

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—15 页
(一) 合并资产负债表	第 8 页
(二) 母公司资产负债表	第 9 页
(三) 合并利润表	第 10 页
(四) 母公司利润表	第 11 页
(五) 合并现金流量表	第 12 页
(六) 母公司现金流量表	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—94 页

# 审计报告

天健审〔2018〕7-191号

金龙机电股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了金龙机电股份有限公司（以下简称金龙机电公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了金龙机电公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一）商誉减值

#### 1. 关键审计事项

如金龙机电公司财务报表附注五(一)14所示,商誉账面原值90,901.10万元,减值准备31,373.18万元,商誉期末数占资产总额的8.43%。金龙机电公司管理层(以下简称管理层)在确定资产组的可收回金额时作出了重大判断,可收回金额计算中采用的关键假设包括:增长率、毛利率、折现率等。由于商誉金额重大,且涉及管理层重大判断,因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对商誉减值我们执行的主要审计程序包括:

- (1) 测试与商誉减值相关的关键内部控制;
- (2) 评价减值测试方法的适当性;
- (3) 评价管理层减值测试相关的关键假设的合理性,包括:未来现金流的预测、未来增长率和适用的折现率等相关假设;
- (4) 与金龙机电公司聘请的外部评估专家讨论,了解及评价商誉减值测试的合理性;
- (5) 复核资产组可收回金额计算是否准确。

## (二) 长期股权投资减值

### 1. 关键审计事项

如金龙机电公司财务报表附注五(一)10所示,对联营企业温州润林股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称温州润林)的投资账面余额为8,466.76万元,本期权益法下确认的投资损失5,855.17万元,计提减值准备1,644.83万元。温州润林主要于2016年收购苏州一合光学有限公司(以下简称苏州一合)75%股权,基于苏州一合经营业绩低于预期且存在持续下降的趋势,本年末管理层判断该项股权投资存在减值迹象并进行了减值测试。由于该项投资金额重大,且计提减值过程中需要管理层作出重大判断,因此我们将长期股权投资减值识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对长期股权投资减值的审计程序主要包括:

- (1) 获取管理层评价该股权投资存在减值迹象的依据;

(2) 获取并检查温州润林的合伙协议等文件，了解各合伙人对亏损和债务的承担方法；

(3) 获取苏州一合的财务报表等资料，分析亏损原因，对重要报表项目执行审阅程序；

(4) 取得管理层对长期股权投资可收回金额测算的相关资料，复核该项投资的可收回金额计算是否准确。

### (三) 存货跌价准备

#### 1. 关键审计事项

如金龙机电公司财务报表附注五(一)7所示, 存货账面余额为 88, 139. 65 万元, 存货跌价准备为 15, 808. 30 万元。由于期末存货金额大且管理层在估计存货的可变现净值过程中需要做出重大估计和假设, 因此我们将存货的跌价准备识别为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们执行的主要审计程序包括:

(1) 对金龙机电公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行情况进行检查;

(2) 对金龙机电公司存货实施监盘, 检查存货的数量、状况等;

(3) 取得金龙机电公司存货的年末库龄清单, 对库龄较长的存货重点检查存货跌价准备是否合理;

(4) 复核金龙机电公司存货跌价准备计算过程, 检查存货跌价准备计提是否充分。

## 四、其他信息

金龙机电公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估金龙机电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。

治理层负责监督金龙机电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：

（一）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。

(二) 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。

(三) 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。

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

(五) 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。

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

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

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

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一八年四月十九日

# 合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：金龙机电股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,537,950,472.46	2,259,509,963.96	短期借款	18	1,816,528,660.00	808,400,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2		175,249,496.43	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	3	209,618,847.29	349,107,762.27	衍生金融负债			
应收账款	4	1,065,424,493.33	712,060,945.43	应付票据	19	157,667,144.73	134,410,949.88
预付款项	5	300,911,176.45	165,164,826.34	应付账款	20	731,084,909.49	663,811,254.72
应收保费				预收款项	21	100,196,537.28	27,619,965.43
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	22	58,785,636.85	44,894,316.15
应收股利				应交税费	23	65,898,776.46	48,880,497.41
其他应收款	6	119,325,690.33	64,835,242.77	应付利息	24	765,860.67	331,911.04
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	723,313,456.08	578,127,271.42	其他应付款	25	28,003,454.23	33,981,945.86
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	215,738,507.43	82,713,328.24	代理买卖证券款			
流动资产合计		4,172,282,643.37	4,386,768,836.86	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	26	1,291,909.46	1,094,583.46
				其他流动负债			
				流动负债合计		2,960,222,889.17	1,763,425,423.95
				非流动负债：			
				长期借款	27		2,571,222.66
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	28	34,135,201.01	
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	29	7,994,304.75	7,541,893.65
				递延所得税负债	16	34,539,847.46	14,985.26
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		76,669,353.22	10,128,101.57
非流动资产：				负债合计		3,036,892,242.39	1,773,553,525.52
发放委托贷款及垫款				所有者权益(或股东权益)：			
可供出售金融资产	9	172,325.09	244,961.50	实收资本(或股本)	30	803,169,608.00	814,061,436.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	10	273,282,780.87	259,561,936.72	永续债			
投资性房地产				资本公积	31	3,190,127,513.16	3,332,265,869.56
固定资产	11	1,265,676,087.29	874,029,265.08	减：库存股			
在建工程	12	259,336,529.31	94,984,503.64	其他综合收益	32	698,562.63	121,664.72
工程物资				专项储备			
固定资产清理				盈余公积	33	141,513,537.76	127,185,512.35
生产性生物资产				一般风险准备			
油气资产				未分配利润	34	-93,310,634.87	420,986,231.72
无形资产	13	321,523,228.98	179,693,351.89	归属于母公司所有者权益合计		4,042,198,586.68	4,694,620,714.35
开发支出				少数股东权益		-20,391,928.94	-22,820,596.44
商誉	14	595,279,141.29	564,634,583.23	所有者权益合计		4,021,806,657.74	4,671,800,117.91
长期待摊费用	15	44,272,123.67	34,231,134.00				
递延所得税资产	16	27,634,081.93	22,174,395.16				
其他非流动资产	17	99,239,958.33	29,030,675.35				
非流动资产合计		2,886,416,256.76	2,068,584,806.57				
资产总计		7,058,698,900.13	6,445,353,643.43	负债和所有者权益总计		7,058,698,900.13	6,445,353,643.43

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

2017年12月31日

会企01表  
单位:人民币元

编制单位:金龙机电股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,046,623,683.86	1,507,000,257.53	短期借款		1,272,500,000.00	568,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			175,249,496.43	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		12,182,942.33	1,702,358.02	应付票据			
应收账款	1	286,017,417.37	227,520,957.98	应付账款		234,811,912.49	82,877,688.55
预付款项		11,602,386.18	11,160,238.49	预收款项		15,033,604.82	5,277,500.84
应收利息				应付职工薪酬		9,599,354.81	9,875,734.79
应收股利				应交税费		11,514,957.63	7,888,154.48
其他应收款	2	1,583,103,371.31	1,120,725,986.47	应付利息			
存货		91,949,388.03	150,683,176.93	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		509,920,183.41	72,732,224.29
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		7,460,757.95	4,566,667.36	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		3,038,939,947.03	3,198,614,139.21	其他流动负债			
				流动负债合计		2,053,380,013.16	747,051,302.95
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
可供出售金融资产		172,325.09	244,961.50	应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	3,319,464,989.91	2,181,736,479.79	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		171,982,914.19	177,179,516.58	专项应付款			
在建工程		19,486,623.68	991,436.90	预计负债			
工程物资				递延收益			
固定资产清理				递延所得税负债		4,089.80	14,985.26
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		4,089.80	14,985.26
无形资产		16,774,374.14	13,207,900.80	负债合计		2,053,384,102.96	747,066,288.21
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		803,169,608.00	814,061,436.00
长期待摊费用		43,471.25	118,414.49	其他权益工具			
递延所得税资产		13,477,626.33	11,755,666.00	其中: 优先股			
其他非流动资产		5,183,312.19	7,242,927.31	永续债			
非流动资产合计		3,546,585,636.78	2,392,477,303.37	资本公积		3,188,644,786.23	3,330,783,142.63
				减: 库存股			
资产总计		6,585,525,583.81	5,591,091,442.58	其他综合收益		58,903.87	120,644.82
				专项储备			
				盈余公积		141,513,537.76	127,185,512.35
				未分配利润		398,754,644.99	571,874,418.57
				所有者权益合计		4,532,141,480.85	4,844,025,154.37
				负债和所有者权益总计		6,585,525,583.81	5,591,091,442.58

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：金龙机电股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,705,052,543.56	3,376,020,546.15
其中：营业收入	1	3,705,052,543.56	3,376,020,546.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,074,374,120.73	3,456,646,047.65
其中：营业成本	1	3,179,699,447.55	2,988,771,276.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	24,384,994.84	19,089,052.85
销售费用	3	52,543,378.63	36,883,537.35
管理费用	4	367,917,428.95	269,806,586.13
财务费用	5	96,158,171.76	22,082,256.28
资产减值损失	6	353,670,699.00	120,013,338.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7		175,249,496.43
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-75,572,900.22	6,125,468.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-54,253,953.04	4,942,997.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	-70,293.44	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	10	8,067,702.50	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-436,897,068.33	100,749,463.89
加：营业外收入	11	33,797,475.06	40,062,889.68
其中：非流动资产处置利得		568.42	3,904.50
减：营业外支出	12	8,267,943.98	3,077,206.28
其中：非流动资产处置损失		1,766,698.92	199,430.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-411,367,537.25	137,735,147.29
减：所得税费用	13	19,023,910.65	45,092,696.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-430,391,447.90	92,642,450.98
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-430,391,447.90	92,642,450.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-418,562,856.91	136,345,769.37
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-11,828,590.99	-43,703,318.39
六、其他综合收益的税后净额	14	-59,430.28	-27,315.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		576,897.91	-27,315.69
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		576,897.91	-27,315.69
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-61,740.95	-27,883.01
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		638,638.86	567.32
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-636,328.19	
七、综合收益总额		-430,450,878.18	92,615,135.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		-417,985,959.00	136,318,453.68
归属于少数股东的综合收益总额		-12,464,919.18	-43,703,318.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.52	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.52	0.19

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2017年度

会企02表

编制单位：金龙机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	847,190,361.90	796,998,183.75
减：营业成本	1	685,397,837.22	578,836,267.40
税金及附加		4,035,702.51	6,555,376.13
销售费用		5,975,743.14	6,920,591.16
管理费用		74,265,116.94	75,337,548.50
财务费用		55,952,744.62	9,684,374.19
资产减值损失		27,927,996.86	1,687,232.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			175,249,496.43
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	-76,754,516.07	4,661,747.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-54,535,203.04	4,661,747.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		2,742,947.94	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-80,376,347.52	297,888,037.97
加：营业外收入		3,143,680.88	7,210,310.81
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		53,870.99	181,277.88
其中：非流动资产处置损失			135,774.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-77,286,537.63	304,917,070.90
减：所得税费用		99,226.27	18,356,562.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-77,385,763.90	286,560,508.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-77,385,763.90	286,560,508.19
（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		-61,740.95	-27,883.01
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-61,740.95	-27,883.01
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		-61,740.95	-27,883.01
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		-77,447,504.85	286,532,625.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：金龙机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,710,774,552.59	3,637,870,196.78
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		107,486,139.18	105,507,257.01
收到其他与经营活动有关的现金	1	90,505,061.22	185,533,550.55
经营活动现金流入小计		3,908,765,752.99	3,928,911,004.34
购买商品、接受劳务支付的现金		2,931,980,274.49	2,777,538,838.79
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		687,933,760.29	533,604,151.44
支付的各项税费		171,097,752.48	173,596,326.54
支付其他与经营活动有关的现金	2	191,174,083.52	232,948,292.40
经营活动现金流出小计		3,982,185,870.78	3,717,687,609.17
经营活动产生的现金流量净额		-73,420,117.79	211,223,395.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		201,962,564.74	
取得投资收益收到的现金		900,365.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,882,186.49	683,615.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			16,450,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	3	281,206,810.41	15,000,000.00
投资活动现金流入小计		487,951,927.49	32,133,615.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		488,217,187.30	329,773,623.84
投资支付的现金		313,241,942.37	215,469,099.56
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		729,823,455.56	2,732,754.27
支付其他与投资活动有关的现金	4	229,602,600.00	196,830,000.00
投资活动现金流出小计		1,760,885,185.23	744,805,477.67
投资活动产生的现金流量净额		-1,272,933,257.74	-712,671,862.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,650,000.00	2,483,891,861.05
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,650,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		2,269,373,660.00	1,144,842,425.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	66,820,559.72	63,050,811.97
筹资活动现金流入小计		2,339,844,219.72	3,691,785,098.02
偿还债务支付的现金		1,413,618,896.66	1,220,584,063.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,414,779.17	114,503,726.70
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	6	32,729,682.81	38,093,122.09
筹资活动现金流出小计		1,591,763,358.64	1,373,180,911.97
筹资活动产生的现金流量净额		748,080,861.08	2,318,604,186.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,524,987.09	8,873,386.52
五、现金及现金等价物净增加额		-617,797,501.54	1,826,029,105.30
加：期初现金及现金等价物余额		2,031,012,176.10	204,983,070.80
六、期末现金及现金等价物余额		1,413,214,674.56	2,031,012,176.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：金龙机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		793,794,847.64	1,047,402,178.88
收到的税费返还		30,995,465.36	55,336,864.75
收到其他与经营活动有关的现金		18,759,082.09	15,025,091.41
经营活动现金流入小计		843,549,395.09	1,117,764,135.04
购买商品、接受劳务支付的现金		523,226,883.16	771,952,804.55
支付给职工以及为职工支付的现金		66,346,402.47	45,667,001.82
支付的各项税费		32,285,676.22	59,960,032.40
支付其他与经营活动有关的现金		30,509,553.41	23,370,951.36
经营活动现金流出小计		652,368,515.26	900,950,790.13
经营活动产生的现金流量净额		191,180,879.83	216,813,344.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		66,962,564.74	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		146,141.05	401,082.91
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		1,871,318,694.53	40,131,083.34
投资活动现金流入小计		1,938,427,400.32	40,532,166.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,507,918.49	53,692,456.38
投资支付的现金		1,159,802,683.49	663,861,620.00
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		2,331,182,400.54	675,010,000.00
投资活动现金流出小计		3,523,493,002.52	1,392,564,076.38
投资活动产生的现金流量净额		-1,585,065,602.20	-1,352,031,910.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,482,891,861.05
取得借款收到的现金		2,001,045,000.00	894,842,425.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		480,100,000.00	106,050,000.00
筹资活动现金流入小计		2,481,145,000.00	3,483,784,286.05
偿还债务支付的现金		1,296,945,000.00	842,713,671.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,143,098.46	97,286,696.47
支付其他与筹资活动有关的现金		122,000,000.00	12,442,278.23
筹资活动现金流出小计		1,544,088,098.46	952,442,646.47
筹资活动产生的现金流量净额		937,056,901.54	2,531,341,639.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,548,752.84	1,734,174.31
五、现金及现金等价物净增加额		-460,376,573.67	1,397,857,248.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,417,000,257.53	19,143,008.86
六、期末现金及现金等价物余额		956,623,683.86	1,417,000,257.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2017年度

金台04表  
单位：人民币元

编制单位：金龙机电股份有限公司

项 目	本期数											上年同期数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东	所有	归属于母公司所有者权益										少数股东	所有
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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		
	优先 股	永续 债	其他										优先 股	永续 债	其他									
一、上年年末余额	814,061,436.00				3,332,265,863.56		121,664.72	127,185,512.35		420,986,231.72	-22,820,596.44	4,671,800,117.91	675,939,890.00				987,495,554.51		148,980.41		84,853,676.78	394,566,286.92	-10,986,195.87	2,132,018,192.75
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	814,061,436.00				3,332,265,863.56		121,664.72	127,185,512.35		420,986,231.72	-22,820,596.44	4,671,800,117.91	675,939,890.00				987,495,554.51		148,980.41		84,853,676.78	394,566,286.92	-10,986,195.87	2,132,018,192.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-10,891,828.00				-142,138,856.40		576,897.91	14,328,025.41		-514,296,866.59	2,428,667.50	-649,993,460.17	138,121,546.00		2,344,770,315.05		-27,315.69		42,331,835.57		26,419,944.80	-11,834,400.57	2,539,781,925.16	
（一）综合收益总额							576,897.91			-418,562,856.91	-12,464,919.18	-430,450,878.18					-27,315.69				136,345,763.37	-43,703,318.39	92,615,135.29	
（二）所有者投入和减少资本	-10,891,828.00				-142,138,856.40					14,893,586.68	-138,136,597.72	138,121,546.00		2,344,770,315.05									31,868,917.82	2,514,760,778.87
1.所有者投入资本										3,650,000.00	3,650,000.00	138,121,546.00		2,344,770,315.05									1,000,000.00	2,483,891,861.05
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	-10,891,828.00				-142,138,856.40							11,243,586.68												30,868,917.82
（三）利润分配								14,328,025.41		-95,734,003.68		-81,405,984.27									42,331,835.57	-103,925,824.57		-67,593,989.00
1.提取盈余公积								14,328,025.41		-14,328,025.41											42,331,835.57	-42,331,835.57		
2.提取一般风险准备																								
3.对所有者（或股东）的分配												-81,405,984.27											-67,593,989.00	-67,593,989.00
4.其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1.资本公积转增资本（或股本）																								
2.盈余公积转增资本（或股本）																								
3.盈余公积弥补亏损																								
4.其他																								
（五）专项储备																								
1.本期提取																								
2.本期使用																								
（六）其他																								
四、本期末余额	803,169,608.00				3,190,127,013.16		698,562.63	141,513,537.76		-93,310,634.87	-20,391,928.94	4,021,806,657.74	814,061,436.00		3,332,265,863.56		121,664.72		127,185,512.35		420,986,231.72	-22,820,596.44	4,671,800,117.91	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2017年度

企企04表

单位：人民币元

编制单位：金龙机电股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数													
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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									优先 股	永续 债	其他									
一、上年年末余额	814,061,436.00				3,330,783,142.63			120,644.82		127,185,512.35	571,874,418.57	4,844,025,154.37	675,939,890.00				986,012,827.58			148,527.83		84,853,876.78	395,239,734.95	2,142,194,657.14
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年初余额	814,061,436.00				3,330,783,142.63			120,644.82		127,185,512.35	571,874,418.57	4,844,025,154.37	675,939,890.00				986,012,827.58			148,527.83		84,853,876.78	395,239,734.95	2,142,194,657.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-10,891,828.00				-142,138,356.40			-61,740.95		14,328,025.41	-173,119,773.58	-311,883,873.52	138,121,546.00				2,344,770,315.05			-27,883.01		42,331,835.57	176,634,683.62	2,701,830,497.23
（一）综合收益总额								-61,740.95			-77,385,763.90	-77,447,504.85								-27,883.01			286,580,508.19	286,532,625.18
（二）所有者投入和减少资本	-10,891,828.00				-142,138,356.40							-153,030,184.40	138,121,546.00				2,344,770,315.05							2,482,891,861.05
1.所有者投入资本													138,121,546.00				2,344,770,315.05							2,482,891,861.05
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	-10,891,828.00				-142,138,356.40							-153,030,184.40												
（三）利润分配										14,328,025.41	-95,734,009.68	-81,405,984.27										42,331,835.57	-109,925,824.57	-87,593,989.00
1.提取盈余公积										14,328,025.41	-14,328,025.41											42,331,835.57	-42,331,835.57	
2.对所有者（或股东）的分配											-81,405,984.27	-81,405,984.27											-67,593,989.00	-87,593,989.00
3.其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1.资本公积转增资本（或股本）																								
2.盈余公积转增资本（或股本）																								
3.盈余公积弥补亏损																								
4.其他																								
（五）专项储备																								
1.本期提取																								
2.本期使用																								
（六）其他																								
四、本期末余额	803,169,608.00				3,188,644,786.23			58,903.87		141,513,537.76	-308,754,644.99	4,532,141,480.85	814,061,436.00				3,330,783,142.63			120,644.82		127,185,512.35	571,874,418.57	4,844,025,154.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 金龙机电股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

金龙机电股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经温州市工商行政管理局批准，由金龙控股集团有限公司、金美欧和黄永贤发起设立，于 2009 年 5 月 4 日在温州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省乐清市。公司现持有统一社会信用代码为 913300006093165660 的营业执照，注册资本 803,169,608.00 元，股份总数 803,169,608 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 13,812,154.00 股；无限售条件的流通股份 A 股 789,357,454.00 股。公司股票已于 2009 年 12 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电子元器件制造行业。主要经营活动为微特马达、液晶显示模组和电容式触摸屏的研发、生产和销售。产品主要有：微特马达、液晶显示模组和电容式触摸屏。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 19 日第三届董事会第三十三次会议批准对外报出。

本公司将金龙机电（东莞）有限公司、金龙机电（淮北）有限公司和金进光电（天津）有限公司等 39 家公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。



### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值

变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

##### （3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

#### （十）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项期末余额为 100 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，如未发生减值，不计提坏账准备。
应收出口退税款组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，如未发生减值，不计提坏账准备。
押金、保证金组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，如未发生减值，不计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

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

(3) 其他方法

组合名称	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	0	0
应收出口退税款组合	0	0
押金、保证金组合	0	0

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合、合并范围内关联往来组合、应收出口退税款组合以及押金、保证金组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，并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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。



## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5-10	4.5-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5-10	9-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5-10	18-23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-10	5-10	9-31.67

### (十四) 在建工程

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

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

### (十五) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、商标、专利、非专利技术等等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	41. 17-50
商标、专利、非专利技术等	10
软件	3-10

#### （十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

#### （十八）长期待摊费用

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

#### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬

转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (2) 提供劳务

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

## (3) 让渡资产使用权

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

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售电子元器件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并获取对方签收确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十一) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十三) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (二十四) 分部报告

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

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

## (二十五) 重要会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故本次变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.50%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
金龙机电股份有限公司	15%
深圳甲艾马达有限公司	15%
无锡博一光电科技有限公司	15%
金龙机电（东莞）有限公司	15%
东莞市晶博光电有限公司	15%
金龙机电（香港）有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家对需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司无锡博一光电科技有限公司 2015 年、东莞市晶博光电有限公司 2016 年被认定为高新技术企业，本公司、广东金龙机电有限公司、深圳甲艾马达有限公司 2017 年被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，上述公司 2017 年均按 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

**五、合并财务报表项目注释**

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,298,584.23	1,044,440.38
银行存款	1,501,916,090.33	2,189,337,735.72

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	34,735,797.90	69,127,787.86
合 计	1,537,950,472.46	2,259,509,963.96
其中：存放在境外的款项总额	54,361,348.58	3,121,613.44

(2) 其他说明

期末银行存款中有定期存款 90,000,000.00 元，其他货币资金有承兑汇票保证金 30,599,204.58 元，保函保证金 4,136,593.32 元，使用受到限制。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		175,249,496.43
其中：其他		175,249,496.43
合 计		175,249,496.43

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	184,938,695.84		184,938,695.84	162,652,876.86		162,652,876.86
商业承兑汇票	25,979,106.79	1,298,955.34	24,680,151.45	186,454,885.41		186,454,885.41
合 计	210,917,802.63	1,298,955.34	209,618,847.29	349,107,762.27		349,107,762.27

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	124,609,614.03
小 计	124,609,614.03

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	83,138,102.26	
小 计	83,138,102.26	



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

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	31,376,723.56	2.69	15,286,828.62	48.72	16,089,894.94
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,133,659,667.32	97.27	84,325,068.93	7.44	1,049,334,598.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备	450,246.28	0.04	450,246.28	100.00	
合计	1,165,486,637.16	100.00	100,062,143.83	8.59	1,065,424,493.33

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	18,917,241.33	2.44	9,826,201.33	51.94	9,091,040.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	756,617,913.51	97.50	53,648,008.08	7.09	702,969,905.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备	450,246.28	0.06	450,246.28	100.00	
合计	775,985,401.12	100.00	63,924,455.69	8.24	712,060,945.43

##### 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市润兴进出口有限公司	13,539,786.16	4,061,935.85	30.00	预计终端客户货款可回收性低于余额
闻泰通讯股份有限公司	11,906,896.07	5,294,851.44	44.47	客户货款可回收性低于余额

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
共青城赛龙通信技术有限责任公司	4,341,071.43	4,341,071.43	100.00	关闭停业
深圳市联合盛电子有限公司	1,588,969.90	1,588,969.90	100.00	关闭停业
小 计	31,376,723.56	15,286,828.62	48.72	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含, 下同)	1,061,283,238.78	53,064,193.49	5.00
1-2 年	40,764,183.20	4,076,418.49	10.00
2-3 年	6,325,411.99	1,897,623.60	30.00
3 年以上	25,286,833.35	25,286,833.35	100.00
小 计	1,133,659,667.32	84,325,068.93	7.44

4) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市森维德电子科技有限公司	143,893.75	143,893.75	100.00	关闭停业
深圳市华德森电子科技有限公司	153,343.36	153,343.36	100.00	关闭停业
东莞奥克斯通讯设备有限公司	153,009.17	153,009.17	100.00	关闭停业
小 计	450,246.28	450,246.28		

(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 21,745,021.23 元，本期非同一控制下合并转入坏账准备余额 14,535,642.28 元，本期核销坏账准备余额 142,975.37 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
SWIFTRONIC PTE LTD	99,080,683.51	8.50	4,954,034.18
金进光电(香港)有限公司	76,367,855.02	6.55	3,818,392.75
深圳业际电子有限公司	60,062,988.01	5.15	3,003,149.40
SINCO GROUP HOLDINGS PTE. LTD.	59,747,793.48	5.13	2,987,389.67
南昌华勤电子科技有限公司	46,549,000.47	3.99	2,327,450.02
小 计	341,808,320.49	29.32	17,090,416.02

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	283,579,321.47	91.55		283,579,321.47	152,952,958.02	88.85		152,952,958.02
1-2 年	10,885,321.28	3.51		10,885,321.28	9,522,565.74	5.53		9,522,565.74
2-3 年	6,446,533.70	2.08		6,446,533.70	2,689,302.58	1.56		2,689,302.58
3 年以上	8,828,935.64	2.85	8,828,935.64		6,977,288.10	4.06	6,977,288.10	
合计	309,740,112.09	100.00	8,828,935.64	300,911,176.45	172,142,114.44	100.00	6,977,288.10	165,164,826.34

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市中显光科电子有限公司	81,322,049.39	26.25
深圳市英利泰电子有限公司	35,000,366.95	11.30
深圳市华富洋供应链有限公司	22,945,125.81	7.41
鑫隆电子科技有限公司	22,455,838.64	7.25
深圳市信利康供应链管理有限公司	19,658,911.34	6.35
小计	181,382,292.13	58.56

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	64,282,000.00	49.00	9,020,200.00	14.03	55,261,800.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,910,624.34	51.00	2,846,734.01	4.25	64,063,890.33

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	131,192,624.34	100.00	11,866,934.01	9.05	119,325,690.33

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	67,600,367.78	100.00	2,765,125.01	4.09	64,835,242.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	67,600,367.78	100.00	2,765,125.01	4.09	64,835,242.77

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市宇睿电子科技有限公司	42,800,000.00	4,280,000.00	10.00	预计可回收金额低于账面数
苏州一合光学有限公司	15,002,000.00	1,500,200.00	10.00	预计可回收金额低于账面数
温州润林股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,480,000.00	3,240,000.00	50.00	预计可回收金额低于账面数
小 计	64,282,000.00	9,020,200.00	14.03	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含, 下同)	34,507,638.26	1,725,381.93	5.00
1-2 年	4,061,185.64	406,118.56	10.00
2-3 年	549,345.44	164,803.62	30.00
3 年以上	550,429.90	550,429.90	100.00
小 计	39,668,599.24	2,846,734.01	7.18

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税款组合	20,134,413.25		

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金组合	7,107,611.85		
小 计	27,242,025.10		

(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-4,924,395.65 元，本期非同一控制下合并转入坏账准备余额14,026,204.65 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,107,611.85	8,111,262.52
出口退税	20,134,413.25	6,420,903.19
应收暂付款	82,358,599.24	30,608,202.07
关联方借款	21,592,000.00	22,460,000.00
合 计	131,192,624.34	67,600,367.78

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
东莞市宇睿电子科技有限公司	借款	42,800,000.00	2-3 年	32.62	4,280,000.00
出口退税	出口退税	20,134,413.25	1 年以内	15.35	
鑫隆电子科技有限公司	借款	19,602,600.00	1 年以内	14.94	980,130.00
苏州一合光学有限公司	借款	15,002,000.00	1-2 年	11.44	1,500,200.00
温州润林股权投资基金合伙企业(有限合伙)	借款	6,480,000.00	1 年以内	4.94	3,240,000.00
小 计		104,019,013.25		79.29	10,000,330.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	274,542,300.71	47,990,679.74	226,551,620.97	201,332,437.82	17,763,329.74	183,569,108.08

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	73,429,311.77		73,429,311.77	62,290,886.57	2,567,023.60	59,723,862.97
库存商品	276,561,789.22	89,924,296.27	186,637,492.95	260,329,219.39	61,315,309.52	199,013,909.87
自制半成品	85,149,020.75	4,283,721.59	80,865,299.16	75,170,201.24	12,891,984.56	62,278,216.68
发出商品	143,493,642.36	15,884,335.52	127,609,306.84	59,381,903.05	8,563,956.85	50,817,946.20
委托加工物资	28,220,424.39		28,220,424.39	22,724,227.62		22,724,227.62
合 计	881,396,489.20	158,083,033.12	723,313,456.08	681,228,875.69	103,101,604.27	578,127,271.42

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	合并增加	转回	转销	
原材料	17,763,329.74	35,562,932.44	296,432.18		5,632,014.62	47,990,679.74
在产品	2,567,023.60				2,567,023.60	
库存商品	61,315,309.52	34,361,196.26	1,726,170.84		7,478,380.35	89,924,296.27
自制半成品	12,891,984.56	3,997,591.61			12,605,854.58	4,283,721.59
发出商品	8,563,956.85	15,884,335.52			8,563,956.85	15,884,335.52
小 计	103,101,604.27	89,806,055.83	2,022,603.02		36,847,230.00	158,083,033.12

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据
原材料、在产品、自制半成品	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，可变现净值与成本孰低
库存商品、发出商品	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，可变现净值与成本孰低

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税待抵扣进项	132,069,528.92	81,164,489.90
预缴企业所得税	3,330,370.09	1,548,838.34
理财产品	74,000,000.00	

项 目	期末数	期初数
待摊销模具	6,338,608.42	
合 计	215,738,507.43	82,713,328.24

## 9. 可供出售金融资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	15,172,325.09	15,000,000.00	172,325.09	9,244,961.50	9,000,000.00	244,961.50
其中：按公允价值计量的	172,325.09		172,325.09	244,961.50		244,961.50
按成本计量的	15,000,000.00	15,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00	
合 计	15,172,325.09	15,000,000.00	172,325.09	9,244,961.50	9,000,000.00	244,961.50

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小 计
权益工具的成本	109,331.42	109,331.42
公允价值	172,325.09	172,325.09
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	62,993.67	62,993.67
已计提减值金额		

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳市森维德电子科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
深圳市华德森电子科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00
小 计	9,000,000.00	6,000,000.00		15,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
深圳市森维德电子科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00	90.00	
深圳市华德森电子科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00	100.00	
小计	9,000,000.00	6,000,000.00		15,000,000.00		

注：公司虽然通过深圳市德维视科技有限公司（间接持股 51%）分别持股深圳市森维德电子科技有限公司 90%的股份和持股深圳市华德森电子科技有限公司 100%的股份，但在公司并购深圳市德维视科技有限公司前，这两家公司均已停业并进入破产程序，已不在公司控制下，因此不纳入合并范围。

#### (4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小计
期初已计提减值金额	9,000,000.00	9,000,000.00
本期计提	6,000,000.00	6,000,000.00
期末已计提减值金额	15,000,000.00	15,000,000.00

## 10. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	289,731,042.19	16,448,261.32	273,282,780.87	259,561,936.72		259,561,936.72
合计	289,731,042.19	16,448,261.32	273,282,780.87	259,561,936.72		259,561,936.72

### (2) 联营企业明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					



被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整
河南镀邦光电股份有限公司	50,362,633.10			1,039,963.30	
温州润林股权投资 投资基金合伙企业（有限合 伙）	80,367,611.73	4,300,000.00		-58,551,738.68	
温州润泽股权投资 投资基金合伙企业（有限合 伙）	66,962,564.74		66,962,564.74		
深圳市联合东 创科技有限公司	34,731,864.98			-209,172.60	
苏州精实电子 科技有限公司	27,137,262.17	27,456,900.00		1,084,881.60	
深圳市兆纪光 电有限公司		40,000,000.00		3,428,076.91	
BLOKS. 股份公 司		76,485,042.37		-1,045,963.57	
小 计	259,561,936.72	148,241,942.37	66,962,564.74	-54,253,953.04	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余 额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
河南镀邦光电股 份有限公司					51,402,596.40	
温州润林股权投 资基金合伙企业 （有限合伙）			16,448,261.32		26,115,873.05	16,448,261.32
温州润泽股权投 资基金合伙企业 （有限合伙）						
深圳市联合东创 科技有限公司					34,522,692.38	
苏州精实电子科 技有限公司					55,679,043.77	
深圳市兆纪光电	3,143,680.88				46,571,757.79	

被投资单位	本期增减变动			期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业					
有限公司					
BLOKS. 股份公司				75,439,078.80	
小 计	3,143,680.88		16,448,261.32	289,731,042.19	16,448,261.32

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
账面原值					
期初数	268,621,712.46	1,035,357,823.68	23,147,027.80	49,694,147.91	1,376,820,711.85
本期增加金额	357,860,043.35	341,055,611.85	9,255,279.55	59,801,035.55	767,971,970.30
1) 购置	2,941,415.87	137,112,853.59	3,978,607.70	12,551,928.06	156,584,805.22
2) 在建工程转入	49,503,360.12	782,051.27		363,120.00	50,648,531.39
3) 企业合并增加	305,415,267.36	203,160,706.99	5,276,671.85	46,885,987.49	560,738,633.69
本期减少金额		13,988,342.27	2,896,746.00	1,688,344.47	18,573,432.74
1) 处置或报废		13,988,342.27	2,896,746.00	1,688,344.47	18,573,432.74
期末数	626,481,755.81	1,362,425,093.26	29,505,561.35	107,806,838.99	2,126,219,249.41
累计折旧					
期初数	45,504,903.26	415,991,026.04	15,563,380.67	25,732,136.80	502,791,446.77
本期增加金额	104,539,117.61	212,345,319.33	7,483,743.64	42,461,252.88	366,829,433.46
1) 计提	21,289,694.05	106,380,167.43	4,273,604.51	10,638,799.01	142,582,265.00
2) 企业合并增加	83,249,423.56	105,965,151.90	3,210,139.13	31,822,453.87	224,247,168.46
本期减少金额		8,453,664.73	2,741,776.67	1,659,380.91	12,854,822.31
1) 处置或报废	-	8,453,664.73	2,741,776.67	1,659,380.91	12,854,822.31
期末数	150,044,020.87	619,882,680.64	20,305,347.64	66,534,008.77	856,766,057.92
减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
期初数					
本期增加金额		3,798,608.12		4,863.33	3,803,471.45
1) 计提					
2) 企业合并增加		3,798,608.12		4,863.33	3,803,471.45
本期减少金额		26,367.25			26,367.25
1) 处置或报废		26,367.25			26,367.25
期末数		3,772,240.87		4,863.33	3,777,104.20
账面价值					
期末账面价值	476,437,734.94	738,770,171.75	9,200,213.71	41,267,966.89	1,265,676,087.29
期初账面价值	223,116,809.20	619,366,797.64	7,583,647.13	23,962,011.11	874,029,265.08

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
天津子公司房屋及建筑物	52,284,488.17	尚未办妥土地使用权证
小 计	52,284,488.17	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淮北子公司房屋建筑工程	89,769,482.45		89,769,482.45	43,236,082.57		43,236,082.57
淮北光电子子公司房屋建筑工程	25,027,345.10		25,027,345.10			
广东金龙公司设备工程	103,272,095.72		103,272,095.72	11,939,105.06		11,939,105.06
总部在建厂房	15,000,000.00		15,000,000.00			
全鸿精研在建厂房	7,700,000.00		7,700,000.00			
VCM 生产线	991,436.90		991,436.90	991,436.90		991,436.90
AMW 生产线	3,495,186.78		3,495,186.78			
温州子公司房屋建筑工程				37,012,708.59		37,012,708.59

其他装修工程	14,080,982.36		14,080,982.36	1,805,170.52		1,805,170.52
合 计	259,336,529.31		259,336,529.31	94,984,503.64		94,984,503.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
温州子公司房屋建筑工程	41,000,000.00	37,012,708.59	10,910,415.76	47,923,124.35		
淮北子公司房屋建筑工程	100,000,000.00	43,236,082.57	46,533,399.88			89,769,482.45
广东金龙公司设备工程	200,000,000.00	11,939,105.06	93,086,195.72		1,753,205.06	103,272,095.72
淮北光电子子公司房屋建筑工程	50,000,000.00		26,079,286.87	1,051,941.77		25,027,345.10
合 计	391,000,000.00	92,187,896.22	176,609,298.23	48,975,066.12	1,753,205.06	218,068,923.27

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
温州子公司房屋建筑工程	100.00	100.00				金融机构贷款
淮北子公司房屋建筑工程	89.77	90.00				金融机构贷款
广东金龙公司设备工程	51.64	52.00				募集资金
淮北光电子子公司房屋建筑工程	50.50	52.16				金融机构贷款
小 计						

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	商标、专利、非专利技术等	软件	合 计
账面原值				
期初数	140,044,662.43	57,463,597.11	6,379,050.32	203,887,309.86
本期增加金额	55,721,975.00	100,842,547.10	7,102,295.54	163,666,817.64
1) 购置	55,721,975.00	74,335.09	5,539,976.07	61,336,286.16
2) 企业合并增加		100,768,212.01	1,562,319.47	102,330,531.48
本期减少金额				

项 目	土地使用权	商标、专利、非专利技术等	软件	合 计
1) 处置				
期末数	195,766,637.43	158,306,144.21	13,481,345.86	367,554,127.50
累计摊销				
期初数	8,718,354.00	12,864,488.45	2,611,115.52	24,193,957.97
本期增加金额	3,839,533.25	15,416,525.15	2,580,882.15	21,836,940.55
1) 计提	3,839,533.25	15,416,525.15	2,129,164.59	21,385,222.99
2) 企业合并增加			451,717.56	451,717.56
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	12,557,887.25	28,281,013.60	5,191,997.67	46,030,898.52
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	183,208,750.18	130,025,130.61	8,289,348.19	321,523,228.98
期初账面价值	131,326,308.43	44,599,108.66	3,767,934.80	179,693,351.89

#### 14. 商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
无锡博一光电科技有限公司	355,031,367.66				355,031,367.66
深圳甲艾马达有限公司	281,935,267.24				281,935,267.24
云南众力来福电气有限公司	2,522,334.05				2,522,334.05
浙江东之尼电子有限公司	3,093,938.80				3,093,938.80
深圳市德维视科技有限公司	4,879,218.06				4,879,218.06
东莞市晶博光电有限公司	8,935,682.67				8,935,682.67
兴科电子（东莞）有限公司		223,791,422.82			223,791,422.82
深圳正宇汽车电动马达有限公司		28,821,753.39			28,821,753.39
合 计	656,397,808.48	252,613,176.21			909,010,984.69

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
无锡博一光电科技有限公司	84,361,673.14	181,620,512.73				265,982,185.87
深圳甲艾马达有限公司		40,348,105.42				40,348,105.42
云南众力来福电气有限公司	2,522,334.05					2,522,334.05
浙江东之尼电子有限公司						
深圳市德维视科技有限公司	4,879,218.06					4,879,218.06
东莞市晶博光电有限公司						
兴科电子(东莞)有限公司						
深圳正宇汽车电动马达有限公司						
小计	91,763,225.25	221,968,618.15				313,731,843.40

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 10%（2016 年：10%），预测期以后的现金流量根据增长率 2%-5%（2016 年：2%-5%）推断得出，该增长率和相关行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	18,568,935.30	16,671,877.06	6,731,958.07		28,508,854.29
开模费	4,231,715.69	1,431,141.66	2,826,997.27		2,835,860.08
LCM 改造工程		3,224,290.35	68,013.90		3,156,276.45
TP 改造工程	1,511,838.15	1,126,908.45	503,326.45		2,135,420.15

洁净房	7,961,990.12		1,071,365.28		6,890,624.84
其他	1,956,654.74	3,275,685.69	4,487,252.57		745,087.86
合计	34,231,134.00	25,729,903.21	15,688,913.54		44,272,123.67

#### 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	145,082,052.36	22,512,488.04	125,648,030.43	20,113,396.84
可抵扣亏损	21,631,412.36	3,321,821.75	702,099.63	175,524.91
递延收益	7,199,088.57	1,799,772.14	7,541,893.65	1,885,473.41
合计	173,912,553.29	27,634,081.93	133,892,023.71	22,174,395.16

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	27,265.33	4,089.80	99,901.71	14,985.26
资产评估增值	230,238,384.41	34,535,757.66		
合计	230,265,649.74	34,539,847.46	99,901.71	14,985.26

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	134,168,761.08	48,321,088.93
可抵扣亏损	761,809,486.76	536,953,401.35
递延收益	795,216.18	
小计	896,773,464.02	585,274,490.28

##### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2018年	23,534,467.29	23,534,467.29	
2019年	114,377,567.06	114,377,567.06	

2020年	124,771,612.46	124,794,014.57	
2021年	258,794,300.60	263,510,358.31	
2022年	232,223,487.17		
小计	753,701,434.58	526,216,407.23	

17. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付长期资产款项	99,239,958.33	29,030,675.35
合计	99,239,958.33	29,030,675.35

18. 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		30,000,000.00
抵押借款	32,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	1,109,028,660.00	544,400,000.00
信用借款	525,500,000.00	204,000,000.00
抵押保证借款	150,000,000.00	15,000,000.00
合计	1,816,528,660.00	808,400,000.00

19. 应付票据

项目	期末数	期初数
商业承兑汇票	18,000,000.00	12,638,055.73
银行承兑汇票	139,667,144.73	121,772,894.15
合计	157,667,144.73	134,410,949.88

20. 应付账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



采购货款	671,621,516.66	591,897,015.12
设备工程款	43,535,364.29	55,082,308.46
加工费	1,958,641.23	11,069,080.31
劳务费	13,969,387.31	5,762,850.83
合 计	731,084,909.49	663,811,254.72

#### 21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
销售货款	100,196,537.28	27,619,965.43
合 计	100,196,537.28	27,619,965.43

#### 22. 应付职工薪酬

项 目	期初数	合并转入	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	44,650,767.31	7,687,560.46	682,518,671.39	676,951,467.55	57,905,531.61
离职后福利—设定提存计划	243,548.84		32,490,677.55	31,854,121.15	880,105.24
合 计	44,894,316.15	7,687,560.46	715,009,348.94	708,805,588.70	58,785,636.85

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	合并转入	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	43,392,284.07	7,687,560.46	643,672,720.06	638,406,029.68	56,346,534.91
职工福利费			19,802,146.63	19,802,146.63	
社会保险费	177,725.87		13,977,144.52	13,550,196.50	604,673.89
其中：医疗保险费	156,565.42		10,375,414.93	9,987,187.00	544,793.35
工伤保险费	10,465.37		2,065,291.30	2,045,076.46	30,680.21
生育保险费	10,695.08		1,475,239.43	1,456,734.18	29,200.33
其他			61,198.86	61,198.86	
住房公积金			4,224,285.41	4,223,838.41	447.00
其他	1,080,757.37		842,374.77	969,256.33	953,875.81
小 计	44,650,767.31	7,687,560.46	682,518,671.39	676,951,467.55	57,905,531.61

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	合并转入	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	227,191.82		31,013,094.03	30,376,537.63	863,748.22
失业保险费	16,357.02		1,477,583.52	1,477,583.52	16,357.02
小 计	243,548.84		32,490,677.55	31,854,121.15	880,105.24

## 23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	33,959,387.61	20,780,745.37
营业税		46,356.17
企业所得税	26,732,963.34	23,065,541.73
代扣代缴个人所得税	638,326.13	473,081.05
城市维护建设税	1,933,090.48	2,247,199.31
房产税	305,016.78	70,438.00
土地使用税	542,402.19	74,884.38
教育费附加	976,643.54	1,398,438.11
地方教育附加	530,118.71	463,083.51
其他	280,827.68	260,729.78
合 计	65,898,776.46	48,880,497.41

## 24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	765,860.67	331,911.04
合 计	765,860.67	331,911.04

## 25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	21,610.00	32,280.00
应付暂收款	10,530,169.67	5,724,702.25
非关联方往来	14,103,663.72	24,422,792.00
其他	3,348,010.84	3,802,171.61

合 计	28,003,454.23	33,981,945.86
-----	---------------	---------------

26. 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	1,291,909.46	1,094,583.46
合 计	1,291,909.46	1,094,583.46

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		2,571,222.66
合 计		2,571,222.66

28. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
远东国际租赁有限公司	36,390,826.31	
减：未确认融资费用	2,255,625.30	
合 计	34,135,201.01	

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,541,893.65	890,216.18	437,805.08	7,994,304.75	
合 计	7,541,893.65	890,216.18	437,805.08	7,994,304.75	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
公租房建设资 金补助	6,341,893.65		342,805.08	5,999,088.57	与资产相 关
直供电“借转 补专项资金	1,200,000.00			1,200,000.00	与收益相 关
其他项目		890,216.18	95,000.00	795,216.18	与收益相 关
小 计	7,541,893.65	890,216.18	437,805.08	7,994,304.75	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他

之政府补助说明。

### 30. 股本

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	814,061,436.00				-10,891,828.00	-10,891,828.00	803,169,608.00

#### (2) 其他说明

公司根据第三届董事会第二十四次会议、2016 年度股东大会决议通过的《关于回购并注销无锡博一光电科技有限公司业绩承诺未完成对应补偿股份的议案》，以 1 元的价格回购并注销博一光电原股东业绩承诺未完成对应补偿的 10,891,828 股有限售条件流通股，上述股票已于 2017 年 6 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。本次回购注销部分限制性股票业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于 2017 年 6 月 17 日出具《验资报告》(天健验〔2017〕7-57 号)。

### 31. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,329,664,130.96	10,891,828.00	153,030,184.40	3,187,525,774.56
其他资本公积	2,601,738.60			2,601,738.60
合 计	3,332,265,869.56	10,891,828.00	153,030,184.40	3,190,127,513.16

#### (2) 其他说明

本期资本公积-资本溢价增加 10,891,828.00 元，系公司 2017 年 6 月 13 日以 1 元的价格回购博一光电原股东业绩承诺未完成对应补偿的 10,891,828 股有限售条件流通股所致；资本公积-资本溢价减少 153,030,184.40 元，系公司 2017 年 6 月 14 日注销上述股票所致。

### 32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额	期末数
-----	-----	-------	-----

		本期所得税前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
以后不能重分类 进损益的其他综 合收益							
以后将重分类进 损益的其他综合 收益	121,664.72	-70,325.74		-10,895.46	576,897.91	-636,328.19	698,562.63
其中：可供出售金 融资产公允价 值变动损益	120,644.82	-72,636.41		-10,895.46	-61,740.95		58,903.87
外币财务报表 折算差额	1,019.90	2,310.67			638,638.86	-636,328.19	639,658.76
其他综合收益合 计	121,664.72	-70,325.74		-10,895.46	576,897.91	-636,328.19	698,562.63

### 33. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	94,342,358.51			94,342,358.51
任意盈余公积	32,843,153.84	14,328,025.41		47,171,179.25
合 计	127,185,512.35	14,328,025.41		141,513,537.76

#### (2) 其他说明

任意盈余公积增加系根据 2016 年度股东大会决议，按照 2016 年度母公司净利润的 5% 计提。

### 34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	420,986,231.72	394,566,286.92
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	420,986,231.72	394,566,286.92

项 目	本期数	上年同期数
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-418,562,856.91	136,345,769.37
减：提取法定盈余公积		28,656,050.82
提取任意盈余公积	14,328,025.41	13,675,784.75
应付普通股股利	81,405,984.27	67,593,989.00
期末未分配利润	-93,310,634.87	420,986,231.72

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,570,987,660.25	3,054,378,825.57	3,182,029,518.92	2,823,919,493.52
其他业务收入	134,064,883.31	125,320,621.98	193,991,027.23	164,851,782.73
合 计	3,705,052,543.56	3,179,699,447.55	3,376,020,546.15	2,988,771,276.25

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		8,703.75
城市维护建设税	9,079,540.27	8,903,289.74
教育费附加	4,671,164.98	4,654,999.77
地方教育费附加	3,115,813.14	2,855,565.59
印花税[注]	1,734,507.74	1,095,557.93
房产税[注]	3,071,203.36	543,490.85
土地使用税[注]	2,194,263.19	919,475.28
车船使用税[注]	161,412.72	7,350.00
其他	357,089.44	100,619.94
合 计	24,384,994.84	19,089,052.85

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税

和印花税、车船使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费用	15,503,028.90	9,719,838.08
职工薪酬	11,368,260.77	7,933,104.23
报关检测及出口、业务代理费	10,455,983.97	9,066,255.63
业务招待费	6,135,404.62	2,789,581.51
销售材料费	4,903,617.05	2,473,590.73
交通差旅费	2,724,207.60	1,989,360.70
广告宣传费	869,068.33	979,044.67
其他费用	583,807.39	1,932,761.80
合 计	52,543,378.63	36,883,537.35

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	147,833,717.51	99,796,339.98
职工薪酬	86,948,870.31	73,745,977.36
办公费及出差费	33,607,923.45	20,215,636.33
摊销费	28,845,705.37	16,109,524.75
折旧费	21,736,352.91	27,436,837.58
租赁费	15,282,121.84	13,703,062.02
咨询服务费	7,505,788.27	4,209,204.49
开办费及商检费	6,938,228.83	298,504.96
车辆管理费及修理费	6,531,519.39	4,251,476.66
业务招待费	4,479,752.96	2,269,359.61
各项税费	1,048,834.55	2,579,032.98
其他费用	7,158,613.56	5,191,629.41

项 目	本期数	上年同期数
合 计	367,917,428.95	269,806,586.13

[注]：详见本财务报表附注五、(二)2 税金及附加之说明。

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	72,870,171.51	52,734,805.92
减：利息收入	20,172,512.49	8,711,679.04
汇兑损益	39,082,613.09	-23,506,122.91
银行手续费	3,944,791.90	1,001,157.59
其他	433,107.75	564,094.72
合 计	96,158,171.76	22,082,256.28

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	19,447,763.70	-14,223,015.91
存货跌价损失	89,806,055.83	44,995,463.50
可供出售金融资产减值损失	6,000,000.00	
长期股权投资减值损失	16,448,261.32	
商誉减值损失	221,968,618.15	89,240,891.20
合 计	353,670,699.00	120,013,338.79

#### 7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		175,249,496.43
合 计		175,249,496.43

#### 8. 投资收益

##### (1) 明细情况



项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-54,253,953.04	4,942,997.92
处置长期股权投资产生的投资收益		1,182,471.04
银行理财产品投资收益	900,365.85	
其他	-22,219,313.03	
合 计	-75,572,900.22	6,125,468.96

(2) 其他说明

其他系公司根据第三届董事会第二十四次会议、2016 年度股东大会决议通过的《关于回购并注销无锡博一光电科技有限公司业绩承诺未完成对应补偿股份的议案》，以 1 元的价格回购并注销博一光电原股东业绩承诺未完成对应补偿的 10,891,828 股有限售条件流通股形成以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产处置损失。

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
出售运输工具	102,553.72		102,553.72
出售二手设备	-172,847.16		-172,847.16
合 计	-70,293.44		-70,293.44

10. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
高新科技、研发类补助及奖励	4,261,914.00		4,261,914.00
稳定岗位及社保补贴	676,254.26		676,254.26
专利申请补助及奖励	333,000.00		333,000.00
税费返还资金	170,429.16		170,429.16
勘探信息补助	1,300,000.00		1,300,000.00
其他政府补助	1,326,105.08		1,326,105.08
合 计	8,067,702.50		8,067,702.50

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之

政府补助说明。

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	568.42	3,904.50	568.42
非同一控制下取得长期股权投资时产生的利得	6,864,071.90		6,864,071.90
投资联营企业产生的利得	3,143,680.88		3,143,680.88
政府补助	23,332,800.00	39,458,802.78	23,332,800.00
其他	456,353.86	600,182.40	456,353.86
合 计	33,797,475.06	40,062,889.68	33,797,475.06

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
2015 年第四批专利奖励		26,000.00	与收益相关
2015 年乐清市科学技术进步奖		30,000.00	与收益相关
2015 年度“机器换人”技术改造项目财政补助		2,433,000.00	与收益相关
2016 年第一批专利奖励		133,500.00	与收益相关
2015 年度失业保险稳岗补贴		283,502.00	与收益相关
2016 年度“机器换人”技术改造项目财政补助		3,007,000.00	与收益相关
2015 年乐清市开放经济发展财政奖励补助		378,200.00	与收益相关
2016 年 46 号第二批科技成果奖		60,000.00	与收益相关
乐清市 2016 年第一批科技成果奖励资金		150,000.00	与收益相关
2015 年省专利奖励		15,000.00	与收益相关
乐清市 2016 年第二批科技成果奖励资金		39,000.00	与收益相关
东莞市科技局专利支助费		1,000.00	与收益相关
淮北市烈山区企业扶持发展		25,149,000.00	与收益相关

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
资金			
淮北市公租房建设资金补助		342,805.08	与收益相关
关于下达 2016 年度省企业发展专项资金（第二批）支持项目补助资金		1,400,000.00	与收益相关
关于实施淮北市“555”产业创新团队建设计划的意见		60,000.00	与收益相关
关于拨付工贸企业安全生产标准化补助资金的通知。		30,000.00	与收益相关
关于调整淮人社〔2014〕15号文件有关政策的通知		67,895.00	与收益相关
淮北市烈山区财政局培训补贴		60,000.00	与收益相关
社保补贴		288,434.42	与收益相关
财政局进出口业务专项资金补助款项		10,100.00	与收益相关
商务局进出口专项资金补助款		20,050.00	与收益相关
中北镇企业服务中心小长大扶持鼓励奖金(2016 年度)		90,000.00	与收益相关
小升规企业水利基金退回		69,879.03	与收益相关
2015 年小升规奖励金		100,000.00	与收益相关
2016 年东莞市成长型中小企业认定及奖励申报指南		150,000.00	与收益相关
2015 年第一批东莞市企业成长培育专项资金		150,000.00	与收益相关
东莞市产业发展扶持和产业转型升级专项资金		62,300.00	与收益相关
东莞市科学技术局专利优势企业项目经费		200,000.00	与收益相关
东莞市科学技术局专利申请资助及奖励		3,400.00	与收益相关
东莞市科学技术局专利促进专项资金第二批专利资助		27,000.00	与收益相关
社保局失业稳岗补贴		801,737.70	与收益相关
触控显示一体化液晶模组研发及产业化补助		873,239.00	与收益相关
产业化项目区级配套补助		2,100,000.00	与收益相关

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
科技研发补贴		125,000.00	与收益相关
其他补助及奖励		70,358.36	与收益相关
税费返还		651,402.19	与收益相关
烈山区财政局培训补贴	1,072,800.00		与收益相关
安徽省支持制造强省建设资金	500,000.00		与收益相关
关于组织相关企业申请西青区“小长大”和规模以上工业企业扶持奖励资金的通知	90,000.00		与收益相关
淮北市烈山区企业扶持发展资金	19,000,000.00		与收益相关
梅村街道新兴产业发展基金	2,470,000.00		与收益相关
光明新区经济发展专项资金	200,000.00		与收益相关
小 计	23,332,800.00	39,458,802.78	

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

## 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非常损失		1,204,372.15	
客户违约损失	2,688,980.18		2,688,980.18
对外捐赠	80,000.00	36,000.00	80,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,766,698.92	199,430.36	1,766,698.92
罚款支出	358,264.54	70,053.03	358,264.54
赔款支出	3,261,841.66	981,774.54	3,261,841.66
其他	112,158.68	585,576.20	112,158.68
合 计	8,267,943.98	3,077,206.28	8,267,943.98

## 13. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	22,573,550.18	48,236,506.05
递延所得税费用	-3,549,639.53	-3,143,809.74
合 计	19,023,910.65	45,092,696.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-411,367,537.25	137,735,147.29
按母公司适用税率计算的所得税费用	-61,705,130.59	20,660,272.09
子公司适用不同税率的影响	-17,229,709.21	-15,728,889.29
调整以前期间所得税的影响	-1,352,050.79	-573,225.08
非应税收入的影响	9,969,826.99	-27,202,525.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	819,383.05	503,745.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,179,014.43	-303.79
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	57,513,801.10	56,446,190.42
科技研发费加计扣除的影响	-6,524,836.27	-3,783,167.98
非同一控制企业合并资产公允价值摊销	1,449,108.88	1,384,466.39
商誉减值准备的影响	33,295,292.72	13,386,133.68
长期股权投资减值的影响	2,467,239.20	
可供出售金融资产的减值准备影响	1,500,000.00	
所得税费用	19,023,910.65	45,092,696.31

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并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	本期数	上年同期数
存款利息收入	18,335,702.08	8,711,679.04
政府补助以及其他营业外收入	31,419,051.28	39,479,373.57
各项保证金	32,931,557.86	64,441,677.07
关联方往来	7,550,000.00	68,700,000.00
其他	268,750.00	4,200,820.87
合 计	90,505,061.22	185,533,550.55

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各项销售费用	36,271,500.81	28,934,066.38
支付各项管理费用	129,854,048.43	70,302,911.27
支付银行手续费及其他	4,377,899.65	1,565,252.31
支付各项保证金	3,973,143.14	52,629,161.53
关联方往来	6,680,000.00	77,050,000.00
各项营业外支出	3,812,264.88	575,620.37
其他	6,205,226.61	1,891,280.54
合 计	191,174,083.52	232,948,292.40

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款利息收入	1,836,810.41	
定期存款	279,370,000.00	
关联方借款归还款		15,000,000.00
合 计	281,206,810.41	15,000,000.00

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
定期存款	210,000,000.00	159,370,000.00
关联方借款		37,460,000.00
非关联方借款	19,602,600.00	
合 计	229,602,600.00	196,830,000.00

#### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
子公司少数股东借款	8,411,078.35	
收到融资租赁款	50,000,020.00	
其他非关联方借款		10,405,500.00
应收票据贴现		26,595,311.97
收到质押保证金	8,409,461.37	26,050,000.00
合 计	66,820,559.72	63,050,811.97

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付质押保证金	3,244,636.13	9,301,418.56
归还子公司少数股东借款	1,000,000.00	
偿还融资租赁款	18,079,546.68	4,942,278.23
偿还非关联方借款	10,405,500.00	23,849,425.30
合 计	32,729,682.81	38,093,122.09

#### 7. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-430,391,447.90	92,642,450.98
加: 资产减值准备	353,670,699.00	120,013,338.79

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,582,265.00	120,295,608.97
无形资产摊销	21,385,222.99	9,239,686.86
长期待摊费用摊销	15,688,913.54	13,988,946.44
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)	70,293.44	195,525.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,766,130.50	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-175,249,496.43
财务费用(收益以“-”号填列)	103,266,946.71	23,414,305.83
投资损失(收益以“-”号填列)	75,572,900.22	-6,125,468.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,159,443.65	-3,143,809.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,401,091.34	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-206,867,667.61	80,697,571.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-206,774,045.67	-31,294,216.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	70,177,959.76	-34,655,419.93
其他	-10,007,752.78	1,204,372.15
经营活动产生的现金流量净额	-73,420,117.79	211,223,395.17
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	1,413,214,674.56	2,031,012,176.10
减: 现金的期初余额	2,031,012,176.10	204,983,070.80
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	-617,797,501.54	1,826,029,105.30



## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,005,045,783.49
其中：兴科电子（东莞）有限公司	899,045,783.49
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	55,000,000.00
深圳市优利麦克科技开发有限公司	51,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	275,222,327.93
其中：兴科电子（东莞）有限公司	199,412,938.96
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	28,522,139.56
深圳市优利麦克科技开发有限公司	47,287,249.41
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：兴科电子（东莞）有限公司	
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	
深圳市优利麦克科技开发有限公司	
取得子公司支付的现金净额	729,823,455.56

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,413,214,674.56	2,031,012,176.10
其中：库存现金	1,298,584.24	1,044,440.38
可随时用于支付的银行存款	1,411,916,090.32	2,029,967,735.72
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,413,214,674.56	2,031,012,176.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	315,766,546.04	235,852,514.94
其中：支付货款	315,766,546.04	235,852,514.94

(5) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：2017 年末现金及现金等价物余额中已扣除不符合现金及现金等价物标准的银行存款的定期存款 90,000,000.00 元，其他货币资金的承兑汇票保证金 30,599,204.58 元和保函保证金 4,136,593.32 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	124,735,797.90	定期存款、票据保证金、贷款质押
应收票据	124,609,614.03	票据质押拆分
固定资产	95,318,024.67	贷款抵押
合 计	344,663,436.60	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			285,761,337.11
其中：美元	31,584,688.09	6.5342	206,380,668.92
欧元	10,087,875.53	7.8023	78,708,631.25
港币	800,043.98	0.8400	672,036.94
应收账款			555,445,437.25
其中：美元	84,567,749.32	6.5342	552,582,587.61
欧元	18,910.81	7.8023	147,547.81
港币	3,232,502.18	0.8400	2,715,301.83
应付账款			72,060,243.30
其中：美元	10,122,614.99	6.5342	66,143,190.87
欧元	253,752.41	7.8023	1,979,852.43
日元	68,000,000.00	0.0579	3,937,200.00

(2) 境外经营实体说明

境外子公司金龙机电（香港）有限公司经营地位于中国香港，日常结算货币为港币，因此记账本位币为港币；境外孙公司 JINLONG MACHINERY&ELECTRONICS (USA), LLC 经营地位于美国，日常结算货币为美元，因此记账本位币为美元。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
公租房建设资金 补助	6,341,893.65		342,805.08	5,999,088.57	其他收益	
直供电“借转补 专项资金	1,200,000.00			1,200,000.00		
其他项目		890,216.18	95,000.00	795,216.18	其他收益	
小 计	7,541,893.65	890,216.18	437,805.08	7,994,304.75		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
30/6 其他资得勘探信息	1,300,000.00	其他收益	其他政府补助
东莞市经济和信息化局机器换人第六批补贴款	723,300.00	其他收益	高新科技、研发类 补助及奖励
工业和信息产业支持资金	628,000.00	其他收益	高新科技、研发类 补助及奖励
东莞市财政国库支付中心东莞市经济和信息化局 2016 年度东莞市“机器换人”专项资金应用项目资助款	622,300.00	其他收益	高新科技、研发类 补助及奖励
东莞市财政国库支付中心（东莞市财政局付 2016 年第四季度科技奖励）	592,899.00	其他收益	高新科技、研发类 补助及奖励
东莞市经济和信息化局倍增计划补助	482,400.00	其他收益	其他政府补助
2017 年 65 号工业科技补助资金	400,000.00	其他收益	高新科技、研发类 补助及奖励
2015 年机器换人第 4-6 批专项资金	361,650.00	其他收益	高新科技、研发类 补助及奖励
公租房建设资金补助	342,805.08	其他收益	其他政府补助
东莞市科学技术局高新技术企业培养补贴款	300,000.00	其他收益	高新科技、研发类 补助及奖励

项 目	金额	列报项目	说明
2016 年培育入库企业奖补	300,000.00	其他收益	其他政府补助
社保政府补贴	247,837.49	其他收益	稳定岗位及社保补贴
烈山区会计核算中心设备技术改造资金	241,000.00	其他收益	高新科技、研发类补助及奖励
企业稳定岗位补贴	215,931.00	其他收益	稳定岗位及社保补贴
淮北市财政局社保基金稳岗补贴款	144,335.00	其他收益	稳定岗位及社保补贴
烈山会计核算中心土地税金返款	131,087.22	其他收益	税费返还资金
东莞市研发补助	115,350.00	其他收益	高新科技、研发类补助及奖励
东莞市经济和信息化局 2017 年东莞市融资租赁贴息第一期补助款	109,800.00	其他收益	其他政府补助
国高补助	100,000.00	其他收益	高新科技、研发类补助及奖励
2017 年 72 号文件科技成果奖	80,000.00	其他收益	专利申请补助及奖励
创业资助	63,333.30	其他收益	专利申请补助及奖励
东莞市财政局塘厦分局-代发其他款项 2014 年企业（单位）研发经费投入奖励资金	53,000.00	其他收益	高新科技、研发类补助及奖励
莞市科学技术局专利促进专项资金	50,000.00	其他收益	专利申请补助及奖励
莞市经济和信息化局节能先进奖励	50,000.00	其他收益	其他政府补助
杭州市经济开发区管委会 2016 年度科技创新政策奖励	50,000.00	其他收益	高新科技、研发类补助及奖励
稳岗补贴	43,435.40	其他收益	稳定岗位及社保补贴
2017 年 2 号文件科技进步奖	40,000.00	其他收益	高新科技、研发类补助及奖励
土地税返还	39,341.94	其他收益	税费返还资金
专利资助	33,000.00	其他收益	专利申请补助及奖励
中以项目	31,666.70	其他收益	专利申请补助及奖励
东莞市经济和信息化局 2017 年东莞市企业能源奖励	30,000.00	其他收益	其他政府补助
2017 年东莞市企业研发投入后补助	24,140.00	其他收益	高新科技、研发类补助及奖励

项 目	金 额	列报项目	说 明
13/6 2015年9月-2016年3月省专利奖励	18,000.00	其他收益	专利申请补助及奖励
12/12 2017年第二批专利奖励	17,000.00	其他收益	专利申请补助及奖励
东莞市科学技术局专利促进专项资金 2017年第一批专利申请资助	16,000.00	其他收益	专利申请补助及奖励
东莞市科学技术局专利促进专项资金 2017 专利资助倍增	16,000.00	其他收益	专利申请补助及奖励
生育津贴	8,394.09	其他收益	社保政府补助
生育津贴	8,394.09	其他收益	社保政府补助
稳岗补贴	7,927.19	其他收益	稳定岗位及社保补贴
科学技术局第二批专利申请资助项目款	6,000.00	其他收益	专利申请补助及奖励
东莞市科学技术局企业研发投入补助 2016 年东莞市企业研发投入后补助	5,600.00	其他收益	高新科技、研发类补助及奖励
曲靖市经济技术开发区 2016 年市级外贸促进资金	4,050.00	其他收益	其他政府补助
曲靖市开发区财政局涉外发展服务支出	4,050.00	其他收益	其他政府补助
2017 年 36 号科技创新券经费	3,400.00	其他收益	高新科技、研发类补助及奖励
守合同重信用项目奖励	3,000.00	其他收益	其他政府补助
科学技术局 2017 年第一批专利申请资助入	2,000.00	其他收益	专利申请补助及奖励
2017 年 73 号科技创新券项目补助	1,275.00	其他收益	高新科技、研发类补助及奖励
烈山区财政局培训补贴	1,072,800.00	营业外收入	
安徽省支持制造强省建设资金	500,000.00	营业外收入	
关于组织相关企业申请西青区“小长大”和规模以上工业企业扶持奖励资金的通知	90,000.00	营业外收入	
淮北市烈山区企业扶持发展资金	19,000,000.00	营业外收入	
梅村街道新兴产业发展基金	2,470,000.00	营业外收入	
光明新区经济发展专项资金	200,000.00	营业外收入	
小 计	31,400,502.50		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 31,400,502.50 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 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
兴科电子（东莞）有限公司	2017-6-29	929,188,915.97	100.00%	购买股权
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	2017-3-2	61,100,000.00	90.00%	购买股权
深圳市优利麦克科技开发有限公司	2017-2-23	51,000,000.00	51.00%	购买股权

(续上表)

被购买方名称	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
兴科电子（东莞）有限公司	2017-6-29	完成股权工商变更,实施控制	340,500,108.94	50,805,111.31
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	2017-3-2	完成股权工商变更,实施控制	5,643,312.79	-10,985,807.31
深圳市优利麦克科技开发有限公司	2017-2-23	完成股权工商变更,实施控制	356,538,596.78	-6,270,850.28

#### 2. 合并成本及商誉

##### (1) 明细情况

项目	兴科电子（东莞）有限公司	深圳市正宇电动汽车技术有限公司	深圳市优利麦克科技开发有限公司
合并成本			
现金	929,188,915.97	61,100,000.00	51,000,000.00
合并成本合计	929,188,915.97	61,100,000.00	51,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	705,397,493.15	32,278,246.61	57,864,071.90
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	223,791,422.82	28,821,753.39	-6,864,071.90

#### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	兴科电子（东莞）有限公司		深圳市正宇电动汽车技术有限公司		深圳市优利麦克科技开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	979,553,363.94	733,380,340.33	41,579,747.57	41,579,747.57	76,180,513.88	76,180,513.88

项 目	兴科电子（东莞）有限公司		深圳市正宇电动汽车技术有限公司		深圳市优利麦克科技开发有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	199,412,938.96	199,412,938.96	28,522,139.56	28,522,139.56	47,287,249.41	47,287,249.41
应收款项	261,631,230.85	261,631,230.85	881,489.97	881,489.97	26,388,923.06	26,388,923.06
存货	22,559,851.27	22,559,851.27	5,563,187.11	5,563,187.11	1,534.50	1,534.50
固定资产	328,179,160.80	182,774,349.20	3,945,488.73	3,945,488.73	563,344.25	563,344.25
无形资产	101,878,813.92	1,110,601.91				
其他	65,891,368.14	65,891,368.14	2,667,442.20	2,667,442.20	1,939,462.66	1,939,462.66
负债	274,155,870.79	237,229,917.25	9,652,806.89	9,652,806.89	6,721,549.37	6,721,549.37
借款	150,000,000.00	150,000,000.00				
应付款项	77,810,372.28	77,810,372.28	9,190,610.63	9,190,610.63	6,038,618.21	6,038,618.21
其他	46,345,498.51	9,419,544.97	462,196.26	462,196.26	682,931.16	682,931.16
净资产	705,397,493.15	496,150,423.08	31,926,940.68	31,926,940.68	69,458,964.51	69,458,964.51
减：少数股东权益			-351,305.93	-351,305.93	11,594,892.61	11,594,892.61
取得的净资产	705,397,493.15	496,150,423.08	32,278,246.61	32,278,246.61	57,864,071.90	57,864,071.90

#### 4. 其他说明

本公司于 2017 年 6 月与温州润泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称温州润泽）及林黎明签订《关于兴科电子（东莞）有限公司之股权收购协议》，本公司购买温州润泽持有兴科电子（东莞）有限公司 70.59% 的股权，兴科电子购买日公允价值参照北京国融兴华资产评估有限责任公司 2016 年 12 月 31 日为基准的《评估报告》（评报字 2017 第 030034 号）确定。

兴科电子原股东林黎明作为利润补偿责任人，承诺兴科电子 2017 年度、2018 年度、2019 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数分别为人民币 7,500.00 万元，10,000.00 万元和 13,000.00 万元，三年合计扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润不得低于人民币 30,500 万元。若兴科电子在利润承诺期间实现的归属于母公司所有者的净利润小于承诺数的，原股东林黎明应按照收购协议承诺的补偿方式进行补偿。

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
金龙机电(无锡)有限公司	投资设立	2017-1-3	33,000,000.00	100%
全鸿精研(淮北)有限公司	投资设立	2017-3-6	19,620,148.80	51%
温州金优贸易有限公司	投资设立	2017-6-19	尚未出资	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金龙机电(东莞)有限公司	东莞	东莞	制造业	100		设立
金龙机电(淮北)有限公司	淮北	淮北	制造业	100		设立
金进光电(天津)有限公司	天津	天津	制造业	51		设立
广东金龙机电有限公司	东莞	东莞	制造业	100		设立
无锡博一光电科技有限公司	无锡	无锡	制造业	100		非同一控制下企业合并
深圳甲艾马达有限公司	深圳	深圳	制造业	100		非同一控制下企业合并
东莞市晶博光电有限公司	东莞	东莞	制造业		51	非同一控制下企业合并
兴科电子(东莞)有限公司	东莞	东莞	制造业	100		非同一控制下企业合并
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	深圳	深圳	制造业	90		非同一控制下企业合并
深圳市优利麦克科技开发有限公司	深圳	深圳	制造业	51		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
金进光电(天津)有限	49%	-22,211,807.92		-89,583,153.77



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
公司				
东莞市晶博光电有限公司	49%	14,049,726.28		45,017,069.96
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	10%	-1,098,580.73		-1,449,886.66
深圳市优利麦克科技开发有限公司	49%	-3,072,716.64		7,885,847.78

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 资产和负债情况

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
金进光电（天津）有限公司	204,903,429.67	258,969,212.73	463,872,642.40	646,737,735.22		646,737,735.22
东莞市晶博光电有限公司	255,742,907.41	100,416,869.39	356,159,776.80	264,288,205.45		264,288,205.45
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	16,141,197.18	7,842,353.76	23,983,550.94	3,042,417.57		3,042,417.57
深圳市优利麦克科技开发有限公司	132,366,743.61	5,079,476.64	137,446,220.25	74,761,518.79	795,216.18	75,556,734.97

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金进光电（天津）有限公司	145,386,384.90	276,196,709.94	421,583,094.84	559,117,967.41		559,117,967.41
东莞市晶博光电有限公司	142,224,161.52	79,221,081.46	221,445,242.98	155,675,359.75	2,571,222.66	158,246,582.41

## (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金进光电（天津）有限公司	212,991,654.71	-45,330,220.25	-45,330,220.25	55,282,645.88
东莞市晶博光电有限公司	441,323,544.05	28,672,910.78	28,672,910.78	59,075,255.59
深圳市正宇电动汽车技术有限公司	5,643,312.79	-10,985,807.31	-10,985,807.31	-26,353,278.65
深圳市优利麦克科技开发有限公司	356,538,596.78	-6,270,850.28	-6,270,850.28	-35,801,956.88
子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金进光电（天津）有限公司	96,384,418.07	-83,755,559.62	-83,755,559.62	-62,036,759.92
东莞市晶博光电有限公司	111,104,637.60	2,288,234.43	2,288,234.43	-23,457,761.25

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南镀邦光电股份有限公司	河南省 南阳市	河南省南阳市	制造业	45.00		权益法核算
深圳市联合东创科技有限公司	东莞	深圳	制造业	35.00		权益法核算
苏州精实电子科技有限公司	苏州	苏州	制造业	35.00		权益法核算
温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	温州	温州	投资	41.19		权益法核算
深圳市兆纪光电有限公司	深圳	深圳	制造业	35.00		权益法核算

温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）总投资 19,420.00 万元，本公司作为劣后级有限合伙人，以自有资金出资 8,400.00 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 41.19%，中银资产管理有限公司作为优先级有限合伙人出资 11,400.00 万元，占合伙企业出资总额比例为 58.70%，渤海华美瑞拉（上海）投资管理有限公司作为执行事务合伙人、普通合伙人，

出资 1.00 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 0.01%，深圳润林投资基金企业（有限合伙）作为普通合伙人，出资 19.00 万元人民币，占合伙企业出资总额比例为 0.10%。根据合伙协议，温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）设立投资决策委员会，投资决策委员会由 5 名投资专业人士组成，其中普通合伙人委派代表 2 名，中银资产管理有限公司作为优先级有限合伙人委派代表 2 名，本公司作为劣后级有限合伙人委派代表 1 名。投资决策委员会负责合伙企业投资及投资变现的最终决策。投资决策委员会的决议由普通合伙人具体执行，并对合伙企业产生法律约束力。投资决策委员会的表决为一人一票制，具体投资决策制度由普通合伙人制定。投资决策委员会在投资决策过程中应实行关联方回避表决制度。因此本公司在温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）的表决比例为 20%，不同于持股比例。

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数					
	河南镀邦光电股份有限公司	深圳市联合东创科技有限公司	苏州精实电子科技有限公司	温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	BLOKS. 股份公司	深圳市兆纪光电有限公司
流动资产	38,083,024.04	79,886,069.65	228,881,390.50	148,518,963.41	30,274,341.27	206,284,944.60
其中：现金和现金等价物	7,541,367.61	14,224,793.20	2,753,701.51	12,772,397.44	3,553,989.91	48,809,848.53
非流动资产	126,046,498.15	8,912,347.77	100,454,944.65	166,063,539.52	94,555,321.01	29,312,044.32
资产合计	164,129,522.19	88,798,417.42	329,336,335.15	314,582,502.93	124,829,662.28	235,596,988.92
流动负债	44,901,530.20	46,571,148.40	175,737,727.50	168,644,423.03	15,763,012.80	139,034,823.80
非流动负债					11,063,640.47	
负债合计	44,901,530.20	46,571,148.40	175,737,727.50	168,644,423.03	26,826,653.27	139,034,823.80
少数股东权益				12,245,528.05		1
归属于母公司所有者权益	119,227,991.99	42,227,269.02	153,598,607.65	133,692,551.85	98,003,009.01	96,562,165.12
按持股比例计算的净资产份额		31,229,559.15	53,759,512.68		34,301,053.15	46,571,757.79
调整事项						
商誉		3,293,133.23	1,919,531.09		41,138,025.65	

项 目	期末数/本期数					
	河南镀邦光电股份有限公司	深圳市联合东创科技有限公司	苏州精实电子科技有限公司	温州润林股权投资基金合伙企业(有限合伙)	BLOKS.股份公司	深圳市兆纪光电有限公司
内部交易未实现利润	-2,250,000.00					
其他						
对合营企业权益投资的账面价值	51,402,596.40	34,522,692.38	55,679,043.77	26,115,873.05	75,439,078.80	46,571,757.79
营业收入	38,350,787.62	92,886,525.12	179,145,576.09	162,433,796.98	105,824,466.33	181,939,206.59
财务费用	-567,931.61	-86,562.29	10,917,424.77	12,174,655.60	922,476.24	1,149,608.80
所得税费用	-2,662.96	-199,212.00	386,047.44		-8,241.24	2,617,151.14
净利润	1,686,029.56	-597,635.99	3,099,661.72	-65,216,906.53	-2,988,467.33	9,794,505.47
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	1,686,029.56	-597,635.99	3,099,661.72	-65,216,906.53	-2,988,467.33	9,794,505.47
本期收到的来自合营企业的股利						

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数				
	河南镀邦光电股份有限公司	深圳市联合东创科技有限公司	苏州精实电子科技有限公司	温州润林股权投资基金合伙企业(有限合伙)	温州润泽股权投资基金合伙企业(有限合伙)
流动资产	38,131,001.78	92,846,746.04	200,764,902.25	304,395,474.19	384,006,250.62
其中: 现金和现金等价物	14,992,696.21	47,164,094.20	6,616,468.92	18,407,695.58	19,166,405.04
非流动资产	92,647,316.16	9,357,578.92	112,771,409.61	203,450,657.50	191,586,733.39
资产合计	130,778,317.94	102,204,324.96	313,536,311.86	507,846,131.69	575,592,984.01
流动负债	13,236,355.51	59,379,419.95	190,494,265.93	282,250,535.28	133,099,235.78
非流动负债					
负债合计	13,236,355.51	59,379,419.95	190,494,265.93	282,250,535.28	133,099,235.78

项 目	期初数/上年同期数				
	河南镀邦光电股份有限公司	深圳市联合东创科技有限公司	苏州精实电子科技有限公司	温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	温州润泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）
少数股东权益				30,986,138.03	132,011,382.15
归属于母公司所有者权益	117,541,962.43	42,824,905.01	123,042,045.93	194,609,458.38	310,482,366.08
按持股比例计算的净资产份额	52,893,883.10	31,438,731.75	--	--	--
调整事项					
商誉		3,293,133.23			
内部交易未实现利润	-2,531,250.00				
其他					
对合营企业权益投资的账面价值	50,362,633.10	34,731,864.98	27,137,262.17	80,367,611.73	66,962,564.74
营业收入	16,877,911.69	10,141,048.25	39,523,941.00	290,135,383.36	341,635,090.19
财务费用	-878,919.52	134,389.97	84,127.74	13,834,776.36	-3,993,846.03
所得税费用	-23,052.26	-255,221.48	190,000.00	3,658,959.01	3,788,213.98
净利润	-5,809,901.56	-766,100.05	611,891.93	409,458.38	15,472,366.08
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-5,809,901.56	-766,100.05	611,891.93	409,458.38	15,472,366.08
本期收到的来自合营企业的股利					

注：根据温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议关于分配与亏损的承担规定，本公司作为劣后级有限合伙人，不适用于按持股比例计算享有合伙企业的净资产。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及

市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 29.32%(2016 年 12 月 31 日：36.80%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	184,938,695.84				184,938,695.84
其他应收款	27,242,025.10				27,242,025.10
小 计	212,180,720.94				212,180,720.94

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	349,107,762.27				349,107,762.27
其他应收款	14,532,165.71				14,532,165.71
小 计	363,639,927.98				363,639,927.98

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

## (二) 流动风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,817,820,569.46	1,863,531,360.89	1,863,531,360.89		
应付票据	157,667,144.73	157,667,144.73	157,667,144.73		
应付账款	731,084,909.49	731,084,909.49	731,084,909.49		
应付利息	765,860.67	765,860.67	765,860.67		
其他应付款	28,003,454.23	28,003,454.23	28,003,454.23		
小 计	2,735,341,938.58	2,781,052,730.01	2,781,052,730.01		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	812,065,806.12	827,060,524.28	824,369,581.27	2,690,943.01	
应付票据	134,410,949.88	134,410,949.88	134,410,949.88		
应付账款	663,811,254.72	663,811,254.72	663,811,254.72		
应付利息	331,911.04	331,911.04	331,911.04		
其他应付款	33,981,945.86	33,981,945.86	33,981,945.86		
小 计	1,644,601,867.62	1,659,596,585.78	1,656,905,642.77	2,690,943.01	

## (三) 市场风险

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

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风

险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币883,028,660.00元(2016年12月31日：人民币812,065,806.12元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。虽然采取相关有效的措施，但有由于本公司的出口业务比重比较大且以外币结算业务，本公司所承担的外汇变动市场风险是比较重大的。

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

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 可供出售金融资产				
权益工具投资	172,325.09			172,325.09

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按照一级股票交易市场的市场价格确定公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)



金龙控股集团 有限公司	温州乐清	经营电子，电气，汽车配件，信息通讯设备生产、销售；实业投资、酒店投资、房地产投资；货物进出口、技术进出口	18,000 万元	39.57	39.57
----------------	------	--	-----------	-------	-------

本公司控股股东为金龙控股集团有限公司，实际控制人为金绍平先生。

截至 2017 年 12 月 31 日，金龙控股集团有限公司持有本公司的母公司金龙机电 317,819,522 股股份，占金龙机电股份总数的 39.57%，为金龙机电控股股东。金绍平先生持有金龙控股集团有限公司 70.28% 的股权，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
温州润泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
苏州一合光学有限公司	温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资控股的公司
广东金龙东创智能装备有限公司	深圳市联合东创科技有限公司全资子公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐微微	金绍平之妻
蒋蕴珍	股东、博一光电法定代表人、董事

## （二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
苏州一合光学有限公司	原材料	21,555,331.00	20,286,803.70
苏州一合光学有限公司	固定资产	1,914,529.91	341,880.34

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
苏州一合光学有限公司	商品	851,894.51	1,521,950.91
广东金龙东创智能装备有限公司	设备	27,362,658.14	

## 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金绍平	130,000,000.00	2017-4-12	2018-4-7	否
金绍平	150,000,000.00	2017-5-8	2020-5-8	否
金绍平	20,000,000.00	2017-9-14	2018-9-13	否
金绍平	10,000,000.00	2017-9-14	2018-9-13	否
金绍平	29,000,000.00	2017-7-5	2018-7-5	否
金绍平	20,000,000.00	2017-7-5	2018-7-5	否
金绍平	50,000,000.00	2017-5-16	2018-5-18	否
金绍平	10,000,000.00	2017-9-14	2018-9-13	否
蒋蕴珍	30,000,000.00	2017-1-25	2018-1-24	否
金绍平、徐微微	150,000,000.00	2017-6-20	2018-6-7	否
金绍平、徐微微	135,000,000.00	2017-9-5	2018-9-1	否
金绍平、徐微微	100,000,000.00	2017-9-8	2018-9-8	否
金绍平、徐微微、金龙控股集团有限公司	100,000,000.00	2017-10-27	2018-10-27	否
金绍平、徐微微、金龙控股集团有限公司	100,000,000.00	2017-10-27	2018-10-27	否

## 3. 关联方资金拆借

关联方	本期发生额		说明
	拆出金额	拆出回收金额	
温州润泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,900,000.00	7,550,000.00	

温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,780,000.00		
小计	6,680,000.00	7,550,000.00	

#### 4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
温州润泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股权投资	77,649 万元	

本公司于 2017 年 6 月与温州润泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称温州润泽）签订《关于兴科电子（东莞）有限公司之 股权收购协议》，购买温州润泽持有兴科电子（东莞）有限公司 70.59%的股权，股权转让价格为 77,649 万元，并于 2017 年 6 月 30 日完成股权转让交割。

#### 5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	236.00 万元	262.00 万元

### （三）关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	苏州一合光学有限公司	1,269,168.53	63,458.43	1,083,691.08	54,184.55
小 计		1,269,168.53	63,458.43	1,083,691.08	54,184.55
预付款项					
	苏州一合光学有限公司	4,493,592.41		8,745,693.22	
小 计		4,493,592.41		8,745,693.22	
其他应收款					
	苏州一合光学有限公司	15,002,000.00	1,500,200.00	15,002,000.00	750,000.00
	温州润泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）	110,000.00	5,500.00	4,760,000.00	238,000.00

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,480,000.00	3,240,000.00	2,700,000.00	135,000.00
	广东金龙东创智能装备有限公司	2,951,700.00	147,585.00		
小计		24,543,700.00	4,893,285.00	22,462,000.00	1,123,000.00

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	苏州一合光学有限公司	4,583,146.15	
小计		4,583,146.15	

## 十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

2018年4月19日，公司第三届董事会第三十三次会议审议通过了《金龙机电股份有限公司2017年度利润分配预案》的议案，因公司2017年度经营业绩亏损，公司2017年度利润分配预案为不分红；不转增；不送股。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

## 十三、其他重要事项

(一) 分部信息

### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### 2. 报告分部的财务信息

行业分部

项目	微特电机行业	液晶显示行业	盖板玻璃行业	塑胶模具	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,546,300,731.33	1,885,827,132.25	212,991,654.71	330,116,388.46	401,728,574.52	-805,976,821.02	3,570,987,660.25
主营业务成本	1,238,559,851.09	1,737,990,836.16	189,094,019.75	251,093,075.64	446,256,592.06	-808,615,549.13	3,054,378,825.57
资产总额	7,560,631,835.71	2,991,515,808.37	463,872,642.40	834,600,092.32	451,889,659.16	-5,243,811,137.83	7,058,698,900.13
负债总额	2,487,341,744.87	2,404,099,600.23	646,737,735.22	290,857,441.63	211,843,119.54	-3,003,987,399.10	3,036,892,242.39

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2017 年 12 月 31 日，金进光电（天津）有限公司净资产为-182,865,092.82 元，由于市场原因，连年亏损，资不抵债，持续经营能力存在重大不确定性。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,341,071.43	1.36	4,341,071.43	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	314,512,334.29	98.64	28,494,916.92	9.06	286,017,417.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	318,853,405.72	100.00	32,835,988.35	10.30	286,017,417.37

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,341,071.43	1.70	4,341,071.43	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	251,330,708.75	98.30	23,809,750.77	9.47	227,520,957.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	255,671,780.18	100.00	28,150,822.20	11.01	227,520,957.98

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
共青城赛龙通信技术有限责任公司	4,341,071.43	4,341,071.43	100.00	客户关闭停业
小计	4,341,071.43	4,341,071.43	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	234,603,155.68	11,730,157.78	5.00
1-2年	16,793,536.97	1,679,353.85	10.00
2-3年	4,349,270.56	1,304,781.17	30.00
3年以上	13,780,624.12	13,780,624.12	100.00
小计	269,526,587.33	28,494,916.92	10.57

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	44,985,746.96		
小计	44,985,746.96		

(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 4,685,166.15 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
CSMC Tech-Full (Changshu) Computer CoLtd	39,607,160.79	12.42	1,980,358.04

鸿富锦精密电子（郑州）有限公司	39,105,312.57	12.26	1,955,265.63
金龙机电（淮北）有限公司	37,707,338.04	11.83	
PEGAGLOBE (KUNSHAN) Limit	34,678,404.06	10.88	1,733,920.20
东莞市欧珀精密电子有限公司	15,639,761.99	4.91	781,988.10
小 计	166,737,977.45	52.30	6,451,531.97

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	6,480,000.00	0.41	3,240,000.00	50.00	3,240,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,580,341,467.36	99.59	478,096.05	0.03	1,579,863,371.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,586,821,467.36	100.00	3,718,096.05	0.23	1,583,103,371.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,121,297,624.10	100.00	571,637.63	0.05	1,120,725,986.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,121,297,624.10	100.00	571,637.63	0.05	1,120,725,986.47

#### 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,480,000.00	3,240,000.00	50.00	预计可回收金

				额低于账面数
小 计	6,480,000.00	3,240,000.00	50.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,713,920.82	85,696.05	5.00
1-2 年	3,924,000.00	392,400.00	10.00
小 计	5,637,920.82	478,096.05	8.48

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	1,564,352,855.16		
应收出口退税款组合	6,832,039.31		
押金、保证金组合	3,518,652.07		
小 计	1,574,703,546.54		

(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 3,146,458.42 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,518,652.07	4,013,081.41
出口退税	6,832,039.31	745,394.74
应收暂付款	5,527,920.82	3,972,752.61
关联方借款	1,570,942,855.16	1,112,566,395.34
合 计	1,586,821,467.36	1,121,297,624.10

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
金进光电(天津)有限公司	关联方借款	588,806,037.14	1-3 年、3 年以上	37.11	
金龙机电(东莞)有限公司	关联方借款	373,670,437.66	1 年以内	23.55	
广东金龙机电有	关联方借款	212,514,357.29	1 年以内	13.39	



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
限公司					
金龙机电(淮北)有限公司	关联方借款	185,385,681.38	1年以内	11.68	
金龙光电温州有限公司	关联方借款	84,315,194.68	1-3年、3年以上	5.31	
小计		1,444,691,708.15		91.04	

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,110,968,499.04	64,223,790.00	3,046,744,709.04	1,986,679,583.07	64,223,790.00	1,922,455,793.07
对联营、合营企业投资	289,168,542.19	16,448,261.32	272,720,280.87	259,280,686.72		259,280,686.72
合计	3,400,137,041.23	80,672,051.32	3,319,464,989.91	2,245,960,269.79	64,223,790.00	2,181,736,479.79

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆金龙电子有限公司	28,517,273.07			28,517,273.07		
金龙机电(东莞)有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
金龙机电(淮北)有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
金进光电(天津)有限公司	64,223,790.00			64,223,790.00		64,223,790.00
无锡博一光电科技有限公司	617,000,000.00			617,000,000.00		
深圳甲艾马达有限公司	475,000,000.00			475,000,000.00		
温州金龙机电制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东金龙机电有限公司	430,000,000.00			430,000,000.00		
浙江翱翔通信科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
金龙机电（香港）有限公司	9,938,520.00			9,938,520.00		
金龙机电(上海)有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
金龙机电(无锡)有限公司		33,000,000.00		33,000,000.00		
温州金优贸易有限公司		51,000,000.00		51,000,000.00		
深圳市正宇电动汽车技术有限公司		61,100,000.00		61,100,000.00		
金龙机电（淮北）光电有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
兴科电子（东莞）有限公司		929,188,915.97		929,188,915.97		
小 计	1,986,679,583.07	1,124,288,915.97		3,110,968,499.04		64,223,790.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
河南镀邦光电股份有限公司	50,081,383.10			758,713.30	
温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	80,367,611.73	4,300,000.00		-58,551,738.68	
温州润泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）	66,962,564.74		66,962,564.74		
深圳市联合东创科技有限公司	34,731,864.98			-209,172.60	
苏州精实电子科技有限公司	27,137,262.17	27,456,900.00		1,084,881.60	
深圳市兆纪光电有限公司		40,000,000.00		3,428,076.91	
BLOKS. 股份公司		76,485,042.37		-1,045,963.57	
小 计	259,280,686.72	148,241,942.37	66,962,564.74	-54,535,203.04	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
河南镀邦光电股份有限公司					50,840,096.40	
温州润林股权投资基金合伙企业(有限合伙)			16,448,261.32		26,115,873.05	16,448,261.32
温州润泽股权投资基金合伙企业(有限合伙)						
深圳市联合东创科技有限公司					34,522,692.38	
苏州精实电子科技有限公司					55,679,043.77	
深圳市兆纪光电有限公司	3,143,680.88				46,571,757.79	
BLOKS. 股份公司					75,439,078.80	
小 计	3,143,680.88		16,448,261.32		289,168,542.19	16,448,261.32

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	777,867,515.51	664,877,381.75	731,605,506.25	555,741,108.81
其他业务收入	69,322,846.39	20,520,455.47	65,392,677.50	23,095,158.59
合 计	847,190,361.90	685,397,837.22	796,998,183.75	578,836,267.40

### 2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-54,535,203.04	4,661,747.92
其他	-22,219,313.03	
合 计	-76,754,516.07	4,661,747.92

(2) 其他说明

本期计入其他的投资收益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五、(二)8之投资收益说明。

## 十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,836,423.94	
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）	31,400,502.50	
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	10,007,752.78	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	900,365.85	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,044,891.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-22,219,313.03	
小 计	12,207,992.96	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	4,813,472.47	
少数股东权益影响额(税后)	-1,918,813.58	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,313,334.07	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-9.58	-0.52	-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	-9.79	-0.53	-0.53

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-418,562,856.91
非经常性损益	B	9,313,334.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-427,876,190.98
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,694,620,714.35
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	234,436,168.67
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6.00
其他	I1	-61,740.95

项 目	序号	本期数
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
外币财务报表折算	I2	638,637.86
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	4,368,409,650.52
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-9.58%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-9.79%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-418,562,856.91
非经常性损益	B	9,313,334.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-427,876,190.98
期初股份总数	D	814,061,436.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	10,891,828.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	6.00
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	808,615,522.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.52
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.53

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

金龙机电股份有限公司

二〇一八年四月十九日