

福建火炬电子科技股份有限公司
二〇一七年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

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 5-8

财务报表附注 9-75

审计报告

致同审字（2018）第 350ZA0206 号

福建火炬电子科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建火炬电子科技股份有限公司（以下简称火炬电子公司）的财务报表，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，公允反映了火炬电子公司 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，我们独立于火炬电子公司，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）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、32。

1、事项描述

火炬电子公司的销售收入主要来源于销售自产电容器和代理电容器，火炬电子公司以客户确认通知或验收作为收入确认时点，由于收入是火炬电子公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

2017 年度整合审计中，我们主要执行了以下程序：

（1）了解、评估并测试收入流程及关键内部控制；

（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，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对本年记录的收入，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户确认通知/验收单等；

（4）对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本核对至客户确认通知/验收单等支持性文件，并检查期后销售退回情况及原因，以评估收入是否在恰当的期间确认；

（5）选取样本执行交易函证。

（二）应收账款的坏账准备

相关信息披露详见财务报表附注三、11 和附注五、3。

1、事项描述

2017 年 12 月 31 日，火炬电子公司应收账款账面余额为人民币 81,144.37 万元，已计提坏账准备 3,845.88 万元，应收账款净额占合并财务报表资产总额的 23.33%。当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其划分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时作出了重大判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

2017 年度整合审计中，我们主要执行了以下程序：

（1）评估和测试公司与应收账款坏账准备相关的内部控制；

（2）评估管理层制定的应收账款单项金额重大的标准、应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当，评价管理层对信用风险特征组合确定的坏账准备计提比例是否合理；

（3）我们选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试了其可收回性。我们在评估应收款项的可收回性时，检查了相关的支持性证据，包括期后回款、客户的信用历史、经营情况和还款能力，评价了管理层对于单项计提比例判断的合理性；

（4）针对未单项计提坏账准备的应收账款，对管理层编制的账龄分析表的准确性进行了测试，重新计算坏账准备计提金额是否正确；

（5）选取样本对应收账款进行函证；

（6）检查应收账款的期后回款情况。

四、其他信息

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

治理层负责监督火炬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，就可能导致对火炬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火炬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) 就火炬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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)

闫钢军



中国注册会计师

郭清艺



中国·北京

二〇一八年四月十八日

合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：福建火炬电子科技股份有限公司

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	283,449,548.42	59,300,229.58	485,584,181.56	170,560,500.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	227,702,678.35	164,390,687.97	152,437,825.55	122,901,771.07
应收账款	五、3/十四、1	772,984,820.12	313,780,435.12	543,909,984.36	253,666,628.75
预付款项	五、4	5,989,087.40	2,484,601.80	5,345,524.53	4,672,890.68
应收利息	五、5	5,573,691.21	-	3,066,558.32	5,562.50
应收股利					
其他应收款	五、6/十四、2	38,556,877.53	62,409,174.90	36,579,272.18	68,299,606.61
存货	五、7	346,616,176.15	183,367,390.23	291,121,846.73	145,647,759.39
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	618,727,463.07	30,827,681.85	608,642,729.99	18,008,931.38
流动资产合计		2,299,600,342.25	816,560,201.45	2,126,687,923.22	783,763,650.67
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	十四、3	-	1,133,415,910.39	-	1,099,546,840.03
投资性房地产	五、9	30,444,240.04	30,206,089.24	28,696,201.24	28,438,766.32
固定资产	五、10	565,997,807.71	305,429,358.34	188,577,273.11	116,449,425.35
在建工程	五、11	129,226,811.66	34,827,592.56	263,096,710.12	154,468,712.13
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、12	94,502,301.42	23,877,978.51	100,028,250.25	24,605,057.62
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	21,809,155.14	11,701,679.00	7,259,218.01	5,882,407.06
递延所得税资产	五、15	25,966,833.35	8,323,850.29	20,772,053.98	6,499,508.59
其他非流动资产	五、16	145,921,144.30	23,909,080.20	202,919,650.54	47,728,425.52
非流动资产合计		1,013,868,293.62	1,571,691,538.53	811,349,357.25	1,483,619,142.62
资产总计		3,313,468,635.87	2,388,251,739.98	2,938,037,280.47	2,267,382,793.29

合并及公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：福建火炬电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	259,715,288.26	38,500,000.00	241,276,397.95	76,051,356.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、18	366,484,129.73	43,710,161.32	238,493,520.38	35,496,591.79
预收款项	五、19	2,073,725.99	559,231.07	2,490,641.14	590,853.18
应付职工薪酬	五、20	20,338,503.50	10,709,609.15	12,878,752.45	9,085,125.75
应交税费	五、21	43,633,576.55	22,731,385.05	20,180,446.77	11,762,011.96
应付利息	五、22	434,944.62	50,840.63	812,683.28	101,084.92
应付股利					
其他应付款	五、23	370,453.12	92,638.25	2,013,129.91	70,652.72
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	17,490,358.77	-	1,002,047.97	
其他流动负债					
流动负债合计		710,540,980.54	116,353,865.47	519,147,619.85	133,157,676.92
非流动负债：					
长期借款	五、25	45,572,176.14		54,617,068.65	
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、26	2,955,398.56	2,955,398.56	2,945,314.97	2,945,314.97
递延所得税负债	五、15	494,750.95	494,750.95	404,332.16	404,332.16
其他非流动负债					
非流动负债合计		49,022,325.65	3,450,149.51	57,966,715.78	3,349,647.13
负债合计		759,563,306.19	119,804,014.98	577,114,335.63	136,507,324.05
股本	五、27	452,665,950.00	452,665,950.00	181,066,380.00	181,066,380.00
资本公积	五、28	1,094,493,174.65	1,095,242,392.81	1,355,102,894.11	1,355,788,031.53
减：库存股					
其他综合收益	五、29	-3,974,194.22	-	2,733,106.84	-
专项储备					
盈余公积	五、30	88,523,264.97	88,523,264.97	71,706,905.78	71,706,905.78
未分配利润	五、31	892,066,956.14	632,016,117.22	713,754,303.65	522,314,151.93
归属于母公司股东权益合计		2,523,775,151.54	2,268,447,725.00	2,324,363,590.38	2,130,875,469.24
少数股东权益		30,130,178.14	-	36,559,354.46	-
股东权益合计		2,553,905,329.68	2,268,447,725.00	2,360,922,944.84	2,130,875,469.24
负债和股东权益总计		3,313,468,635.87	2,388,251,739.98	2,938,037,280.47	2,267,382,793.29

公司法定代表人：李海松

主管会计工作的公司负责人：李海松

公司会计机构负责人：周焕椿

合并及公司利润表

2017年度

编制单位：福建火炬电子科技股份有限公司

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、32/十四、4	1,888,132,951.87	425,144,995.28	1,502,517,830.40	386,599,874.02
减：营业成本	五、32/十四、4	1,402,834,669.69	131,015,315.40	1,106,379,366.02	125,277,364.46
税金及附加	五、33	10,546,092.72	5,756,193.29	7,791,364.86	5,155,922.81
销售费用	五、34	73,313,845.40	29,518,663.02	52,851,006.59	21,697,092.10
管理费用	五、35	132,947,261.14	71,411,964.37	92,098,684.68	60,773,829.43
财务费用	五、36	12,212,630.91	817,057.91	14,281,477.44	6,088,287.70
资产减值损失	五、37	14,816,156.13	4,063,925.27	8,667,762.79	4,866,722.94
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、38/十四、5	23,851,718.72	764,505.97	4,082,567.41	20,629,151.66
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、39	2,688,633.22	-	-	-
其他收益	五、40	15,066,932.38	15,046,820.83	-	-
二、营业利润（损失以“-”号填列）		283,069,580.20	198,373,202.82	224,530,735.43	183,369,806.24
加：营业外收入	五、41	15,050.58	1,348.13	6,892,538.40	6,827,066.23
减：营业外支出	五、42	890,542.62	478,520.35	283,043.10	257,610.06
三、利润总额（损失以“-”号填列）		282,194,088.16	197,896,030.60	231,140,230.73	189,939,262.41
减：所得税费用	五、43	53,667,918.90	29,732,438.72	40,252,992.93	25,401,648.11
四、净利润（损失以“-”号填列）		228,526,169.26	168,163,591.88	190,887,237.80	164,537,614.30
（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）		228,526,169.26	168,163,591.88	190,887,237.80	164,537,614.30
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：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,248,109.82		-2,591,506.66	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		236,774,279.08		193,478,744.46	
五、其他综合收益的税后净额		-6,724,382.45	-	3,159,835.09	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-6,707,301.06		3,159,835.09	
（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		-6,707,301.06	-	3,159,835.09	-
1、外币财务报表折算差额		-6,707,301.06	-	3,159,835.09	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-17,081.39	-	-	-
六、综合收益总额		221,801,786.81	168,163,591.88	194,047,072.89	164,537,614.30
归属于母公司股东的综合收益总额		230,066,978.02	168,163,591.88	196,638,579.55	164,537,614.30
归属于少数股东的综合收益总额		-8,265,191.21		-2,591,506.66	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.52		0.45	
（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：福建火炬电子科技股份有限公司

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		1,836,787,549.89	389,957,635.74	1,541,086,690.93	375,019,476.99
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	18,079,607.01	15,180,402.47	8,377,473.36	6,373,413.73
经营活动现金流入小计		1,854,867,156.90	405,138,038.21	1,549,464,164.29	381,392,890.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,485,845,120.86	162,586,920.02	1,167,319,203.81	119,147,033.51
支付给职工以及为职工支付的现金		104,379,265.34	60,774,893.63	76,160,171.86	45,974,847.45
支付的各项税费		103,128,681.27	59,209,714.89	98,536,413.16	66,072,278.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	75,295,322.55	31,235,695.23	50,740,035.51	29,636,572.74
经营活动现金流出小计		1,768,648,390.02	313,807,223.77	1,392,755,824.34	260,830,732.18
经营活动产生的现金流量净额		86,218,766.88	91,330,814.44	156,708,339.95	120,562,158.54
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,762,040,000.00	282,000,000.00	605,400,000.00	128,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,460,420.26	3,364,843.48	1,802,403.65	22,961,439.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,379,831.40	-		
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		1,793,880,251.66	285,364,843.48	607,202,403.65	150,961,439.89
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		257,626,697.11	83,624,019.54	335,105,216.44	122,207,285.34
投资支付的现金		1,748,440,000.00	322,000,000.00	1,089,000,000.00	998,529,936.20
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		2,006,066,697.11	405,624,019.54	1,424,105,216.44	1,120,737,221.54
投资活动产生的现金流量净额		-212,186,445.45	-120,259,176.06	-816,902,812.79	-969,775,781.65
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,789,470.80		1,012,999,936.20	1,012,999,936.20
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		1,789,470.80			
取得借款收到的现金		484,565,061.11	38,500,000.00	328,739,169.78	96,051,356.60
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	26,985,584.92	22,838,213.50	32,252,491.25	13,373,976.17
筹资活动现金流入小计		513,340,116.83	61,338,213.50	1,373,991,597.23	1,122,425,268.97
偿还债务支付的现金		505,257,056.93	76,051,356.60	405,263,099.77	206,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,574,030.67	43,718,435.13	45,872,477.56	40,042,186.30
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	25,573,035.05	23,565,072.37	31,665,104.21	22,093,240.70
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		582,404,122.65	143,334,864.10	482,800,681.54	268,635,427.00
筹资活动产生的现金流量净额		-69,064,005.82	-81,996,650.60	891,190,915.69	853,789,841.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,302,948.75	-35,258.49	2,745,974.87	-95,815.95
五、现金及现金等价物净增加额		-199,334,633.14	-110,960,270.71	233,742,417.72	4,480,402.91
加：期初现金及现金等价物余额		467,964,181.56	157,940,500.29	234,221,763.84	153,460,097.38
六、期末现金及现金等价物余额		268,629,548.42	46,980,229.58	467,964,181.56	157,940,500.29

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

单位：人民币元

编制单位：福建火炬电子科技股份有限公司

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	181,066,380.00	1,355,102,894.11	-	2,733,106.84	-	71,706,905.78	-	713,754,303.65	36,559,354.46	2,360,922,944.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	181,066,380.00	1,355,102,894.11	-	2,733,106.84	-	71,706,905.78	-	713,754,303.65	36,559,354.46	2,360,922,944.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	271,599,570.00	-260,609,719.46	-	-6,707,301.06	-	16,816,359.19	-	178,312,652.49	-6,429,176.32	192,982,384.84
（一）综合收益总额				-6,707,301.06				236,774,279.08	-8,265,191.21	221,801,786.81
（二）股东投入和减少资本		10,989,850.54	-	-	-	-	-	-	1,836,014.89	12,825,865.43
1. 股东投入的普通股		10,989,850.54							1,771,934.15	1,771,934.15
2. 股份支付计入股东权益的金额									64,080.74	11,053,931.28
3. 其他										-
（三）利润分配										-
1. 提取盈余公积										-
2. 对股东的分配										-
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转										-
1. 资本公积转增股本	271,599,570.00	-271,599,570.00	-	-	-	16,816,359.19	-	-58,461,626.59	-	-
2. 盈余公积转增股本	271,599,570.00	-271,599,570.00	-	-	-	16,816,359.19	-	-16,816,359.19	-	-
3. 盈余公积弥补亏损								-41,645,267.40	-	-
4. 其他										-
（五）专项储备										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用（以负号填列）										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	452,665,950.00	1,094,493,174.65	-	-3,974,194.22	-	88,523,264.97	-	892,066,956.14	30,130,178.14	2,553,905,329.68

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：

蔡明印

李松

李松印

周椿

周椿印

合并股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：福建火炬电声科技股份有限公司

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	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	166,400,000.00	347,177,137.35		-314,636.85		55,253,144.35		570,009,320.62
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	166,400,000.00	347,177,137.35	-	-314,636.85	-	55,253,144.35	-	570,009,320.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,666,380.00	1,007,925,756.76	-	3,047,743.69	-	16,453,761.43	-	143,744,983.03
（一）综合收益总额				3,159,835.09				193,478,744.46
（二）股东投入和减少资本	14,666,380.00	1,007,925,756.76	-	-	-	-	-	-2,591,506.66
1. 股东投入的普通股	14,666,380.00	996,961,694.69	-	-	-	-	-	40,500,520.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		10,964,062.07	-	-	-	-	-	40,500,520.00
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						16,453,761.43	-	-49,733,761.43
2. 对股东的分配						16,453,761.43	-	-16,453,761.43
3. 其他								-33,280,000.00
（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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	181,066,380.00	1,355,102,894.11	-	-112,091.40	-	71,706,905.78	-	713,754,303.65
				2,733,106.84	-			36,559,354.46
								-112,091.40
								2,360,922,944.84

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：

李海松 林松海 周椿 周焕

公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：福建火炬电子科技股份有限公司

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
一、上年年末余额	181,066,380.00	1,355,788,031.53				71,706,905.78	522,314,151.93
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	181,066,380.00	1,355,788,031.53	-	-	-	71,706,905.78	522,314,151.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	271,599,570.00	-260,545,638.72	-	-	-	16,816,359.19	109,701,965.29
（一）综合收益总额							168,163,591.88
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股	-	11,053,931.28	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		11,053,931.28					11,053,931.28
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本	271,599,570.00	-271,599,570.00	-	-	-	16,816,359.19	-58,461,626.59
2. 盈余公积转增股本	271,599,570.00	-271,599,570.00	-	-	-	16,816,359.19	-16,816,359.19
3. 盈余公积弥补亏损							-41,645,267.40
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	452,665,950.00	1,095,242,392.81	-	-	-	88,523,264.97	632,016,117.22
							2,268,447,725.00

公司法定代表人：

蔡明

主管会计工作的公司负责人：

李海

公司会计机构负责人：

周焕椿

编制单位: 福建火炬电子科技股份有限公司

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	166,400,000.00	348,613,054.77				55,253,144.35	407,510,299.06	977,776,498.18
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年年初余额	166,400,000.00	348,613,054.77	-	-	-	55,253,144.35	407,510,299.06	977,776,498.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,666,380.00	1,007,174,976.76	-	-	-	16,453,761.43	114,803,852.87	1,153,098,971.06
（一）综合收益总额							164,537,614.30	164,537,614.30
（二）股东投入和减少资本	14,666,380.00	1,007,174,976.76	-	-	-	-	-	1,021,841,356.76
1. 股东投入的普通股	14,666,380.00	996,210,914.69						1,010,877,294.69
2. 股份支付计入股东权益的金额		10,964,062.07						10,964,062.07
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	16,453,761.43	-49,733,761.43	-33,280,000.00
1. 提取盈余公积						16,453,761.43	-16,453,761.43	-
2. 对股东的分配							-33,280,000.00	-33,280,000.00
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（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	181,066,380.00	1,355,788,031.53	-	-	-	71,706,905.78	522,314,151.93	2,130,875,469.24

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:

周煥
椿印

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

福建火炬电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系于 2007 年 12 月 20 日由蔡明通等 39 位自然人发起设立的股份有限公司，设立时注册资本 4,520 万元。本公司的统一社会信用代码为 913500001562023628，注册地址：泉州市鲤城区江南高新技术电子信息园区紫华路 4 号；法定代表人：蔡明通。

根据本公司 2008 年度股东大会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本人民币 180 万元，由原股东中除了蔡明通之外的其他 38 名股东认缴，变更后的注册资本为人民币 4,700 万元。

根据本公司 2009 年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本人民币 500 万元，由新股东王伟认缴，变更后的注册资本为人民币 5,200 万元。

根据本公司 2010 年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本 600 万元，由福建盈科成长创业投资有限公司和福建盈科盛世创业投资有限公司分别以现金方式各认缴 300 万元，变更后公司注册资本为人民币 5,800 万元。

根据本公司 2010 年度第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本 400 万元，由王强和傅孙奄分别以现金方式各认缴 200 万元，变更后公司注册资本为人民币 6,200 万元。

根据本公司 2010 年度股东大会决议，本公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 6,200 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增股本 2.5806 股，共转增股份 1,600 万股，每股面值为人民币 1.00 元，申请增加注册资本人民币 1,600 万元，变更后的注册资本为人民币 7,800 万元。

根据本公司 2012 年第二次临时股东大会决议，本公司以 2012 年 6 月 30 日总股本 7,800 万股为基数，以资本公积向全部股东每 10 股转增股本 6 股，共转增股份 4,680 万股，每股面值为人民币 1.00 元，申请增加注册资本人民币 4,680 万元，变更后的注册资本为人民币 12,480 万元。

根据本公司 2014 年度第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2015）25 号文核准，本公司于 2015 年 1 月 26 日首次公开发行股票 4,160 万股，每股面值 1.00 元，变更后注册资本为人民币 16,640 万元。

根据本公司 2015 年第三次临时股东大会决议及 2016 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2016）1399 号文核准，公司向不超过 10 名的特定投资者非公开发行不超过 2,000 万股新股。根据发行方案及询价结果，确定本次非公开发行股票的发行股数为 14,666,380 股，每股面值 1.00 元，变更后注册资本为人民币 181,066,380 元。

根据本公司 2016 年年度股东大会决议，本公司以转增前股本 181,066,380 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 1.5 股，共计转增 271,599,570 股，变更后的注册资本为

人民币 452,665,950 元。

本公司的实际控制人为蔡明通先生和蔡劲军先生。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销中心、业务中心、制造中心、财务中心、人力资源中心、信息管理中心、研发中心、质量中心、钽电产品事业部、超电产品事业部、证券部、审计部、军工部、战略投资部和实验室等部门，拥有福建毫米电子有限公司（原泉州火炬电子有限公司更名，以下简称“福建毫米”）、苏州雷度电子有限公司（以下简称“苏州雷度”）、厦门雷度电子有限公司（以下简称“厦门雷度”）、火炬集团控股有限公司（以下简称“火炬控股”）、福建立亚特陶有限公司（以下简称“立亚特陶”）、福建立亚新材有限公司（以下简称“立亚新材”）和福建立亚化学有限公司（以下简称“立亚化学”）等子公司以及二级子公司火炬国际有限公司（以下简称“火炬国际”）和雷度国际有限公司（以下简称“雷度国际”），三级子公司日本泉源（日文：センゲン株式会社）。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）属电子元器件行业，主要经营活动包括：研究、开发、制造、检测、销售各类型高科技新型电子元器件、陶瓷粉料、特种纤维及高功能化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）；新材料技术咨询服务；生产制造咨询服务；对外贸易。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十一次会议于 2018 年 4 月 18 日批准。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并报表范围的子公司包括：福建毫米、火炬控股、苏州雷度、厦门雷度、立亚特陶、立亚新材、立亚化学、火炬国际、雷度国际及日本泉源等；详见本附注六、合并范围的变动和本附注七、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，本集团还按照中国证监会《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。

本集团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。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

本集团根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、19、附注三、25。

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

本集团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

本集团的营业周期为 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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定港币、日元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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。

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，结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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，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、现金流量分别纳入合并利润表、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以及业务，将该子公司以及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，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）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）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。

（5）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

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，是指本集团持有的期限短、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、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或者即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

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。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用报告期内中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价的日平均值折算。

现金流量表所有项目均按照报告期内中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价的日平均值折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

本集团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。本集团（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

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、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，包括交易性金融资产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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

本集团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）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附注三、10。

（5）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，本集团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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且

可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

本集团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，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。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。

（6）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）。

本集团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。

本集团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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

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。

本集团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，本集团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）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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，本集团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 100 万元（含 100 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
组合 1 应收销货款及除组合 2、3、4、5 之外的其他应收款项	账龄状态	账龄分析法
组合 2 应收关联方款项	资产类型	个别认定法
组合 3 代理进口销货款	资产类型	个别认定法
组合 4 各类保证金及押金	资产类型	个别认定法
组合 5 职工备用金及其他	资产类型	个别认定法

对组合 1 应收销货款及除组合 2、3、4、5 之外的其他应收款项，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）	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 年以上	100	100

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、周转材料、在产品、库存商品和发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品和发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（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，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，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

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

本集团长期股权投资系对子公司的投资。

（1）初始投资成本确定

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。本集团投资性房地产主要为已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

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

本集团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。

本集团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

本集团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，本集团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	5	4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	5-8	5	11.875-19.00
办公设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
与生产经营有关的器具及工具	5	5	19.00

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，本集团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

本集团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

本集团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

本集团发生的借款费用，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。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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售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或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标权、专利权和计算机软件等。

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
土地使用权	土地使用权证登记的使用期限	直线法摊销
商标权	10 年	直线法摊销
专利权	5-10 年	直线法摊销
计算机软件	5 年	直线法摊销

本集团于每年年度终了，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

本集团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。

本集团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

对子公司长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产和金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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，本集团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。本集团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，本集团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。

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

本集团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。

类别	摊销年限（年）	摊销方法
装修费	5	直线法摊销
水电安装	5	直线法摊销
洁净工程	5	直线法摊销
绿化工程	5	直线法摊销
设备安装调试费	5	直线法摊销
其他	5	直线法摊销

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

本集团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

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，包括基本养老保险、失业保险等。

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。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分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，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （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。本集团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、股份支付

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）一般原则

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。

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，本集团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完工作的测量确定。

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，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本集团主营业务经营模式分为自产和代理；收入确认的具体方法如下：

自产业务

①军品：本公司发出商品后，根据军品客户的确认通知进行收入确认；

②民品：本公司发出商品后，根据民品客户的验收通知进行收入确认。

代理业务

本公司的代理业务系买断的经销业务收入，本公司发出商品后，根据客户的验收通知进行收入确认，涉及出口销售的在报关手续完成后进行收入确认。

26、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。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，是指本集团取得的、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费用或损失，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关费用或损失，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。本集团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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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。

27、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。

本集团根据资产、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，本集团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，本集团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，本集团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。

28、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本集团仅涉及经营租赁。

（1）本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团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）本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团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。

29、重大会计判断和估计

本集团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：

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。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），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。

按照此项规定，本集团 2017 年度列报至其他收益的与日常活动相关的政府补助为 15,066,932.38 元。

② 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”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

按照此项规定，本集团将 2017 年处置香港骏运工业大厦仓库的收益 2,688,633.22 元从“营业外收入”调整至“资产处置收益”，调整不影响当期净利润。

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%	备注
增值税	应税收入	5、6、11、17	—
城市维护建设税	应纳流转税额	5、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	—
堤防维护费（注）	营业收入	0.09	福建毫米
	应纳流转税额	0.09	本公司

注：根据福建省财政厅、福建省物价局关于取消停征部分省定涉企行政事业性收费的通知（闽财税[2017]8 号），自 2017 年 5 月 1 日至 2019 年 4 月 30 日对工业企业停止征收江海堤防维护费，本公司享受停征优惠。

纳税主体名称	所得税税率%	备注
本公司	15	—
福建毫米	25	—
苏州雷度	25	—
厦门雷度	25	—
火炬控股	16.5	注
火炬国际	16.5	注
雷度国际	16.5	注
立亚特陶	25	—
立亚新材	25	—
立亚化学	25	—
日本泉源	23.4%	—

注 1：火炬控股及其子公司火炬国际、雷度国际系注册于香港特别行政区的有限公司，执行香港特别行政区政府规定的相关税收政策，本报告期内所得税税率为 16.5%；

注 2：日本泉源系注册于日本的有限公司，执行日本政府规定的相关税收政策，本报告期内所得税（法人税）税率为 23.4%。

2、税收优惠及批文

本公司于 2017 年 10 月 23 日取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局联合批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201735000019），有效期限为三年，本公司自 2017-2019 年度适用 15%的所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

期末系 2017 年 12 月 31 日，期初系 2017 年 1 月 1 日，本期系 2017 年度。

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
库存现金：	—	—	80,272.14	—	—	89,759.93
人民币	—	—	38,476.64	45,034.43	1.0000	45,034.43
港币	50,000.00	0.83591	41,795.50	50,000.00	0.89451	44,725.50
银行存款：	—	—	268,538,520.27	—	—	467,832,803.13
人民币	—	—	231,882,103.21	375,948,772.40	1.0000	375,948,772.40
美元	5,362,432.16	6.5342	34,964,894.61	13,071,175.30	6.937	91,199,915.49
港币	442,163.50	0.83591	369,608.89	764,793.15	0.89451	684,115.12
日元	22,837,845.00	0.05788	1,321,913.56	2.00	0.059591	0.12
其他货币资金：	—	—	14,830,756.01	—	—	17,661,618.50
人民币	—	—	14,830,756.01	17,661,618.50	1.0000	17,661,618.50
合计	—	—	283,449,548.42	—	—	485,584,181.56
其中：存放在境	—	—	36,053,719.33	—	—	91,928,560.40

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
外的款项总额						

注 1：货币资金期末余额较期初余额减少 41.63%，主要原因系本公司加大非公开发行项目（立亚新材）的长期资产投入。

注 2：其他货币资金期末余额主要系子公司苏州雷度用以开立履约保函的保证金 250 万元，以及本公司为办理授信协议下融资保函所提供的保证金 1,232 万元，上述款项由于不能随时用于支付，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

注 3：货币资金使用受限情况说明详见附注五、46。

注 4：除上述款项外，期末本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	81,884,653.83	59,438,498.80
商业承兑汇票	145,818,024.52	92,999,326.75
合计	227,702,678.35	152,437,825.55

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

（1）期末本集团不存在已质押的应收票据。

（2）期末本集团已背书或已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
银行承兑汇票	46,149,939.57	—
商业承兑汇票	100,000.00	—
合计	46,249,939.57	—

注：期末终止确认的银行承兑汇票系未到期贴现和背书，用于贴现和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；终止确认的商业承兑汇票系未到期背书，本集团判断其违约风险小，因此予以终止确认。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数		计提比例 (%)	净额
	金额	比例 (%)		
			坏账准备	

福建火炬电子科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类			期末数	计提比例 (%)	净额
	金额	比例 (%)	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,148,336.44	1.25	5,831,920.72	57.47	4,316,415.72
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1 应收销货款	800,222,722.47	98.62	31,931,929.54	3.99	768,290,792.93
组合小计	800,222,722.47	98.62	31,931,929.54	3.99	768,290,792.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,072,595.57	0.13	694,984.10	64.79	377,611.47
合计	811,443,654.48	100.00	38,458,834.36	4.74	772,984,820.12

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数	计提比例 (%)	净额
	金额	比例 (%)	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,515,505.00	0.27	1,515,505.00	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1 应收销货款	567,352,315.52	99.73	23,442,331.16	4.13	543,909,984.36
组合小计	567,352,315.52	99.73	23,442,331.16	4.13	543,909,984.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	568,867,820.52	100.00	24,957,836.16	4.39	543,909,984.36

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	8,632,831.44	4,316,415.72	50%	上市主体乐视网的关联方，乐视网现遭司法冻结资产，预计应收账款不可全部收回
安徽颐和新能源科技股份有限公司	1,515,505.00	1,515,505.00	100%	预计无法收回
合计	10,148,336.44	5,831,920.72	57.47%	—

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数	计提比例 (%)	净额
	金额	比例 (%)	坏账准备		
1 年以内	749,078,752.95	93.61	22,472,362.58	3.00	726,606,390.37
1 至 2 年	39,300,155.83	4.91	3,930,015.59	10.00	35,370,140.24

账龄			期末数	计提比例 (%)	净额
	金额	比例 (%)	坏账准备		
2 至 3 年	6,186,938.02	0.77	1,237,387.61	20.00	4,949,550.41
3 至 4 年	2,729,423.83	0.34	1,364,711.92	50.00	1,364,711.91
4 年以上	2,927,451.84	0.37	2,927,451.84	100.00	-
合计	800,222,722.47	100.00	31,931,929.54	3.99	768,290,792.93

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄			期初数	计提比例 (%)	净额
	金额	比例 (%)	坏账准备		
1 年以内	527,690,549.37	93.01	15,830,716.48	3.00	511,859,832.89
1 至 2 年	29,122,879.61	5.13	2,912,287.96	10.00	26,210,591.65
2 至 3 年	6,899,367.23	1.22	1,379,873.45	20.00	5,519,493.78
3 至 4 年	640,132.10	0.11	320,066.06	50.00	320,066.04
4 年以上	2,999,387.21	0.53	2,999,387.21	100.00	—
合计	567,352,315.52	100.00	23,442,331.16	4.13	543,909,984.36

（2）应收账款期末净额较期初增长 42.12%，主要原因系收入规模增长。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,697,666.45 元，转回的坏账准备金额为 1,310.00 元。

（4）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	197,978.25

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	140,770,060.96	17.35	4,223,101.83
第二名	60,573,111.52	7.46	1,817,193.35
第三名	39,278,197.51	4.84	1,178,345.93
第四名	28,323,948.14	3.49	849,718.44
第五名	28,120,923.83	3.47	843,627.71
合计	297,066,241.96	36.61	8,911,987.26

4、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	5,567,568.00	92.96	5,166,956.44	96.66
1 至 2 年	327,940.05	5.48	171,187.41	3.20
2 至 3 年	93,579.35	1.56	7,380.68	0.14
合计	5,989,087.40	100.00	5,345,524.53	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名汇总金额 2,870,404.42 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 47.93%。

5、应收利息

项目	期末数	期初数
银行保证金利息	17,954.17	118,900.00
贷款保证金利息	190,854.83	396,616.37
理财产品	5,364,882.21	2,551,041.95
合计	5,573,691.21	3,066,558.32

注：应收利息期末余额增长 81.76%，系利用闲置募集资金购买理财产品计提利息所致。

6、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数		计提比例（%）	净额
	金额	比例（%）		
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：组合 1：其他应收款项	600.00	—	100.00	—
组合 4：各类保证金及押金	38,292,620.37	98.90	—	38,292,620.37
组合 5：职工备用金及其他	264,257.16	0.68	—	264,257.16
组合小计	38,557,477.53	99.58	600.00	38,556,877.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	161,292.50	0.42	100.00	—
合计	38,718,770.03	100.00	161,892.50	38,556,877.53

其他应收款按种类披露（续）

福建火炬电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类			期初数	计提比例 (%)	净额
	金额	比例 (%)	坏账准备		
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：组合 1：其他应收款项	204,883.29	0.56	6,728.50	3.28	198,154.79
组合 4：各类保证金及押金	35,630,146.62	96.96	—	—	35,630,146.62
组合 5：职工备用金及其他	750,970.77	2.04	—	—	750,970.77
组合小计	36,586,000.68	99.56	6,728.50	0.02	36,579,272.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	161,292.50	0.44	161,292.50	100.00	—
合计	36,747,293.18	100.00	168,021.00	0.46	36,579,272.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数	计提比例 (%)	净额
	金额	比例 (%)	坏账准备		
4 年以上	600.00	100.00	600.00	100.00	—

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）：

账龄			期初数	计提比例 (%)	净额
	金额	比例 (%)	坏账准备		
1 年以内	204,283.29	99.71	6,128.50	3.00	198,154.79
4 年以上	600.00	0.29	600.00	100.00	—
合计	204,883.29	100.00	6,728.50	3.28	198,154.79

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-6,128.50 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	期末数	期初数
保证金及押金	38,292,620.37	35,630,146.62
备用金	227,379.03	683,004.59
其他	198,770.63	434,141.97
合计	38,718,770.03	36,747,293.18

（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
		9,400,000.00	3-4 年	24.28%	-
太阳诱电（上海）电子有 限公司	货款保证金	7,000,000.00	4-5 年	18.08%	-
		3,600,000.00	5 年以上	9.30%	-
	小计	20,000,000.00	-	51.66%	-
		1,671,177.40	1 年以内	4.32%	-
香港太陽誘電有限公司	货款保证金	7,570,749.85	2-3 年	19.55%	-
	小计	9,241,927.25	-	23.87%	-
龙海市土地收购储备中心	履约保证金	2,710,000.00	2-3 年	7.00%	-
		800,000.00	1 年内	2.07%	-
		300,000.00	1-2 年	0.77%	-
苏州华科电子有限公司	货款保证金	200,000.00	2-3 年	0.52%	-
		300,000.00	3-4 年	0.77%	-
		200,000.00	4-5 年	0.52%	-
	小计	1,800,000.00	-	4.65%	-
泉州台商投资区管理委员会 环境与国土资源局	履约保证金	1,751,000.00	2-3 年	4.52%	-
合计	-	35,502,927.25	-	91.70%	-

7、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	68,943,249.57	-	68,943,249.57	44,629,498.12	-	44,629,498.12
在产品	33,016,612.12	4,968,715.17	28,047,896.95	23,730,744.35	2,682,767.64	21,047,976.71
库存商品	229,612,878.41	14,840,699.78	214,772,178.63	194,236,870.38	16,015,268.64	178,221,601.74
周转材料	3,799,283.38	-	3,799,283.38	3,405,799.01	-	3,405,799.01
发出商品	31,879,242.85	825,675.23	31,053,567.62	45,049,863.40	1,232,892.25	43,816,971.15
合计	367,251,266.33	20,635,090.18	346,616,176.15	311,052,775.26	19,930,928.53	291,121,846.73

注：存货本期增加主要原因系 2017 年 6 月底仙塘厂区生产车间正式投产，本公司整体产能上升，备货增加导致。

（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
------	-----	------	------	-----

福建火炬电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,682,767.64	2,285,947.53	—	—	—	4,968,715.17
库存商品	16,015,268.64	-1,166,623.80	—	7,945.06	—	14,840,699.78
发出商品	1,232,892.25	-407,217.02	—	—	—	825,675.23
合计	19,930,928.53	712,106.71	—	7,945.06	—	20,635,090.18

8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
进项税额	27,258,189.74	11,643,226.08
待抵扣进项税额	1,495,898.93	1,279,598.23
待认证进项税额	9,430,605.65	2,042,409.26
预缴所得税	367,292.30	58,008.50
预缴其他税费	175,476.45	19,487.92
理财产品	580,000,000.00	593,600,000.00
合 计	618,727,463.07	608,642,729.99

9、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	34,632,715.88	34,632,715.88
2.本期增加金额	4,383,350.40	4,383,350.40
其中：固定资产转入	4,383,350.40	4,383,350.40
3.本期减少金额	—	—
（1）处置	—	—
（2）其他转出	—	—
4.期末余额	39,016,066.28	39,016,066.28
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	5,936,514.64	5,936,514.64
2.本期增加金额	2,635,311.60	2,635,311.60
（1）计提或摊销	1,829,287.57	1,829,287.57
（2）固定资产转入	806,024.03	806,024.03
3.本期减少金额	—	—
（1）处置	—	—
（2）其他转出	—	—

福建火炬电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额	8,571,826.24	8,571,826.24
三、账面价值		
1.期末账面价值	30,444,240.04	30,444,240.04
2.期初账面价值	28,696,201.24	28,696,201.24

注 1：有关本集团投资性房地产用于银行抵押担保的情况详见附注五、46。

注 2：本集团投资性房地产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

10、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	办公设备	电子设备	与生产经营有 关的器具及工 具	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	131,245,478.66	96,457,937.20	19,061,564.77	18,548,045.44	17,564,053.17	185,492.83	283,062,572.07
2.本期增加金额	223,432,935.13	174,897,328.89	6,677,135.18	4,829,269.51	4,128,911.48	16,773,496.45	430,739,076.64
（1）购置	—	40,419,787.66	6,432,041.17	4,829,269.51	4,128,911.48	7,204,312.96	63,014,322.78
（2）在建工程转入	223,432,935.13	132,034,812.56	242,735.04	—	—	2,147,880.24	357,858,362.97
（3）其他增加	—	2,442,728.67	2,358.97	—	—	7,421,303.25	9,866,390.89
3.本期减少金额	15,101,623.50	20,236.56	199,791.00	8,798,827.01	1,375,832.11	941.75	25,497,251.93
（1）处置或报废	9,628,996.16	20,236.56	199,791.00	229,627.49	39,000.00	941.75	10,118,592.96
（2）其他减少	5,472,627.34	—	—	8,569,199.52	1,336,832.11	—	15,378,658.97
4.期末余额	339,576,790.29	271,335,029.53	25,538,908.95	14,578,487.94	20,317,132.54	16,958,047.53	688,304,396.78
二、累计折旧							
1.期初余额	30,451,597.27	37,047,367.89	5,033,427.05	11,309,793.72	8,607,460.92	123,947.31	92,573,594.16
2.本期增加金额	9,430,134.70	14,028,655.29	3,213,177.90	1,357,624.79	2,126,578.21	6,641,076.04	36,797,246.93
（1）计提	9,430,134.70	13,538,607.21	3,213,028.46	1,357,624.79	2,126,578.21	1,633,638.31	31,299,611.68
（2）其他增加	—	490,048.08	149.44	—	—	5,007,437.73	5,497,635.25
3.本期减少金额	3,032,035.21	13,770.16	161,331.36	4,896,728.52	871,196.91	894.66	8,975,956.82
（1）处置或报废	1,981,968.33	13,770.16	161,331.36	210,679.69	37,050.00	894.66	2,405,694.20
（2）其他减少	1,050,066.88	—	—	4,686,048.83	834,146.91	—	6,570,262.62
4.期末余额	36,849,696.76	51,062,253.02	8,085,273.59	7,770,689.99	9,862,842.22	6,764,128.69	120,394,884.27
三、减值准备							
1.期初余额	1,911,704.80	—	—	—	—	—	1,911,704.80
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—	—	—
（2）其他增加	—	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—

福建火炬电子科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	与生产经营有 关的器具及工 具	合计
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	1,911,704.80	—	—	—	—	—	1,911,704.80
四、账面价值							
1.期末账面价值	300,815,388.73	220,272,776.51	17,453,635.36	6,807,797.95	10,454,290.32	10,193,918.84	565,997,807.71
2.期初账面价值	98,882,176.59	59,410,569.31	14,028,137.72	7,238,251.72	8,956,592.25	61,545.52	188,577,273.11

注 1：固定资产期末账面价值较期初增加 200.14%，主要原因系本期多层瓷介电容器产业基地及研发中心建设项目房屋及设备转固、子公司立亚特陶厂房转固及 CASAS-300 特种陶瓷材料产业化项目 1#厂房和生产设备转固导致。

注 2：固定资产、累计折旧本期其他增加、其他减少原因包括转入投资性房地产、类别调整以及子公司火炬控股的外币折算差异；

注 3：有关本集团以自有房屋建筑物用于银行抵押担保的情况详见附注五、46。

(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
立亚特陶合成车间	13,387,411.05	尚未办理竣工结算
立亚特陶纤维车间	12,569,151.66	尚未办理竣工结算
立亚特陶仓库	427,248.66	尚未办理竣工结算
立亚特陶综合楼	12,788,182.89	尚未办理竣工结算
立亚特陶研发车间	7,754,735.20	尚未办理竣工结算
火炬工业园厂房	—	规划拆除重建中
仙塘厂区生产车间	78,254,904.15	尚未办理竣工结算
仙塘厂区检测车间	4,775,375.95	尚未办理竣工结算
仙塘厂区维修车间	1,628,424.91	尚未办理竣工结算
仙塘厂区宿舍楼	46,389,299.94	尚未办理竣工结算
CASAS-300 特种陶瓷材料产业化项目-1#厂房	49,206,183.41	尚未办理竣工结算
合计	227,180,917.82	—

注：火炬工业园厂房因规划拆除重建已全额计提减值准备。

11、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	减值准备	账面净值

福建火炬电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
其他生产设备	12,707,779.00	—	12,707,779.00	15,200,006.20	—	15,200,006.20
装修状态的一手商品房	6,848,069.35	—	6,848,069.35	5,003,001.49	—	5,003,001.49
立亚特陶厂房建设	—	—	—	4,580,493.53	—	4,580,493.53
CASAS-300 特种陶瓷材料产业化项目	93,573,513.73	—	93,573,513.73	99,841,826.29	—	99,841,826.29
多层瓷介电容器产业基地及研发中心建设项目	15,271,744.21	—	15,271,744.21	138,471,382.61	—	138,471,382.61
立亚特陶二期厂房建设	70,994.37	—	70,994.37	—	—	—
特种陶瓷材料先驱体产业化项目	754,711.00	—	754,711.00	—	—	—
合计	129,226,811.66	—	129,226,811.66	263,096,710.12	—	263,096,710.12

注：在建工程期末账面净值比期初账面净值减少 50.88%，主要系多层瓷介电容器产业基地及研发中心建设项目房屋及设备转固、子公司立亚特陶厂房转固及 CASAS-300 特种陶瓷材料产业化项目 1#厂房和生产设备转固导致。

（2）重要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	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
立亚特陶厂房建设	4,580,493.53	19,180,117.62	22,163,590.02	1,597,021.13	—	—	—	—
CASAS-300 特种陶瓷材料产业化项目	99,841,826.29	169,151,439.87	174,824,747.58	595,004.85	—	—	—	93,573,513.73
多层瓷介电容器产业基地及研发中心建设项目	138,471,382.61	61,509,504.09	182,692,239.50	2,016,902.99	—	—	—	15,271,744.21
特种陶瓷材料先驱体产业化项目	—	754,711.00	—	—	—	—	—	754,711.00

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	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化 率%	期末数
合计	242,893,702.43	250,595,772.58	379,680,577.10	4,208,928.97	—	—	—	109,599,968.94

重大在建工程项目变动情况（续）：

（金额单位：人民币万元）

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
立亚特陶厂房建设	5,500	99.67	100.00	自筹
CASAS-300 特种陶瓷材料产业化项目	82,650	39.08	40	募投、自筹
多层瓷介电容器产业基地及研发中心建设项目	30,189	90.89	98	募投
特种陶瓷材料先驱体产业化项目	25,000	23.80	20	自筹

注 1：“CASAS-300 特种陶瓷材料产业化项目”预算数系本公司 2016 年定向增发募投项目的预算，其中以募集资金投入 81,002.99 万元，不足部分由本集团自筹资金解决。工程累计投入包括土地、厂房建设、设备以及部分费用化的支出。

注 2：“多层瓷介电容器产业基地及研发中心建设项目”预算数系本公司所有首发募投项目的预算，工程累计投入包括土地、厂房建设、设备以及部分费用化的支出。

注 3：特种陶瓷材料先驱体产业化项目的实施主体为子公司立亚化学，预算及累计投资包含土地出让金。

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	65,112,355.24	20,700.00	41,441,247.13	1,590,666.16	108,164,968.53
2.本期增加金额	—	2,524.28	83,439.25	—	85,963.53
（1）购置	—	2,524.28	83,439.25	—	85,963.53
（2）内部研发	—	—	—	—	—
（3）其他增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—	—
（2）其他减少	—	—	—	—	—
4.期末余额	65,112,355.24	23,224.28	41,524,686.38	1,590,666.16	108,250,932.06
二、累计摊销					

福建火炬电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	商标权	专利权	计算机软件	合计
1.期初余额	5,129,605.67	15,825.00	1,870,091.34	1,121,196.27	8,136,718.28
2.本期增加金额	1,307,275.92	921.04	4,148,322.71	155,392.69	5,611,912.36
（1）计提	1,307,275.92	921.04	4,148,322.71	155,392.69	5,611,912.36
（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	6,436,881.59	16,746.04	6,018,414.05	1,276,588.96	13,748,630.64
三、账面价值					
1.期末账面价值	58,675,473.65	6,478.24	35,506,272.33	314,077.20	94,502,301.42
2.期初账面价值	59,982,749.57	4,875.00	39,571,155.79	469,469.89	100,028,250.25

注 1：有关本集团以自有土地使用权用于银行抵押担保的情况详见附注五、46。

注 2：本集团无形资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

13、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
新产品开发及重大科技项目	—	36,341,187.26	—	—	36,341,187.26	—

14、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	
装修费	6,374,547.59	3,260,555.05	2,654,707.92	50,482.59	6,929,912.13
水电安装	89,337.12	—	31,620.60	—	57,716.52
洁净工程	7,333.51	—	7,333.51	—	—
绿化工程	539,490.54	6,483,819.40	673,311.62	—	6,349,998.32
设备安装调试费	—	8,068,747.70	480,891.73	—	7,587,855.97
其他	248,509.25	897,779.55	262,616.60	—	883,672.20
合计	7,259,218.01	18,710,901.70	4,110,481.98	50,482.59	21,809,155.14

注：长期待摊费用期末数较期初数增加 200.43%，主要原因系本公司及子公司立亚新材、立亚特陶厂区绿化完工，由在建工程转入；本公司仙塘厂区建成后，部分车间搬迁至新厂，发生的设备安装调试费转入长期待摊费用并摊销。

15、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	61,167,521.85	11,242,145.74	46,968,490.49	8,545,746.62
开办费	15,498,205.15	3,874,551.29	16,434,781.78	4,108,695.45
固定资产折旧计税差异	-648,015.00	-162,003.75	-834,931.67	-208,732.92
可抵扣亏损	23,498,398.77	5,874,599.70	20,332,806.65	5,083,201.66
长期待摊费用暂时性差异	248,062.50	62,015.63	280,124.64	70,031.25
未实现内部损益	605,283.70	115,249.47	998,706.31	159,345.90
股份支付确认的费用	25,792,506.55	4,516,965.49	14,738,575.27	2,571,968.77
递延收益	2,955,398.56	443,309.78	2,945,314.97	441,797.25
小计	129,117,362.08	25,966,833.35	101,863,868.44	20,772,053.98
递延所得税负债：				
资产评估增值	—	—	609,060.62	91,359.09
固定资产加速折旧	3,298,339.66	494,750.95	2,086,487.13	312,973.07
小计	3,298,339.66	494,750.95	2,695,547.75	404,332.16

注：根据财税[2014]75 号、国家税务总局公告 2014 年第 64 号公告规定，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司选择一次性扣除的固定资产折余价值为 3,298,339.66 元。

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,984,127.30	—

注：可抵扣暂时性差异均系可弥补亏损。子公司雷度国际于 2017 年 3 月通过非同一控制下企业合并，收购日本泉源 70% 股权，由于进入新区域市场，对其经营前景难以预计，基于谨慎性原则，未予确认可抵扣暂时性差异对应的递延所得税资产。

16、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程款	1,719,122.00	7,074,965.40
预付房屋、设备款	117,574,642.30	194,825,267.66
无形资产预付款	26,627,380.00	1,019,417.48
合计	145,921,144.30	202,919,650.54

17、短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	53,882,800.00
保证借款	249,715,288.26	187,393,597.95
合计	259,715,288.26	241,276,397.95

注：有关短期借款抵押情况说明详见附注五、44。

18、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	294,526,094.79	203,079,025.36
工程款	53,887,593.69	26,815,182.52
设备款	6,242,891.92	4,228,541.30
其他	11,827,549.33	4,370,771.20
合计	366,484,129.73	238,493,520.38

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	其中：账龄超过1年的 金额	未偿还或未结转的原因
福建省南安市第三建设有限公司	39,136,253.90	5,841,686.00	工程款，尚未办理竣工结算

注：期末应付账款余额较期初增长 53.67%，原因系随着存货采购增加，未结算应付账款相应增加以及根据工程进度暂估工程款。

19、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	2,050,925.99	2,490,641.14
租金	22,800.00	—
合计	2,073,725.99	2,490,641.14

注：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

20、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	12,855,544.81	118,713,580.22	111,252,353.45	20,316,771.58
离职后福利-设定提存计划	23,207.64	5,135,030.20	5,136,505.92	21,731.92

福建火炬电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利	—	181,490.00	181,490.00	—
合计	12,878,752.45	124,030,100.42	116,570,349.37	20,338,503.50

（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	12,313,563.45	95,319,217.92	87,776,606.86	19,856,174.51
职工福利费	—	4,241,700.32	4,241,700.32	—
社会保险费	233,166.93	2,692,962.45	2,878,059.04	48,070.34
其中：1. 医疗保险费	230,650.62	2,297,167.50	2,482,790.09	45,028.03
2. 工伤保险费	468.09	223,094.24	223,114.37	447.96
3. 生育保险费	2,048.22	172,700.71	172,154.58	2,594.35
住房公积金	1,920.00	2,501,840.00	2,503,760.00	—
工会经费和职工教育经费	306,894.43	1,820,636.09	1,715,003.79	412,526.73
非货币性福利	—	1,081,081.16	1,081,081.16	—
股份支付	—	11,053,931.28	11,053,931.28	—
其他短期薪酬	—	2,211.00	2,211.00	—
合计	12,855,544.81	118,713,580.22	111,252,353.45	20,316,771.58

注 1：应付职工薪酬期末数较期初数增幅较大，主要系员工人数增加以及本期年终奖增加导致；

注 2：本期发生的非货币性福利系员工宿舍及食堂房屋建筑物所计提的折旧；

注 3：股份支付内容详见附注十、股份支付。

（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	23,207.64	5,135,030.20	5,136,505.92	21,731.92
其中：1. 基本养老保险费	22,235.61	4,921,423.73	4,922,749.02	20,910.32
2. 失业保险费	972.03	152,736.47	152,886.90	821.60
3. 竞业限制补偿金	—	60,870.00	60,870.00	—
合计	23,207.64	5,135,030.20	5,136,505.92	21,731.92

21、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	15,800,503.98	3,980,830.60
企业所得税	24,460,885.25	14,890,335.60

税项	期末数	期初数
个人所得税	493,100.25	258,821.15
城市维护建设税	1,106,239.16	158,490.54
教育费附加及地方教育费附加	790,170.83	113,207.54
其他税种	982,677.08	778,761.34
合计	43,633,576.55	20,180,446.77

注：应交税费期末数较期初数增加 116.22%，主要原因系收入规模增长导致应交增值税增加，以及盈利增长导致应交所得税的增加。

22、应付利息

项目	期末数	期初数
长期借款利息	96,076.11	78,323.44
短期借款应付利息	338,868.51	734,359.84
合计	434,944.62	812,683.28

注：应付利息期末数较期初数减少 46.48%，主要原因系二级子公司火炬国际于招商银行的短期借款减少所致，火炬国际于其他银行的借款利息已结算至 12 月 31 日，因此期末计提数减少。

23、其他应付款

项目	期末数	期初数
保证金	20,000.00	20,000.00
押金	5,000.00	5,000.00
其他	345,453.12	1,988,129.91
合计	370,453.12	2,013,129.91

注：其他应付款期末余额较期初余额减少 81.60%，原因系本期支付期初计提的应付委外研发费用所致。

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	17,490,358.77	1,002,047.97

25、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
保证借款	60,575,000.00	4.9875%-5.5125%	49,500,000.00	4.9875%-5.5125%
抵押借款	2,487,534.91	2.5%-2.75%	6,119,116.62	2.5%-2.75%
减：一年内到期的长期借款	17,490,358.77	-	1,002,047.97	-

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
合计	45,572,176.14	-	54,617,068.65	-

注：上述抵押借款以二级子公司火炬国际位于香港九龙的房产作为抵押，抵押情况详见附注五、46。

26、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	2,945,314.97	496,700.00	486,616.41	2,955,398.56

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

27、股本

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	
股份总数	181,066,380			271,599,570	271,599,570	452,665,950

注：本公司 2016 年年度股东大会批准了 2016 年度利润分配方案，以方案实施前的公司总股本 181,066,380 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 1.5 股，共计转增 271,599,570 股。

28、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,340,364,318.87	—	271,599,570.00	1,068,764,748.87
其他资本公积	14,738,575.24	10,989,850.54	—	25,728,425.78
合计	1,355,102,894.11	10,989,850.54	271,599,570.00	1,094,493,174.65

注 1：股本溢价本期减少系转增股本；

注 2：其他资本公积本期增加系股份支付产生，不包含本期计入少数股东权益的股份支付金额 64,080.74 元。

29、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	—	—	—	—	—	—	—

福建火炬电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
二、以后将重分类进损益 的其他综合收益	2,733,106.84	-6,724,382.45	—	—	-6,707,301.06	-17,081.39	-3,974,194.22
其中：外币财务报表折算 差额	2,733,106.84	-6,724,382.45	—	—	-6,707,301.06	-17,081.39	-3,974,194.22
其他综合收益合计	2,733,106.84	-6,724,382.45	—	—	-6,707,301.06	-17,081.39	-3,974,194.22

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-6,724,382.45 元，其中归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-6,707,301.06 元。

30、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	71,706,905.78	16,816,359.19	—	88,523,264.97

31、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取比例
调整前上期末未分配利润	713,754,303.65	570,009,320.62	—
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	713,754,303.65	570,009,320.62	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	236,774,279.08	193,478,744.46	—
减：提取法定盈余公积	16,816,359.19	16,453,761.43	10%
应付普通股股利	41,645,267.40	33,280,000.00	—
期末未分配利润	892,066,956.14	713,754,303.65	—

注：本公司 2016 年度股东大会批准了 2016 年度利润分配方案，以总股本 181,066,380 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.3 元（含税）。

32、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,883,990,094.90	1,400,957,229.37	1,497,796,598.47	1,105,080,601.31
其他业务	4,142,856.97	1,877,440.32	4,721,231.93	1,298,764.71
合计	1,888,132,951.87	1,402,834,669.69	1,502,517,830.40	1,106,379,366.02

（1）主营业务（分产品）

产品类别	项目	本期发生额		上期发生额	
		收入	成本	收入	成本
自产	陶瓷电容器	388,301,100.68	104,406,346.13	357,828,600.57	109,576,884.39
	钽电容器	21,985,273.49	14,058,582.05	11,761,580.27	7,782,635.74
	陶瓷材料	6,484,273.59	4,589,448.30	—	—
代理	电子元器件	1,467,219,447.14	1,277,902,852.89	1,128,206,417.63	987,721,081.18
合计	—	1,883,990,094.90	1,400,957,229.37	1,497,796,598.47	1,105,080,601.31

（2）主营业务（分地区）

地区名称	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
境内	1,845,095,106.15	1,367,252,107.33	1,457,311,950.11	1,069,219,385.72
境外	38,894,988.75	33,705,122.04	40,484,648.36	35,861,215.59
合计	1,883,990,094.90	1,400,957,229.37	1,497,796,598.47	1,105,080,601.31

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	—	39,158.55
城市维护建设税	4,041,304.68	3,070,115.22
教育费附加及地方教育费附加	2,886,646.21	2,197,533.01
房产税	2,119,918.05	638,139.63
土地使用税	831,155.12	554,259.07
车船使用税	28,244.20	11,764.56
印花税	576,571.96	1,280,394.82
其他税金	62,252.50	—
合计	10,546,092.72	7,791,364.86

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,955,262.34	23,359,133.61
销售机构经费	20,352,064.54	15,499,600.57
运输费	9,757,199.68	8,036,505.86

福建火炬电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	4,093,458.61	2,177,125.22
包装费	1,118,498.58	881,553.93
样品费用	1,078,530.89	662,755.84
折旧摊销费	248,606.92	200,451.43
其他	2,710,223.84	2,033,880.13
合计	73,313,845.40	52,851,006.59

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,367,723.67	32,393,070.70
研究开发费	36,341,187.26	20,613,447.63
折旧摊销费	15,547,831.76	12,340,948.35
股份支付	11,053,931.28	10,964,062.07
零星工程费	4,752,749.79	—
业务招待费	5,895,443.73	3,248,978.40
中介机构费	3,912,218.08	3,009,329.08
差旅费	1,727,020.47	1,351,069.34
税费	820,101.67	1,295,271.69
其他	11,529,053.43	6,882,507.42
合计	132,947,261.14	92,098,684.68

注：股份支付内容详见附注十、股份支付。

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,723,857.17	12,869,481.13
减：利息收入	1,657,954.02	2,445,228.31
承兑汇票贴息	1,067,622.02	854,076.92
汇兑损益	81,238.24	612,814.79
现金折扣	1,031,720.45	—
手续费及其他	1,966,147.05	2,390,332.91
合计	12,212,630.91	14,281,477.44

37、资产减值损失

福建火炬电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,035,294.72	5,472,364.83
存货跌价损失	780,861.41	3,195,397.96
合计	14,816,156.13	8,667,762.79

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	23,851,718.72	4,082,567.41

注：本期理财产品收益大幅增加，主要原因系 2016 年 8 月非公开发行普通股导致银行存款增加，本公司利用闲置资金购买理财产品导致。

39、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）	2,688,633.22	

40、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科研补助	6,987,000.00	-	与收益相关
上市奖励	2,854,800.00	-	与收益相关
区国税批准军品免税抵缴增值税	1,716,204.42	-	与收益相关
陶瓷材料合作项目经费	1,200,000.00	-	与收益相关
中央进口贴息项目补助资金	918,800.00	-	与收益相关
科技计划项目经费	300,000.00	-	与收益相关
科技重大贡献奖	300,000.00	-	与收益相关
专利补助	254,000.00	-	与收益相关
2014 年第一批省级企业技术创新项目资金	253,464.56	-	与资产相关
电子显微镜	160,000.00	-	与资产相关
贱金属超大容量多层陶瓷电容器	30,000.00	-	与资产相关
制造业企业调峰生产奖励	29,400.00	-	与收益相关
技术创新和生产服务业项目资金	23,151.85	-	与资产相关
稳岗补贴	20,111.55	-	与收益相关
技术研发中心建设项目	20,000.00	-	与资产相关
合 计	15,066,932.38	-	-

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

41、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
政府补助	-	3,353,987.38	-
陶瓷材料合作项目经费	-	3,436,363.64	-
其他	15,050.58	102,187.38	15,050.58
合计	15,050.58	6,892,538.40	15,050.58

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
民营企业“二次创业”	-	60,000.00	收益相关
2014 年第一批省级企业技术创新项目资金	-	253,464.56	资产相关
专利资助资金	-	50,000.00	收益相关
2015 年度扶持和服务企业奖励	-	500,000.00	收益相关
贱金属超大容量多层陶瓷电容器	-	30,000.00	资产相关
电子显微镜	-	160,000.00	资产相关
军用电子元器件科研项目	-	900,000.00	收益相关
泉州市政府企业创新奖励	-	500,000.00	收益相关
泉州市企业人才高地专项资助资金	-	100,000.00	收益相关
促进企业增产增效电力奖励资金	-	2,100.00	收益相关
金属支架脉冲瓷介固定电容器奖励	-	300,000.00	收益相关
2014 年人才专项经费-博士后工作站扶持资金	-	20,000.00	收益相关
泉州市人力资源和社会保障局设站单位资助	-	300,000.00	收益相关
直供区省级制造业龙头企业调峰生产奖励	-	59,900.00	收益相关
科技计划项目与经费	-	100,000.00	收益相关
稳岗补贴	-	18,522.82	收益相关
合计	-	3,353,987.38	-

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	48,248.19	20,367.05	48,248.19
税收滞纳金及罚款支出	373,737.38	7,847.71	373,737.38
对外捐赠	65,535.40	105,045.00	65,535.40
其他	403,021.65	149,783.34	403,021.65
合计	890,542.62	283,043.10	890,542.62

43、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	58,840,307.56	46,605,050.78
递延所得税费用	-5,172,388.66	-6,352,057.85
合计	53,667,918.90	40,252,992.93

（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	282,194,088.16	231,140,230.73
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	42,329,113.22	34,671,034.61
某些子公司适用不同税率的影响	6,773,709.12	4,995,362.00
对以前期间当期所得税的调整	37,462.04	40,299.91
权益法核算的合营企业和联营企业损益	—	—
无须纳税的收入（以“-”填列）	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失	4,537,964.76	1,690,235.48
税率变动对期初递延所得税余额的影响	—	—
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	415,894.04	—
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	925,676.99	—
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,351,901.27	-1,143,939.07
其他	—	—
所得税费用	53,667,918.90	40,252,992.93

44、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,160,811.55	2,910,522.82
利息收入	1,669,075.03	2,034,042.42
收到保证金及押金	105,126.47	41,200.00
收到陶瓷材料合作项目经费	1,200,000.00	1,800,000.00
研发产品净收入	—	520,000.00
收到其他	2,944,593.96	1,071,708.12
合计	18,079,607.01	8,377,473.36

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用（不含薪酬、税金等）	69,050,916.82	43,373,412.51
支付保证金及押金	4,170,819.57	5,894,800.00
支付员工借款及其他往来	2,073,586.16	1,471,823.00
合计	75,295,322.55	50,740,035.51

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保函、票据和信用证保证金及其利息	26,985,584.92	32,252,491.25

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资担保费、手续费	1,683,035.05	2,035,104.21
支付保函、票据及信用证保证金	23,890,000.00	27,560,000.00
上市、再融资中介机构费用	—	2,070,000.00
合计	25,573,035.05	31,665,104.21

45、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	228,526,169.26	190,887,237.80
加：资产减值准备	14,816,156.13	8,667,762.79
固定资产折旧、投资性房地产折旧	33,128,899.25	19,566,082.36
无形资产摊销	5,611,912.36	3,183,246.18
长期待摊费用摊销	4,110,481.98	2,820,202.95

福建火炬电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-2,688,633.22	—
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	48,248.19	20,367.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	11,281,237.27	14,560,523.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,851,718.72	-4,082,567.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,262,807.45	-6,254,182.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	90,418.79	-97,874.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-60,040,140.51	-40,927,445.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-314,108,166.06	-175,464,992.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	183,502,778.33	132,865,918.56
其他	11,053,931.28	10,964,062.07
经营活动产生的现金流量净额	86,218,766.88	156,708,339.95
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	268,629,548.42	467,964,181.56
减：现金的期初余额	467,964,181.56	234,221,763.84
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-199,334,633.14	233,742,417.72

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票及商业承兑汇票背书转让的金额为 1,277,117.80 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	268,629,548.42	467,964,181.56
其中：库存现金	80,272.14	89,759.93
可随时用于支付的银行存款	268,538,520.27	467,832,803.13
可随时用于支付的其他货币资金	10,756.01	41,618.50
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	268,629,548.42	467,964,181.56

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	14,820,000.00	开立保函的保证金
投资性房地产	30,206,089.24	银行借款抵押
固定资产	43,503,549.67	银行借款抵押
无形资产	21,020,786.30	银行借款抵押
合计	109,550,425.21	-

47、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,362,432.16	6.5342	34,964,894.61
港币	492,163.50	0.83591	411,404.39
日元	22,837,845.00	0.05788	1,321,913.56
应收账款			
其中：美元	13,264,024.73	6.5342	86,482,684.17
港币	558,988.74	0.83591	467,264.26
其他应收款			
其中：美元	1,417,452.20	6.5342	9,241,927.25
港币	465,702.00	0.83591	389,284.96
日元	9,795,600.00	0.05788	566,994.68
短期借款			
其中：美元	6,612,674.88	6.5342	43,115,288.26
应付账款			
其中：美元	8,882,855.37	6.5342	57,925,683.68
港币	987,493.12	0.83591	825,455.37
日元	1,415,631.00	0.05788	81,940.38
应付利息			
其中：港币	56,452.19	0.83591	47,188.95
一年内到期的长期借款			
其中：港币	586,616.71	0.83591	490,358.77
长期借款			
其中：港币	2,389,223.89	0.83591	1,997,176.14

（2）境外经营实体

子公司火炬控股及二级子公司火炬国际、雷度国际系注册于香港特别行政区的有限公司，其主要经营地在中国香港，主要结算货币为港币和美元，以港币作为其记账本位币。

三级子公司日本泉源系注册于日本的有限公司，其主要经营地在中国日本，主要结算货币为

日元，以日元作为其记账本位币。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
日本泉源	2017-3-23	2,165,415.00	70	货币资金出资	2017-3-23	履历史事项全部证明书的登记日	640,984.83	-3,898,289.16

报告期内，本公司的全资二级子公司以货币资金向日本泉源公司（日文：センゲン株式会社）增资，增资后雷度国际取得日本泉源公司 70% 股权。增资前，日本泉源公司系由两名日本自然人注册成立并注资，尚未开展任何业务，根据契约书，三方按照首次出资比例享有相应的股权，雷度国际出资后，日本泉源公司进行变更登记，公司取得合法权利，因此以履历史事项全部证明书的登记日作为购买日。

（2）合并成本及商誉

项 目	日本泉源
合并成本：	
现金	2,165,415.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,165,415.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	日本泉源	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,093,450.00	3,093,450.00
净资产	3,093,450.00	3,093,450.00
减：少数股东权益	928,035.00	928,035.00
合并取得的净资产	2,165,415.00	2,165,415.00

雷度国际以增资的方式取得日本泉源股权，以上列示的货币资金系履历史事项全部证明书登记日时日本泉源的账面金额，包括雷度国际的首次出资金额。

2、新设子公司

本公司于 2017 年 3 月 8 日设立全资子公司立亚化学，注册资本 5,000 万元。经营范围：高性能陶瓷先驱体材料、溶胶凝胶、功能高分子材料、化学陶瓷、特种纤维以及高功能化工产品（以上不含危险化学品）、陶瓷粉体设备的技术研发、生产、销售及技术咨询。

七、在其他主体中的权益

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	
火炬控股	中国香港	香港	电子元器件销售	100	-	投资设立
福建毫米	中国境内	泉州	电子元器件销售	100	-	同一控制下企业合并
厦门雷度	中国境内	厦门	电子元器件销售	100	-	非同一控制下企业合并
苏州雷度	中国境内	苏州	电子元器件销售	100	-	非同一控制下企业合并
立亚特陶	中国境内	漳州	高性能陶瓷材料的技术研发、制造、销售	60	-	投资设立
火炬国际	中国香港	香港	电子元器件销售	-	100	同一控制下企业合并
立亚新材	中国境内	泉州	高性能陶瓷材料的技术研发、制造、销售	100	-	投资设立
立亚化学	中国境内	泉州	高性能陶瓷先驱体材料的技术研发、制造、销售	100	-	投资设立
雷度国际	中国香港	香港	电子元器件销售	-	100	投资设立
日本泉源	日本	日本	电子元器件销售	-	70	非同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	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	期末少数股东权益余额
立亚特陶	40	-7,078,623.07	-	29,544,812.12

（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
立亚特陶	14,146,111.71	118,907,409.37	133,053,521.08	59,191,490.78	-	59,191,490.78

续（1）:

子公司名称	期初数					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
立亚特陶	4,422,729.59	103,872,348.74	108,295,078.33	16,896,692.20	-	16,896,692.20

续（2）:

子公司名称	2017 年度				营业收入	2016 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
立亚特陶	5,095,409.46	-17,696,557.67	-17,696,557.67	-10,802,539.62	-	-6,478,766.66	-6,478,766.66	-4,970,273.17

八、金融工具及风险管理

本集团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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团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集团经营活动的改变。本集团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。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险（包括利率风险和汇率风险等）。

（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集团产生财务损失的风险。

本集团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。本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团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。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 36.61%（2016 年：31.58%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 91.70%（2016 年：91.33%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团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，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 58,091.49 万元（2016 年 12 月 31 日：人民币 36,345.94 万元）。

期末本集团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：人民币万元）：

项目	期末数					合计
	一个月至六个月以内	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	
金融负债：						
短期借款	7,811.53	18,160.00	—	—	—	25,971.53
应付账款	33,308.54	2,396.48	943.40	—	—	36,648.41
应付利息	43.49	—	—	—	—	43.49
其他应付款	34.55	0.50	—	2.00	—	37.05
一年内到期的非流动负债	24.37	1,724.66	—	—	—	1,749.04
长期借款	—	—	4,459.31	97.90	—	4,557.22
合计	41,222.48	22,281.64	5,402.71	99.90	—	69,006.74

期初本集团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：人民币万元）：

项目	期初数					合计
	一个月至六个月以内	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	
金融负债：						
短期借款	13,377.64	10,750.00	—	—	—	24,127.64
应付账款	23,421.45	427.90	—	—	—	23,849.35
应付利息	81.27	—	—	—	—	81.27
其他应付款	198.81	—	0.50	2.00	—	201.31

项目	期初数					合计
	一个月至六个月以内	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	
一年内到期的非流动负债	49.79	50.41	—	—	—	100.20
长期借款	—	—	5,158.49	219.74	83.48	5,461.71
合计	37,128.96	11,228.31	5,158.99	221.74	83.48	53,821.48

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（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（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

于 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 5.81 万元（2016 年 12 月 31 日：5.84 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

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。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了位于香港的

子公司火炬控股及二级子公司火炬国际、雷度国际、三级子公司日本泉源外，本集团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。

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见附注五、47 外币货币性项目。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本公司管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，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，本集团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。

本集团以资产负债率（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，本集团的资产负债率为 22.92%（2016 年 12 月 31 日：19.64%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	身份证号	在本公司任职情况	持股比例	表决权比例
蔡明通	3505*****32	董事长	40.84%	40.84%
蔡劲军	3505*****13	副董事长、总经理	6.02%	6.02%

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、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
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

（1）关联担保情况

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
苏州雷度、厦门雷度、蔡明通、蔡劲军	本公司	最高额保证	总额为 1.7 亿元的授信额度	2015/12/11	主债权发生期间届满之日起两年	是

福建火炬电子科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
福建毫米、苏州雷度、蔡明通	本公司	最高额保证	总额为 10,000 万元的授信额度	2016/6/20	主债权发生期间届满之日起两年	是
苏州雷度、蔡明通	本公司	最高额保证	最高本金限额为 4,900 万元的授信额度	2016/6/20	主债权发生期间届满之日起两年	是
福建毫米、蔡明通	本公司	最高额保证	最高债权额为 25,000 万元的授信额度	2016/6/28	主合同项下的债务履行期限届满后两年	是
苏州雷度、厦门雷度、蔡明通	本公司	最高额保证	总额为 1.5 亿元的授信额度	2017/1/20	主债权发生期间届满之日起两年	否
苏州雷度、蔡明通	本公司	最高额保证	最高本金限额为 8,500 万元	2017/6/26	主债权发生期间届满之日起两年	否
福建毫米、蔡明通	本公司	最高额保证	最高债权额为 35,000 万元的授信额度（注）	2017/8/22	主合同项下的债务履行期限届满后两年	否
福建毫米、苏州雷度、蔡明通	本公司	最高额保证	总额为 10,000 万元的授信额度	2017/10/23	主债权发生期间届满之日起两年	否
本公司、蔡明通	立亚新材	最高额保证	最高债权额为 10,000 万元	2016/6/28	主合同项下的债务履行期限届满后两年	是
本公司、蔡明通	立亚新材	最高额保证	总额为 3,000 万元的授信额度	2017/1/20	主债权发生期间届满之日起两年	否
本公司、蔡明通	立亚新材	最高额保证	最高债权额为 10,000 万元（注）	2017/8/22	主合同项下的债务履行期限届满后两年	否
本公司、蔡明通	厦门雷度	最高额保证	总额为 2,000 万元的授信额度	2017/1/20	主债权发生期间届满之日起两年	否
本公司、蔡明通	厦门雷度	最高额保证	最高本金限额为 5,000 万元	2017/6/26	主债权发生期间届满之日起两年	否

福建火炬电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
本公司、蔡明通	厦门雷度	最高额保证	最高债权额为 5,000 万元(注)	2017/8/22	主合同项下的债务履行期限届满后两年	否
本公司	厦门雷度	最高额保证	最高债权额为 8,000 万元	2017/9/21	主合同项下债务履行期限届满之日后两年	否
本公司、蔡明通	苏州雷度	最高额保证	最高债权额为 10,000 万元	2016/6/28	主合同项下的债务履行期限届满后两年	是
本公司	苏州雷度	最高额保证	最高债权限额为 5,000 万元的授信额度	2016/8/25	主合同项下债务人履行债务期限届满之日起两年	否
本公司	苏州雷度	最高额保证	最高余额为 8,500 万元的授信额度	2016/8/29	主合同项下债务人履行债务期限届满之日起两年	否
本公司、蔡明通	苏州雷度	最高额保证	最高债权额为 10,000 万元(注)	2017/8/22	主合同项下的债务履行期限届满后两年	否
本公司、蔡明通	立亚化学	最高额保证	最高债权额为 10,000 万元(注)	2017/8/22	主合同项下的债务履行期限届满后两年	否
蔡劲军	火炬国际	最高额保证	总额为港币 2,000 万元的授信额度	2016/07/07	-	是
蔡劲军	火炬国际	最高额保证	总额为港币 400 万元的最高贷款金额	2016/07/07	-	是
蔡劲军	火炬国际	最高额保证	总额为港币 2,000 万元的授信额度	2017/2/16	-	是
蔡劲军	火炬国际	最高额保证	总额为港币 2,010 万元的授信及透支额度	2017/3/20	-	否

注：在《综合授信合同》下约定苏州雷度、厦门雷度、立亚新材、立亚化学作为额度共用人，苏州雷度、厦门雷度、立亚新材、立亚化学使用额度时由本公司及本集团实际控制人蔡明通先生提供全额连带责任担保，并签订《最高额保证合同》。其中最高债权额 35,000 万元，分别为苏州雷度 10,000 万元、厦门雷度 5,000 万元、立亚新材 10,000 万元、立亚化学 10,000 万元。

(2) 开具保函

出具保函银行	被担保人	受益人	金额（万元）	有效期起	有效期止	保证类型
中国民生银行股份有限公司泉州分行（注 1）	苏州雷度	太阳诱电（上海）电子贸易有限公司	1,000.00	2016/12/28	2017/12/28	履约保函
中国民生银行股份有限公司泉州分行（注 1）	苏州雷度	太阳诱电（上海）电子贸易有限公司	500.00	2017/8/25	2018/8/25	履约保函
中国民生银行股份有限公司泉州分行（注 1）	苏州雷度	太阳诱电（上海）电子贸易有限公司	1,000.00	2017/12/27	2018/12/27	履约保函
宁波银行股份有限公司苏州分行	苏州雷度	太阳诱电（上海）电子贸易有限公司	1,500.00	2017/5/17	2018/5/15	履约保函
宁波银行股份有限公司苏州分行	苏州雷度	太阳诱电（上海）电子贸易有限公司	1,500.00	2017/8/24	2018/8/23	履约保函
宁波银行股份有限公司苏州分行	苏州雷度	太阳诱电（上海）电子贸易有限公司	2,000.00	2017/11/17	2018/11/15	履约保函
招商银行股份有限公司泉州分行（注 2）	火炬国际	招行银行总行离岸金融中心	USD500.00	2017/4/10	2018/4/10	融资性保函
中国银行股份有限公司泉州分行（注 3）	火炬国际	中国银行（香港）有限公司	HKD2,200.00	2017/4/17	2018/4/17	融资类保函（借款、透支等）

注 1：上述保函由苏州雷度提供 250 万元保证金质押，由本公司、本集团实际控制人蔡明通先生提供全额连带责任担保。

注 2：上述保函由本公司提供 732 万元保证金质押，由本公司、厦门雷度、苏州雷度以及本集团实际控制人蔡明通先生提供全额连带责任担保。

注 3：上述保函由本公司提供 500 万元保证金质押，由本公司、苏州雷度、福建毫米以及本集团实际控制人蔡明通先生提供全额连带责任担保。

(3) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建省南安华源电镀集控区投资有限公司	经营租赁	570,800.94	-

说明：上述租赁事项系本集团实际控制人蔡明通委托福建省南安华源电镀集控区投资有限公司与本公司达成，将坐落于福建省南安电镀集控区厂房出租给本公司，故本质上属于关联交易。

（4）关键管理人员薪酬

本期本集团董事、监事及高级管理人员为 13 人，上期为 13 人，支付薪酬（万元）情况见下表：

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	521.80	494.72

十、股份支付

1、股份支付总体情况

根据 2015 年度第二次临时股东大会决议通过的《公司 2015 年第一期员工持股计划（草案）及其摘要》，实际控制人蔡明通转让本公司股票 51.60 万股至员工持股计划平台，用以无偿赠与员工。股份支付的授予日为 2015 年 9 月 9 日。本员工持股计划的参加对象包含公司董事、监事、高级管理人员和其他员工，合计 56 人（不含预留）。本员工持股计划存续期间为 4 年，禁售期为 3 年。

授予的权益工具总额为 38,688,760.00 元，系按授予日的股票收盘价乘以实际授予的股票总数计算。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,792,506.55
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,053,931.28

说明：本期授予的权益工具总额在等待期内平均摊销计入资本公积，并确认费用。

十一、承诺及或有事项

1、承诺事项

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数
购建长期资产承诺	248,914,725.42

注：构建长期资产承诺系本公司以及子公司立亚新材、立亚特陶、立亚化学未付工程款、重要生产设备的未付款项以及未付土地款，将根据工程进度、于设备到货、安装调试、土地出让合同签订后一定期限等节点按进度支付。

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数
资产负债表日后第 1 年	1,240,000.00
资产负债表日后第 2 年	1,240,000.00
资产负债表日后第 3 年	606,410.96
以后年度	-
合 计	3,086,410.96

本公司与福建省南安华源电镀集控区投资有限公司签订《厂房租赁合同书》，承租其位于福建省南安电镀集控区的厂房作为电镀车间，租赁期间自 2017 年 6 月 27 日至 2020 年 6 月 26 日止，年租金为 124 万元。

（3）截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团提供的保证情况详见附注九、关联方及关联交易。

（2）开具保函

截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团未结清保函情况详见附注九、关联方及关联交易。

（3）截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

本公司董事会 2017 年度利润分配预案为：以总股本 452,665,950 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.58 元（含税），合计派发现金红利 71,521,220.10 元，2017 年度不进行转增股本。该利润分配预案尚需经本公司股东大会批准。

2、新设子公司

本公司 2018 年 4 月 9 日召开的第四届董事会第九次会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，本公司拟出资人民币 2,500 万元，设立全资子公司深圳雷度电子有限公司。子公司注册资本 2,500 万元人民币，已于 2018 年 4 月 11 日完成工商注册登记，主要经营范围：电子元器件的研发和销售。

3、收购子公司

经 2018 年 4 月 16 日召开的第四届董事会第十次会议审议通过，本公司将以 4,410 万元的价格收购广州天极电子有限公司（以下简称广州天极）60%股权。收购完成后本集团将

广州天极纳入合并范围。

4、截至 2018 年 4 月 18 日（董事会批准报告日），本集团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

本集团分别于中国境内、中国香港经营业务，其中 97.94% 的收入来自中国境内，主要资产亦位于中国境内，其中位于中国境内的非流动资产占比 99.02%；报告期内主营业务收入均来源于电子元器件的销售，本集团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，本集团无需披露分部数据。

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
贱金属超大容量多层陶瓷电容器	财政拨款	60,000.00	-	30,000.00	-	30,000.00	其他收益	与资产相关
电子显微镜	行政补贴	600,000.00	-	160,000.00	-	440,000.00	其他收益	与资产相关
技术研发中心建设项目	财政拨款	800,000.00	-	20,000.00	-	780,000.00	其他收益	与资产相关
2014 年第一批省级企业技术创新项目资金	财政拨款	1,485,314.97	-	253,464.56	-	1,231,850.41	其他收益	与资产相关
企业技术创新和生产服务业项目资金	财政拨款	-	496,700.00	23,151.85	-	473,548.15	其他收益	与资产相关
合计		- 2,945,314.97	496,700.00	486,616.41		2,955,398.56	-	-

说明：

- ① 由工业和信息化部电子工业标准化研究院、本公司及中国仪器进出口（集团）公司共同签订了《委托进口代理合同》，约定进口一台电子显微镜，合同总款项为 137.2 万元，其中本公司支付 57.2 万元，工业标准化研究院支付 80 万，按性质划分为与资产相关的政府补助，故计入递延收益。
- ② 根据泉州市财政局、泉州市发展和改革委员会关于下达泉州市 2013 年民营企业转型升级产业引导资金的通知（泉财指标[2013]1158 号），本公司获得技术研发中心建设项目补助资金 80 万元。技术研发中心建设项目补助资金系与资产相关的政府补助，计入递延收益，并于技术研发中心竣工交付使用后开始摊销。
- ③ 中共鲤城区委 2015 年 3 月发布了关于奖励 2014 年度技术创新等企业的通报（泉鲤委 2015[24 号]），本公司申请的“火炬电子公司公共服务创新平台省级企业技术中心”获得设备投资补贴 189 万，财政局指标追加至 195 万。公共服务创新平台省级企业技术

中心设备投资补贴系与资产相关的政府补助，于收到补助款后，在设备的剩余使用年限内分摊。

（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
科研补助	财政拨款	6,987,000.00	其他收益	与收益相关
上市奖励	财政拨款	2,854,800.00	其他收益	与收益相关
区国税批准军品免税抵 缴增值税	财政拨款	1,716,204.42	其他收益	与收益相关
陶瓷材料合作项目经费	行政补贴	1,200,000.00	其他收益	与收益相关
中央进口贴息项目补助 资金	财政拨款	918,800.00	其他收益	与收益相关
科技计划项目经费	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
科技重大贡献奖	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
专利补助	行政补贴	254,000.00	其他收益	与收益相关
制造业企业调峰生产奖 励	行政补贴	29,400.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	行政补贴	20,111.55	其他收益	与收益相关
合 计		14,580,315.97		

3、截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团不存在其他应披露未披露的重要事项。

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		计提比例 (%)	净额
	金额	比例 (%)	坏账准备			
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：组合 1 应收销货款	306,532,433.56	93.24	14,984,153.34	4.89	291,548,280.22	
组合 2 应收关联方款项	22,232,154.90	6.76	—	—	22,232,154.90	
组合小计	328,764,588.46	100.00	14,984,153.34	4.56	313,780,435.12	
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	—	—	—	—	—	—
合计	328,764,588.46	100.00	14,984,153.34	4.56	313,780,435.12	

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数
----	-----

福建火炬电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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：组合 1 应收销货款	246,047,057.91	92.75	11,611,827.74	4.72	234,435,230.17
组合 2 应收关联方款项	19,231,398.58	7.25	-	-	19,231,398.58
组合小计	265,278,456.49	100.00	11,611,827.74	4.38	253,666,628.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	265,278,456.49	100.00	11,611,827.74	4.38	253,666,628.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		坏账准备	计提比例（%）	净额
	金额	比例（%）			
1 年以内	257,768,642.28	84.09	7,733,059.27	3.00	250,035,583.01
1 至 2 年	39,194,194.57	12.79	3,919,419.46	10.00	35,274,775.11
2 至 3 年	6,098,083.99	1.99	1,219,616.80	20.00	4,878,467.19
3 至 4 年	2,718,909.83	0.89	1,359,454.92	50.00	1,359,454.91
4 年以上	752,602.89	0.25	752,602.89	100.00	-
合计	306,532,433.56	100.00	14,984,153.34	4.89	291,548,280.22

账龄	期初数		坏账准备	计提比例（%）	净额
	金额	比例			
1 年以内	209,055,680.87	84.96	6,271,670.43	3.00	202,784,010.44
1 至 2 年	28,884,847.61	11.74	2,888,484.76	10.00	25,996,362.85
2 至 3 年	6,856,953.83	2.79	1,371,390.77	20.00	5,485,563.06
3 至 4 年	338,587.65	0.14	169,293.83	50.00	169,293.82
4 年以上	910,987.95	0.37	910,987.95	100.00	-
合计	246,047,057.91	100.00	11,611,827.74	4.72	234,435,230.17

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,460,972.21 元，转回坏账准备金额为 1,310.00 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	89,956.61

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
第一名	39,278,197.51	11.95	1,178,345.93
第二名	28,120,923.83	8.55	843,627.71
第三名	22,232,154.90	6.76	—
第四名	16,995,834.15	5.17	1,115,787.85
第五名	16,001,998.21	4.87	636,186.75
合计	122,629,108.60	37.30	3,773,948.24

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1：其他应收款项	—	—	—	—	—
组合 2：关联方往来款项	61,500,000.00	98.29	—	—	61,500,000.00
组合 4：各类保证金及押金	899,323.73	1.44	—	—	899,323.73
组合 5：职工备用金及其他	9,851.17	0.02	—	—	9,851.17
组合小计	62,409,174.90	99.74	—	—	62,409,174.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	161,292.50	0.26	161,292.50	100.00	—
合计	62,570,467.40	100.00	161,292.50	0.26	62,409,174.90

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1：其他应收款项	—	—	—	—	—
组合 2：关联方往来款项	67,500,000.00	98.59	—	—	67,500,000.00

福建火炬电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	金额	比例（%）	期初数		净额
			坏账准备	计提比例（%）	
组合 4: 各类保证金及押金	744,462.03	1.09	-	-	744,462.03
组合 5: 职工备用金及其他	55,144.58	0.08	-	-	55,144.58
组合小计	68,299,606.61	99.76	-	-	68,299,606.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	161,292.50	0.24	161,292.50	100.00	-
合计	68,460,899.11	100.00	161,292.50	0.24	68,299,606.61

（2）本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

（3）本期无实际核销的其他应收款项。

（4）其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
保证金及押金	899,323.73	744,462.03
关联方往来	61,500,000.00	67,500,000.00
其他	171,143.67	216,437.08
合计	62,570,467.40	68,460,899.11

（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
厦门雷度电子有限公司	关联往来款	32,500,000.00	1-2 年	51.94	-
福建立亚特陶有限公司	关联往来款	29,000,000.00	1 年以内 19,000,000.00, 1-2 年 10,000,000.00	46.35	-
杭州圣博汽车装置有限公司	保证金	247,500.00	1 年以内 87,500, 1-2 年 105,000, 2-3 年 55,000	0.40	-
中国爱地集团公司	保证金	200,000.00	5 年以上	0.32	-
东莞弘电电子有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	0.32	-
合计	-	62,147,500.00	-	99.33	-

3、长期股权投资

项目	账面余额	期末数		账面余额	期初数	
		减值准备	账面价值		减值准备	账面价值
对子公司投资	1,133,415,910.39	-	1,133,415,910.39	1,099,546,840.03	-	1,099,546,840.03

对子公司的投资明细:

福建火炬电子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
福建毫米	24,258,485.42	—	—	24,258,485.42	—	—
火炬控股	58,546,593.68	—	—	58,546,593.68	—	—
厦门雷度	30,596,251.40	1,864,167.60	—	32,460,419.00	—	—
苏州雷度	30,115,573.33	844,700.92	—	30,960,274.25	—	—
立亚特陶	60,000,000.00	160,201.84	—	60,160,201.84	—	—
立亚新材	896,029,936.20	—	—	896,029,936.20	—	—
立亚化学	—	31,000,000.00	—	31,000,000.00	—	—
合计	1,099,546,840.03	33,869,070.36	—	1,133,415,910.39	—	—

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	420,942,655.59	129,157,159.20	382,424,117.95	123,989,848.82
其他业务	4,202,339.69	1,858,156.20	4,175,756.07	1,287,515.64
合计	425,144,995.28	131,015,315.40	386,599,874.02	125,277,364.46

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	—	20,000,000.00
理财产品收益	764,505.97	629,151.66
合计	764,505.97	20,629,151.66

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	2,640,385.03
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,350,727.96
委托他人投资或管理资产的损益	23,851,718.72

项目	本期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-827,243.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益总额	39,015,587.86
减：非经常性损益的所得税影响数	8,198,070.70
非经常性损益净额	30,817,517.16
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-98,748.34
归属于公司普通股股东的非经常性损益	30,916,265.50

2017 年度，经泉州市鲤城区国税批准，本公司因军品免税抵缴增值税 1,716,204.42 元，属于经常性损益，不在上表列示。

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	9.80	0.52	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.52	0.45	-

福建火炬电子科技股份有限公司
 2018 年 4 月 18 日