Grant Thornton
致同

厦门法拉电子股份有限公司

二〇一七年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码：

报备防伪号：96A4718500565746

报告文号：致同审字〔2018〕第350ZA0096号

报告日期：2018年04月03日

报备时间：2018年04月03日 13:37:42

签字注师：姚炜，刘锦

厦门法拉电子股份有限公司

审计报告

事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-85665018

传　　真：010-85665120

通 信 地址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx

注协电话：0591-87097005

目　录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-66

Grant Thornton 致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字(2018)第 350ZA0096 号

厦门法拉电子股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了厦门法拉电子股份有限公司（以下简称法拉电子公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了法拉电子公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的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，我们独立于法拉电子公司，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。

（一）商品销售收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24、附注五、33 及附注十四、4。

1、事项描述

法拉电子公司主要从事薄膜电容器、变压器及金属化膜的生产及销售。由于商品销售收入是公司最主要的收入来源，存在可能确认金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括:

（1）了解和评价管理层与商品销售收入确认相关的内部控制制度，并测试了关键控制设计和执行的有效性。

（2）针对商品销售业务的不同模式，通过检查主要的商品销售合同或订单，对管理层、销售业务相关人员等进行访谈，识别与商品所有权上的风险和报酬转移的时点，评价公司的商品销售收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）针对主要产品对收入以及毛利情况进行分析，判断本期销售收入及毛利是否出现异常波动的情况；

（4） 向主要客户函证应收款项余额、当期销售额及当期已结算金额；

（5）了解法拉电子公司与主要客户对账及开票结算的方式及期间，取得主要客户截至期末已领用未结算的产品明细，对已满足销售收入的确认条件但尚未开票结算的部分确认其已暂估计入当期销售收入并结转相应成本。同时，将期末暂估销售收入与期后对账开票情况进行比对，以评价暂估销售收入的金额的准确性和及时性。

（6）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对报关单、销售发票、出库单、客户对账单及其他支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）可供出售金融资产-资产管理计划的减值评估

相关信息披露详见财务报表附注三、9、附注五、10及附注十二、1。

1、事项描述

法拉电子公司于2017年3月8日使用自有闲置资金人民币2.6亿元购买“恒宇47号定向资产管理计划”，作为可供出售金融资产管理，因期末余额重大，且对其可收回性的判断具有一定的复杂性，因此我们将对该资产管理计划的减值评估作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对可供出售金融资产-资产管理计划的减值评估执行的主要审计程序包括：

（1）了解管理层针对该项资产管理计划的减值评估相关的内部控制制度，并评价这些内部控制制度设计和运行的有效性；

（2）获取与该资产管理计划相关的合同协议，检查合同条款以及投资可行性报告等资料；

（3） 检查相关的资金划付、期后本金及收益收回的银行流水凭证；

（4）对管理层进行访谈，获取管理层对于该资产管理计划进行跟踪管理的相关文件，包括被投资项目的经营及财务情况资料、现场考察照片、投后管理报告等。

（5）对资产管理计划的托管方中国工商银行股份有限公司厦门市分行的相关业务人员进行访谈，并向该资产管理计划最终指向的借款人发函询证。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括法拉电子公司 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，管理层负责评估法拉电子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法拉电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督法拉电子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。

（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，就可能导致对法拉电子公司的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法拉电子公司不能持续经营。

（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）就法拉电子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。

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。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国
注册会计师
姚 炜
350200011519

中国注册会计师

中国
注册会计师
刘 锦
110101560062

二〇一八年 四 月三日

合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：厦门法拉电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	328,034,572.46	279,380,861.72	760,912,948.62	724,520,765.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	5,780,225.29	3,895,441.35		
应收票据	五、3	253,594,190.40	253,594,190.40	254,806,773.12	254,806,773.12
应收账款	五、4，十四、1	499,998,757.87	459,156,989.98	437,207,460.31	381,252,341.11
预付款项	五、5	2,967,280.55	2,375,821.50	1,798,067.40	1,567,325.12
应收利息	五、6	741,371.69	741,371.69	491,866.04	491,866.04
应收股利					
其他应收款	五、7，十四、2	5,980,061.51	1,105,655.72	7,711,979.01	889,395.48
存货	五、8	249,122,888.15	205,947,212.21	216,171,202.02	183,709,316.94
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	365,828,271.28	341,572,739.74	168,813,584.56	139,263,723.53
流动资产合计		**1,712,047,619.20**	**1,547,770,284.31**	**1,847,913,881.08**	**1,686,501,507.10**
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、10	260,226,075.05	260,226,075.05	321,367.50	321,367.50
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、3		37,139,703.80		37,139,703.80
投资性房地产	五、11	31,105,350.72	31,105,350.72	33,030,571.88	33,030,571.88
固定资产	五、12	551,037,488.88	540,804,558.44	330,161,071.98	321,624,572.46
在建工程	五、13	593,682.29	593,682.29	164,924,155.95	164,924,155.95
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	五、14	56,840,477.89	56,450,408.65	58,003,535.49	57,603,133.29
开发支出					
商誉	五、15	19,154,867.23		19,154,867.23	
长期待摊费用	五、16	1,283,385.33	1,118,627.83	169,831.96	36,812.30
递延所得税资产	五、17	4,707,437.74	4,242,856.04	5,655,312.97	4,837,399.97
其他非流动资产	五、18	27,369,074.44	26,980,074.44	20,321,893.30	20,184,893.30
非流动资产合计		**952,317,839.57**	**958,661,337.26**	**631,742,608.26**	**639,702,610.45**
资产总计		**2,664,365,458.77**	**2,506,431,621.57**	**2,479,656,489.34**	**2,326,204,117.55**

合并及公司资产负债表（续）

2017年12月31日

项　目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、19	13,000,000.00		8,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、20	436,860.90	436,860.90		
应付票据					
应付账款	五、21	144,550,106.51	114,729,788.25	147,746,106.72	110,732,000.97
预收款项	五、22	6,382,950.06	5,746,404.19	6,412,515.01	6,270,659.98
应付职工薪酬	五、23	120,344,293.91	78,749,276.84	119,185,800.96	80,412,895.88
应交税费	五、24	37,561,422.72	32,705,003.18	38,172,299.19	33,646,499.22
应付利息	五、25	16,544.45		11,171.11	
应付股利					
其他应付款	五、26	5,291,528.25	4,363,759.62	3,624,874.26	2,864,453.07
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		**327,583,706.80**	**236,731,092.98**	**323,152,767.25**	**233,926,509.12**
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、27	9,961,519.51	9,961,519.51	9,687,652.08	9,687,652.08
递延所得税负债	五、17	6,159,755.24	5,877,037.65	3,572,902.35	3,572,902.35
其他非流动负债					
非流动负债合计		**16,121,274.75**	**15,838,557.16**	**13,260,554.43**	**13,260,554.43**
负债合计		**343,704,981.55**	**252,569,650.14**	**336,413,321.68**	**247,187,063.55**
股本	五、28	225,000,000.00	225,000,000.00	225,000,000.00	225,000,000.00
资本公积	五、29	261,968,788.03	261,968,788.03	261,968,788.03	261,968,788.03
减：库存股					
其他综合收益	五、30	104,039.24	104,039.24	185,037.82	185,037.82
专项储备					
盈余公积	五、31	157,125,187.73	157,125,187.73	157,125,187.73	157,125,187.73
未分配利润	五、32	1,629,841,456.24	1,609,663,956.43	1,453,760,637.19	1,434,738,040.42
归属于母公司股东权益合计		2,274,039,471.24	2,253,861,971.43	2,098,039,650.77	2,079,017,054.00
少数股东权益		46,621,005.98		45,203,516.89	
股东权益合计		**2,320,660,477.22**	**2,253,861,971.43**	**2,143,243,167.66**	**2,079,017,054.00**
负债和股东权益总计		**2,664,365,458.77**	**2,506,431,621.57**	**2,479,656,489.34**	**2,326,204,117.55**

公司法定代表人: 主管会计工作的公司负责人: 公司会计机构负责人:

合并及公司利润表

2017 年度

编制单位：厦门法拉电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、33，十四、4	1,697,634,258.55	1,479,764,280.27	1,521,163,634.18	1,335,803,633.06
减：营业成本	五、33，十四、4	979,800,275.89	810,864,896.09	875,236,871.78	726,478,147.01
税金及附加	五、34	21,930,063.57	18,651,492.52	19,257,170.75	15,749,359.85
销售费用	五、35	38,009,771.08	33,504,853.41	29,644,629.01	25,441,976.29
管理费用	五、36	166,746,653.88	151,887,681.42	160,246,755.10	144,673,414.12
财务费用	五、37	9,406,680.02	4,500,017.17	-24,936,951.75	-13,803,756.93
资产减值损失	五、38	4,928,994.66	5,668,285.09	6,084,234.79	4,050,892.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、39	5,343,364.39	3,458,580.45	4,294,386.76	3,885,454.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40，十四、5	18,588,302.23	25,879,466.61	2,140,983.63	9,566,368.51
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）	五、41	-497,328.24	-464,311.60	-266,600.59	-249,470.22
其他收益	五、42	11,608,906.60	10,194,421.88		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		511,855,064.43	493,755,211.91	461,799,694.30	446,415,953.00
加：营业外收入	五、43	2,936,980.25	2,217,380.52	9,043,156.60	7,315,949.27
减：营业外支出	五、44	272,559.72	149,294.57	225,652.83	106,092.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		514,519,484.96	495,823,297.86	470,617,198.07	453,625,809.68
减：所得税费用	五、45	77,521,176.82	73,397,381.85	68,460,497.09	65,043,318.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		436,998,308.14	422,425,916.01	402,156,700.98	388,582,491.23
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		436,998,308.14	422,425,916.01	402,156,700.98	388,582,491.23
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		423,580,819.05	422,425,916.01	389,554,487.62	388,582,491.23
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		13,417,489.09		12,602,213.36	
五、其他综合收益的税后净额		-80,998.58	-80,998.58	-36,580.00	-36,580.00
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-80,998.58	-80,998.58	-36,580.00	-36,580.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-80,998.58	-80,998.58	-36,580.00	-36,580.00
1、可供出售金融资产公允价值变动损益		-80,998.58	-80,998.58	-36,580.00	-36,580.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		436,917,309.56	422,344,917.43	402,120,120.98	388,545,911.23
归属于母公司股东的综合收益总额		423,499,820.47	422,344,917.43	389,517,907.62	388,545,911.23
归属于少数股东的综合收益总额		13,417,489.09		12,602,213.36	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		1.88		1.73	
（二）稀释每股收益		-		-	

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2017年度

编制单位：厦门法拉电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,504,947,886.82	1,262,834,017.50	1,375,417,574.09	1,194,892,186.69
收到的税费返还		28,202,765.34		18,390,873.28	
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	16,167,400.91	14,326,110.71	11,035,924.08	10,127,076.40
经营活动现金流入小计		1,549,318,053.07	1,277,160,128.21	1,404,844,371.45	1,205,019,263.09
购买商品、接受劳务支付的现金		551,288,668.23	514,781,342.55	425,588,066.17	469,579,267.65
支付给职工以及为职工支付的现金		359,793,085.83	201,384,823.23	306,599,144.33	149,384,208.88
支付的各项税费		166,014,020.79	133,540,270.97	147,987,855.48	112,939,846.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	62,464,309.81	47,604,079.02	60,572,824.24	44,820,098.22
经营活动现金流出小计		1,139,560,084.66	897,310,515.77	940,747,890.22	776,723,421.36
经营活动产生的现金流量净额		**409,757,968.41**	**379,849,612.44**	**464,096,481.23**	**428,295,841.73**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		404,400,000.00	351,400,000.00	1,218,100,000.00	1,208,600,000.00
取得投资收益收到的现金		18,548,187.16	25,839,351.54	2,028,133.18	9,566,368.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		298,201.23	279,498.73	67,828.00	44,898.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				307,697.52	
收到其他与投资活动有关的现金	五、46			15,479,000.00	15,479,000.00
投资活动现金流入小计		423,246,388.39	377,518,850.27	1,235,982,658.70	1,233,690,266.51
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,603,821.79	142,053,600.15	108,360,292.98	106,756,998.98
投资支付的现金		861,200,000.00	813,000,000.00	977,900,000.00	948,400,000.00
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	五、46	19,647,214.60	19,647,214.60		
投资活动现金流出小计		1,027,451,036.39	974,700,814.75	1,086,260,292.98	1,055,156,998.98
投资活动产生的现金流量净额		**-604,204,648.00**	**-597,181,964.48**	**149,722,365.72**	**178,533,267.53**
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权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		27,053,799.66		13,000,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	4,477,200.00	4,477,200.00	2,994,600.00	2,994,600.00
筹资活动现金流入小计		31,530,999.66	4,477,200.00	15,994,600.00	2,994,600.00
偿还债务支付的现金		22,053,799.66		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		260,035,761.09	247,500,000.00	237,483,739.17	225,000,000.00
其中：子公司支付少数股东的现金股利		12,000,000.00		12,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		282,089,560.75	247,500,000.00	247,483,739.17	225,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		**-250,558,561.09**	**-243,022,800.00**	**-231,489,139.17**	**-222,005,400.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-7,475,735.48**	**-4,387,352.00**	**3,540,025.65**	**1,462,251.49**
五、现金及现金等价物净增加额		-452,480,976.16	-464,742,504.04	385,869,733.43	386,285,960.75
加：期初现金及现金等价物余额	五、47	**757,912,948.62**	**721,520,765.76**	**372,043,215.19**	**335,234,805.01**
六、期末现金及现金等价物余额	五、47	305,431,972.46	256,778,261.72	757,912,948.62	721,520,765.76

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：厦门法拉电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	225,000,000.00	261,968,788.03		185,037.82		157,125,187.73	1,453,760,637.19	45,203,516.89	2,143,243,167.66
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	225,000,000.00	261,968,788.03		185,037.82		157,125,187.73	1,453,760,637.19	45,203,516.89	2,143,243,167.66
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）				-80,998.58			176,080,819.05	1,417,489.09	177,417,309.56
（一）综合收益总额				-80,998.58			423,580,819.05	13,417,489.09	436,917,309.56
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配							-247,500,000.00	-12,000,000.00	-259,500,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配							-247,500,000.00	-12,000,000.00	-259,500,000.00
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. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	225,000,000.00	261,968,788.03		104,039.24		157,125,187.73	1,629,841,456.24	46,621,005.98	2,320,660,477.22

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：厦门法拉电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	225,000,000.00	261,968,788.03		221,617.82		157,125,187.73	1,289,206,149.57	44,582,027.86	1,978,103,771.01
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	225,000,000.00	261,968,788.03		221,617.82		157,125,187.73	1,289,206,149.57	44,582,027.86	1,978,103,771.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-36,580.00			164,554,487.62	621,489.03	165,139,396.65
（一）综合收益总额				-36,580.00			389,554,487.62	12,602,213.36	402,120,120.98
（二）股东投入和减少资本								19,275.67	19,275.67
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他								19,275.67	19,275.67
（三）利润分配							-225,000,000.00	-12,000,000.00	-237,000,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配							-225,000,000.00	-12,000,000.00	-237,000,000.00
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. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	225,000,000.00	261,968,788.03		185,037.82		157,125,187.73	1,453,760,637.19	45,203,516.89	2,143,243,167.66

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：厦门法拉电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	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
一、上年年末余额	225,000,000.00	261,968,788.03		185,037.82		157,125,187.73	1,434,738,040.42	2,079,017,054.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	225,000,000.00	261,968,788.03		185,037.82		157,125,187.73	1,434,738,040.42	2,079,017,054.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-80,998.58			174,925,916.01	174,844,917.43
（一）综合收益总额				-80,998.58			422,425,916.01	422,344,917.43
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-247,500,000.00	-247,500,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-247,500,000.00	-247,500,000.00
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. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	225,000,000.00	261,968,788.03		104,039.24		157,125,187.73	1,609,663,956.43	2,253,861,971.43

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：厦门法拉电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	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
一、上年年末余额	225,000,000.00	261,968,788.03		221,617.82		157,125,187.73	1,271,155,549.19	1,915,471,142.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	225,000,000.00	261,968,788.03		221,617.82		157,125,187.73	1,271,155,549.19	1,915,471,142.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-36,580.00			163,582,491.23	163,545,911.23
（一）综合收益总额				-36,580.00			388,582,491.23	388,545,911.23
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-225,000,000.00	-225,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-225,000,000.00	-225,000,000.00
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. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	225,000,000.00	261,968,788.03		185,037.82		157,125,187.73	1,434,738,040.42	2,079,017,054.00

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

厦门法拉电子股份有限公司(以下简称本公司)是一家在福建省注册的股份有限公司，于1998 年 12 月 12 日经厦门市经济体制改革委员会（1998）090 号文批准，并经厦门市人民政府厦府[2000]综 072 号文确认，由厦门市法拉发展总公司作为主要发起人，联合其他四家单位以发起方式设立，并经厦门市工商行政管理局核准登记，本公司于 2002 年 11 月向投资者发售人民币普通股（A 股）5000 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 8.04 元，募集资金总额为人民币 40,200 万元。2002 年 12 月 10 日，本公司人民币普通股 5000 万股在上海证券交易所挂牌上市交易。经增资后，本公司注册资本变更为人民币 22,500 万元；《营业执照》统一社会信用代码： 91350200260084634 6；注册地址：福建省厦门市海沧区新园路 99 号；法定代表人：严春光。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会、审计委员会、薪酬与考核委员会的法人治理结构，目前设行政部、财务部、供应部、技术部、质量管理部、风险成本控制部、销售部、投资部、制造部、设备部等部门，拥有厦门市欣园精工电子有限公司、上海美星电子有限公司等子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）经营范围：薄膜电容器及其金属化镀膜材料的制造；研究、开发各类型的高新科技电子基础元器件及相关配套件；高新技术转让；批发机械电子设备、日用百货、纺织品、五金交电化工（化学危险品除外）、建筑材料、工艺美术品（不含金银首饰）；自产产品的出口及生产所需物资的进口；加工贸易业务等。本公司的主要产品包括：薄膜电容器、变压器及金属化膜等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会 2018 年第一次会议于 2018 年 4 月 3 日批准。

2、合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围及其变化情况：

合并财务报表范围内单位名称	关系	变化情况
厦门法拉电子股份有限公司	母公司	无
厦门市欣园精工电子有限公司	全资子公司	无
上海美星电子有限公司	控股子公司	无
上海鹭海电子有限公司	控股子公司的全资子公司	无
沭阳美星照明科技有限公司	控股子公司的全资子公司	无
沭阳凯迪光电有限公司	控股子公司的全资子公司	无

注：具体参见本 “附注六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于非同一控制下的企业合并，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付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、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，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按上月月末的汇率折算为记账本位币金额后，再根据本月月末的汇率调整汇兑差额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下三类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项和可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，主要系交易性金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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

（3）金融负债分类和计量

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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，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等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

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具主要系远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三、10。

（6）金融资产减值

除了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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收出口退税款	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账　龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，原材料中的膜类材料采用个别计价法；其它主要材料采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品采用一次转销法摊销。自制半成品和产成品按计划成本法进行日常核算，月末根据分类差异率进行差异分配，将计划成本调整为实际成本。 子公司上海美星电子有限公司（以下简称美星电子公司）的存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品采用一次转销法摊销。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分提取存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资均为对子公司的权益性投资。

（1）投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资,采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类　别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50	0	2%
房屋及建筑物	20~30	4%~5%	3.2%~4.8%

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20~30	4~5	3.2~4.8
机器设备	5~10	4~5	9.5~19.2
运输工具	4~10	4~5	9.5~24
其他设备	3~10	4~5	9.5~32

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权和外购软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	平均年限法	
软件	3 年	平均年限法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

20、资产减值

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬” 项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

本公司离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司根据销售业务的类型确定销售收入确认时点如下：

①对国内非寄售客户的销售以货物送达客户并经客户确认对账后作为收入确认的时点；

②对国内寄售客户的销售以客户从寄售仓库实际领用出库时作为收入确认的时点；

③对国外非寄售客户的销售以货物出口报关作为收入确认的时点；

④对国外寄售客户的销售，根据寄售仓库确认的实际领用情况确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

27、经营租赁

本公司租赁均为经营性租赁。

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目及金额
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。	①其他收益：11,608,906.60
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，将原归集于营业外收入、营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益列报。	①本期资产处置收益：-497,328.24 ②本期营业外收入：-171,547.11 ③本期营业外支出：-668,875.35 ④上期资产处置收益：-266,600.59 ⑤上期营业外收入：-31,049.27 ⑥上期营业外支出：-297,649.86

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

30、前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

四、税项

1、 流转税及附加税费

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、11、17
房产税	自有房产原值*75%	1.2
	房产出租收入	12
土地使用税	自有房产占地面积	4 元/平方米
	出租房产占地面积	6 元/平方米
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

2、 企业所得税

税　种	法定税率%	备注
母公司	15	注 1
上海美星电子有限公司	15	注 2
上海鹭海电子有限公司	25	
厦门市欣园精工电子有限公司	25	
沭阳美星照明科技有限公司	25	
沭阳凯迪光电有限公司	25	

注 1：本公司于 2015 年 10 月 12 日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号： GR201535100096），有效期为三年。本公司 2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

注 2：子公司美星电子公司于 2017 年 11 月 23 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号：GR201731002602），有效期三年。美星电子公司 2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	113,973.10	--	--	88,133.80
人民币	--	--	113,973.10	--	--	88,133.80
银行存款:	--	--	305,313,144.10	--	--	742,341,770.12
人民币	--	--	212,893,117.76	--	--	681,131,904.28
美元	14,043,840.96	6.5342	91,765,265.59	8,118,547.38	6.937	56,318,363.18
港币	0.23	0.83591	0.19	0.19	0.89451	0.17
欧元	83,918.84	7.8023	654,759.97	151,485.45	7.3068	1,106,873.89
日元	8.00	0.057883	0.46	63,510,068.00	0.059591	3,784,628.46
瑞士法郎	0.02	6.6779	0.13	0.02	6.7989	0.14
其他货币资金:	--	--	22,607,455.26	--	--	18,483,044.70
人民币	--	--	3,004,855.26	--	--	18,483,044.70
美元	3,000,000.00	6.5342	19,602,600.00	--	--	--
合 计	--	--	**328,034,572.46**	--	--	**760,912,948.62**

说明：①期末货币资金余额中包含定期存款人民币 202,794,666.90 元；

②其他货币资金期末余额主要系中国电子口岸网上支付系统缴纳税费保证金 3,000,000.00 元以及远期结售汇交易保证金 300 万美元（折合人民币 19,602,600.00 元）。因不能随时用于支付，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

③截至 2017 年 12 月 31 日止，除上述的中国电子口岸网上支付系统缴纳税费保证金及远期结售汇交易保证金外，本公司不存在其他抵押、冻结，或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	5,780,225.29	--
其中：债务工具投资	--	--
权益工具投资	--	--
衍生金融资产	5,780,225.29	--
合　计	**5,780,225.29**	--

注：衍生金融资产为期末未交割的远期外汇合约。

3、应收票据

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	250,683,446.75	252,319,422.30
商业承兑汇票	2,910,743.65	2,487,350.82
合　计	**253,594,190.40**	**254,806,773.12**

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，无需计提应收票据减值准备。

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	142,908,756.83	--

说明：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

4、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	526,696,519.96	100	26,697,762.09	5.07	499,998,757.87
组合小计	526,696,519.96	100	26,697,762.09	5.07	499,998,757.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合　计	**526,696,519.96**	**100**	**26,697,762.09**	**5.07**	**499,998,757.87**

应收账款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

种　类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
其中：账龄组合	460,546,323.15	100	23,338,862.84	5.07	437,207,460.31
组合小计	460,546,323.15	100	23,338,862.84	5.07	437,207,460.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合　计	**460,546,323.15**	**100**	**23,338,862.84**	**5.07**	**437,207,460.31**

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	523,139,325.45	99.33	26,156,966.27	5	496,982,359.18
1 至 2 年	2,854,934.54	0.54	285,493.45	10	2,569,441.09
2 至 3 年	503,903.09	0.10	151,170.92	30	352,732.17
3 至 4 年	181,846.88	0.03	90,923.45	50	90,923.43
4 至 5 年	16,510.00	0.00	13,208.00	80	3,302.00
合　计	**526,696,519.96**	**100.00**	**26,697,762.09**	**--**	**499,998,757.87**

账　龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	456,703,719.59	99.16	22,835,185.98	5	433,868,533.61
1 至 2 年	3,264,400.60	0.71	326,440.06	10	2,937,960.54
2 至 3 年	559,323.36	0.12	167,797.00	30	391,526.36
3 至 4 年	18,879.60	0.01	9,439.80	50	9,439.80
合　计	**460,546,323.15**	**100**	**23,338,862.84**	**--**	**437,207,460.31**

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期按账龄分析法计提坏账准备 3,358,899.25 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	124,824.16

（4）本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计 121,112,897.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.99%，相应计提的坏账准备期末余额为 6,055,644.89 元。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	期末数		期初数	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	2,836,411.02	95.59	1,689,760.60	93.98
1 至 2 年	48,147.97	1.62	103,248.66	5.74
2 至 3 年	80,680.65	2.72	2,326.49	0.13
3 年以上	2,040.91	0.07	2,731.65	0.15
合　计	**2,967,280.55**	**100.00**	**1,798,067.40**	**100.00**

（2）期末不存在账龄超过 1 年的金额重要的预付款项。

（3）预付款项期末前五名单位余额共计 1,197,401.12 元，占预付款项期末余额的 40.35%。

6、应收利息

项　目	期末数	期初数
定期存款及银行通知存款利息	699,256.62	491,866.04
国债逆回购应计利息	42,115.07	--
合计	**741,371.69**	**491,866.04**

7、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种　类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

种　类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	1,469,533.52	23.55	260,877.80	17.75	1,208,655.72
应收出口退税款	4,771,405.79	76.45	--	--	4,771,405.79
组合小计	6,240,939.31	100.00	260,877.80	4.18	5,980,061.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合　计	**6,240,939.31**	**100.00**	**260,877.80**	**4.18**	**5,980,061.51**

其他应收款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	1,688,185.63	20.65	461,661.07	27.35	1,226,524.56
应收出口退税款	6,485,454.45	79.35	--	--	6,485,454.45
组合小计	8,173,640.08	100	461,661.07	5.65	7,711,979.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合　计	**8,173,640.08**	**100**	**461,661.07**	**5.65**	**7,711,979.01**

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	938,234.22	63.85	46,911.71	5	891,322.51
1 至 2 年	120,000.00	8.17	12,000.00	10	108,000.00
2 至 3 年	186,190.30	12.67	55,857.09	30	130,333.21
3 至 4 年	150,000.00	10.21	75,000.00	50	75,000.00
4 至 5 年	20,000.00	1.36	16,000.00	80	4,000.00
5 年以上	55,109.00	3.75	55,109.00	100	--

账　龄	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
合　计	**1,469,533.52**	**100.00**	**260,877.80**	--	**1,208,655.72**

（续上表）

账　龄	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	663,996.93	39.34	33,199.85	5	630,797.08
1 至 2 年	356,552.20	21.12	35,655.22	10	320,896.98
2 至 3 年	213,250.00	12.63	63,975.00	30	149,275.00
3 至 4 年	180,000.00	10.66	90,000.00	50	90,000.00
4 至 5 年	177,777.50	10.53	142,222.00	80	35,555.50
5 年以上	96,609.00	5.72	96,609.00	100	--
合　计	**1,688,185.63**	**100.00**	**461,661.07**	--	**1,226,524.56**

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期按账龄分析法转回坏账准备 200,783.27 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质披露

项　目	期末余额	期初余额
应收出口退税	4,771,405.79	6,485,454.45
员工借款	585,190.30	1,035,039.70
押金及保证金	184,109.00	334,109.00
质量索赔款	700,234.22	--
其他	--	319,036.93
合　计	**6,240,939.31**	**8,173,640.08**

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	应收出口退税款	4,771,405.79	1 年以内	76.45	--
深圳巴斯巴科技发展有限公司	质量索赔款	700,234.22	1 年以内	11.22	35,011.71
厦门科华恒盛股份有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	1.60	30,000.00

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乐开麟	员工借款	100,000.00	1 年以内	1.60	5,000.00
赵升	员工借款	90,000.00	3-4 年	1.44	45,000.00
合　计	**--**	**5,761,640.01**	**--**	**92.31**	**115,011.71**

8、存货

（1）存货分类

存货种类	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	78,017,710.75	--	78,017,710.75	61,975,121.66	--	61,975,121.66
在产品	21,872,449.03	--	21,872,449.03	22,045,226.06	--	22,045,226.06
库存商品	138,091,848.17	817,569.04	137,274,279.13	123,215,021.06	1,264,343.03	121,950,678.03
自制半成品	13,277,198.86	1,318,749.62	11,958,449.24	11,142,701.66	942,525.39	10,200,176.271
合　计	**251,259,206.81**	**2,136,318.66**	**249,122,888.15**	**218,378,070.44**	**2,206,868.42**	**216,171,202.02**

（2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,264,343.03	385,165.83	--	831,939.82	--	817,569.04
自制半成品	942,525.39	1,260,888.69	--	884,664.46	--	1,318,749.62
合　计	**2,206,868.42**	**1,646,054.52**	**--**	**1,716,604.28**	**--**	**2,136,318.66**

存货跌价准备（续）

存货种类	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
库存商品	可变现净值低于成本	相关商品已销售
自制半成品	可变现净值低于成本	相关商品已销售

9、其他流动资产

项　目	期末数	期初数
保本浮动收益型理财产品	--	138,400,000.00

项　目	期末数	期初数
非保本浮动收益型理财产品	324,200,000.00	29,000,000.00
待抵扣进项税	1,628,271.28	1,413,584.56
国债逆回购	40,000,000.00	--
合　计	**365,828,271.28**	**168,813,584.56**

10、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具(说明)	260,000,000.00	--	260,000,000.00	--	--	--
可供出售权益工具	226,075.05	--	226,075.05	321,367.50	--	321,367.50
其中：按公允价值计量	226,075.05	--	226,075.05	321,367.50	--	321,367.50
合　计	**260,226,075.05**	**--**	**260,226,075.05**	**321,367.50**	**--**	**321,367.50**

说明：可供出售债务工具情况详见本附注十二、1 所述。

（2）按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	103,675.95	--	103,675.95
公允价值	226,075.05	--	226,075.05
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	122,399.10	--	122,399.10
已计提减值金额	--	--	--

11、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产：

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	--	--	--
1.期初余额	56,344,654.45	9,223,498.44	65,568,152.89
2.本期增加金额	--	--	--

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	56,344,654.45	9,223,498.44	65,568,152.89
二、累计折旧和累计摊销	--	--	--
1.期初余额	29,493,826.59	3,043,754.42	32,537,581.01
2.本期增加金额	1,740,751.20	184,469.96	1,925,221.16
（1）计提或摊销	1,740,751.20	184,469.96	1,925,221.16
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	31,234,577.79	3,228,224.38	34,462,802.17
三、减值准备	--	--	--
四、账面价值	--	--	--
1.期末账面价值	25,110,076.66	5,995,274.06	31,105,350.72
2.期初账面价值	26,850,827.86	6,179,744.02	33,030,571.88

12、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
一、账面原值:	--	--	--	--	--
1.期初余额	183,313,428.93	909,500,707.90	11,581,224.49	79,497,626.21	1,183,892,987.53
2.本期增加金额	171,913,250.08	95,175,255.11	971,986.87	10,107,626.97	278,168,119.03
（1）购置	--	80,605,649.73	971,986.87	8,764,286.17	90,341,922.77
（2）在建工程转入	171,913,250.08	14,569,605.38	--	1,343,340.80	187,826,196.26
3.本期减少金额	--	112,947,986.54	1,080,470.86	1,054,974.34	115,083,431.74
（1）处置或报废	--	112,947,986.54	1,080,470.86	1,054,974.34	115,083,431.74
（2）其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	355,226,679.01	891,727,976.47	11,472,740.50	88,550,278.84	1,346,977,674.82
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1.期初余额	36,177,242.75	743,834,067.78	8,887,857.98	58,243,742.90	847,142,911.41
2.本期增加金额	10,965,498.87	37,379,277.49	--	8,167,221.90	56,511,998.26
（1）计提	10,965,498.87	37,379,277.49	--	8,167,221.90	56,511,998.26
（2）其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	105,841,592.77	--	1,873,130.96	107,714,723.73
（1）处置或报废	--	105,841,592.77	--	1,873,130.96	107,714,723.73
（2）其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	47,142,741.62	675,371,752.50	8,887,857.98	64,537,833.84	795,940,185.94
三、减值准备	--	--	--	--	--
1.期初余额	--	6,471,412.08	--	117,592.06	6,589,004.14
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--	--

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
（2）其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额		6,471,412.08	--	117,592.06	6,589,004.14
（1）处置或报废		6,471,412.08	--	117,592.06	6,589,004.14
（2）其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--
1.期末账面价值	308,083,937.39	216,356,223.97	2,584,882.52	24,012,445.00	551,037,488.88
2.期初账面价值	147,136,186.18	159,195,228.04	2,693,366.51	21,136,291.25	330,161,071.98

说明 1：期末固定资产抵押情况详见本附注五、48。

说明 2：期末无暂时闲置的固定资产。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
东孚-1#厂房	11,662,173.87	正在办理
东孚-2#3#4#厂房	149,124,525.78	正在办理
东孚-5#厂房	7,722,703.06	正在办理
东孚-6#传达室	289,586.34	正在办理
东孚-7#传达室	390,201.27	正在办理

13、在建工程

（1）在建工程明细

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值	账面净值
东孚工程	--	--	--	164,895,349.26	--	164,895,349.26
其他零星工程	593,682.29	--	593,682.29	28,806.69	--	28,806.69
合　计	**593,682.29**	**--**	**593,682.29**	**164,924,155.95**	**--**	**164,924,155.95**

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	期末数
东孚工程	164,895,349.26	23,191,214.39	187,826,196.26	260,367.39	--	--

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程投入占预算比例%	工程进度	资金来源
东孚工程	18,700.00	100.58	已完工并投入使用	自筹

（3）期末在建工程不存在减值迹象，无需提取减值准备。

14、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	--	--	--
1.期初余额	65,240,928.16	796,972.64	66,037,900.80
2.本期增加金额	--	680,000.00	680,000.00
（1）购置	--	680,000.00	680,000.00
3.本期减少金额	--	--	--
（1）处置	--	--	--
（2）其他减少	--	--	--
4.期末余额	65,240,928.16	1,476,972.64	66,717,900.80
二、累计摊销	--	--	--
1.期初余额	7,322,298.34	712,066.97	8,034,365.31
2.本期增加金额	1,304,818.60	538,239.00	1,843,057.60
（1）计提	1,304,818.60	538,239.00	1,843,057.60
（2）其他增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
（1）处置	--	--	--
（2）其他减少	--	--	--
4.期末余额	8,627,116.94	1,250,305.97	9,877,422.91
三、减值准备	--	--	--
四、账面价值	--	--	--
1.期末账面价值	56,613,811.22	226,666.67	56,840,477.89
2.期初账面价值	57,918,629.82	84,905.67	58,003,535.49

说明：期末无形资产抵押情况详见本附注五、48。

15、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海美星电子有限公司	19,154,867.23	--	--	19,154,867.23

说明：商誉系通过非同一控制下企业合并形成，本公司期末商誉不存在减值迹象。

16、长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
厂房租赁费	115,719.85	550,230.00	527,142.35	--	138,807.50
腾讯企业邮箱	36,812.30	--	10,517.80	--	26,294.50
生产员工宿舍租赁费	17,299.81	103,800.00	95,149.81	--	25,950.00
东孚厨房装修费	--	1,130,000.00	37,666.67	--	1,092,333.33
合　计	**169,831.96**	**1,784,030.00**	**670,476.63**	**--**	**1,283,385.33**

17、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	29,094,958.58	4,364,243.79	32,596,396.47	4,895,902.26
子公司可抵扣亏损	275.97	68.95	592,642.82	148,160.71
递延收益	2,287,500.00	343,125.00	4,075,000.00	611,250.00
小　计	**31,382,734.55**	**4,707,437.74**	**37,264,039.29**	**5,655,312.97**
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	122,399.10	18,359.87	217,691.55	32,653.73
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	5,343,364.39	801,504.66	--	--
固定资产折旧计提税务差异	35,599,271.37	5,339,890.71	23,601,657.40	3,540,248.62
小　计	**41,065,034.86**	**6,159,755.24**	**23,819,348.95**	**3,572,902.35**

18、其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付工程款	1,592,135.00	1,798,600.00
预付房屋、设备款	25,734,324.84	18,523,293.30
预付投资款	42,614.60	--
合　计	**27,369,074.44**	**20,321,893.30**

19、短期借款

项　目	期末数	期初数
保证并抵押借款	13,000,000.00	8,000,000.00

说明：子公司上海美星电子有限公司向交通银行借款人民币 1,300 万元，以其自有房产及土地使用权做为借款抵押担保，详见本附注五、48。

20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项　目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债	436,860.90	--

注：衍生金融负债为期末未交割的远期外汇合约。

21、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	134,269,950.26	117,678,210.77
工程款	10,280,156.25	30,067,895.95
合　计	**144,550,106.51**	**147,746,106.72**

说明：期末不存在账龄超过 1 年的金额重要的应付账款。

22、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	4,233,282.11	4,496,567.26
房屋租金	2,149,667.95	1,915,947.75
合　计	**6,382,950.06**	**6,412,515.01**

说明：期末不存在账龄超过 1 年的金额重要的预收款项。

23、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	119,129,357.96	338,281,558.45	337,077,610.10	120,333,306.31
离职后福利-设定提存计划	56,443.00	22,326,568.83	22,372,024.23	10,987.60
辞退福利	--	343,451.50	343,451.50	--
合　计	**119,185,800.96**	**360,951,578.78**	**359,793,085.83**	**120,344,293.91**

（1）短期薪酬

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	105,821,539.33	292,499,467.22	294,224,523.68	104,096,482.87
职工福利费	--	10,403,223.84	10,403,223.84	--
社会保险费	17,656.40	9,986,109.29	10,000,328.59	3,437.10
其中：1. 医疗保险费	17,656.40	8,027,493.43	8,041,712.73	3,437.10
2. 工伤保险费	--	558,015.48	558,015.48	--
3. 生育保险费	--	1,400,600.38	1,400,600.38	--
住房公积金	--	6,845,416.50	6,845,416.50	--
工会经费和职工教育经费	184,563.06	4,020,297.65	2,498,518.32	1,706,342.39
短期利润分享计划	13,105,599.17	14,527,043.95	13,105,599.17	14,527,043.95
合 计	**119,129,357.96**	**338,281,558.45**	**337,077,610.10**	**120,333,306.31**

说明：短期利润分享计划主要系激励基金，该基金根据 2004 年 3 月 1 日董事会决议，每年按主营业务收入的 1%计提。

（2）设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	56,443.00	22,326,568.83	22,372,024.23	10,987.60
其中：1. 基本养老保险费	56,443.00	15,293,815.27	15,339,270.67	10,987.60
2. 失业保险费	--	987,091.63	987,091.63	--
3. 企业年金缴费	--	6,045,661.93	6,045,661.93	--
合 计	**56,443.00**	**22,326,568.83**	**22,372,024.23**	**10,987.60**

24、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	25,762,688.82	26,348,207.77
增值税	7,557,264.40	8,202,930.46
城市维护建设税	818,601.87	969,711.13
房产税	1,941,269.38	965,208.97
土地使用税	505,941.86	505,941.86
教育费附加	362,728.80	425,685.66
个人所得税	306,279.57	407,971.61
地方教育费附加	238,485.87	283,790.45
其他税种	68,162.15	62,851.28
合 计	**37,561,422.72**	**38,172,299.19**

25、应付利息

项　目	期末数	期初数
短期借款应付利息	16,544.45	11,171.11

26、其他应付款

项　目	期末数	期初数
保证金	500,000.00	500,000.00
财产险和佣金	1,645,204.63	1,287,967.07
员工饭卡充值款	481,302.25	--
保险费	214,347.58	--
其他	2,450,673.79	1,836,907.19
合　计	**5,291,528.25**	**3,624,874.26**

说明:

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
厂房租赁保证金	500,000.00	厂房租赁行为仍在持续

27、递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	9,687,652.08	4,477,200.00	4,203,332.57	9,961,519.51

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

28、股本 （单位：万股）

项　目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,500.00	--	--	--	--	--	22,500.00

29、资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	256,468,788.03	--	--	256,468,788.03
其他资本公积	5,500,000.00	--	--	5,500,000.00
合　计	**261,968,788.03**	--	--	**261,968,788.03**

30、其他综合收益

项　目	期初数（1）	本期发生金额					期末数（3）=（1）+（2）
		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（2）	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	--	--	--	--	--	--	--
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	185,037.82	-95,292.45	--	-14,293.87	-80,998.58	--	104,039.24
1.可供出售金融资产公允价值变动损益	185,037.82	-95,292.45	--	-14,293.87	-80,998.58	--	104,039.24
其他综合收益合计	**185,037.82**	**-95,292.45**	**--**	**-14,293.87**	**-80,998.58**	**--**	**104,039.24**

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-80,998.58 元，均为归属于母公司股东的其他综合收益。

31、盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	157,125,187.73	--	--	157,125,187.73

说明：提取的法定盈余公积已达到注册资本的 50%以上，本期不再计提。

32、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	1,453,760,637.19	1,289,206,149.57	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后 期初未分配利润	1,453,760,637.19	1,289,206,149.57	--
加：本期归属于母公司股东的净利润	423,580,819.05	389,554,487.62	--
减：提取法定盈余公积	--	--	--
提取任意盈余公积	--	--	--

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
应付普通股股利	247,500,000.00	225,000,000.00	--
转作股本的普通股股利	--	--	--
期末未分配利润	1,629,841,456.24	1,453,760,637.19	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	33,135.71	67,723.30	--

33、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,670,948,534.20	977,656,227.76	1,496,392,684.63	872,977,389.40
其他业务	26,685,724.35	2,144,048.13	24,770,949.55	2,259,482.38
合　计	**1,697,634,258.55**	**979,800,275.89**	**1,521,163,634.18**	**875,236,871.78**

（1）主营业务（分业务）:

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品	1,670,948,534.20	977,656,227.76	1,496,392,684.63	872,977,389.40

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营营业收入	主营营业成本	主营营业收入	主营营业成本
变压器	218,244,138.25	172,233,493.24	185,832,764.89	152,756,126.25
电容器	1,452,704,395.95	805,422,734.52	1,310,559,919.74	720,221,263.15
合　计	**1,670,948,534.20**	**977,656,227.76**	**1,496,392,684.63**	**872,977,389.40**

（3）主营业务（分地区）:

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	1,071,664,804.31	599,872,687.54	974,023,209.75	541,208,471.32
国外	599,283,729.89	377,783,540.22	522,369,474.88	331,768,918.08
合　计	**1,670,948,534.20**	**977,656,227.76**	**1,496,392,684.63**	**872,977,389.40**

34、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,337,740.71	9,379,034.21
教育费附加	4,054,450.40	4,074,540.69
地方教育费附加	2,699,633.52	2,716,360.49
房产税	3,766,241.73	1,891,991.62
土地使用税	1,076,089.72	616,624.76
印花税	972,602.95	442,713.87
营业税	--	130,804.96
车船税	23,304.54	5,100.15
合　计	**21,930,063.57**	**19,257,170.75**

说明：主要税金及附加的计缴标准详见本附注四、税项。

35、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
运输仓储费	22,493,507.61	17,902,501.10
佣金	7,027,108.87	5,316,844.33
包装费	4,732,550.21	2,877,478.89
其他费用	3,756,604.39	3,547,804.69
合　计	**38,009,771.08**	**29,644,629.01**

36、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	71,087,945.94	76,878,096.99
职工薪酬费用	61,965,777.22	59,780,246.38
折旧摊销费	15,660,973.40	9,189,390.77
修理维护费	1,878,469.40	2,433,553.69
存货报废	5,807,284.98	1,527,053.99
其他费用	10,346,202.94	10,438,413.28
合　计	**166,746,653.88**	**160,246,755.10**

37、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	541,134.43	492,371.39
减：利息收入	6,529,610.61	6,011,112.73
汇兑损益	14,496,648.12	-20,253,037.44
手续费及其他	898,508.08	834,827.03
合　计	**9,406,680.02**	**-24,936,951.75**

38、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,282,940.14	4,325,668.01
存货跌价损失	1,646,054.52	1,758,566.78
合　计	**4,928,994.66**	**6,084,234.79**

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,780,225.29	4,294,386.76
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	5,780,225.29	4,294,386.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-436,860.90	
合　计	**5,343,364.39**	**4,294,386.76**

40、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	--	112,850.45
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,297,389.91	-7,616,960.00
理财产品投资收益	6,056,002.74	9,645,093.18
恒宇 47 号资产管理计划投资收益	10,192,000.01	--
象屿股份现金股利	2,794.50	--
7 天国债逆回购投资收益	40,115.07	--
合　计	**18,588,302.23**	**2,140,983.63**

41、资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-497,328.24	266,600.59
合　计	**-497,328.24**	**-266,600.59**

42、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
电动汽车用超级电容器技术改造项目	1,443,750.00		与资产相关
片式电容技术改造项目	562,500.00		与资产相关
小型片式电容器技术改造项目	550,275.00		与资产相关
高功率密度车用逆变器产品平台开发及产业化	539,102.12		与资产相关
新型能源用薄膜电容器技术改造项目	500,000.00		与资产相关
高功率密度电机控制器开发项目	412,530.57		与资产相关
高温直流母线电容器设计和开发项目	150,174.88		与资产相关
乘用车电驱动系统全产业链开发项目	37,500.00		与资产相关
车用高功率密度与高效驱动电机控制器研究与开发项目	7,500.00		与资产相关
增产增效奖励	1,580,000.00		与收益相关
研发经费补助	1,350,163.00		与收益相关
税收返还	1,238,650.00		与收益相关
企业规模上台阶奖励	950,000.00		与收益相关
企业增产用电奖励	457,300.00		与收益相关
纳税奖励金	100,000.00		与收益相关
奖励企业治理挥发性有机物	100,000.00		与收益相关
上海市商务委员会中小企业奖励	10,000.00		与收益相关
应届高校和职校社保补贴	50,716.32		与收益相关
本市农村社保补差	134,375.06		与收益相关
劳务协作奖励	124,500.00		与收益相关
第四批科技项目标准化补贴	325,000.00		与收益相关
资助经费	325,000.00		与收益相关
科技定额兑现政策	200,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	394,034.93		与收益相关
海沧区劳动就业中心农村社保补差款	65,834.72		与收益相关
合　计	**11,608,906.60**		

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

43、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	646,901.14	--	646,901.14
政府补助	--	7,623,055.26	--
产品质量索赔款	1,277,884.59	564,422.12	1,277,884.59
其他	1,012,194.52	855,679.22	1,012,194.52
合　计	**2,936,980.25**	**9,043,156.60**	**2,936,980.25**

44、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及赔偿金	134,244.57	11,519.69	134,244.57
其他	138,315.15	214,133.14	138,315.15
合　计	**272,559.72**	**225,652.83**	**272,559.72**

45、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	73,972,154.83	66,500,058.15
递延所得税调整	3,549,021.99	1,960,438.94
合　计	**77,521,176.82**	**68,460,497.09**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	514,519,484.96	470,617,198.07
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	77,177,922.74	70,592,579.71
某些子公司适用不同税率的影响	62,998.09	84,572.78

项　目	本期发生额	上期发生额
对以前期间当期所得税的调整	-570,852.36	-1,649,883.90
无须纳税的收入	--	-1,927.57
不可抵扣的成本、费用和损失	2,231,108.35	830,156.07
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,380,000.00	-1,395,000.00
所得税费用	77,521,176.82	68,460,497.09

46、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金的主要项目

项　目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	5,212,010.70	5,882,567.18
收到政府补助	7,405,574.03	3,541,613.77
合　计	**12,617,584.73**	**9,424,180.95**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金的主要项目

项　目	本期发生额	上期发生额
支付技术开发费	16,796,787.84	19,048,065.67
支付运输仓储费	22,553,068.50	18,954,071.79
支付佣金	8,350,982.32	5,306,201.21
支付办公经费	6,705,075.01	8,487,384.38
支付差旅费、业务招待费	3,085,459.17	3,304,850.45
支付保险费、手续费	1,942,179.36	1,904,258.51
合　计	**59,433,552.20**	**57,004,832.01**

（3）收到的其他与投资活动有关的现金的主要项目

项　目	本期发生额	上期发生额
收到工程履约保证金	--	15,479,000.00

（4）支付的其他与投资活动有关的现金的主要项目

项　目	本期发生额	上期发生额
支付远期结售汇交易保证金	19,602,600.00	--
支付国债逆回购交易手续费	2,000.00	--
象屿股票配售款	42,614.60	--
合　计	**19,647,214.60**	--

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金的主要项目

项　目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴	4,477,200.00	2,994,600.00

47、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	436,998,308.14	402,156,700.98
加：资产减值准备	4,928,994.66	6,084,234.79
固定资产折旧、投资性房地产折旧	58,437,219.42	52,531,305.35
无形资产摊销	1,843,057.60	1,423,303.87
长期待摊费用摊销	670,476.63	458,692.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	481,846.98	-31,049.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,481.26	297,649.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,343,364.39	-4,294,386.76
财务费用（收益以“-”号填列）	8,011,496.57	-3,047,654.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,588,302.23	-2,140,983.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	947,875.23	511,890.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,586,852.89	1,442,092.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,881,136.37	32,920,383.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-86,105,997.29	-101,110,321.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,755,159.31	76,894,622.61
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	409,757,968.41	464,096,481.23
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	305,431,972.46	757,912,948.62
减：现金的期初余额	757,912,948.62	372,043,215.19
加：现金等价物的期末余额	--	--

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-452,480,976.16	385,869,733.43

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
一、现金	305,431,972.46	757,912,948.62
其中：库存现金	113,973.10	88,133.80
可随时用于支付的银行存款	305,313,144.10	742,341,770.12
可随时用于支付的其他货币资金	4,855.26	15,483,044.70
二、现金等价物	--	--
其中：可随时赎回的理财产品	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	305,431,972.46	757,912,948.62

48、所有权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,147,940.04	用于为抵押借款提供担保
无形资产	390,069.24	用于为抵押借款提供担保
其他货币资金	3,000,000.00	中国电子口岸网上支付系统缴纳税费保证金
其他货币资金	19,602,600.00	远期结售汇交易保证金
合　计	**25,140,609.28**	

49、外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	112,022,626.34
其中：美元	17,043,840.96	6.5342	111,367,865.59
港币	0.23	0.83591	0.19
欧元	83,918.84	7.8023	654,759.97
日元	8.00	0.057883	0.46
瑞士法郎	0.02	6.6779	0.13
应收账款	--	--	127,814,105.24
其中：美元	19,362,186.93	6.5342	126,516,401.79
欧元	96,724.78	7.8023	754,675.75
港币	649,624.60	0.83591	543,027.70

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款	--	--	13,808,654.07
其中：美元	1,940,992.93	6.5342	12,682,836.00
欧元	31,174.20	7.8023	243,230.46
日元	15,247,786.20	0.057883	882,587.61

六、合并范围的变动

本公司报告期内合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例% 直接	持股比例% 间接	表决权比例%	取得方式
厦门市欣园精工电子有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市海沧区	电子原件及组件、电容器及其配套设备制造	100		100	设立
上海美星电子有限公司	上海市	上海虹漕路	电子元件制造	40		40	投资
上海鹭海电子有限公司	上海市	上海市松江区	电子元件制造		40	100	设立
沭阳美星照明科技有限公司	江苏宿迁	沭阳县钱集镇工业区工业路 6 号	电子元件制造		40	100	设立
沭阳凯迪光电有限公司	江苏沭阳	沭阳县塘沟镇工业集中区（春花板厂南侧）	电子元件制造		40	100	设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	少数股东表决权比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利（万元）	期末少数股东权益余额
上海美星电子有限公司	60	60	13,407,361.29	1200	46,280,276.32

说明：根据美星电子公司章程规定，董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。美星电子公司董事会成员共 7 名，本公司委派董事 4 名，其中一名担任董事长。因此，本公司有权决定美星电子公司的财务和经营政策，实质控制美星电子公司并将其纳入合并财务报表的合并范围。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海美星电子有限公司	138,921,153.49	20,873,761.36	159,794,914.85	82,378,403.39	282,717.59	82,661,120.98

续（1）：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海美星电子有限公司	131,191,964.61	18,920,252.05	150,112,216.66	75,324,024.94	--	75,324,024.94

续（2）：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海美星电子有限公司	218,734,408.12	22,345,602.15	22,345,602.15	35,146,200.14

续（3）：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海美星电子有限公司	186,213,240.92	20,932,171.49	20,932,171.49	16,561,529.96

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，

以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和、汇率风险）。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 22.99%（2016 年：18.99%）。本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 92.31%（2016 年：87.93%）。

（2）流动性风险

流动性风险，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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 4.8 亿元（2016 年 12 月 31 日：人民币 2 亿元）。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

	期末数					
资产项目	六个月以内	六个月至一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：						
短期借款	13,000,000.00	--	--	--	--	13,000,000.00
应付账款	140,862,767.00	3,525,939.51	11,400.00	150,000.00	--	144,550,106.51
应付利息	16,544.45	--	--	--	--	16,544.45
其他应付款	4,399,581.05	391,947.20	--	--	500,000.00	5,291,528.25
负债合计	**158,278,892.50**	**3,917,886.71**	**11,400.00**	**150,000.00**	**500,000.00**	**162,858,179.21**

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

	期初数					
资产项目	六个月以内	六个月至一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：						
短期借款	8,000,000.00	--	--	--	--	8,000,000.00
应付账款	124,129,458.80	22,825,046.78	14,700.00	776,901.14	--	147,746,106.72
应付利息	11,171.11	--	--	--	--	11,171.11
其他应付款	3,124,874.26	--	--	--	500,000.00	3,624,874.26
负债合计	**135,265,504.17**	**22,825,046.78**	**14,700.00**	**776,901.14**	**500,000.00**	**159,382,152.09**

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的借款均为短期借款，所承担的利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 12.90%（2016 年 12 月 31 日：13.57%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

本公司公允价值层次仅采用第一次层次。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2017年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按第一层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量
一、持续的公允价值计量	
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
1. 交易性金融资产	
（1）债务工具投资	
（2）权益工具投资	
（3）衍生金融资产	5,780,225.29
（二）可供出售金融资产	
1. 权益工具投资	226,075.05
持续以公允价值计量的资产总额	**6,006,300.34**
（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
1. 交易性金融负债	
（1）衍生金融负债	436,860.90
持续以公允价值计量的负债总额	**436,860.90**

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
厦门市法拉发展总公司	厦门市思明南路 497 号	电子器件制造	5,500	37.33	37.33

本公司最终控制方是：厦门市法拉发展总公司职工代表大会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、监事、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

本期本公司董事、监事及高级管理人员为 19 人，上期为 16 人，支付薪酬（万元）情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	763.56	785.12

5、关联方应收应付款项

本期无需要披露的关联方应收应付款项。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、2017 年 3 月 8 日，本公司使用自有闲置资金 2.6 亿元人民币购买“恒宇 47 号定向资产管理计划”，公司作为可供出售金融资产管理。该资产管理计划的管理人为第一创业证券股份有限公司，托管人为中国工商银行股份有限公司厦门市分行，该资产管理计划扣除管理费及托管费后预计的年化收益率为 4.90%，其投资范围限于投向长沙世贸房地产有限公司开发的“长沙世贸铂翠湾项目”D-8-2 地块（希尔顿酒店）项目开发建设，资金用于项目的建筑施工。该资产管理计划期限为 2017 年 3 月 8 日至 2019 年 3 月 8 日，可提前终止。

本公司于 2018 年 2 月 9 日召开了第七届董事会 2018 年第一次临时董事会会议，会议审议通过《关于提前终止〈恒宇 47 号定向资产管理计划〉的议案》，截止 2018 年 2 月 11 日，本公司已退出该资产管理计划，收回本金人民币 2.6 亿元，本公司持有该资产管理计划累计共取得投资收益人民币 1,191.46 万元。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司于 2018 年 4 月 3 日召开了第七届董事会 2018 年第一次会议，审议通过了 2017 年度利润分配预案。该项预案为：拟以 2017 年度末股本 22,500 万股为基数，向全体股东实施每 10 股派送红利 12 元（含税）的分配预案，派发现金股利总额为人民币 27,000 万元。上述利润分配预案尚需经股东大会审议批准。

截至 2018 年 4 月 3 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

本公司目前主要经营利润来自母公司本部和境内子公司，除电容器业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务，根据本公司内部组织机构、管理要求及内部报告制度，目前未划分业务分部，也未按照经营分部模式进行管理和考核。由于本公司收入主要来自中国境内，其资产亦位于中国境内，同时各子公司资源由本公司管理层统一管理和调配，本公司业务和产品不存在跨行业情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本公司无需另行披露分部数据。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
小型片式电容器技术改造项目（说明①）	财政拨款	2,201,100.00		550,275.00		1,650,825.00	其他收益	与资产相关
新型能源用薄膜电容器技术改造项目（说明②）	财政拨款	500,000.00		500,000.00			其他收益	与资产相关
电动汽车用超级电容器技术改造项目（说明③）	财政拨款	3,300,702.08		1,443,750.00		1,856,952.08	其他收益	与资产相关
乘用车电驱动系统全产业链开发项目（说明④）	财政拨款	162,500.00		37,500.00		125,000.00	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
车用高功率密度与高效驱动电机控制器研究与开发项目（说明⑤）	财政拨款	28,750.00		7,500.00		21,250.00	其他收益	与资产相关
片式电容技术改造项目(说明⑥)	财政拨款	2,500,000.00	3,000,000.00	562,500.00		4,937,500.00	其他收益	与资产相关
高温直流母线电容器设计和开发项目(说明⑦)	财政拨款	154,600.00	193,200.00	150,174.88		197,625.12	其他收益	与资产相关
高功率密度电机控制器开发项目（说明⑧）	财政拨款	840,000.00		412,530.57		427,469.43	其他收益	与资产相关
高功率密度车用逆变器产品平台开发及产业化（说明⑨）	财政拨款		699,000.00	539,102.12		159,897.88	其他收益	与资产相关
基于 SiC 模块的高性能车用电机控制器研发（说明⑩）	财政拨款		585,000.00			585,000.00		与资产相关
合 计		9,687,652.08	4,477,200.00	4,203,332.57		9,961,519.51		

说明：

① 小型片式电容器技术改造项目系 2011－2013 年陆续收到补助资金 440.22 万元，按相关资产使用寿命平均分配，本年分配 55.03 万元计入当期损益；

② 2009 年 12 月收到新型能源用薄膜电容器技术改造项目补助资金 400 万元，按相关资产使用寿命平均分配，本年分配 50 万元计入当期损益；

③ 电动汽车用超级电容器技术改造项目系 2010－2013 年陆续收到财政资助 1155 万元，按相关资产使用寿命平均分配，本年分配 144.38 万元计入当期损益；

④ 2013 年 5 月收到乘用车电驱动系统全产业链开发项目补助资金 9 万元，2014 年 9 月收到 21 万元，按相关资产使用寿命平均分配，本期分配 3.75 万元计入当期损益；

⑤ 2012 年 11 月收到车用高功率密度与高效驱动电机控制器研究与开发项目补助资金 6 万元，按相关资产使用寿命平均分配，本期分配 0.75 万元计入当期损益；

⑥ 2015 年 9 月收到片式电容器技术改造项目设备投资补助资金 100 万元，2016 年 9 月再次收到技改补助资金 200 万元，2017 年 11 月收到技改补助资金 300 万元，按相关资产使用寿命平均分配，本期分配 56.25 万元计入当期损益；

⑦ 2016 年 12 月收到高温直流母线电容器设计和开发项目补助资金 15.46 万元，2017 年 8 月收到补助资金 19.32 万元，按本年实际投入研发费用金额分配，本期分配 15.02 万元计入当期损益

⑧ 2016 年 12 月收到高功率密度电机控制器开发项目补助资金 84 万元，按本年实际投入研发费用金额分配，本期分配 41.25 万元计入当期损益；

⑨ 2017 年 9 月收到高功率密度车用逆变器产品平台开发及产业化项目补助资金 69.9 万元，按本年实际投入研发费用金额分配，本期分配 53.91 万元计入当期损益；

⑩ 2017 年 10 月收到基于 SiC 模块的高性能车用电机控制器研发项目补助资金 58.5 万元。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
电动汽车用超级电容器技术改造项目	财政拨款	1,443,750.00	其他收益	与资产相关
片式电容技术改造项目	财政拨款	562,500.00	其他收益	与资产相关
小型片式电容器技术改造项目	财政拨款	550,275.00	其他收益	与资产相关
高功率密度车用逆变器产品平台开发及产业化	财政拨款	539,102.12	其他收益	与资产相关
新型能源用薄膜电容器技术改造项目	财政拨款	500,000.00	其他收益	与资产相关
高功率密度电机控制器开发项目	财政拨款	412,530.57	其他收益	与资产相关
高温直流母线电容器设计和开发项目	财政拨款	150,174.88	其他收益	与资产相关
乘用车电驱动系统全产业链开发项目	财政拨款	37,500.00	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
车用高功率密度与高效驱动电机控制器研究与开发项目	财政拨款	7,500.00	其他收益	与资产相关
增产增效奖励	财政拨款	1,580,000.00	其他收益	与收益相关
研发经费补助	财政拨款	1,350,163.00	其他收益	与收益相关
税收返还	财政拨款	1,238,650.00	其他收益	与收益相关
企业规模上台阶奖励	财政拨款	950,000.00	其他收益	与收益相关
企业增产用电奖励	财政拨款	457,300.00	其他收益	与收益相关
纳税奖励金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
奖励企业治理挥发性有机物	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
上海市商务委员会中小企业奖励	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
应届高校和职校社保补贴	财政拨款	50,716.32	其他收益	与收益相关
本市农村社保补差	财政拨款	134,375.06	其他收益	与收益相关
劳务协作奖励	财政拨款	124,500.00	其他收益	与收益相关
第四批科技项目标准化补贴	财政拨款	325,000.00	其他收益	与收益相关
资助经费	财政拨款	325,000.00	其他收益	与收益相关
科技定额兑现政策	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	394,034.93	其他收益	与收益相关
海沧区劳动就业中心农村社保补差款	财政拨款	65,834.72	其他收益	与收益相关
合 计		**11,608,906.60**		

3、截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露而未披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	483,468,155.55	100	24,311,165.57	5.03	459,156,989.98
组合小计	483,468,155.55	100	24,311,165.57	5.03	459,156,989.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合　计	**483,468,155.55**	**100**	**24,311,165.57**	**5.03**	**459,156,989.98**

应收账款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	401,491,101.94	100	20,238,760.83	5.04	381,252,341.11
组合小计	401,491,101.94	100	20,238,760.83	5.04	381,252,341.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合　计	**401,491,101.94**	**100**	**20,238,760.83**	**5.04**	**381,252,341.11**

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	482,180,053.66	99.73	24,109,002.68	5	458,071,050.98
1 至 2 年	1,089,322.80	0.23	108,932.28	10	980,390.52
2 至 3 年	55,559.68	0.01	16,667.90	30	38,891.78
3 至 4 年	126,709.41	0.03	63,354.71	50	63,354.70
4 至 5 年	16,510.00	--	13,208.00	80	3,302.00
合　计	**483,468,155.55**	**100**	**24,311,165.57**	**--**	**459,156,989.98**

账　龄	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	399,587,629.14	99.52	19,979,381.46	5	379,608,247.68
1 至 2 年	1,577,191.92	0.39	157,719.19	10	1,419,472.73
2 至 3 年	307,401.28	0.08	92,220.38	30	215,180.90
3 至 4 年	18,879.60	0.01	9,439.80	50	9,439.80
合　计	**401,491,101.94**	**100**	**20,238,760.83**	**--**	**381,252,341.11**

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期按账龄分析法计提坏账准备 4,072,404.74 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	124,824.16

（4）本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计 121,112,897.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 25.05%，相应计提的坏账准备期末余额为 6,055,644.89 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	1,247,424.52	100	141,768.80	11.36	1,105,655.72
组合小计	1,247,424.52	100	141,768.80	11.36	1,105,655.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合　计	**1,247,424.52**	**100**	**141,768.80**	**11.36**	**1,105,655.72**

其他应收款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	1,047,519.70	100	158,124.22	15.10	889,395.48
组合小计	1,047,519.70	100	158,124.22	15.10	889,395.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合　计	**1,047,519.70**	**100**	**158,124.22**	**15.10**	**889,395.48**

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	938,234.22	75.22	46,911.71	5.00	891,322.51
1 至 2 年	120,000.00	9.62	12,000.00	10.00	108,000.00
2 至 3 年	146,190.30	11.72	43,857.09	30.00	102,333.21
3 至 4 年	--	--	--	--	--
4 至 5 年	20,000.00	1.60	16,000.00	80.00	4,000.00
5 年以上	23,000.00	1.84	23,000.00	100.00	0.00
合　计	**1,247,424.52**	**100**	**141,768.80**	**--**	**1,105,655.72**

账　龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	615,440.00	58.75	30,772.00	5	584,668.00
1 至 2 年	246,552.20	23.54	24,655.22	10	221,896.98
2 至 3 年	23,250.00	2.22	6,975.00	30	16,275.00
3 至 4 年	130,000.00	12.41	65,000.00	50	65,000.00
4 至 5 年	7,777.50	0.74	6,222.00	80	1,555.50
5 年以上	24,500.00	2.34	24,500.00	100	0.00
合　计	**1,047,519.70**	**100**	**158,124.22**	**--**	**889,395.48**

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期按账龄分析法转回坏账准备 16,355.42 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	180,000.00	180,000.00
员工借款	365,190.30	595,039.70
质量索赔款	700,234.22	--
其他	2,000.00	272,480.00
合 计	**1,247,424.52**	**1,047,519.70**

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳巴斯巴科技发展有限公司	质量索赔款	700,234.22	1 年以内	56.13	35,011.71
厦门科华恒盛股份有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	8.02	30,000.00
乐开麟	员工借款	100,000.00	1 年以内	8.02	5,000.00
赖五福	员工借款	80,000.00	1 年以内	6.41	4,000.00
厦门航空有限公司	保证金	80,000.00	1-2 年	6.41	8,000.00
合 计	**--**	**1,060,234.22**	**--**	**84.99**	**82,011.71**

3、长期股权投资

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
对子公司投资	37,139,703.80	--	37,139,703.80	37,139,703.80	--	37,139,703.80

对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海美星电子有限公司	32,139,703.80	--	--	32,139,703.80	--	--
厦门市欣园精工电子有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
合　计	**37,139,703.80**	**--**	**--**	**37,139,703.80**	**--**	**--**

4、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,452,704,395.95	808,925,167.25	1,310,559,919.74	724,233,664.63
其他业务	27,059,884.32	1,939,728.84	25,243,713.32	2,244,482.38
合　计	**1,479,764,280.27**	**810,864,896.09**	**1,335,803,633.06**	**726,478,147.01**

5、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	8,000,000.00
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	1,945,389.91	-7,604,400.00
理财产品投资收益	5,699,167.12	9,170,768.51
恒宇 47 号资产管理计划投资收益	10,192,000.01	--
象屿股份现金股利	2,794.50	--
7 天国债逆回购投资收益	40,115.07	--
合　计	**25,879,466.61**	**9,566,368.51**

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-497,328.24
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）	11,608,906.60

项　目	本期发生额
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	5,343,364.39
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	2,297,389.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,664,420.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,290,912.32
非经常性损益总额	37,707,665.51
减：非经常性损益的所得税影响数	5,827,308.41
非经常性损益净额	31,880,357.10
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	2,027,209.06
归属于公司普通股股东的非经常性损益	29,853,148.04

说明：其他符合非经常性损益定义的损益项目系理财产品的投资收益。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.56	1.88	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.18	1.75	--

厦门法拉电子股份有限公司

2018 年 4 月 3 日