华荣科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

华荣科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-64

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA13578 号

华荣科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华荣股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 营业收入的确认	
营业收入确认的会计政策详情及营业收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、(二十二)”所述会计政策及 “五、(二十八)”。 2017 年度，华荣股份确认的营业收入为人民币 147,945.21 万元。 华荣股份对于防爆电器、专业照明设备销售产生的收入确认的具体标准为： 1、国内销售：货物发运后，待客户验收并签收后确认产品收入； 2、国外销售：在出口业务办妥报关出口手续，并交付承运机构后确认产品销售收入。 华荣股份对于光伏建造合同收入，在建造合同结果能够可靠估计的情况下，按照完工百分比确认合同收入。 由于营业收入是华荣股份的关键业绩指标之一，对投资者的决策判断会产生重大影响，我们将华荣股份收入确认识别为关键审计事项。	商品销售收入： 1、了解、评估并测试管理层与收入确认相关的关键内部控制设计、执行的有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及购买方签收单，评价相关收入确认是否符合公司会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对购买方签收单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 光伏建造合同收入： 1、了解、评估并测试管理层与光伏建造合同收入确认相关的关键内部控制设计、执行的有效性； 2、了解管理层核算和预计总收入、总成本的政策、程序、方法，通过执行实质性测试程序，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、取得在建光伏建造合同清单，检查相应的建造合同中收入构成、付款方式、建设周期、结算收款等具体合同执行情况； 4、取得在建光伏项目的预计总成本明细表，并复核其合理性； 5、根据在建光伏项目清单，对年末未完工项目实施函证程序，根据回函复核完工百分比的合理性； 6、结合期后光伏建造合同收入确认和结算收款情况，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）应收账款的可回收性	
应收账款的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、（十一）”所述会计政策及“五、（三）”。截至 2017 年 12 月 31 日，华荣股份合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 108,625.33 万元，应收账款坏账准备账面余额为人民币 19,800.98 万元。 由于华荣股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款的可回收性确定为关键审计事项。	1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以确定应收账款坏账准备相关的内部控制设计、执行的有效性； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理同时测试本期计提金额是否准确； 5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对； 6、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。
（三）业务费的确认	
期末应付业务费余额及本期业务发生情况请参阅合并财务报表附注 “五、（二十一）、（三十）”。 截至 2017 年 12 月 31 日，华荣股份应付业务费金额为人民币 48,169.89 万元。2017 年度，华荣股份业务费的发生额为人民币 35,750.67 万元。 公司管理层根据与业务发展商签订的框架协议，按照业务费计提政策，以业务发展商协助实现的含税销售收入为基础，在考虑相关产品参考价、管理服务费、坏账准备金等计算项目后确认。并按照业务费支付政策，结合相关客户应收款项回笼情况进行业务费的支付。 由于涉及的业务发展商众多，应计业务费金额计算过程较为复杂，且 2017 年度业务费对营业利润影响重大，因此我们将业务费的确认确定为关键审计事项。	1、了解、评估并测试管理层识别、估计、确认和支付业务费相关的关键内部控制设计、执行的有效性； 2、检查主要业务发展商的市场推广协议，统计账面相关业务费的计提、支付情况，并通过实施函证程序进行确认； 3、分析比较各期业务费占营业收入比例及业务费计算过程中各要素的波动情况，对异常情况进行分析并追加相应的审计程序； 4、对主要业务发展商本年度业务费发生额进行重新计算，验证其业务费的计提与公司政策标准是否一致； 5、针对主要业务发展商本年度业务费的支付情况，核查是否达到公司规定的支付标准，支付是否超过限额；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	6、结合期后业务费支付情况，评价管理层业务费确认的合理性。

四、其他信息

华荣股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华荣股份 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，管理层负责评估华荣股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华荣股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华荣股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华荣股份不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

二〇一八年四月二十五日

华荣科技股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	327,504,694.06	221,877,206.24
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	59,594,225.52	24,727,143.66
应收账款	（三）	888,243,450.80	834,103,948.24
预付款项	（四）	16,059,708.83	11,083,269.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（五）	47,162,108.17	35,098,359.35
买入返售金融资产			
存货	（六）	270,133,875.50	217,442,596.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	250,667,853.04	123,474.99
流动资产合计		1,859,365,915.92	1,344,455,999.06
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	（八）	11,911,014.67	
固定资产	（九）	284,014,427.35	310,863,042.23
在建工程	（十）	112,254,261.27	74,077,223.60
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	（十一）	96,744,127.19	104,105,912.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十二）	31,230,038.35	25,398,456.83
其他非流动资产	（十三）	4,491,488.18	7,032,765.36
非流动资产合计		540,645,357.01	521,477,400.15
资产总计		2,400,011,272.93	1,865,933,399.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华荣科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十四）		229,410,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十五）		5,783,385.00
应付账款	（十六）	294,476,085.23	192,041,886.94
预收款项	（十七）	45,639,118.49	45,630,998.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十八）	24,838,606.71	24,031,017.86
应交税费	（十九）	87,606,884.54	83,495,281.98
应付利息	（二十）		351,066.00
应付股利			
其他应付款	（二十一）	526,345,635.34	487,038,482.07
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		978,906,330.31	1,067,782,118.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		978,906,330.31	1,067,782,118.22
所有者权益：			
股本	（二十二）	331,070,000.00	248,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十三）	671,169,210.14	187,950,759.19
减：库存股			
其他综合收益	（二十四）	-409,791.95	
专项储备	（二十五）		
盈余公积	（二十六）	86,598,395.78	73,985,771.20
一般风险准备			
未分配利润	（二十七）	332,677,128.65	287,914,750.60
归属于母公司所有者权益合计		1,421,104,942.62	798,151,280.99
少数股东权益			
所有者权益合计		1,421,104,942.62	798,151,280.99
负债和所有者权益总计		2,400,011,272.93	1,865,933,399.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华荣科技股份有限公司
资产负债表
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		316,761,003.07	221,877,206.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		59,594,225.52	24,727,143.66
应收账款	（一）	888,243,450.80	834,103,948.24
预付款项		15,669,982.41	11,083,269.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	47,540,392.61	35,098,359.35
存货		270,133,875.50	217,442,596.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		250,667,853.04	123,474.99
流动资产合计		1,848,610,782.95	1,344,455,999.06
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	19,890,000.00	
投资性房地产		11,911,014.67	
固定资产		284,014,427.35	310,863,042.23
在建工程		103,474,896.27	74,077,223.60
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		96,744,127.19	104,105,912.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		31,230,038.35	25,398,456.83
其他非流动资产		4,491,488.18	7,032,765.36
非流动资产合计		551,755,992.01	521,477,400.15
资产总计		2,400,366,774.96	1,865,933,399.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华荣科技股份有限公司
资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			229,410,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			5,783,385.00
应付账款		294,476,085.23	192,041,886.94
预收款项		45,639,118.49	45,630,998.37
应付职工薪酬		24,838,606.71	24,031,017.86
应交税费		87,606,884.54	83,495,281.98
应付利息			351,066.00
应付股利			
其他应付款		526,269,724.27	487,038,482.07
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		978,830,419.24	1,067,782,118.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		978,830,419.24	1,067,782,118.22
所有者权益：			
股本		331,070,000.00	248,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		671,169,210.14	187,950,759.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		86,598,395.78	73,985,771.20
未分配利润		332,698,749.80	287,914,750.60
所有者权益合计		1,421,536,355.72	798,151,280.99
负债和所有者权益总计		2,400,366,774.96	1,865,933,399.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华荣科技股份有限公司

合并利润表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,479,452,097.65	1,200,448,744.69
其中：营业收入	（二十八）	1,479,452,097.65	1,200,448,744.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,349,772,615.11	1,074,696,218.26
其中：营业成本	（二十八）	728,485,259.82	544,281,585.26
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	（二十九）	16,450,558.26	14,826,927.02
销售费用	（三十）	459,809,373.21	361,930,672.33
管理费用	（三十一）	97,411,545.74	94,968,943.28
财务费用	（三十二）	8,223,707.67	7,944,405.44
资产减值损失	（三十三）	39,392,170.41	50,743,684.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十四）	2,033,224.21	
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）			-535,695.60
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,712,706.75	125,216,830.83
加：营业外收入	（三十五）	13,457,114.51	5,102,534.55
减：营业外支出	（三十六）	547,539.35	928,356.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,622,281.91	129,391,008.65
减：所得税费用	（三十七）	18,517,657.31	16,177,749.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		126,104,624.60	113,213,259.65
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		126,104,624.60	113,213,259.65
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．少数股东损益			
2．归属于母公司股东的净利润		126,104,624.60	113,213,259.65
六、其他综合收益的税后净额		-409,791.95	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-409,791.95	
（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净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-409,791.95	
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额		-409,791.95	
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		125,694,832.65	113,213,259.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		125,694,832.65	113,213,259.65
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）		0.43	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.43	0.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华荣科技股份有限公司

利润表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	（四）	1,479,452,097.65	1,200,448,744.69
减：营业成本	（四）	728,485,259.82	544,281,585.26
税金及附加		16,450,558.26	14,826,927.02
销售费用		459,809,373.21	361,930,672.33
管理费用		97,370,478.87	94,968,943.28
财务费用		8,243,153.39	7,944,405.44
资产减值损失		39,392,170.41	50,743,684.93
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	2,033,224.21	
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）			-535,695.60
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		131,734,327.90	125,216,830.83
加：营业外收入		13,457,114.51	5,102,534.55
减：营业外支出		547,539.35	928,356.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,643,903.06	129,391,008.65
减：所得税费用		18,517,657.31	16,177,749.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		126,126,245.75	113,213,259.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		126,126,245.75	113,213,259.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		126,126,245.75	113,213,259.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华荣科技股份有限公司
合并现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,207,832,083.01	1,314,765,204.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（三十八）	22,432,078.14	19,668,348.13
经营活动现金流入小计		1,230,264,161.15	1,334,433,552.52
购买商品、接受劳务支付的现金		333,008,000.79	442,676,114.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		165,382,322.70	148,345,941.44
支付的各项税费		142,722,164.44	153,856,100.29
支付其他与经营活动有关的现金	（三十八）	456,165,531.04	407,729,701.14
经营活动现金流出小计		1,097,278,018.97	1,152,607,857.28
经营活动产生的现金流量净额		132,986,142.18	181,825,695.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		190,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,033,224.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,349,228.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		192,033,224.21	1,349,228.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,955,784.34	66,672,686.10
投资支付的现金		440,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		481,955,784.34	66,672,686.10
投资活动产生的现金流量净额		-289,922,560.13	-65,323,458.02
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		575,974,300.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	259,410,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		635,974,300.00	259,410,000.00
偿还债务支付的现金		289,410,000.00	230,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,206,886.30	66,235,371.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（三十八）	13,720,000.00	
筹资活动现金流出小计		378,336,886.30	296,235,371.88
筹资活动产生的现金流量净额		257,637,413.70	-36,825,371.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,206,121.74	2,408,615.30
五、现金及现金等价物净增加额		97,494,874.01	82,085,480.64
加：期初现金及现金等价物余额		214,366,403.44	132,280,922.80
六、期末现金及现金等价物余额		311,861,277.45	214,366,403.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华荣科技股份有限公司
现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,207,843,524.99	1,314,765,204.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,022,906.00	19,668,348.13
经营活动现金流入小计		1,229,866,430.99	1,334,433,552.52
购买商品、接受劳务支付的现金		333,008,000.79	442,676,114.41
支付给职工以及为职工支付的现金		165,382,322.70	148,345,941.44
支付的各项税费		142,722,164.44	153,856,100.29
支付其他与经营活动有关的现金		455,810,648.82	407,729,701.14
经营活动现金流出小计		1,096,923,136.75	1,152,607,857.28
经营活动产生的现金流量净额		132,943,294.24	181,825,695.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		190,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,033,224.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,349,228.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		192,033,224.21	1,349,228.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,176,419.34	66,672,686.10
投资支付的现金		459,890,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		493,066,419.34	66,672,686.10
投资活动产生的现金流量净额		-301,033,195.13	-65,323,458.02
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		575,974,300.00	
取得借款收到的现金		60,000,000.00	259,410,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		635,974,300.00	259,410,000.00
偿还债务支付的现金		289,410,000.00	230,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,206,886.30	66,235,371.88
支付其他与筹资活动有关的现金		13,720,000.00	
筹资活动现金流出小计		378,336,886.30	296,235,371.88
筹资活动产生的现金流量净额		257,637,413.70	-36,825,371.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,796,329.79	2,408,615.30
五、现金及现金等价物净增加额		86,751,183.02	82,085,480.64
加：期初现金及现金等价物余额		214,366,403.44	132,280,922.80
六、期末现金及现金等价物余额		301,117,586.46	214,366,403.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华荣科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	248,300,000.00				187,950,759.19				73,985,771.20		287,914,750.60		798,151,280.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	248,300,000.00				187,950,759.19				73,985,771.20		287,914,750.60		798,151,280.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,770,000.00				483,218,450.95		-409,791.95		12,612,624.58		44,762,378.05		622,953,661.63
（一）综合收益总额							-409,791.95				126,104,624.60		125,694,832.65
（二）所有者投入和减少资本	82,770,000.00				483,218,450.95								565,988,450.95
1．股东投入的普通股	82,770,000.00				483,218,450.95								565,988,450.95
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									12,612,624.58		-81,342,246.55		-68,729,621.97
1．提取盈余公积									12,612,624.58		-12,612,624.58		
2．提取一般风险准备													
3．对股东的分配											-68,729,621.97		-68,729,621.97
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
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								746,723.10					746,723.10
2．本期使用								746,723.10					746,723.10
（六）其他													
四、本期期末余额	331,070,000.00				671,169,210.14		-409,791.95		86,598,395.78		332,677,128.65		1,421,104,942.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华荣科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	248,300,000.00				187,950,759.19				62,664,445.23		254,752,438.89		753,667,643.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	248,300,000.00				187,950,759.19				62,664,445.23		254,752,438.89		753,667,643.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,321,325.97		33,162,311.71		44,483,637.68
（一）综合收益总额											113,213,259.65		113,213,259.65
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									11,321,325.97		-80,050,947.94		-68,729,621.97
1．提取盈余公积									11,321,325.97		-11,321,325.97		
2．提取一般风险准备													
3．对股东的分配											-68,729,621.97		-68,729,621.97
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
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								1,433,287.18					1,433,287.18
2．本期使用								1,433,287.18					1,433,287.18
（六）其他													
四、本期期末余额	248,300,000.00				187,950,759.19				73,985,771.20		287,914,750.60		798,151,280.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华荣科技股份有限公司
所有者权益变动表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	248,300,000.00				187,950,759.19				73,985,771.20	287,914,750.60	798,151,280.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	248,300,000.00				187,950,759.19				73,985,771.20	287,914,750.60	798,151,280.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,770,000.00				483,218,450.95				12,612,624.58	44,783,999.20	623,385,074.73
（一）综合收益总额										126,126,245.75	126,126,245.75
（二）所有者投入和减少资本	82,770,000.00				483,218,450.95						565,988,450.95
1．股东投入的普通股	82,770,000.00				483,218,450.95						565,988,450.95
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									12,612,624.58	-81,342,246.55	-68,729,621.97
1．提取盈余公积									12,612,624.58	-12,612,624.58	
2．对股东的分配										-68,729,621.97	-68,729,621.97
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
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								746,723.10			746,723.10
2．本期使用								746,723.10			746,723.10
（六）其他											
四、本期期末余额	331,070,000.00				671,169,210.14				86,598,395.78	332,698,749.80	1,421,536,355.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华荣科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	248,300,000.00				187,950,759.19				62,664,445.23	254,752,438.89	753,667,643.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	248,300,000.00				187,950,759.19				62,664,445.23	254,752,438.89	753,667,643.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,321,325.97	33,162,311.71	44,483,637.68
（一）综合收益总额										113,213,259.65	113,213,259.65
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									11,321,325.97	-80,050,947.94	-68,729,621.97
1．提取盈余公积									11,321,325.97	-11,321,325.97	
2．对股东的分配										-68,729,621.97	-68,729,621.97
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
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								1,433,287.18			1,433,287.18
2．本期使用								1,433,287.18			1,433,287.18
（六）其他											
四、本期期末余额	248,300,000.00				187,950,759.19				73,985,771.20	287,914,750.60	798,151,280.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华荣科技股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

华荣科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由胡志荣、李妙华、林献忠、李江、陈建芬 5 名自然人以发起方式设立的股份有限公司，于 2010 年 12 月 15 日经上海市工商行政管理局核准设立，并取得 310000000101797 号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 15,000 万元。

2017 年 4 月 28 日，公司取得中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕621 号《关于核准华荣科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准，获准在上海证券交易所公开发行股票 8,277 万股。2017 年 5 月 24 日，公司正式在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为 603855。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 33,107 万元。

公司统一社会信用代码为：91310000566558740F。

公司注册地址：上海市嘉定区宝钱公路 555 号。

公司经营范围：电器科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，防爆电器、防爆灯具、照明灯具、消防照明灯具、船用配套设备、防爆管件、防爆仪表、防爆变压器、防爆电机、配电箱、低压电器元件、空调设备、电子元器件、仪器仪表、风机、模具、塑料制品、配电开关控制设备的生产、销售，防爆电气维护、检修，照明灯具安装、维护，道路照明工程，防爆及非防爆监控、通讯、网络系统及设施（厂用/矿用图像监控系统，厂用/矿用无线通信、人员定位和紧急广播系统，网络交换机）的生产、销售自产产品，从事货物及技术的进出口业务，工程管理服务，工业自动化领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，节能减排、新能源领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，合同能源管理，电气产品生产，电力设备安装（除承装、承修、承试电力设施），机电设备安装（除特种设备），建筑智能化建设工程及施工。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，于 2018 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2017年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
华荣科技中东有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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

（1）投资成本的确定

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）合并费用

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

（1）投资成本的确定

公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买方于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。

公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（2）合并费用

购买方为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，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的当月的期初汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预

期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减

值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将期末单项金额 200 万元及以上的款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的应收款项，按组合计提坏帐准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

（1）确定组合的依据及计提坏账准备的方法

组合名称	依据及计提坏账准备的方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。账龄分析后按余额的一定比例计提

（2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下

应收款项账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的应收款项，按组合计提坏帐准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料、自制半成品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 工程施工及相应的减值准备

工程施工包括直接材料费、直接人工费、机械施工费、其他直接费以及分配计

入的施工间接费用。累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利（亏损）之和大于累计已办理的工程结算价款的差额，在存货中列示。如果合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用，同时计提存货跌价准备（合同预计损失准备），合同完工确认工程合同收入、费用时转销合同预计损失准备。

5、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、 周转材料的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

详见附注三、（五）。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被

投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其

他所有者权益全部结转。

(十五) 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，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的分类

房屋及建筑物、运输设备、机器设备、专用设备、电子及其他设备。

3、 固定资产的初始计量

固定资产取得时一般采用实际成本计价。

（1）外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

（4）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固

定资产的成本，不确认损益。

（5）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

4、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
运输设备	4.00	5.00	23.75
机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
专用设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产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或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依　据	摊销方法
土地使用权	50 年	权利证书证载年限	年限平均法
计算机软件	5 年	合同年限或受益年限	年限平均法
专利权、商标注册费及其他	3-5 年	合同年限或受益年限	年限平均法

每年度终了，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。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、

研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定收益计划，设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定收益计划是除设定提存计划外的离职后福利，报告期内，本公司的离职福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司主要从事防爆电器、专业照明设备研发、生产与销售，公司产品销售收入确认的具体标准如下：

（1）国内销售：货物发运后，待客户验收并签收后确认产品收入。

（2）国外销售：在出口业务办妥报关出口手续，并交付承运机构后确认产品销售收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 合同能源管理业务收入确认时间的具体判断标准

合同能源管理业务：设备安装调试后，按照约定的收益期限分期确认收入。

4、 建造合同收入确认时间的具体判断标准

对于工程项目在同一个会计年度内开始并完成的，在项目完工并交付，收到价款或取得收取价款凭据时确认收入；对于工程项目的开始和完成分属不同的会计年度的分别下列情况确定建造合同收入金额：

（1）在资产负债表日，建造合同结果能够可靠估计，即建造合同的总收入、完成程度能可靠确定，与交易相关的价款能够流入企业，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量的情况下，按照完工百分比确认合同收入。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

（2）在资产负债表日，建造合同结果不能够可靠估计的，分下列情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

②合同成本不可能收回的，在发生确认为合同费用，不确认合同收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

若政府补助的文件中规定用于购建固定资产、无形资产等长期资产补助金额的，按照文件规定确认与资产相关的补助；若文件中未明确规定的，按照实际发生情况确认。除与资产相关的政府补助外，其他均为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点及会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十五) 专项储备

根据财政部、安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）以及财政部《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2009]8 号）的规定，本公司自 2012 年 1 月 1 日起按矿用防爆产品收入及厂用防爆产品部分收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月计提安全生产费用：

（1）全年实际销售收入在 1,000 万元及以下的，按照 2%提取；

（2）全年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 1%提取；

（3）全年实际销售收入在 10,000 万元以上的部分，按照 0.2%提取；

公司提取的安全生产费用在成本费用中列支，同时记入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十六) 租赁

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有代售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 126,104,624.60 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。 列示持续经营净利润上年金额 113,213,259.65 元；列示终止经营净利润上年金额 0.00 元。
（2）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	本年无其他收益发生额。
（3）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	本年无资产处置收益发生额；上年资产处置收益发生额-535,695.60 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、11%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见附注四、（二）

企业所得税税率按纳税主体披露说明

纳税主体名称	所得税税率
华荣科技股份有限公司	15%
华荣科技中东有限公司	0%（注）

注：华荣科技中东有限公司注册地位于阿拉伯联合酋长国迪拜杰贝阿里自由贸易区（JAFZA），根据当地相关法规，2017 年度实际执行企业所得税率 0%。

(二) 税收优惠

华荣科技股份有限公司于 2012 年 9 月获发《高新技术企业认定证书》（证书编号：GR201231000022），并于 2015 年 8 月通过高新技术企业复审，获发《高新技术企业证书》（证书编号：GF201531000278），上述证书有效期均为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，本公司 2017 年度实际执行的企业所得税率为 15%。

五、 合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	627,534.21	367,379.24
银行存款	311,233,743.24	133,999,024.20
其他货币资金	15,643,416.61	87,510,802.80
合计	327,504,694.06	221,877,206.24
其中：存放在境外的款项总额	10,743,690.99	

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	15,642,335.17	6,354,125.80
存出投资款	1,081.44	
理财产品（固定收益）		80,000,000.00
银行承兑汇票保证金		1,156,677.00
合计	15,643,416.61	87,510,802.80

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	46,083,231.12	20,982,582.86
商业承兑汇票	13,510,994.40	3,744,560.80
合计	59,594,225.52	24,727,143.66

2、 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

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	165,092,601.52	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						2,051,510.00	0.21	2,051,510.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,081,096,177.67	99.53	192,852,726.87	17.84	888,243,450.80	991,339,602.98	99.42	157,235,654.74	15.86	834,103,948.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,157,090.47	0.47	5,157,090.47	100.00		3,639,902.70	0.37	3,639,902.70	100.00	
合计	1,086,253,268.14	100.00	198,009,817.34		888,243,450.80	997,031,015.68	100.00	162,927,067.44		834,103,948.24

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山西中阳钢铁有限公司	1,356,500.00	1,356,500.00	100	预计无法收回
唐山港陆钢铁有限公司	990,308.10	990,308.10	100	预计无法收回
陕西龙门钢铁有限责任公司	731,314.00	731,314.00	100	预计无法收回
霍州煤电集团紫晟煤业有限责任公司	449,200.00	449,200.00	100	预计无法收回
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	296,570.00	296,570.00	100	预计无法收回
上海嘉塘电子发展有限公司	221,452.30	221,452.30	100	预计无法收回
河北钢铁集团荣信钢铁有限公司	206,090.00	206,090.00	100	预计无法收回
宣化钢铁集团有限责任公司	201,194.40	201,194.40	100	预计无法收回
南通明德重工有限公司	152,000.09	152,000.09	100	预计无法收回
Abadat Sahak Kabul	149,552.68	149,552.68	100	预计无法收回
上汽唐山客车有限公司	145,640.00	145,640.00	100	预计无法收回
中铁建工集团有限公司	139,810.00	139,810.00	100	预计无法收回
中国石油集团渤海石油装备制造有限公司石油机械厂	70,639.30	70,639.30	100	预计无法收回
山西焦煤集团介休正益煤业有限公司	40,820.00	40,820.00	100	预计无法收回
营口天盛重工装备有限公司	5,999.60	5,999.60	100	预计无法收回
合计	5,157,090.47	5,157,090.47		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	719,519,288.97	35,975,964.45	5.00
1 至 2 年	165,032,315.03	16,503,231.51	10.00
2 至 3 年	80,244,346.79	24,073,304.03	30.00
3 年以上	116,300,226.88	116,300,226.88	100.00
合计	1,081,096,177.67	192,852,726.87	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,384,588.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,301,839.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
唐山港陆钢铁有限公司	1,008,434.00	未按判决结果收到货款	判决执行	银行承兑汇票
山西中阳钢铁有限公司	695,010.00	未按判决结果收到货款	判决执行	银行存款
宣化钢铁集团有限责任公司	451,740.00	未按判决结果收到货款	判决执行	银行承兑汇票
唐山港陆焦化有限公司	116,655.00	未按判决结果收到货款	判决执行	银行承兑汇票
山西焦煤集团介休正益煤业有限公司	30,000.00	未按判决结果收到货款	判决执行	银行存款
合计	2,301,839.00			

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 105,254,449.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 9.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,671,900.00 元。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	15,121,176.20	94.15	10,804,882.07	97.49
1 至 2 年	829,764.58	5.17	183,212.59	1.65
2 至 3 年	79,909.83	0.50	88,275.22	0.80
3 年以上	28,858.22	0.18	6,900.00	0.06
合计	16,059,708.83	100.00	11,083,269.88	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 8,224,767.15 元，占预付款项期末余额合计数的比例 51.22%。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,304,576.17	100.00	9,142,468.00	16.24	47,162,108.17	40,841,633.20	100.00	5,743,273.85	14.06	35,098,359.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	56,304,576.17	100.00	9,142,468.00		47,162,108.17	40,841,633.20	100.00	5,743,273.85		35,098,359.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,780,844.13	1,689,042.21	5.00
1 至 2 年	14,106,312.66	1,410,631.28	10.00
2 至 3 年	3,392,321.24	1,017,696.37	30.00
3 年以上	5,025,098.14	5,025,098.14	100.00
合计	56,304,576.17	9,142,468.00	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,399,194.15 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	20,560,220.86	18,480,399.96
暂支款及备用金	35,213,275.32	21,123,970.92
押金及其他	531,079.99	1,237,262.32
合计	56,304,576.17	40,841,633.20

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
赵静	暂支款及备用金	5,123,459.30	1 年以内	9.10	256,172.97
陈晓光	暂支款及备用金	2,025,657.51	1 年以内	3.60	101,282.88
		2,074,033.17	1 至 2 年	3.68	207,403.32
上海徐行工业发展有限公司	保证金	3,904,000.00	3 年以上	6.93	3,904,000.00
中国石化国际事业有限公司	保证金	2,600,117.29	1 年以内	4.62	130,005.86
		3,000.00	1 至 2 年	0.01	300.00
李建宏	暂支款及备用金	1,456,398.02	1 至 2 年	2.59	145,639.80
		471,078.99	2 至 3 年	0.83	141,323.70
合计		17,657,744.28		31.36	4,886,128.53

(六) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,818,156.67		61,818,156.67	58,637,265.34		58,637,265.34
库存商品	73,352,908.49	852,550.74	72,500,357.75	61,943,915.04	652,704.30	61,291,210.74
发出商品	105,086,495.47	195,419.53	104,891,075.94	46,311,665.99		46,311,665.99
委托加工物资	891,245.19		891,245.19	1,252,584.50		1,252,584.50
周转材料	671,205.61		671,205.61	653,976.20		653,976.20
自制半成品	13,628,940.71		13,628,940.71	12,229,134.89		12,229,134.89
在产品	15,125,443.85		15,125,443.85	10,139,616.42		10,139,616.42
建造合同形成的已完工未结算资产	607,449.78		607,449.78	26,927,142.62		26,927,142.62
合计	271,181,845.77	1,047,970.27	270,133,875.50	218,095,301.00	652,704.30	217,442,596.70

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	652,704.30	714,806.83		514,960.39		852,550.74
发出商品		195,419.53				195,419.53
合计	652,704.30	910,226.36		514,960.39		1,047,970.27

3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	607,449.78
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	607,449.78

(七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税	667,853.04	123,474.99
理财产品	250,000,000.00	
合计	250,667,853.04	123,474.99

(八) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1．账面原值				
（1）年初余额				
（2）本年增加金额	7,924,700.00	7,473,600.00		15,398,300.00
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	7,924,700.00	7,473,600.00		15,398,300.00
（3）本年减少金额				
—处置				
（4）年末余额	7,924,700.00	7,473,600.00		15,398,300.00
2．累计折旧和累计摊销				
（1）年初余额				
（2）本年增加金额	2,449,285.38	1,037,999.95		3,487,285.33
—计提或摊销	163,820.72	79,846.15		243,666.87
—存货\固定资产\在建工程转入	2,285,464.66	958,153.80		3,243,618.46
（3）本年减少金额				
—处置				
（4）年末余额	2,449,285.38	1,037,999.95		3,487,285.33
3．减值准备				
（1）年初余额				
（2）本年增加金额				
—计提				
（3）本年减少金额				
—处置				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
（4）年末余额				
4．账面价值				
（1）年末账面价值	5,475,414.62	6,435,600.05		11,911,014.67
（2）年初账面价值				

(九) 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	专用设备	电子设备及其他	合计
1．账面原值						
（1）年初余额	296,372,201.64	9,136,872.98	80,952,805.03	52,736,763.11	27,409,939.61	466,608,582.37
（2）本年增加金额	1,967,295.75	155,264.53	5,739,278.12	2,122,474.54	2,105,754.70	12,090,067.64
—购置		155,264.53	5,739,278.12	2,122,474.54	2,105,754.70	10,122,771.89
—在建工程转入	1,967,295.75					1,967,295.75
（3）本年减少金额	7,924,700.00	70,000.00	1,317,939.14	224,460.83	220,428.22	9,757,528.19
—处置或报废		70,000.00	1,317,939.14	224,460.83	220,428.22	1,832,828.19
—转入投资性房地产	7,924,700.00					7,924,700.00
（4）年末余额	290,414,797.39	9,222,137.51	85,374,144.01	54,634,776.82	29,295,266.09	468,941,121.82
2．累计折旧						
（1）年初余额	54,679,007.23	6,942,312.06	34,438,110.67	40,758,879.44	18,927,230.74	155,745,540.14
（2）本年增加金额	15,325,164.47	776,400.01	8,701,425.97	4,100,171.37	4,056,246.01	32,959,407.83
—计提	15,325,164.47	776,400.01	8,701,425.97	4,100,171.37	4,056,246.01	32,959,407.83
（3）本年减少金额	2,285,464.66	66,500.00	1,014,152.29	212,733.24	199,403.31	3,778,253.50
—处置或报废		66,500.00	1,014,152.29	212,733.24	199,403.31	1,492,788.84
—转入投资性房地产	2,285,464.66					2,285,464.66
（4）年末余额	67,718,707.04	7,652,212.07	42,125,384.35	44,646,317.57	22,784,073.44	184,926,694.47

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	专用设备	电子设备及其他	合计
3．减值准备						
（1）年初余额						
（2）本年增加金额						
—计提						
（3）本年减少金额						
—处置或报废						
（4）年末余额						
4．账面价值						
（1）年末账面价值	222,696,090.35	1,569,925.44	43,248,759.66	9,988,459.25	6,511,192.65	284,014,427.35
（2）年初账面价值	241,693,194.41	2,194,560.92	46,514,694.36	11,977,883.67	8,482,708.87	310,863,042.23

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房扩建及其他工程	103,474,896.27		103,474,896.27	74,077,223.60		74,077,223.60
中东公司仓库	8,779,365.00		8,779,365.00			
合计	112,254,261.27		112,254,261.27	74,077,223.60		74,077,223.60

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

单位：人民币万元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
生产基地项目	21,195.00	7,267.07	3,080.42			10,347.49	49	土建工程接近完工				募集资金及自筹

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	商标注册费	软件	专利费及其他	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	108,899,479.52	423,893.51	1,521,316.12	4,072,083.22	114,916,772.37
（2）本年增加金额			1,691,169.18	1,114,276.57	2,805,445.75
—购置			1,691,169.18	1,114,276.57	2,805,445.75
（3）本年减少金额	7,473,600.00		4,358.97		7,477,958.97
—处置			4,358.97		4,358.97
—转入投资性房地产	7,473,600.00				7,473,600.00
（4）年末余额	101,425,879.52	423,893.51	3,208,126.33	5,186,359.79	110,244,259.15
2. 累计摊销					
（1）年初余额	8,455,431.23	163,216.07	896,987.77	1,295,225.17	10,810,860.24
（2）本年增加金额	2,204,522.21	42,389.28	471,920.16	932,952.84	3,651,784.49
—计提	2,204,522.21	42,389.28	471,920.16	932,952.84	3,651,784.49
（3）本年减少金额	958,153.80		4,358.97		962,512.77
—处置			4,358.97		4,358.97
—转入投资性房地产	958,153.80				958,153.80
（4）年末余额	9,701,799.64	205,605.35	1,364,548.96	2,228,178.01	13,500,131.96
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本年增加金额					
—计提					
（3）本年减少金额					
—处置					
（4）年末余额					
4. 账面价值					
（1）年末账面价值	91,724,079.88	218,288.16	1,843,577.37	2,958,181.78	96,744,127.19
（2）年初账面价值	100,444,048.29	260,677.44	624,328.35	2,776,858.05	104,105,912.13

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	208,200,255.61	31,230,038.35	169,323,045.59	25,398,456.83

(十三) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
合同能源管理发出商品	4,491,488.18	6,849,982.89
待抵扣进项税		182,782.47
合计	4,491,488.18	7,032,765.36

(十四) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款		228,000,000.00
质押借款		1,410,000.00
合计		229,410,000.00

(十五) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		5,783,385.00

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	282,245,897.59	175,148,790.52
1 至 2 年（含 2 年）	7,430,016.69	12,836,821.56
2 至 3 年（含 3 年）	2,497,425.15	2,850,263.48
3 年以上	2,302,745.80	1,206,011.38
合计	294,476,085.23	192,041,886.94

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
河南锦达建设有限公司	3,116,090.59	未到合同约定付款期

(十七) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	39,383,885.81	40,928,441.83
1 至 2 年（含 2 年）	3,181,710.02	4,575,423.16
2 至 3 年（含 3 年）	2,946,389.28	127,133.38
3 至 4 年（含 4 年）	127,133.38	
合计	45,639,118.49	45,630,998.37

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	22,789,124.26	152,479,372.53	151,820,194.38	23,448,302.41
离职后福利-设定提存计划	1,241,893.60	15,762,781.60	15,614,370.90	1,390,304.30
辞退福利		185,724.00	185,724.00	
合计	24,031,017.86	168,427,878.13	167,620,289.28	24,838,606.71

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	22,119,684.36	133,535,789.29	132,932,842.44	22,722,631.21
（2）职工福利费		7,005,678.02	7,005,678.02	
（3）社会保险费	669,439.90	8,304,931.40	8,248,700.10	725,671.20
其中：医疗保险费	591,378.00	7,368,326.80	7,315,417.40	644,287.40
工伤保险费	18,924.10	173,471.80	178,831.90	13,564.00
生育保险费	59,137.80	763,132.80	754,450.80	67,819.80
（4）住房公积金		1,029,696.00	1,029,696.00	
（5）工会经费和职工教育经费		2,603,277.82	2,603,277.82	
（6）短期带薪缺勤				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
（7）短期利润分享计划				
合计	22,789,124.26	152,479,372.53	151,820,194.38	23,448,302.41

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,182,755.80	15,262,645.60	15,089,007.00	1,356,394.40
失业保险费	59,137.80	500,136.00	525,363.90	33,909.90
合计	1,241,893.60	15,762,781.60	15,614,370.90	1,390,304.30

(十九) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	47,964,966.06	40,844,341.40
企业所得税	18,859,631.34	22,778,280.86
城市维护建设税	2,398,805.66	1,961,072.02
教育费附加	1,450,311.00	1,187,825.83
地方教育费附加	948,494.67	771,389.77
河道管理费		394,404.14
个人所得税	13,678,622.62	13,329,885.47
土地使用税	544,547.10	544,547.10
房产税	1,761,506.09	1,683,535.39
合计	87,606,884.54	83,495,281.98

(二十) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		351,066.00

(二十一) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
业务费	481,698,887.65	462,456,886.68
市场推广费	34,955,170.94	20,650,983.93
保证金及押金	6,636,329.99	1,724,536.01

项目	年末余额	年初余额
其他	3,055,246.76	2,206,075.45
合计	526,345,635.34	487,038,482.07

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
业务费	197,351,609.49	未到付款期
市场推广费	2,457,727.55	未到付款期

(二十二) 股本

项目	年初余额	本年变动增（+）减（—）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	248,300,000.00	82,770,000.00				82,770,000.00	331,070,000.00

注：2017 年 4 月 28 日，公司取得中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕621 号《关于核准华荣科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准，获准在上海证券交易所公开发行股票 8,277 万股。

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	187,950,759.19	483,218,450.95		671,169,210.14

注：华荣股份首次公开发行人民币普通股（A 股）实际募集资金总额为人民币 628,224,300.00 元，扣除承销、保荐费用、中介机构费用和其他发行费用后，实际募集资金净额为人民币 565,988,450.95 元。其中，计入股本为人民币 82,770,000.00 元，余额人民币 483,218,450.95 元转入资本公积（资本溢价）。

(二十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2．以后将重分类进损益的其他综合收益		-409,791.95			-409,791.95		-409,791.95
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		-409,791.95			-409,791.95		-409,791.95
其他综合收益合计		-409,791.95			-409,791.95		-409,791.95

(二十五) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		746,723.10	746,723.10	

注：本公司按照财政部、安全监督总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企【2012】16 号）的相关规定提取和使用安全生产费，计提依据系矿用防爆产品收入及厂用防爆产品部分收入。

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	73,985,771.20	12,612,624.58		86,598,395.78

本公司 2017 年度按照当期净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十七) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	287,914,750.60	254,752,438.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	287,914,750.60	254,752,438.89
加：本年归属于母公司所有者的净利润	126,104,624.60	113,213,259.65
减：提取法定盈余公积	12,612,624.58	11,321,325.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	68,729,621.97	68,729,621.97
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	332,677,128.65	287,914,750.60

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,432,749,577.77	703,478,953.55	1,170,186,062.13	533,047,390.68
其他业务	46,702,519.88	25,006,306.27	30,262,682.56	11,234,194.58
合计	1,479,452,097.65	728,485,259.82	1,200,448,744.69	544,281,585.26

(二十九) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,419,661.66	5,455,695.85
房产税	3,445,041.48	1,961,227.04
教育费附加	3,248,109.24	3,266,519.20
地方教育费附加	2,165,406.14	2,178,007.73
土地使用税	1,089,094.20	635,304.95
河道管理费	103,007.03	1,090,003.77
营业税		82,004.10
其他税费	980,238.51	158,164.38
合计	16,450,558.26	14,826,927.02

(三十) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
发生额合计	459,809,373.21	361,930,672.33
其中主要项目		
业务费	357,506,738.56	268,132,226.19
市场推广费	48,231,110.98	44,423,784.00
职工薪酬	29,409,650.28	25,944,533.55
主要项目合计	435,147,499.82	338,500,543.74
主要项目占比	94.64%	93.53%

(三十一) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
发生额合计	97,411,545.74	94,968,943.28
其中主要项目		
研发费	47,730,007.09	44,725,272.75
职工薪酬	30,289,795.72	30,145,953.12
折旧费	3,375,997.05	2,544,641.84
服务及咨询费	2,855,573.96	2,829,285.71
摊销	1,809,980.89	2,105,899.19
主要项目合计	86,061,354.71	82,351,052.61
主要项目占比	88.35%	86.71%

(三十二) 财务费用

类别	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,126,198.33	10,333,339.83
减：利息收入	1,415,608.10	644,729.42
手续费	716,787.65	664,410.33
汇兑损益	2,796,329.79	-2,408,615.30
合计	8,223,707.67	7,944,405.44

(三十三) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	38,481,944.05	50,111,662.33
存货跌价损失	910,226.36	632,022.60
合计	39,392,170.41	50,743,684.93

(三十四) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品产生的利得	2,033,224.21	

(三十五) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	13,394,493.43	5,053,338.50	13,394,493.43
赔偿收益	430.00	19,432.00	430.00
其他	62,191.08	29,764.05	62,191.08
合计	13,457,114.51	5,102,534.55	13,457,114.51

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
扶持资金	13,378,304.43	4,793,000.00	与收益相关
专利资助	16,189.00	51,209.50	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		109,129.00	与收益相关
清洁生产补贴款		100,000.00	与收益相关
合计	13,394,493.43	5,053,338.50	

(三十六) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	340,039.35	713,762.93	340,039.35
公益性捐赠支出	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他	7,500.00	14,593.80	7,500.00
合计	547,539.35	928,356.73	547,539.35

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	24,349,238.83	23,727,239.85
递延所得税费用	-5,831,581.52	-7,549,490.85
合计	18,517,657.31	16,177,749.00

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	144,622,281.91
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	21,693,342.29
子公司适用不同税率的影响	3,243.17
调整以前期间所得税的影响	28,806.37
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	407,752.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-3,615,486.73
所得税费用	18,517,657.31

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	22,432,078.14	19,668,348.13
其中主要项目：		

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助及扶持资金	13,394,493.43	5,053,338.50
收回预支款及往来款	6,710,184.22	12,695,609.67
利息收入	1,415,608.10	644,729.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	456,165,531.04	407,729,701.14
其中主要项目：		
业务费	338,965,761.30	295,794,018.15
市场推广费用	41,882,603.94	56,566,500.71

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	13,720,000.00	
其中主要项目：		
支付的发行费用	13,720,000.00	

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	126,104,624.60	113,213,259.65
加：资产减值准备	39,392,170.41	50,743,684.93
固定资产折旧	33,203,074.70	34,510,077.21
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	3,651,784.49	3,252,409.49
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		181,710.83
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	340,039.35	1,067,747.70
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	8,922,528.12	7,924,724.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,033,224.21	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,831,581.52	-7,549,490.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-53,601,505.16	110,585,927.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-161,492,512.87	-84,866,532.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	144,330,744.27	-47,237,823.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	132,986,142.18	181,825,695.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	311,861,277.45	214,366,403.44
减：现金的年初余额	214,366,403.44	132,280,922.80
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	97,494,874.01	82,085,480.64

2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	311,861,277.45	214,366,403.44
其中：库存现金	627,534.21	367,379.24
可随时用于支付的银行存款	311,233,743.24	133,999,024.20
可随时用于支付的其他货币资金		80,000,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	311,861,277.45	214,366,403.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	15,643,416.61	保证金及存出投资款

(四十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			19,325,084.31
其中：美元	1,309,307.75	6.5342	8,555,278.70
阿联酋迪拉姆	6,039,174.25	1.7790	10,743,690.99
欧元	2,890.13	7.8023	22,549.66
澳元	700.00	5.0928	3,564.96
应收账款			58,306,274.73
其中：美元	7,302,807.27	6.5342	47,718,003.26
欧元	1,357,070.54	7.8023	10,588,271.47

2、 境外经营实体说明

境外实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币是否发生变化
华荣科技中东有限公司	阿联酋	阿联酋迪拉姆	否

六、 合并范围的变更

新设子公司

2017 年 7 月 24 日公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于投资设立境外全资子公司的议案》，公司以自有资金出资 300 万美元，在阿拉伯联合酋长国迪拜杰贝阿里自由贸易区（JAFZA）设立全资子公司华荣科技中东有限公司，华荣股份持有子公司 100%股权。公司登记证号码为 192638。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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(%)		取得方式
				直接	间接	
华荣科技中东有限公司	阿联酋	阿联酋	贸易类	100.00		新设

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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，包括汇率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

截至 2017 年 12 月 31 日，由于公司不存在短期借款及其他形式的贷款，因此不存在利率风险

（2）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。本公司通过合理选择外币金融资产的结售汇的时间等方法来有效规避外汇风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、阿联酋迪拉姆计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	8,555,278.70	10,769,805.61	19,325,084.31	18,136,252.49	4,145.06	18,140,397.55
应收账款	47,718,003.26	10,588,271.47	58,306,274.73	23,978,993.60		23,978,993.60
合计	56,273,281.96	21,358,077.08	77,631,359.04	42,115,246.09	4,145.06	42,119,391.15

在所有其他参数和变量不变的情况下，人民币对美元或欧元汇率下一年度预期可能发生的合理变动对当期损益的税后影响如下：

预期市场汇率变化	对本公司净利润的影响
	基于 2017 年 12 月 31 日
人民币对美元/欧元升值 3%	- 5,419,124.04
人民币对美元/欧元贬值 3%	+ 5,419,124.04

（注：2018 年营业收入预计规模按照 2017 年度实际规模进行测算）

管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

姓名	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
胡志荣	实际控制人	35.84	35.84

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海丽邦地坪材料有限公司	同一控制人胡志荣控制的其他企业
徐妙荣	董事、副总经理李妙华的姐姐的配偶，本公司业务发展商

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴献品	董事、副总经理林献忠的配偶的弟弟，本公司业务发展商
陈建新	董事陈建芬的弟弟，本公司业务发展商
赵尧林	股东，本公司业务发展商
郑燕林	股东赵尧林的配偶的妹妹的配偶，本公司业务发展商
陈旭前	股东陈景潘的儿子，本公司业务发展商
陈旭朋	股东陈景潘的儿子，本公司业务发展商
陈建义	董事陈建芬的弟弟，本公司业务发展商
胡源湘	控股股东胡志荣的儿子，本公司业务发展商

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海丽邦地坪材料有限公司	其他采购		384,164.76

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

单位：人民币万元

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
胡志荣	30,000.00	2016.8.2	2019.8.2	否
胡志荣	8,000.00	2017.10.17	2018.10.17	否

3、 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

年 度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬合计（注）	305.84	292.64

注：关键管理人员包括董事、监事、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理以及行使类似政策职能的人员等。

4、 关联方业务费

关联方	本年发生额	上年发生额
陈建新	17,056,609.71	3,817,393.61
陈旭前	4,586,784.86	2,696,250.55
胡源湘	2,347,011.52	1,123,768.27
徐妙荣	2,160,358.31	-171,436.28
陈旭朋	1,655,747.71	1,351,111.33
吴献品	673,825.64	115,528.94
郑燕林	458,166.98	7,475.60
赵尧林	248,257.53	10,632,760.00
陈建义	-44,059.17	245,813.01
合　计	29,142,703.09	19,818,665.03
占业务费发生比重（%）	8.09	7.39

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	陈建义	326,219.23	16,310.96		
	徐妙荣			826,728.52	56,601.04

2、 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	陈建新	11,320,602.77	3,054,293.06
	陈旭朋	4,020,829.34	3,962,526.63
	吴献品	3,916,609.97	3,480,750.33
	陈旭前	3,333,318.76	1,493,533.90
	胡源湘	1,255,380.47	848,030.95
	徐妙荣	673,629.79	
	郑燕林	548,606.29	192,039.31
	赵尧林	247,642.53	22,919,964.85
	陈建义		117,839.94

十、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	公允价值		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额
		本期发生额	上期发生额	
扶持资金	13,378,304.43	13,378,304.43	4,793,000.00	13,378,304.43
专利资助	16,189.00	16,189.00	51,209.50	16,189.00
中小企业国际市场开拓资金			109,129.00	
清洁生产补贴款			100,000.00	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司本年度无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司本年度无需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

利润分配情况

2018 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过 2017 年度利润分配预案，拟以公司总股本 33,107 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计派发现金红利人民币 6,621.40 万元（含税）。该预案尚需报请公司股东大会审议批准。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

报告期无前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

根据公司内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						2,051,510.00	0.21	2,051,510.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,081,096,177.67	99.53	192,852,726.87	17.84	888,243,450.80	991,339,602.98	99.42	157,235,654.74	15.86	834,103,948.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,157,090.47	0.47	5,157,090.47	100.00		3,639,902.70	0.37	3,639,902.70	100.00	
合计	1,086,253,268.14	100.00	198,009,817.34		888,243,450.80	997,031,015.68	100.00	162,927,067.44		834,103,948.24

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中铁建工集团有限公司	139,810.00	139,810.00	100	预计无法收回
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	296,570.00	296,570.00	100	预计无法收回
营口天盛重工装备有限公司	5,999.60	5,999.60	100	预计无法收回
唐山港陆钢铁有限公司	990,308.10	990,308.10	100	预计无法收回
宣化钢铁集团有限责任公司	201,194.40	201,194.40	100	预计无法收回
陕西龙门钢铁有限责任公司	731,314.00	731,314.00	100	预计无法收回
山西中阳钢铁有限公司	1,356,500.00	1,356,500.00	100	预计无法收回
河北钢铁集团荣信钢铁有限公司	206,090.00	206,090.00	100	预计无法收回
上汽唐山客车有限公司	145,640.00	145,640.00	100	预计无法收回
山西焦煤集团介休正益煤业有限公司	40,820.00	40,820.00	100	预计无法收回
霍州煤电集团紫晟煤业有限责任公司	449,200.00	449,200.00	100	预计无法收回
中国石油集团渤海石油装备制造有限公司石油机械厂	70,639.30	70,639.30	100	预计无法收回
南通明德重工有限公司	152,000.09	152,000.09	100	预计无法收回
Abadat Sahak Kabul	149,552.68	149,552.68	100	预计无法收回
上海嘉塘电子发展有限公司	221,452.30	221,452.30	100	预计无法收回
合计	5,157,090.47	5,157,090.47		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	719,519,288.97	35,975,964.45	5.00
1 至 2 年	165,032,315.03	16,503,231.51	10.00
2 至 3 年	80,244,346.79	24,073,304.03	30.00
3 年以上	116,300,226.88	116,300,226.88	100.00
合计	1,081,096,177.67	192,852,726.87	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 37,384,588.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,301,839.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回原因	收回方式
唐山港陆钢铁有限公司	1,008,434.00	未按判决结果收到货款	判决执行	银行承兑汇票
山西中阳钢铁有限公司	695,010.00	未按判决结果收到货款	判决执行	银行存款
宣化钢铁集团有限责任公司	451,740.00	未按判决结果收到货款	判决执行	银行承兑汇票
唐山港陆焦化有限公司	116,655.00	未按判决结果收到货款	判决执行	银行承兑汇票
山西焦煤集团介休正益煤业有限公司	30,000.00	未按判决结果收到货款	判决执行	银行存款
合计	2,301,839.00			

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 105,254,449.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 9.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,671,900.00 元。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,682,860.61	100.00	9,142,468.00	16.13	47,540,392.61	40,841,633.20	100.00	5,743,273.85	14.06	35,098,359.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	56,682,860.61	100.00	9,142,468.00		47,540,392.61	40,841,633.20	100.00	5,743,273.85		35,098,359.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,780,844.13	1,689,042.21	5.00
1 至 2 年	14,106,312.66	1,410,631.28	10.00
2 至 3 年	3,392,321.24	1,017,696.37	30.00
3 年以上	5,025,098.14	5,025,098.14	100.00
合计	56,304,576.17	9,142,468.00	

组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	378,284.44		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,399,194.15 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	20,560,220.86	18,480,399.96
暂支款及备用金	35,213,275.32	21,123,970.92
押金及其他	909,364.43	1,237,262.32
合计	56,682,860.61	40,841,633.20

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
赵静	暂支款及备用金	5,123,459.30	1 年以内	9.04	256,172.97
陈晓光	暂支款及备用金	2,025,657.51	1 年以内	3.57	101,282.88
		2,074,033.17	1 至 2 年	3.66	207,403.32
上海徐行工业发展有限公司	保证金	3,904,000.00	3 年以上	6.89	3,904,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国石化国际事业有限公司	保证金	2,600,117.29	1 年以内	4.59	130,005.86
		3,000.00	1 至 2 年	0.01	300.00
李建宏	暂支款及备用金	1,456,398.02	1 至 2 年	2.57	145,639.80
		471,078.99	2 至 3 年	0.83	141,323.70
合计		17,657,744.28		31.16	4,886,128.53

(三) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,890,000.00		19,890,000.00			

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
华荣科技中东有限公司		19,890,000.00		19,890,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,432,749,577.77	703,478,953.55	1,170,186,062.13	533,047,390.68
其他业务	46,702,519.88	25,006,306.27	30,262,682.56	11,234,194.58
合计	1,479,452,097.65	728,485,259.82	1,200,448,744.69	544,281,585.26

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品产生的投资收益	2,033,224.21	

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-340,039.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,394,493.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,301,839.00	
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-144,878.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,033,224.21	
所得税影响额	-2,586,695.75	
少数股东权益影响额		
合计	14,657,942.62	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	11.06%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.78%	0.38	0.38

华荣科技股份有限公司

二〇一八年四月二十五日

营业执照

（副 本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成立日期　2011年1月24日

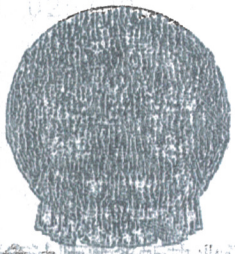
合伙期限　2011年1月24日 至 不约定期限

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所（特殊普通合伙）

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2017 年 08 月 31 日



证书序号：NO. 025730

会计师事务所执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币11350万元整

批准设立文号：沪财会[2000]26号　（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准设立日期：2000年6月13日　（转制日期 2010年12月31日）

发证机关：上海市财政局

二〇一七年九月十一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：NO. 025730

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

证书序号：000194

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇　七年　七　月十七日

证书有效期至：二〇　九年 七月　十七日

姓　　名 Full name　瞿小民

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1965-02-12

工作单位 Working unit　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No.　310107650221324X

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

注册编号：No. of Certificate　310000060221

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　上海市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　1995 年 06 月 08 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师 CPA 年检专用章

2017 年 4 月 08 日

姓　　名 印爱杰
Full name

性　　别 男
Sex

出生日期 1981-07-29
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码 310115198107290212
Identity card No.

SHU LUN PACIFIC CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

证书编号：310000061995
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2010 年 11 月 24 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

上海市注册会计师 CPA 年检专用章

2011 年 3 月 30 日