.00	5,459,711.68	215,470.97
小 计	2,636,787.51	153,062,711.47	151,823,304.83	3,876,194.15

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	40,009,496.17	16,605,323.33
企业所得税	61,255,813.63	67,325,727.47
代扣代缴个人所得税	3,868,713.34	6,662,815.23
城市维护建设税	13,358,922.88	14,765,546.73
房产税	1,495,524.58	1,577,114.06
土地使用税	410,864.90	308,895.52
教育费附加	6,018,371.34	5,313,210.27
地方教育附加	4,012,247.53	3,542,140.19
印花税	3,382,186.69	4,047,255.32
水利基金	6,095,297.00	4,722,705.00
预提残保金	6,025,343.88	3,715,020.93
其他	6,179,684.63	3,174,276.23
合 计	152,112,466.57	131,760,030.28

27. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	37,934,937.89	12,911,516.69
长期借款应付利息	10,552,029.57	25,390,924.74
合 计	48,486,967.46	38,302,441.43

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
购买 Multek 业务成本	1,911,253,500.00	1,911,253,500.00
拆借款及利息	819,418,709.74	1,705,548,515.79
应付暂收款	12,156,338.02	3,963,590.05
保证金	3,243,857.89	3,760,543.52
股权受让款	2,800,000.00	2,800,000.00
其他	9,384,769.69	6,188,640.79
合 计	2,758,257,175.34	3,633,514,790.15

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
Dii International Holdings C.V.	393,038,238.17	日常资金往来产生
Flex Ltd.	145,492,391.53	日常资金往来产生
Flextronics Manufacturing (H.K.) Limited	129,124,008.17	日常资金往来产生
Flextronics Holding USA, Inc.	39,870,825.89	日常资金往来产生
沈育浓	2,800,000.00	股权受让款, 未约定支付期间
Flextronics International Management Services Ltd.	2,795,320.70	日常资金往来产生
小 计	713,120,784.46	

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	557,974,286.24	
一年内到期的长期应付款	177,178,688.53	91,821,146.90
合 计	735,152,974.77	91,821,146.90

30. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来资金拆入	807,077,101.95	855,085,333.08
短期应付债券	600,000,000.00	
其他		538,589.24
合 计	1,407,077,101.95	855,623,922.32

(2) 短期应付债券本期增减变动

单位：万元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
17 东山精密 CP001	60,000.00	2017 年 4 月 10 日	1 年	60,000.00	
小 计	60,000.00			60,000.00	

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	期末数	备注
17 东山精密 CP001	60,000.00	2,340.83		60,000.00	
小 计	60,000.00	2,340.83		60,000.00	

31. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押、抵押及保证	70,000,000.00	2,252,790,750.00
合 计	70,000,000.00	2,252,790,750.00

32. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	141,770,173.35	108,420,603.73
合 计	141,770,173.35	108,420,603.73

33. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	3,402,776.52	4,453,981.93	根据已销售产品不合格率计提的产品保修

			费用
合 计	3,402,776.52	4,453,981.93	

34. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	18,484,877.04	5,057,680.00	6,705,551.17	16,837,005.87	
合 计	18,484,877.04	5,057,680.00	6,705,551.17	16,837,005.87	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收 益相关
发电设备的研 发与制造技术 改造项目补助	975,000.00		450,000.00	525,000.00	与资产相关
新能源汽车推 广市级财政补 贴	17,439,160.00	5,057,680.00	6,202,513.33	16,294,326.67	与资产相关
苏州政府车辆 补助	70,717.04		53,037.84	17,679.20	与资产相关
小 计	18,484,877.04	5,057,680.00	6,705,551.17	16,837,005.87	

[注]：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

35. 归属于母公司所有者权益

项 目	2017.1.1	增加	减少	2017.12.31
本次重组前权益	2,732,483,329.17	5,051,405,736.66	10,710,483.18	7,773,178,582.65
因本次重组权益变动	516,689,709.62	18,290,228.15	544,934,820.00	-9,954,882.23
合 计	3,249,173,038.79	5,069,695,964.81	555,645,303.18	7,763,223,700.42

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2017 年度
-----	---------

	收入	成本
主营业务收入	18,407,946,303.75	15,939,269,299.11
其他业务收入	64,143,411.98	9,463,801.17
合 计	18,472,089,715.73	15,948,733,100.28

2. 税金及附加

项 目	2017 年度
城市维护建设税	20,089,015.88
教育费附加	11,995,560.53
地方教育费附加	5,114,388.92
房产税	13,521,886.80
土地使用税	7,302,585.86
印花税	3,184,716.75
车船税	8,170.00
合 计	61,216,324.74

3. 销售费用

项 目	2017 年度
职工薪酬	114,653,757.04
运输费	94,610,595.44
差旅费	26,924,852.14
销售服务费	16,792,516.81
业务招待费	8,495,269.62
出口费用	24,880,755.58
其他	47,998,893.46
合 计	334,356,640.09

4. 管理费用

项 目	2017 年度
-----	---------

研发费	415,333,973.80
职工薪酬	227,049,309.05
过程管理服务及特许权使用费	83,554,048.96
咨询服务费	53,560,771.57
折旧及摊销	48,807,021.54
办公费	45,015,635.54
业务招待费	25,393,981.32
共享中心服务费	12,533,382.56
税费	11,833,505.13
差旅费	12,431,365.02
租赁费	4,517,594.01
修理费	2,803,963.36
企业服务与技术支持费	1,442,551.29
其他	53,774,160.59
合 计	998,051,263.74

5. 财务费用

项 目	2017 年度
利息支出	365,904,244.29
票据贴现及融资租赁利息及融资手续费	77,017,706.02
减：利息收入	30,338,877.90
加：汇兑收益	-41,350,221.78
银行手续费及其他	7,932,693.05
合 计	379,165,543.68

6. 资产减值损失

项 目	2017 年度
坏账损失	124,480,717.06
存货跌价损失	40,921,069.68

合 计	165,401,786.74
-----	----------------

7. 公允价值变动收益

项 目	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-10,945,412.42
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-10,945,412.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	186,810.07
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	186,810.07
合 计	-10,758,602.35

8. 投资收益

项 目	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-12,296,120.90
处置长期股权投资产生的投资收益	75,316,826.34
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-28,812,881.90
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	11,154,859.19
关联方资金拆借及委托贷款利息收入	18,998,853.84
理财收益	1,788,100.75
合 计	66,149,637.32

9. 资产处置收益

项 目	2017 年度
处置固定资产	19,704,418.26
合 计	19,704,418.26

10. 其他收益

项 目	2017 年度
政府补助	45,447,318.45

合 计	45,447,318.45
-----	---------------

计入其他收益的政府补助情况详见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2017 年度
政府补助	500,000.00
罚没收入	284,032.17
其他	2,914,629.39
合 计	3,698,661.56

(2) 政府补助明细

补助项目	2017 年度
三板挂牌奖励	500,000.00
小 计	500,000.00

计入营业外收入的政府补助情况详见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	2017 年度
台风损失	26,181,865.90
对外捐赠	2,455,000.00
非流动资产毁损报废损失	721,371.87
其他	1,723,262.65
合 计	31,081,500.42

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2017 年度
当期所得税费用	31,931,953.90
递延所得税费用	33,372,632.33
合 计	65,304,586.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	678,324,989.28
按母公司适用税率计算的所得税费用	101,748,748.39
子公司适用不同税率的影响	-11,279,665.73
非应税收入的影响	-5,311,052.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,487,119.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,197,703.43
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	23,297,898.63
研发费用加计扣除的影响	-17,440,758.89
所得税费用	65,304,586.23

14. 其他综合收益的税后净额

项 目	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
以后将重分类进损益的其他综合收益	80,676,180.29			80,676,180.29	
其中：外币财务报表折算差额	75,304,215.21			75,304,215.21	
现金流量套期损益的有效部分	5,371,965.08			5,371,965.08	
其他综合收益合计	80,676,180.29			80,676,180.29	

(三) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,477,012,370.08	各类保证金
应收票据	93,451,963.45	银行承兑汇票质押
应收账款	290,022,392.74	用于质押借款以及出口商票融资借款
固定资产	473,798,293.34	融资租赁租入固定资产及抵押
合 计	2,334,285,019.61	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：港币	2,411,283.97	0.8359	2,015,592.27
韩元	56,740,924.00	0.0061	346,119.64
美元	156,690,308.67	6.5342	1,023,845,814.91
欧元	523,929.11	7.8023	4,087,852.09
新加坡币	274,631.35	4.8831	1,341,052.35
新台币	160,753.00	0.2199	35,349.58
日元	35,696,476.98	0.0579	2,066,826.02
应收账款			
其中：美元	588,224,983.62	6.5342	3,843,579,687.97
欧元	504,231.80	7.8023	3,934,167.77
日元	2,582,351.20	0.0579	149,518.13
其他应收款			
其中：美元	555,353.08	6.5342	3,628,788.10
新台币	35,768.00	0.2199	7,865.38
长期应收款			
其中：泰铢	45,457,406.58	0.1999	9,086,935.58
短期借款			
其中：美元	508,490,158.69	6.5342	3,322,576,394.91
应付账款			

其中：美元	188,051,434.87	6.5342	1,228,765,685.73
欧元	7,541.58	7.8023	58,841.67
日元	328,572,267.36	0.0579	19,024,334.28
瑞典克朗	2,650.00	0.7921	2,099.07
港币	6,662,556.42	0.8359	5,569,230.91
应付职工薪酬			
其中：美元	10,867,640.24	6.5342	71,011,334.86
新加坡币	37,757.45	4.8831	184,373.40
新台币	103,922.73	0.2199	22,852.61
应交税费			
其中：美元	11,093,373.08	6.5342	72,486,318.38
应付利息			
其中：美元	2,099,628.87	6.5342	13,719,394.96
其他应付款			
其中：美元	402,352,001.60	6.5342	2,629,048,448.85
欧元	4,164.78	7.8023	32,494.86
港币	392,215.48	0.8359	327,852.92
韩元	110,000.00	0.0061	671.00
新加坡币	24,009.86	4.8831	117,242.55
新台币	111,725.00	0.2199	24,568.33
1 年内到期的非流动 负债			
其中：美元	35,000,000.00	6.5342	228,697,000.00
其他流动负债			
其中：美元	48,516,688.08	6.5342	317,017,743.25

3. 政府补助

(1) 明细情况

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
发电设备的研发与 制造技术改造项目 补助	975,000.00		450,000.00	525,000.00	其他收益	
新能源汽车推广市 级财政补贴	17,439,160.00	5,057,680.00	6,202,513.33	16,294,326.67	其他收益	
苏州政府车辆补助	70,717.04		53,037.84	17,679.20	其他收益	
小 计	18,484,877.04	5,057,680.00	6,705,551.17	16,837,005.87		

② 与收益相关，且用于补偿公司发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
商务发展专项资金	8,536,900.00	其他收益	
2017 年研发费用补助	4,000,800.00	其他收益	
先进制造业专项经费	2,730,000.00	其他收益	
东山精密专项资金	2,318,600.00	其他收益	
2017 年工业和信息产业转型升级专项资金	1,600,000.00	其他收益	
收到越溪财政表彰	1,000,000.00	其他收益	
2016 年度吴中区先进制造业发展专项资金（第一批）	930,000.00	其他收益	
工业经济升级版专项资金（智能装备和物联网）	850,000.00	其他收益	
表彰大会专项资金	750,000.00	其他收益	
工业和信息产业升级	620,000.00	其他收益	
企业转型升级转型资金	600,000.00	其他收益	
商务发展专项经费	540,400.00	其他收益	
2017 年度省级工业和信息产业转型升级专项（技改奖补）苏财企补贴	400,000.00	其他收益	
商务发展专项资金补助	387,900.00	其他收益	
商务发展专项资金	340,400.00	其他收益	
吴中经济开发区财政分局（开发区表彰）	200,000.00	其他收益	
商务发展专项资金补助	200,000.00	其他收益	
先进制造业发展专项经费	170,000.00	其他收益	

外贸稳增长专项资金	156,000.00	其他收益	
高新技术产品补贴	140,000.00	其他收益	
区科技局市级科技保险补贴	105,600.00	其他收益	
2017 年省商务发展资金	100,000.00	其他收益	
科技创新奖励	100,000.00	其他收益	
先进单位奖励	100,000.00	其他收益	
2016 年度综合表彰大会专项奖励资金	100,000.00	其他收益	
高新技术奖	90,000.00	其他收益	
高新技术奖	80,000.00	其他收益	
表彰 2016 年度纳税大户	80,000.00	其他收益	
2016 年江苏省第一批和第二批高新技术产品政策性奖励经费	60,000.00	其他收益	
高新技术产品政策性奖励经费	60,000.00	其他收益	
新能源汽车推广应用省级财政补贴	54,400.00	其他收益	
2017 年省商务发展资金	51,775.00	其他收益	
收到节能减排先进企业表彰	50,000.00	其他收益	
2016 年度稳岗补贴	45,165.71	其他收益	
苏州高新区 2016 年获批省高品拟奖励	40,000.00	其他收益	
收到统计局补助	40,000.00	其他收益	
区科技局市级科技保险补贴	20,700.00	其他收益	
内外经贸发展与口岸建设专项资金促进投保出信用保险	20,400.00	其他收益	
东莞市 2017 年第十二批企业开拓境内外市场专项资金	20,271.00	其他收益	
收到吴中财政局在线监控补助金	20,000.00	其他收益	
2017 年污染源自助监控设备自行运维补助	17,600.00	其他收益	
外贸发展专项资金	11,500.00	其他收益	
知识产权专项资金	9,000.00	其他收益	
2017 年度第二批专利专项经费	7,500.00	其他收益	
2017 年第二批专利专项经费	6,000.00	其他收益	

专项经费	6,000.00	其他收益	
2016 年度重点企业税源调查快报工作经费	1,200.00	其他收益	
商标奖励	1,000.00	其他收益	
2017 年度苏州市第十五批科技发展计划项目经费	600.00	其他收益	
三板挂牌奖励	500,000.00	营业外收入	
工业和信息化专项资金	4,420,709.47	其他收益	
一般贸易出口增量补贴资金	1,614,756.85	其他收益	
灾后复产扶持资金	305,695.21	其他收益	
其他	4,630,894.04	其他收益	
小 计	39,241,767.28		

③ 财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
流动贷款贴息		1,308,900.00	1,308,900.00		财务费用	
小 计		1,308,900.00	1,308,900.00			

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	47,256,218.45

4. 套期

资产负债表日, Multek 持有外币远期合同, 并于 2017 年度指定为高度有效的套期工具, 以管理与预期外币销售有关的外汇风险敞口。Multek 采用回归分析法评价套期有效性, 并认为其高度有效。

截止 2017 年 12 月 31 日, 已经计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的利得 6,676,500.42 元, 并预期将在资产负债表日后 6 个月(预期外币销售发生的期间)内逐步转入利润表。

2017 年度, Multek 自其他综合收益转出计入损益的金额分别为人民币 1,304,535.34 元。

Multek 所签订的外币远期合同的条款与预期交易的条款吻合, 主要内容如下:

名义金额	到期日	兑换率
------	-----	-----

卖出美金共计 62,582,525.32	23/01/2018 至 24/07/2018	6.5781-6.7030 人民币/美元
----------------------	-------------------------	----------------------

七、合并范围的变更

(一) 重组方合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

1) 基本情况

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
苏州艾福电子通讯有限公司(以下简称艾福电子)	2017年9月20日	171,500,000.00	70.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
艾福电子	2017年9月30日	实际取得被投资单位控制权	25,155,511.63	5,886,493.19

2) 其他说明

2017年9月4日,本公司与姜南求、苏州艾伊施德投资管理中心(有限合伙)、苏州艾福鑫投资管理中心(有限合伙)、崔荣基、陈荣达、上海正海聚亿投资管理中心(有限合伙)、上海正海聚弘创业投资中心(有限合伙)、上海强兢投资管理有限公司、苏州市新诚氏通讯电子股份有限公司签署关于购买苏州艾福电子通讯有限公司70%股权之股权转让协议。艾福电子已于2017年9月20日办妥工商变更登记,至此本公司取得艾福电子70%的股权,艾福电子成为本公司的非全资子公司。

(2) 合并成本及商誉

1) 明细情况

项 目	2017 年度
	艾福电子
合并成本	171,500,000.00
现金	171,500,000.00
合并成本合计	171,500,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	36,498,419.47
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	135,001,580.53

2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

根据股权转让协议，转让艾福电子 70%股权的股权转让价款为人民币 171,500,000.00 元。根据银信资产评估有限公司评估并出具的《评估报告》（银信评报字（2017）沪第 0712 号），在评估基准日 2016 年 12 月 31 日，艾福电子股东全部权益的市场价值评估值为 245,000,000.00 元。艾福电子 70%的股东权益为 171,500,000.00 元。

3) 大额商誉形成的主要原因

收购艾福电子，本次合并确认的合并商誉金额为 135,001,580.53 元，主要原因是以评估值确定的合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

1) 明细情况

项 目	艾福电子公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	75,638,641.00	75,638,641.00
货币资金	3,052,356.70	3,052,356.70
应收款项	26,229,712.95	26,229,712.95
存货	19,651,572.92	19,651,572.92
固定资产	20,030,722.59	20,030,722.59
无形资产	4,273,725.71	4,273,725.71
其他资产	2,400,550.13	2,400,550.13
负债	21,625,249.53	21,625,249.53
借款	11,000,000.00	11,000,000.00
应付款项	10,625,249.53	10,625,249.53
净资产	54,013,391.47	54,013,391.47
减：少数股东权益	1,872,792.23	1,872,792.23
取得的净资产	52,140,599.24	52,140,599.24

2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据银信资产评估有限公司评估并出具的《评估报告》（银信评报字（2017）沪第 0712 号），在评估基准日 2016 年 12 月 31 日，艾福电子股东全部权益的市场价值评估值为 245,000,000.00 元，结合 2016 年 12 月 31 日的评估价值和 2017 年 1-9 月份的经营成果，确

认合并日取得可辨认净资产公允价值份额为 36,498,419.47 元。

2. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
苏州雷格特智能设备有限公司	29,098,030.21	29.20	转让股权	2017 年 6 月 30 日	持股比例及表决权比例以及董事会成员离职,不再对被投资方实施控制	21,711,883.00
苏州东山照明有限公司	18,000,000.00	100.00	转让股权	2017 年 10 月 31 日	股权转让款支付完毕	1,470,043.48
苏州东显光电科技有限公司	1,000,000.00	80.00	转让股权	2017 年 10 月 31 日	股权转让款支付完毕	4,142,171.91
东莞东山阿尔泰显示技术有限公司	60,000,000.00	51.00	转让股权	2017 年 12 月 28 日	工商登记变更并收到大部分股权转让款	47,992,727.95

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
苏州雷格特智能设备有限公司	14.60%	3,426,598.81	14,581,458.00	11,154,859.19	按照丧失控制权时的股权转让单价来计算剩余股权的公允价值	
苏州东山照明有限公司						
苏州东显光电科技有限公司						
东莞东山阿尔泰显示技术有限公司						

2) 其他说明

本公司原持有子公司苏州雷格特智能设备有限公司 43.80%的股份,为该公司第一大股东,对其实施控制。2017 年 5 月 25 日,本公司与王建强、兰青签订《股权转让协议》,本公司将持有的该公司 29.20%的股权转让给王建强、兰青,本次交易完成后,公司的持股比例由 43.80%降为 14.60%。股权转让后公司丧失对雷格特的控制权,故不再将其纳入合并财务报表范围,雷格特成为公司的联营企业。丧失控制权时点,本公司持有雷格特的股份总数

为 3,000,300 股，按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得 11,154,859.19 元。

3. 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
威海东山精密光电科技有限公司	投资设立	2017 年 1 月 16 日	5,000,000.00	100.00%
盐城东山精密制造股份有限公司	投资设立	2017 年 6 月 19 日	35,000,000.00	100.00%
苏州捷布森智能科技有限公司	投资设立	2017 年 8 月 15 日		51.00%
威海东山精密光电科技有限公司	投资设立	2017 年 1 月 16 日	5,000,000.00	100.00%

(二) 被重组方合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 重组方

1. 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳东山精密制造有限责任公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00		设立
香港东山精密联合光电有限公司	香港	香港	商业及投资	100.00		设立
苏州东魁照明有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		设立
苏州诚镓精密制造有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		设立
东莞东山精密制造有限公司	东莞市	东莞市	制造业	95.00	5.00	设立
苏州市永创金属科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
苏州袁氏电子科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
Mutto Optronics Group Limited	苏州市	英属维尔京群岛	投资		100.00	非同一控制下企业合并
牧东光电科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
重庆诚镓精密电子科技有限公司	重庆市	重庆市	制造业	90.00	10.00	设立

DSBJ Solutions INC	美国	美国	投资		100.00	设立
DSBJ FINLAND OY	芬兰	芬兰	投资		100.00	设立
Dragon Electronix Holdings Inc.	美国	美国	投资		100.00	设立
苏州东吉源金属科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业		100.00	设立
Multi-Fineline Electronix, Inc.	美国	美国	投资控股和管理公司		100.00	非同一控制下企业合并
M-Flex Cayman Islands, Inc.	开曼群岛	开曼群岛	投资控股和管理公司		100.00	非同一控制下企业合并
MFLX B.V.	荷兰	荷兰	管理公司		100.00	非同一控制下企业合并
Multi-Fineline Electronix Singapore Ptd. Ltd.	新加坡	新加坡	单双面柔板、多层板、刚柔结合板的销售及客服中心		100.00	非同一控制下企业合并
苏州维信电子有限公司	苏州	苏州	单双面柔板、多层板、刚柔结合板的制造及销售		100.00	非同一控制下企业合并
成都维顺	成都	成都	单双面柔板、多层板、刚柔结合板的制造及销售		100.00	非同一控制下企业合并
Multi-Fineline Electronix Malaysia Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	单双面柔板、多层板、刚柔结合板的销售		100.00	非同一控制下企业合并
MFLX UK Limited	英国	英国	单双面柔板、多层板、刚柔结合板的研发设计和销售		100.00	非同一控制下企业合并
MFLX Korea, Ltd.	韩国	韩国	单双面柔板、多层板、刚柔结合板的销售		100.00	非同一控制下企业合并
威海东山精密光电科技有限公司	威海市	威海市	制造业	90.00	10.00	设立
盐城东山精密制造股份有限公司	盐城市	盐城市	制造业	95.00	5.00	设立
苏州捷布森智能科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业	51.00		设立
苏州艾福电子通讯有限公司	苏州市	苏州市	制造业	70.00		非同一控制下企业合并

2. 在联营企业中的权益

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	175,285,323.96	126,062,212.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-13,502,907.14	18,967,059.50
其他综合收益		
综合收益总额	-13,502,907.14	18,967,059.50

(二) 被重组方

在重要子公司中的权益

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	
The Dii Group (BVI) Co. Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	控股公司	100.00		同一控制下合并
超毅香港有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	电路板原材料采购	100.00		同一控制下合并
Multek Technologies Limited	毛里求斯共和国	毛里求斯共和国	电路板销售	100.00		同一控制下合并
德丽科技亚洲有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	控股公司	100.00		同一控制下合并
超毅电子集团有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	控股公司	100.00		同一控制下合并
超毅科技(珠海)有限公司	珠海市	珠海市	电路板制造	100.00		同一控制下合并
硕鸿电路板(集团)有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	控股公司	100.00		同一控制下合并
珠海斗门超毅电子有限公司	珠海市	珠海市	电路板制造	100.00		同一控制下合并
珠海斗门超毅实业有限公司	珠海市	珠海市	电路板制造	100.00		同一控制下合并
珠海硕鸿电路板有限公司	珠海市	珠海市	电路板制造	100.00		同一控制下合并
德丽科技(珠海)有限公司	珠海市	珠海市	电路板制造	100.00		同一控制下合并

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 49.32% (2016 年 12 月 31 日：39.42%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	239,042,871.49				239,042,871.49
小 计	239,042,871.49				239,042,871.49

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	155,611,231.45				155,611,231.45
小 计	155,611,231.45				155,611,231.45

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释之应收款项说明。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,258,291,938.86	7,389,271,351.23	7,314,994,965.81	74,276,385.42	
应付票据	1,376,970,292.35	1,376,970,292.35	1,376,970,292.35		
应付账款	5,202,884,336.20	5,202,884,336.20	5,202,884,336.20		
应付利息	48,486,967.46	48,486,967.46	48,486,967.46		
其他应付款	2,758,257,175.34	2,758,257,175.34	2,758,257,175.34		
长期应付款	141,770,173.35	155,761,677.70		155,761,677.70	
一年内到期的非流动负债	177,178,688.53	177,178,688.53	177,178,688.53		
其他流动负债	1,407,077,101.95	1,418,506,951.18	1,418,506,951.18		
小 计	18,370,916,674.04	18,527,317,439.99	18,297,279,376.87	230,038,063.12	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,392,785,232.60	8,120,619,738.49	5,602,034,847.23	1,815,918,180.56	702,666,710.70
应付票据	852,466,532.19	852,466,532.19	852,466,532.19		
应付账款	3,686,196,803.48	3,686,196,803.48	3,686,196,803.48		
应付利息	38,302,441.43	38,302,441.43	38,302,441.43		
其他应付款	3,633,514,790.15	3,633,514,790.15	3,633,514,790.15		
长期应付款	108,420,603.73	108,420,603.73		108,420,603.73	
一年内到期的	91,821,146.90	91,821,146.90	91,821,146.90		

非流动负债					
其他流动负债	855,623,922.32	855,623,922.32	855,623,922.32		
小 计	16,659,131,472.80	17,386,965,978.69	14,759,960,483.70	1,924,338,781.29	702,666,710.70

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币7,258,291,938.86元（2016年12月31日：人民币6,764,616,960.89元），在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币24,863,691.20元（2016年12月31日：减少/增加人民币25,367,313.60元），净利润减少/增加人民币24,863,691.20元（2016年：减少/增加人民币25,367,313.60元）。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
非持续的公允价值计量				
长期股权投资		14,581,458.00		14,581,458.00
非持续以公允价值计量的资产总额		14,581,458.00		14,581,458.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以非持续公允价值计量的长期股权投资系雷格特 14.60%股权按处置日以公允价值计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 重组方关联方及关联交易

1. 关联方情况

(1) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为袁永刚、袁永峰、袁富根袁氏父子，持有本公司的股权比例和表决权比例分别为 18.41%、18.41%、6.94%，合计持有本公司股权比例和表决权比例为 43.76%。

(2) 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(3) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(4) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海迪科(苏州)光电科技有限公司	参股公司
SolFocus, Inc	实际控制人参股公司
苏州雷格特智能设备股份有限公司	联营企业
苏州腾冉电气设备有限公司	联营企业
苏州威斯东山电子技术有限公司	联营企业
苏州东灿光电科技有限公司	联营企业
袁永刚	股东

2. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年度
苏州雷格特智能设备股份有限公司	采购机器设备	116,837.61

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年度
苏州威斯东山电子技术有限公司	货款	1,669,970.01
苏州东灿光电科技有限公司	货款	922,536.14
苏州雷格特智能设备股份有限公司	货款	2,574,663.76

(2) 关联租赁情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2017 年度
海迪科（苏州）光电科技有限公司	机器设备	683,760.68

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2017 年度
苏州雷格特智能设备股份有限公司	租入房屋	141,860.00

(3) 关联担保情况

1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州雷格特智能设备有限公司	5,000,000.00	2017-3-22	2018-3-13	否
苏州雷格特智能设备有限公司	3,000,000.00	2017-5-23	2018-3-14	否
苏州雷格特智能设备有限公司	7,000,000.00	2017-6-7	2018-6-7	否
苏州雷格特智能设备有限公司	7,000,000.00	2017-10-19	2018-10-19	否
苏州腾冉电气设备有限公司	4,000,000.00	2017-12-13	2018-12-10	否
苏州腾冉电气设备有限公司	9,000,000.00	2017-7-3	2018-7-2	否
苏州腾冉电气设备有限公司	3,000,000.00	2017-10-23	2018-10-23	否
苏州腾冉电气设备有限公司	2,113,817.47	2017-7-14	2018-1-14	否
苏州腾冉电气设备有限公司	277,601.73	2017-8-21	2018-2-21	否
苏州腾冉电气设备有限公司	2,415,700.00	2017-11-6	2018-11-6	否
苏州腾冉电气设备有限公司	1,652,000.00	2017-12-18	2018-12-18	否

2) 本公司及子公司作为被担保方

2016年3月28日，公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁期为3年，需要分期支付的融资租赁款总额为270,270,833.19元。公司实际控制人袁永刚、袁永峰为该融资租赁提供连带保证责任。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
袁永刚[注]	7.1 亿元	2016 年 7 月 19 日	2017 年 5 月 25 日	
袁永刚[注]	3 亿元	2016 年 7 月 20 日	2017 年 5 月 25 日	
袁永刚	800 万元	2017 年 3 月 27 日	2018 年 3 月 27 日	支持新收购公司过渡期间经营及发展

注：本公司 2016 年 7 月为收购 MFLX 公司 100%股权，向公司控股股东、实际控制人袁永刚、袁永峰借款 10.1 亿元，2017 年 5 月 25 日已全部归还。

2017 年度，本公司计提利息 33,270,781.79 元并已全部支付，另支付 2016 年底计提的利息 11,745,018.21 元。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2017 年度
关键管理人员报酬	1,066.83 万元

3. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	SolFocus, Inc	20,558,180.29	7,064,832.65	21,825,486.92	7,500,343.44
	苏州威斯东山电子技术有限公司	1,953,864.91	9,769.32		
	海迪科（苏州）光电科技有限公司	881,016.90	208,610.14	1,607,132.92	44,356.65
	苏州雷格特智能设备股份有限公司	820,817.61	4,104.09		
小 计		24,213,879.71	7,287,316.20	23,432,619.84	7,544,700.09

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	SolFocus, Inc	13,493,347.64	14,325,143.49
	苏州东灿光电科技有限公司	430,325.47	
	苏州雷格特智能设备股份有限公司	141,860.00	
小 计		14,065,533.11	14,325,143.49
其他应付款			
	袁永刚	8,000,000.00	1,021,745,018.21
小 计		8,000,000.00	1,021,745,018.21

(二) 被重组方关联方及关联交易

1. 关联方情况

(1) 被重组方的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
伟创力国际集团	新加坡	控股公司	不适用	100.00	100.00

被重组方没有法律形式上的直接母公司，最终控股公司为伟创力国际集团。

(2) 被重组方的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Flextronics International USA, Inc.	受同一方控制
伟创力制造(珠海)有限公司	受同一方控制
Flextronics Marketing (L) Ltd.	受同一方控制
Flextronics Manufacturing (H.K.) Limited	受同一方控制
伟创力电子技术(苏州)有限公司	受同一方控制
伟创力电脑(珠海)有限公司	受同一方控制
Flextronics International Europe B.V.	受同一方控制
伟创力物流(香港)有限公司	受同一方控制
Flextronics International Kft.	受同一方控制
Flextronics International Sweden AB	受同一方控制
Flextronics Shah Alam Sdn. Bhd.	受同一方控制

Flextronics International Gesellschaft m. b. H.	受同一方控制
Flextronics Technology (Penang) Sdn. Bhd.	受同一方控制
Flextronics International Poland sp. z o.o.	受同一方控制
Flextronics Sales & Marketing North Asia (L) Ltd.	受同一方控制
Flextronics Manufacturing Europe B. V.	受同一方控制
伟创力电子设备(深圳)有限公司	受同一方控制
Flextronics Technologies (India) Private Limited	受同一方控制
Flextronics America, LLC	受同一方控制
伟创力电脑(苏州)有限公司	受同一方控制
Flextronics (Israel) Ltd.	受同一方控制
Flextronics International Cork B. V. (Irish Branch)	受同一方控制
伟创力(南京)科技有限公司	受同一方控制
Flextronics Technology (Malaysia) Sdn. Bhd.	受同一方控制
伟创力电源(东莞)有限公司	受同一方控制
伟创力电子(上海)有限公司	受同一方控制
Flextronics International Tecnologia Ltda.	受同一方控制
Flextronics Design S. r. l.	受同一方控制
Flextronics Manufacturing (Singapore) Pte. Ltd.	受同一方控制
Flextronics Systems (Penang) Sdn. Bhd.	受同一方控制
鑫诺迪电子科技(上海)有限公司	受同一方控制
Flextronics International Japan Co., Ltd.	受同一方控制
Flextronics Design, s. r. o.	受同一方控制
Flextronics Canada Design Services Inc.	受同一方控制
Multek Display US, Inc.	受同一方控制
Multek Flexible Circuits, Inc.	受同一方控制
Flextronics Automotive USA, Inc.	受同一方控制
Flextronics Global Services Canada Inc.	受同一方控制
伟创力实业(珠海)有限公司	受同一方控制
Flextronics International Taiwan Ltd.	受同一方控制

伟创力电子制造(天津)有限公司	受同一方控制
Flextronics Manufacturing Aguascalientes, S.A. de C.V.	受同一方控制
Flextronics Technologies Mexico, S. de R.L. de C.V.	受同一方控制
Stellar Microelectronics, Inc.	受同一方控制
伟创力科技(珠海)有限公司	受同一方控制
Flextronics Design Korea Ltd.	受同一方控制
伟创力(上海)金属件有限公司	受同一方控制
Flex Ltd.	受同一方控制
伟创力塑胶科技(成都)有限公司	受同一方控制
东莞伟创力精密金属有限公司	受同一方控制
伟创力管理(上海)有限公司	受同一方控制
伟创力精密注塑(珠海)有限公司	受同一方控制
伟创力电子科技(上海)有限公司	受同一方控制
Dii International Holdings C.V.	受同一方控制
Flextronics Holding USA, Inc.	受同一方控制
Flextronics International Management Services Ltd.	受同一方控制
伟创力信息技术(深圳)有限公司	受同一方控制
珠海保税区超毅覆铜板有限公司	受同一方控制
Flex Jersey Limited	受同一方控制
Flextronics Electronics (Mauritius) Limited	受同一方控制
Flextronics Telecom Systems Ltd	受同一方控制
伟创力实业(深圳)有限公司	受同一方控制
伟创力塑胶科技(深圳)有限公司	受同一方控制
伟创力电源(深圳)有限公司	受同一方控制
伟创力电源系统(北京)有限公司	受同一方控制
伟创力电子电气(苏州)有限公司	受同一方控制
伟创力科技(深圳)有限公司	受同一方控制
伟创力塑胶(深圳)有限公司	受同一方控制

美视伊汽车镜控(苏州)有限公司	受同一方控制
-----------------	--------

2. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年度
Flextronics International USA, Inc.	采购商品	1,692,103.16
伟创力制造(珠海)有限公司	采购商品	539,836.48
Flextronics Marketing (L) Ltd.	采购商品	93,387.46
Flextronics Manufacturing (H.K.) Limited	采购商品	4,389.24
Multek Flexible Circuits, Inc.	采购商品	1,833,488.66

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年度
Flextronics International Europe B.V.	销售商品	213,274,118.97
伟创力物流(香港)有限公司	销售商品	204,961,105.53
Flextronics Manufacturing (H.K.) Limited	销售商品	150,132,534.36
Flextronics International Kft.	销售商品	110,587,241.55
Flextronics International Sweden AB	销售商品	79,552,762.66
Flextronics Shah Alam Sdn. Bhd.	销售商品	76,425,752.69
伟创力制造(珠海)有限公司	销售商品	59,290,504.02
伟创力电子技术(苏州)有限公司	销售商品	60,186,050.76
Flextronics International Gesellschaft m.b.H.	销售商品	46,622,190.10
Flextronics Technology (Penang) Sdn. Bhd.	销售商品	37,586,314.04
Flextronics International Poland sp. z o.o.	销售商品	32,878,466.92
Flextronics Marketing (L) Ltd.	销售商品	31,954,366.75
Flextronics Sales & Marketing North Asia (L) Ltd.	销售商品	22,713,255.14
Flextronics Manufacturing Europe B.V.	销售商品	18,689,292.93
伟创力电子设备(深圳)有限公司	销售商品	9,669,012.55
Flextronics Technologies (India) Private Limited	销售商品	6,889,545.22
Flextronics America, LLC	销售商品	5,607,102.32

伟创力电脑(苏州)有限公司	销售商品	5,481,541.07
Flextronics (Israel) Ltd.	销售商品	4,076,212.00
Flextronics International Cork B.V. (Irish Branch)	销售商品	2,770,896.52
Flextronics International USA, Inc.	销售商品	2,595,097.11
伟创力(南京)科技有限公司	销售商品	1,874,136.70
Flextronics Technology (Malaysia) Sdn. Bhd.	销售商品	967,856.15
伟创力电源(东莞)有限公司	销售商品	748,532.30
伟创力电子(上海)有限公司	销售商品	577,071.43
Flextronics International Tecnologia Ltda.	销售商品	468,884.89
Flextronics Design S.r.l.	销售商品	308,840.49
Flextronics Manufacturing (Singapore) Pte. Ltd.	销售商品	130,099.49
Flextronics Systems (Penang) Sdn. Bhd.	销售商品	81,384.01
鑫诺迪电子科技(上海)有限公司	销售商品	60,231.46
Flextronics International Japan Co., Ltd.	销售商品	48,562.76
Flextronics Design, s.r.o.	销售商品	26,969.20
Flextronics Canada Design Services Inc.	销售商品	13,214.92

(2) 关联方资金拆借

关联方		2016年12月31日	2017年度发生额	外币折算影响数	2017年12月31日
资金借出					
	Flex Ltd.	1,386,672,016.86	-560,465,207.12	-63,219,061.29	762,987,748.45
	东莞伟创力精密金属有限公司		590,055,708.72	-18,211,974.10	571,843,734.62
	伟创力电脑(苏州)有限公司	402,267,592.20	-286,611,272.72	-14,511,636.59	101,144,682.89
	伟创力制造(珠海)有限公司	7,823,321.07	77,063,013.38	-2,832,802.09	82,053,532.36
	伟创力实业(珠海)有限公司	1,226,139.65	1,560,431.78	-119,358.81	2,667,212.62
	伟创力塑胶科技(成都)有限公司	177,911,887.33	-172,918,454.36	-4,993,432.97	
	伟创力管理(上海)有限公司	22,604,235.03	-21,969,804.51	-634,430.52	
资金借入					
	Flex Ltd.	855,085,333.08	1,694,996.02	-49,703,227.15	807,077,101.95
	伟创力科技(珠海)有限公司		280,841,215.21	-8,668,118.73	272,173,096.48

	伟创力(南京)科技有限公司		41,069,230.94	-1,267,595.18	39,801,635.76
	伟创力实业(珠海)有限公司	744,108.61	-697,303.36	-21,684.84	25,120.41
	伟创力电子科技(上海)有限公司	335,171,658.04	-325,764,432.75	-9,407,225.29	

注：Multek 业务单元与伟创力国际集团内关联公司通过同中国银行、汇丰银行及花旗银行签订的资金池协议，互相提供委托贷款，金额随各公司闲置资金供需量波动，无固定期限，人民币资金池的利率为七天通知存款固定利率上浮 0.05 个百分点，美元资金池的利率为七天同业拆借利率上浮 30 个基点，对于资金池中的闲置资金按照银行活期利率计息。

(3) 关联方利息收入及支出

	关联方	2017 年度
利息收入		
	Flex Ltd.	9,497,211.80
	伟创力电脑(苏州)有限公司	843,247.32
	伟创力塑胶科技(成都)有限公司	423,042.98
	伟创力制造(珠海)有限公司	69,618.09
	伟创力管理(上海)有限公司	33,868.46
	伟创力实业(珠海)有限公司	9,377.33
利息支出		
	Flex Ltd.	11,839,592.27
	伟创力电子科技(上海)有限公司	2,226,168.84
	伟创力电子技术(苏州)有限公司	1,949,737.10
	伟创力电源系统(北京)有限公司	594,589.48
	伟创力电子制造(天津)有限公司	36,178.91
	伟创力制造(珠海)有限公司	15,011.12
	伟创力实业(珠海)有限公司	4,396.86

(4) 关联方出租

承租方	关联交易内容	2017 年度
伟创力制造(珠海)有限公司	关联方出租	3,339,755.04

(5) 关联方承租

出租方	关联交易内容	2017 年度
-----	--------	---------

伟创力科技(珠海)有限公司	关联方承租	3,044,085.71
---------------	-------	--------------

(6) 其他交易

关联方	关联交易内容	2017 年度
Flex Ltd. [注 1]	过程管理服务及特许权使用费	83,554,048.96
Flextronics International Management Services Ltd. [注 2]	企业服务与技术支持费	1,442,551.29
伟创力信息技术(深圳)有限公司[注 3]	共享中心服务费	9,824,005.35
伟创力制造(珠海)有限公司[注 3]	共享中心服务费	2,709,377.21

[注 1]: 系 Multek 业务单元支付给伟创力国际集团的管理费与特许权使用费, Multek 业务单元与伟创力国际集团通过签署服务协议, 约定按照收入乘以一定比例计算的税前营业利润与在不考虑特许权使用费的情况下还原的税前营业利润的差额确认管理费与特许权使用费。

[注 2]: 系 Multek 业务单元支付给 Flextronics International Management Services Ltd. 的企业服务与技术支持费, 该费用系由双方协商确定。

[注 3]: 系 Multek 业务单元支付给伟创力信息技术(深圳)有限公司、伟创力制造(珠海)有限公司的共享中心服务费, 该费用系由双方协商确定。

3. 关联担保情况

作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
伟创力国际集团	276,434,300.00	2015-10-14	2019-10-17	否

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	Flextronics Manufacturing Europe B.V.	58,175,911.23	290,879.56	3,907,599.68	19,538.00
	Flextronics International Kft.	24,727,993.68	123,639.97	25,800,502.32	129,002.51
	伟创力物流(香港)有限公司	22,402,142.71	112,010.71	27,398,710.12	136,993.55
	伟创力制造(珠海)有限公司	14,769,607.98	73,848.04	7,810,669.16	39,053.35
	Flextronics International Gesellschaft m. b. H.	11,921,450.83	59,607.25	10,322,897.12	51,614.49

	Flextronics Manufacturing (H.K.) Limited	10,477,857.41	52,389.29	13,606,018.90	68,030.09
	伟创力电子技术(苏州)有限公司	5,453,201.29	27,266.01	6,033,314.44	30,166.57
	Flextronics International Europe B.V.	5,218,460.35	26,092.30	57,912,971.71	289,564.86
	Flextronics Sales & Marketing North Asia (L) Ltd.	4,360,444.16	21,802.22		
	Flextronics Technologies (India) Private Limited	3,620,948.75	18,104.74	275,404.17	1,377.02
	Flextronics International Poland sp. z o.o.	2,858,896.57	14,294.48	6,096,526.19	30,482.63
	Flextronics International Sweden AB	1,447,992.18	7,239.96	2,988,304.21	14,941.52
	伟创力电脑(苏州)有限公司	1,132,918.48	5,664.59	14,908,860.27	74,544.30
	Flextronics America, LLC	1,040,019.54	5,200.10	1,016,475.42	5,082.38
	Flextronics Technology (Penang) Sdn. Bhd.	995,001.45	4,975.01	17,613,927.95	88,069.64
	Flextronics (Israel) Ltd.	909,377.88	4,546.89	1,393,261.97	6,966.31
	Flextronics International Cork B.V. (Irish Branch)	684,660.73	3,423.30	744,212.04	3,721.06
	伟创力电子(上海)有限公司	659,901.99	3,299.51		
	Flextronics Electronics (Mauritius) Limited	561,829.86	2,809.15		
	Flextronics International Tecnologia Ltda.	393,605.57	1,968.03	17,426.51	87.13
	Flextronics International USA, Inc.	369,860.68	1,849.30	633,699.39	3,168.50
	伟创力电源(东莞)有限公司	290,403.89	1,452.02		
	Flextronics Telecom Systems Ltd	214,919.51	1,074.60		
	伟创力(南京)科技有限公司	84,067.97	420.34	1,091,629.28	5,458.15
	Flextronics Marketing (L) Ltd.	69,870.53	349.35	39,517.18	197.59
	Flextronics Design S.r.l.	41,165.46	205.83		
	Flextronics Shah Alam Sdn. Bhd.	35,255.08	176.28	11,902,155.04	59,510.78
	Flextronics Manufacturing (Singapore) Pte. Ltd.	15,642.88	78.21	19,078.21	95.39
	伟创力电子设备(深圳)有限公司			3,081,954.54	15,409.77
	Flextronics Automotive USA, Inc.			360,030.30	1,800.15
	鑫诺迪电子科技(上海)有限公司			60,670.46	303.35

小 计		172,933,408.64	864,667.04	215,035,816.58	1,075,179.09
其他应收款					
	伟创力实业(深圳)有限公司			36,766,100.00	1,838,305.00
	伟创力国际集团			240,155.68	12,007.78
	Flextronics International USA, Inc.	2,398,378.44	119,918.92		
	Flex Jersey Limited			60,331,404.77	3,016,570.24
	珠海保税区超毅覆铜板有限公司			467,031.93	23,351.60
小 计		2,398,378.44	119,918.92	97,804,692.38	4,890,234.62

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	伟创力制造(珠海)有限公司	4,665,133.84	5,180,674.04
	Flextronics Manufacturing (H.K.) Limited	2,909,725.39	
	伟创力科技(珠海)有限公司	530,887.81	763,219.28
	Flextronics Design Korea Ltd.	210,869.81	146,584.78
	Flextronics International Taiwan Ltd.	166,768.86	144,267.82
	Flextronics Technology (Penang) Sdn. Bhd.	100,738.41	163,151.23
	伟创力电子设备(深圳)有限公司	41,682.12	
	伟创力(上海)金属件有限公司	41,099.14	129,912.39
	伟创力电脑(苏州)有限公司	24,161.18	204,863.28
	Flextronics Sales & Marketing North Asia (L) Ltd.	13,603.09	10,796.95
	Flextronics Technologies (India) Private Limited	4,691.56	
小 计		8,709,361.21	6,743,469.77
应付账款			
其他应付款			
	Dii International Holdings C.V.	393,038,238.17	417,267,034.71
	伟创力国际集团	145,492,391.53	78,265,848.07
	Flextronics Manufacturing (H.K.) Limited	129,124,008.17	99,857,253.84
	Flextronics Holding USA, Inc.	39,870,825.89	42,328,658.32

	Flextronics International Management Services Ltd.	2,795,320.70	3,801,366.12
	伟创力信息技术(深圳)有限公司	907,425.00	944,856.37
	Multek Flexible Circuits, Inc.	146,366.08	75,682.53
	Flextronics Manufacturing (Singapore) Pte. Ltd.	8.76	9.30
	Flextronics International USA, Inc.	44,125.44	236,185.98
	Flextronics Marketing (L) Ltd.		71,310.14
	珠海保税区超毅覆铜板有限公司		34,087,202.35
小 计		711,418,709.74	676,935,407.73

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	公司拟以 2017 年末总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。
-----------	---

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2018 年 1 月 19 日，伟创力国际集团通过与标的公司签署债务豁免协议，豁免标的公司债务共计 88,130,268.00 美元，折合人民币 565,523,116.73 元。

2018 年 1 月 16 日，伟创力国际集团通过与标的公司签署债转股协议，将其对标的公司的债务共计 56,353,000.00 美元，折合人民币 362,755,531.60 元转为对标的公司的股权投资。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。本公司行业存在资产和负债共用，无法区分。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
印刷电路板	9,471,398,826.26	8,291,946,352.99
LED 及其显示器件	3,277,547,125.56	2,821,968,075.11
触控面板及 LCM 模组	3,434,854,190.05	3,014,687,472.80
通信设备组件及其他	2,224,146,161.88	1,810,667,398.21
小 计	18,407,946,303.75	15,939,269,299.11

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2017 年 12 月 7 日公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于拟在境外发行债券的议案》。本次发行总额度不超过 6 亿美元或其他等值货币，具体发行分期、每期发行额度等将在上述总额度范围内视市场情况而定。债券期限不超过 5 年，具体期限将根据市场情况而定。

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	2017 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	105,454,731.92
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	47,256,218.45
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	20,786,954.59
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	-26,181,865.90

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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-39,571,484.25
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	-979,536.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	106,765,018.72
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,435,705.71
少数股东权益影响额(税后)	917,048.55
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	104,412,264.46

（2）重大非经常性损益项目说明

2017 年度，本公司因丧失对雷格特控股权，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 11,154,859.19 元，将其认定为非经常性损益项目。

2017 年度，本公司处置了雷格特、东山照明、东莞阿尔泰、东显光电的股权，处置后不再控制这些公司，因此处置股权而产生的投资收益 75,316,826.34 元，将其认定为非经常性损益项目。

（二）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	608,774,363.12

非经常性损益	B	104,412,264.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	504,362,098.66
期初股份总数	D	847,390,270
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	223,658,048
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	7
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	977,857,465
基本每股收益	$M=A / L$	0.62
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.52

2. 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 被重组方采用的会计估计与重组方的差异及其对利润的影响说明

无。

