

公司代码：600885

公司简称：宏发股份

# 宏发科技股份有限公司 2016 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人郭满金、主管会计工作负责人刘圳田及会计机构负责人（会计主管人员）林江河声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节	公司债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	38
第十一节	备查文件目录.....	138

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、宏发股份	指	宏发科技股份有限公司
有格投资、厦门有格、新余有格	指	新余有格投资有限公司，公司原名称为厦门有格投资有限公司，2015 年公司名称进行变更。
联发集团	指	联发集团有限公司
江西省电子集团	指	江西省电子集团有限公司
力诺集团	指	力诺集团股份有限公司
力诺玻璃	指	济南力诺玻璃制品有限公司
中原公司	指	武汉力诺太阳能集团股份有限公司中原公司
濮阳公司	指	武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳公司
ST 力阳、力诺太阳、力阳股份	指	武汉力诺太阳能集团股份有限公司
宏发电声、厦门宏发	指	厦门宏发电声股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位
PPM	指	百万分之一

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	宏发科技股份有限公司
公司的中文简称	宏发股份
公司的外文名称	Hongfa Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Hongfa
公司的法定代表人	郭满金

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林旦旦	章晓琴
联系地址	厦门市集美北部工业区东林路 564 号	厦门市集美北部工业区东林路 564 号
电话	0592-6106688	0592-6196768
传真	0592-6106678	0592-6106678
电子信箱	zqb@hongfa.com	zqb@hongfa.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	武汉市桥口区古田路 17 号
公司注册地址的邮政编码	430035
公司办公地址	厦门市集美北部工业区东林路 564 号
公司办公地址的邮政编码	361021
公司网址	www.hongfa.com

电子信箱	zqb@hongfa.com
报告期内变更情况查询索引	无

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处
报告期内变更情况查询索引	无

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	宏发股份	600885	ST宏发

#### 六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	
注册登记地点	
企业法人营业执照注册号	
税务登记号码	
组织机构代码	
报告期内注册变更情况查询索引	

#### 七、其他有关资料

无

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,464,896,823.32	2,138,398,163.63	15.27
归属于上市公司股东的净利润	326,541,090.64	273,190,144.93	19.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	318,215,087.42	256,963,325.16	23.84
经营活动产生的现金流量净额	173,283,399.60	455,268,774.70	-61.94
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,136,652,059.55	2,917,130,275.66	7.53
总资产	6,101,368,351.85	5,395,619,386.81	13.08

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.61	0.51	19.61
稀释每股收益(元/股)	0.61	0.51	19.61
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.60	0.48	25.00
加权平均净资产收益率(%)	8.02	9.98	减少1.96个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	7.82	9.38	减少1.56 个百分点

**二、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**三、 非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-69,934.98	
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,但 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	13,456,551.00	
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及 合营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨 认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损 益		
因不可抗力因素,如遭受自然 灾害而计提的各项资产减值准 备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的 支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生 的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子 公司期初至合并日的当期净损 益		
与公司正常经营业务无关的或 有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-77,979.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-2,852,122.67	
所得税影响额	-2,130,510.71	
合计	8,326,003.22	

#### 四、其他

无

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

公司控股子公司厦门宏发电声股份有限公司是中国继电器的龙头企业，2015 年宏发电声首次进入中国电子元件百强的十强，列第 8 位，继续位居继电器企业首位。报告期内面对复杂严峻的经济环境以及持续增大的压力和挑战，公司在“统一规划，强化集中，纵横结合，分块实施”16 字管理方针和“翻越门槛，扩大门类，提升效率”三大发展思路指引下，专注继电器全产业链发展，发挥专业化经营的资源积聚优势，加大国际化发展战略步伐，坚决实施“7 个小巨人”战略，使得产业结构和产品结构不断得到调整、优化和升级，目前已经形成多元发展新格局。报告期内，高压直流继电器产品迎来高速发展，传感器、工业连接器等其他新门类产品研发进展顺利，正逐步完成封装测试、核心客户测试验证等。报告期内，公司积极推进体制机制改革和管理创新，通过实施打造总部经济、推行事业部制和启动 SAP 三期项目、探索建立财务共享中心等举措，向纵深推进一体化管理水平；另外，公司还大力调整产品结构，加快自动化进程，在攻克免校正等核心技术上取得重大突破，综合竞争力不断加强，经营业绩稳步提高。

本报告期内，公司通用继电器销售虽较上年同期略有下降，但保持今年以来季度环比逐步回升态势；汽车电子、新能源汽车产品及电力继电器取得良好增长，随着在各自应用领域重大客户或标志性客户的逐步导入，为未来持续良好的发展打下坚实的基础。报告期内，公司实现营业收入 246,490 万元，比去年同期增长了 15.27%；实现归属于上市公司股东的净利润 32,654 万元，比去年同期增加了 19.53%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 31,822 万元，比去年同期增长了 23.84%；实现基本每股收益 0.61 元，比去年同期增长了 19.61%。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,464,896,823.32	2,138,398,163.63	15.27
营业成本	1,417,928,048.94	1,299,639,546.09	9.10
销售费用	128,290,148.45	100,583,795.83	27.55
管理费用	339,788,464.72	290,939,001.11	16.79
财务费用	-11,735,138.90	19,647,111.42	-159.73
经营活动产生的现金流量净额	173,283,399.60	455,268,774.70	-61.94
投资活动产生的现金流量净额	-359,160,457.99	-460,762,567.85	22.05
筹资活动产生的现金流量净额	35,382,702.00	-15,965,242.40	321.62
研发支出	125,224,294.46	106,209,479.51	17.90

营业收入变动原因说明:主要系公司产业结构和产品结构不断得到调整、优化和升级,汽车、电力,新能源继电器销售提升;

营业成本变动原因说明:主要系公司不断加强生产过程中成本管控,劳动生产率提升及主要原辅材料成本下降;

销售费用变动原因说明:主要原因系销售规模的增长,销售部门职工薪酬、差旅费、运输、包装等一系列费用同比增长;

管理费用变动原因说明:主要原因系人员工资增加及技术开发费增长;

财务费用变动原因说明:主要原因系受外币汇率上升,人民币贬值,汇兑收益增加所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系报告期内公司票据托收同比减少,票据回款同比增加;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系报告期内理财赎回;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系报告期内公司偿还银行借款较上年减少;

研发支出变动原因说明:公司为进一步提升产品竞争力,继续加大新产品研发及技改投资力度。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司利润主要来源于控股子公司厦门宏发电声股份有限公司的经营成果,未发生重大变动。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

1、公司重大资产重组已经于 2012 年 10 月实施完毕。

2、2013 年 12 月 10 日,宏发科技股份有限公司收到中国证监会出具的《关于核准宏发科技股份有限公司非公开发行股票的批复》,核准公司非公开发行不超过 9,963 万股新股。2014 年 1 月 3 日,宏发科技股份有限公司(证券代码:600885)发行新增股份 5533.33 万股人民币普通股(A 股)已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续,发行价格为每股 15 元,扣除发行费用后的募集资金净额为人民币 81,024.72 万元。

3、上半年募集资金使用情况详见董事会报告投资状况分析募集资金使用情况。

### (3) 经营计划进展说明

报告期内,公司牢牢坚持“以质取胜”的根本方针,推动产品质量“翻越门槛”,继续不断提升以质取胜的信念和提升产品质量的体系和手段;坚持走外向型发展的方针不动摇,努力扩大市场,确保增长;在“统一规划,强化集中,纵横结合,分块实施”16 字管理方针的指导下,不断地做好产品结构调整,并加强新产品开发工作。

报告期内,公司各项经营指标平稳增长,加速产品结构调整,实施“七个小巨人”战略,使之都能在各自产品领域中位于前列。坚持以技术进步推进企业前进,加大技改投入,主要用于新产

品研发、专用自动化生产线和模具设备改造等，继续保持公司在国内同行中的技术领先地位。公司借鉴继电器的发展模式和经验，加快推进低压电器和其他门类产品发展，形成“主业突出、多门类齐头并进”的良性发展局面。

另外，低压电器厂房、海沧工业园、西安研发生产基地已投入使用，缓解了公司未来发展的主要瓶颈。

#### (4) 其他

无

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业	2,432,944,696.46	1,391,998,202.27	42.79	15.89	9.75	增加 3.20 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
继电器	2,209,130,460.20	1,247,291,905.29	43.54	18.78	12.60	增加 3.10 个百分点
电气产品	219,577,819.60	141,279,939.48	35.66	-2.73	-4.63	增加 1.29 个百分点
其他	4,236,416.66	3,426,357.50	19.12	-69.18	-72.37	增加 9.34 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

无

### 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国外	983,280,399.86	15.91%
国内	1,449,664,296.60	15.88%

主营业务分地区情况的说明

无



### (三) 核心竞争力分析

公司在长期发展过程中已经逐步形成了独特的核心竞争力：

1、优秀的企业文化。在公司发展过程中，30 多年来凝聚形成的，以质量追求“不断进取，永不满足”的企业精神，“市场为导向，以质取胜”的经营方针以及“以人为本、共同奋斗、共享发展成果”的管理理念。造就一支稳定和优秀的员工队伍。

2、高水平的技术研发队伍。国内行业内最强的人力优势，有一个能够设计开发包括具有自主知识产权的产品开发生产的技术和管理团队。公司拥有继电器行业内顶尖的技术人才，先后成立中国继电器行业博士后工作站和院士专家工作站，公司被科技部命名为“国家创新型企业”，被国家知识产权局确定为“第二批全国企事业知识产权示范创建单位”，先后主持或参与了多项国内外继电器行业标准。

3、先进的模具设计、制造以及精密零件制造能力。好的继电器产品，需要好的模具，好的模具需要好的设计和设备，公司模具和零部件的制造能力领先，大大提升企业竞争力，缩短了产品的开发周期，保证了产品质量。

4、先进的继电器自动化设备设计制造能力。公司在 1998 年成立了厦门精合电气自动化有限公司，是国内唯一一家专业设计、开发和生产继电器工业专用自动化设备、自动化生产线的企业，自动化程度的上升提高了公司人均生产效率，保证了公司产品质量的一致性和稳定性。

5、先进和完备的产品实验室。公司拥有中国继电器行业规模最大、设施最完备的继电器检测中心。测试能力及测试结果获得德国 VDE、北美 UL 和中国 CNAS 认可。同时执行 10 余项国际和国内标准，如 EN61810、UL508 等。2007 年公司与 VDE 签署首选合作伙伴协议，全球元器件方面唯一一家。公司获得 VDE 全球第一家电表继电器实验室 TDAP 认可，并且具备上海通用汽车（GP-10）认定的实验室资格，公司化学分析实验室获得 CNAS 实验室扩项能力认可，能够为客户提供准确可靠、具有公信力的 ROHS 符合性检测数据和报告。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司无对外股权投资。

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

#### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
兴业银行厦门分行集美支行	兴行企业金融结构性存款开放式	46,300.00	2015年11月1日	2016年6月30日	保本浮动收益	29.36	46,300.00	29.36	是		否	否	自有资金	
中国银行厦门分行集美支行	中银日积月累-日计划	5,566.00	2015年11月1日		保本浮动收益	9.74	5,357.00	9.74	是		否	否	自有资金	
中国农业银行厦门分行集美支行	“本利丰步步高”2014年第1期开放式理财产品	5,929.00	2016年4月29日		保本浮动收益	12.57	4,329.00	12.57	是		否	否	自有资金	

	品													
建设银行 厦门分行 高科技支行	乾元-日鑫 月溢 按日 开放式理 财产品	44,391.00	2015年 11月1日		保本 浮动 收益	36.22	44,331.00	36.22	是		否	否	自有资金	
工商银行 厦门分行 集美大社 支行	无固 定期 限超 短期 人民 币理 财产 品 (070 2CDQB )	33,570.00	2016年1 月7日	2016年6 月30日	保本 浮动 收益	30.65	33,570.00	30.65	是		否	否	自有资金	
平安银行 厦门分行 营业部	天天 利	5,927.00	2016年1 月27日	2016年6 月30日	保本 浮动 收益	13.15	5,927.00	13.15	是		否	否	自有资金	
建信 信托有 限责任 公司	建信 荣享 财富 通	23,000.00	2016年3 月25日		保本 浮动 收益	291.58		291.58	是		否	否	自有资金	
招商	朝招	8,500.00	2016年5	2016年6	保本	5.97	8,500.00	5.97	是		否	否	自有资金	

银行 厦门 分行 湖里 海天 支行	金 7007 号		月27日	月22日	浮动 收益									
兴业 银行 厦门 分行 集美 支行	兴业 金雪 球-优 先2号	13,000.00	2015年 11月6日	2016年6 月28日	保本 浮动 收益	92.87	13,000.00	92.87	是		否	否	募集资金	
兴业 银行 厦门 分行 集美 支行	兴业 金雪 球-优 先2号	2,000.00	2015年 11月1日		保本 浮动 收益	20.30	1,450.00	20.30	是		否	否	募集资金	
兴业 银行 厦门 分行 集美 支行	兴业 金雪 球-优 先1号	5,900.00	2015年 11月1日	2016年6 月30日	保本 浮动 收益	13.95	5,900.00	13.95	是		否	否	自有资金	
兴业 银行 厦门 分行 集美 支行	兴业 金雪 球-优 先3号	4,550.00	2016年1 月15日	2016年6 月30日	保本 浮动 收益	21.25	4,550.00	21.25	是		否	否	自有资金	
兴业 银行	兴业 金雪	2,900.00	2015年 11月30	2016年5 月19日	保本 浮动	9.75	2,900.00	9.75	是		否	否	募集资金	

厦门分行集美支行	球-优先2号		日		收益										
兴业银行厦门分行集美支行	兴行企业金融结构性存款开放式	3,800.00	2016年3月10日	2016年5月19日	保本浮动收益	6.41	3,800.00	6.41	是		否	否	募集资金		
中国民生银行厦门海沧支行	非凡资产管理天溢金对公机构B款	940.00	2016年2月4日	2016年4月20日	保本浮动收益	3.64	940.00	3.64	是		否	否	自有资金		
汇丰银行(中国)有限公司厦门分行	7天通知存款	1,000.00	2016年2月3日	2016年2月28日	保本浮动收益	0.68	1,000.00	0.68	是		否	否	自有资金		
合计	/	207,273.00	/	/	/	598.09	181,854.00	598.09	/		/	/	/	/	
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)															0
委托理财的情况说明						公司第七届董事会第二十二次会议和第七届监事会第十六次会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金及自有资金购买理财产品的议案》，同意在确保不影响募集资金投资项目进度安排和自有资金使用计划，对最高额度不超过2亿元的暂时闲置募集资金和最高额度									

	<p>不超过 2.5 亿元的自有资金进行现金管理，择机、分阶段购买安全性高、流动性好保本型理财产品。以上资金额度自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月内有效，可以滚动使用。并授权公司总经理或股份公司财务总监在上述额度范围内具体负责实施相关事宜，公司独立董事、保荐机构均对此发表了同意意见。</p> <p>公司第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议审议通过了《关于调整闲置自有资金购买理财产品额度的议案》，同意公司将自有资金购买理财产品的额度增加至最高额度不超过人民币 50000 万元，暂时闲置募集资金购买理财产品额度保持不变。以上资金额度自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，可以滚动使用。</p>
--	---

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	非公开发行	81,024.72	17,376.73	78,399.44	3,042.27	存放专户内
合计	/	81,024.72	17,376.73	78,399.44	3,042.27	/
募集资金总体使用情况说明			募集资金截至2016年6月30日结余3042.27万元。公司第七届董事会第二十二次会议和第七届监事会第十六次会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金及自有资金购买理财产品的议案》，同意在确保不影响募集资金投资项目进度安排和自有资金使用计划，对最高额度不超过2亿元的暂时闲置募集资金和最高额度不超过2.5亿元的自有资金进行现金管理，择机、分阶段购买安全性高、流动性好保本型理财产品。以上资金额度自公司董事会审议通过之日起不超过12个月内有效，可以滚动使用。截止2016年6月30日，使用募集资金购买保本型理财产品金额550万元。			

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
高压直流继电器与电表组件产业化项目	是	30,825.00	12,267.51	30,866.49	是	100.13		913.78	是		详见以下“募集资金承诺项目使用情况说明”
低压电	否	12,00	1,689.68	12,034.02	是	100.		878	是		

器技改扩能及产业化项目		0.00				28		.53			
高性能继电器技改扩能及产业化项目	是	18,300.00	1,422.44	15,586.24	是	85.17		2,593.05	是		详见以下“募集资金承诺项目使用情况说明”
继电器研发能力及精密零部件配套能力升级改造项目	否	18,900.00	1,997.10	19,912.69	是	105.36					
合计	/	80,025.00	17,376.73	78,399.44	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	<p>变更原因：“高压直流继电器与电表组件产业化项目”建设周期较长，未达到预期进展，且该项目有部分暂时闲置资金，此外，公司原募投项目——“高性能继电器技改扩能及产业化项目”之子项目“高性能汽车继电器技改扩能及产业化项目”已基本投产完毕，在生产线上投资建成并量产后，经济效益较高，平均产能利用率较高，客户反馈良好，产能已无法满足客户需求。经公司研究决定，对原募投项目——“高性能继电器技改扩能及产业化项目”之子项目“高性能汽车继电器技改扩能及产业化项目”进行扩建，以扩大产能，更好满足客户需求。2016年3月29日，第八届董事会第二次会议和第八届监事会第二次会议，2016年4月22日，2015年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意将原计划投入“高压直流继电器与电表组件产业化项目”的募集资金4,175万元投入“高性能继电器技改扩能及产业化项目”进行扩建。具体详见公司在上海证券交易所网站披露的《宏发科技股份有限公司关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：临2016-014）</p>										

### (3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额			18,300.00							
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
高性能继电器技改	高压直流继电器与	18,300.00	1,422.44	15,586.24	是		2,593.05	85.17	是	



扩能及产业化项目	电表组件产业化项目									
合计	/	18,300.00	1,422.44	15,586.24	/		/	/	/	/

募集资金变更项目情况说明：

本次变更部分募集资金投资项目是将原计划投入“高压直流继电器与电表组件产业化项目”的募集资金 4,175 万元投入“高性能继电器技改扩能及产业化项目”中，对“高性能继电器技改扩能及产业化项目”中的 5 条汽车继电器自动化装配生产线进行扩建，扩建后将建成 9 条汽车继电器自动化装配生产线。

#### (4) 其他

- 1、2015 年 10 月 31 日，公司披露了《关于使用暂时闲置募集资金及自有资金购买理财产品的公告》，对最高额度不超过 20000 万元的暂时闲置募集资金和最高额度不超过 25000 万元的自有资金进行现金管理，择机、分阶段购买安全性高、流动性好保本型理财产品。公告编号：临 2015-044。
- 2、2015 年 12 月 10 日，公司披露了《关于使用暂时闲置募集资金及自有资金购买理财产品的进展公告》。公告编号：临 2015-053。
- 3、2016 年 1 月 9 日，公司披露了《关于使用暂时闲置募集资金及自有资金购买理财产品的进展公告》。公告编号：临 2016-001。
- 4、2016 年 2 月 17 日，公司披露了《关于使用暂时闲置募集资金及自有资金购买理财产品的进展公告》。公告编号：临 2016-005。
- 5、2016 年 3 月 8 日，公司披露了《关于使用暂时闲置募集资金及自有资金购买理财产品的进展公告》。公告编号：临 2016-008。
- 6、2016 年 3 月 31 日，公司第八届董事会第二次会议审议通过了《2015 年度募集资金存放与实际使用情况鉴证报告》，公司 2015 年度募集资金存放与实际使用情况，详见公司《2015 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告》。公告编号：临 2016-012。
- 7、2016 年 3 月 31 日，公司第八届董事会第二次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将原计划投入“高压直流继电器与电表组件产业化项目”的募集资金 4,175 万元投入“高性能继电器技改扩能及产业化项目”进行扩建，该议案尚需提交股东大会审议。详见公司《变更部分募集资金投资项目的公告》。公告编号：临 2016-014。
- 8、2016 年 4 月 9 日，公司披露了《关于使用暂时闲置募集资金及自有资金购买理财产品的进展公告》。公告编号：临 2016-019。
- 9、2016 年 4 月 22 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。详见公司《2015 年年度股东大会决议公告》。公告编号：临 2016-020。
- 10、2016 年 5 月 10 日，公司披露了《关于使用暂时闲置募集资金及自有资金购买理财产品的进展公告》。公告编号：临 2016-021。
- 11、2016 年 6 月 9 日，公司披露了《关于使用暂时闲置募集资金及自有资金购买理财产品的进展公告》。公告编号：临 2016-025。
- 12、2016 年 6 月 15 日，公司披露了《关于变更部分募集资金投资项目取得环评批复的公告》。公告编号：临 2016-026。
- 13、2016 年 7 月 28 日，公司召开第八届董事会第四会议审议通过公司《2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，公司 2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况，详见公司《2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。公告编号：临 2016-034。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

报告期内，公司主要经营业绩来源于控股子公司厦门宏发电声股份有限公司：

- (1) 企业名称：厦门宏发电声股份有限公司

(2)住所：厦门集美北部工业区孙坂南路 91-101 号

(3)法定代表人：郭满金

(4)注册资本：人民币 872,121,960 元

(5)成立日期：1997 年 4 月 30 日

(6)统一社会信用代码：913502001549851219

(7)经营范围：1、研制、生产和销售继电器、低压电器、接触器、自动化设备及相关的电子元器件和组件并提供相应的技术开发、技术咨询等技术服务。研制、生产和销售机电产品、机械设备。2、经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

2016 年 1-6 月份主要财务数据指标

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
营业总收入	246,489.68	213,839.82	15.27
营业利润	55,296.19	41,172.53	34.30
归属母公司净利润	42,598.85	35,466.84	20.11
项目	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度
总资产	610,170.21	539,495.62	13.10
净资产	417,834.60	390,441.35	7.02

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2016 年 4 月 22 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过了公司 2015 年度利润分配预案，报告期内公司已履行完毕公司 2015 年度利润分配方案，详见 2016 年 6 月 7 日公司发布的《2015 年度分红实施公告》，公告编号：（临）2016-024。

#### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
魏民安	宏发科技股份有限公司、武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳	力诺集团股份有限公司	民间借贷纠纷	被告濮阳公司自 2011 年 9 月 8 日始多次从原告处借款合计本金 286 万元,借款到期后被告未按时支付本息。	286	根据重组方案,本次诉讼如公司败诉,本金、利息、违约金	本公司曾于 2014 年 5 月 20 日,披露公司接到河南省濮阳县人民法院民事判决书(2013)濮民初字第 169 号判决结果。 本公司曾于 2014 年 10 月 14 日披露公司接到河南省濮阳市中级人民法院民事判决书(2014)濮中法民三终字第 242 号的判决结果。 本公司曾于 2015 年 1 月 22 日披露公司接到河南省高级人民法院民事裁定书(2014)豫法立二民申字第 01280 号,向河南省高级人民法院申请再审。 本公司曾于 2015 年 12 月 25 日披露公司接到河南省濮	根据重组方案,本次诉讼产生的损失将由力诺集团承担,我司将及时履行信息披露义务	执行完毕

	公司；	司				及诉讼费用将由力诺集团承担	阳市中级人民法院民事判决书（2015）濮中法民再终字第 00017 号，就原告魏民安诉被告宏发股份民间借贷纠纷一案，判决如下： （1）、撤销本院（2014）濮中法民三终字第 242 号民事判决和濮阳县人民法院（2013）濮民初字第 169 号民事判决； （2）、宏发股份偿还魏民安借款本金 257.40 万元及利息（其中，90 万元的利息自 2011 年 9 月 8 日起按中国人民银行规定的同期同类贷款利率四倍计算至履行完毕之日止；167.40 万元的利息自 2011 年 10 月 20 日起按中国人民银行规定的同期同类贷款利率四倍计算至履行完毕之日止）； （3）、驳回魏民安的其他诉讼请求。宏发股份承担一审案件受理费 29680 元，保全费 5000 元，二审案件受理费 41994 元。 本判决为终审判决。		
魏民安	宏发科技股份有限公司、武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳公司；	力诺集团股份有限公司	民间借贷纠纷	被告濮阳公司 2011 年 9 月 23 日、2011 年 10 月 10 日从原告处借款合计本金 250 万元，借款到期后被告未按时支付本息。	250	根据重组方案，本次诉讼如公司败诉，本金、利息、违约金及诉讼费用将由力诺集团承担	本公司曾于 2014 年 5 月 20 日，披露公司接到河南省濮阳县人民法院民事判决书（2013）濮民初字第 170 号的判决结果。 本公司曾于 2014 年 10 月 14 日披露公司接到河南省濮阳市中级人民法院民事判决书（2014）濮中法民三终字第 241 号的判决结果。 本公司曾于 2015 年 12 月 25 日披露公司接到河南省濮阳市中级人民法院民事判决书（2015）濮中法民再终字第 00018 号，就原告魏民安诉被告宏发股份民间借贷纠纷一案，判决如下： （1）、撤销本院（2014）濮中法民三终字第 241 号民事判决和濮阳县人民法院（2013）濮民初字第 170 号民事判决； （2）、宏发股份偿还魏民安借款本金 225 万元及利息（其中，180 万元的利息自 2011 年 9 月 24 日起按中国人民银行规定的同期同类贷款利率四倍计算至履行完毕之日止；45 万元的利息自 2011 年 10 月 11 日起按中国人民银行规定的同期同类贷款利率四倍计算至履行完毕之日止）； （3）、驳回魏民安的其他诉讼请求。宏发股份承担一审案件受理费 26800 元，保全费 5000 元，二审案件受理费 37669	根据重组方案，本次诉讼产生的损失将由力诺集团承担，我司将及时履行信息披露义务	执行完毕

						元。 本判决为终审判决。		
马秀丽	宏发科技股份有限公司、武汉力诺太阳能集团股份有限公司濮阳公司、力诺集团股份有限公司	力诺集团股份有限公司	民间借贷纠纷	2011年9月2日，被告向原告借款150万元，借款到期后，被告未及时支付利息并偿还借款。	150	<p>根据重组方案，本次诉讼如公司败诉，本金、利息、违约金及诉讼费用将由力诺集团承担</p> <p>本公司曾于2014年5月20日，披露公司接到河南省濮阳县人民法院民事判决书（2012）濮民初字第2660号的判决结果。</p> <p>本公司曾于2014年10月14日披露本公司接到河南省濮阳市中级人民法院民事判决书（2014）濮中法民三终字第225号的判决结果。</p> <p>本公司曾于2015年3月12日披露公司接到河南省高级人民法院民事裁定书（2015）豫法立二民申字第00375号的裁定结果。</p> <p>本公司曾于2015年12月25日披露公司接到河南省濮阳市中级人民法院民事判决书（2015）濮中法民再终字第00016号，就原告马秀丽诉被告宏发股份民间借贷纠纷一案，判决如下：</p> <p>（1）、撤销本院（2014）濮中法民三终字第225号民事判决和濮阳县人民法院（2012）濮民初字第2660号民事判决；</p> <p>（2）、宏发股份偿还马秀丽借款本金144.75万元及利息（利息自2011年9月5日起按中国人民银行规定的同期同类贷款利率四倍计算至履行完毕之日止）；</p> <p>（3）、驳回马秀丽的其他诉讼请求。宏发股份承担一审案件受理费18300元，保全费5000元，二审案件受理费</p>	根据重组方案，本次诉讼产生的损失将由力诺集团承担，我司将及时履行信息披露义务；	执行完毕

							25229 元。 本判决为终审判决。		
王贵贤	宏发科技股份有限公司、武汉力诺太阳能集团股份有限公司、力诺集团股份公司	力诺集团股份公司	民间借贷纠纷	2011 年 4 月 21 日，被告武汉力诺太阳能集团股份有限公司委托濮阳公司向原告借款 100 万元，并签订借款协议；2011 年 9 月 13 日，被告武汉力诺太阳能集团股份有限公司委托濮阳公司向原告借款 100 万元，并签订借款协议，借款到期后，未能偿还借款。	200	根据重组方案，本次诉讼如公司败诉，本金、利息、违约金及诉讼费用将由力诺集团承担	<p>本公司曾于 2014 年 5 月 20 日，披露公司接到河南省濮阳县人民法院民事判决书（2012）濮民初字第 2662 号的判决结果。</p> <p>本公司曾于 2014 年 10 月 14 日披露本公司接到河南省濮阳市中级人民法院民事判决书（2014）濮中法民三终字第 226 号的判决结果。</p> <p>本公司曾于 2015 年 3 月 12 日披露公司接到河南省高级人民法院民事裁定书（2014）豫法立二民申字第 00376 号的裁定结果。</p> <p>本公司曾于 2015 年 12 月 25 日披露公司接到河南省濮阳市中级人民法院民事判决书（2015）濮中法民再终字第 00015 号，就原告王贵贤诉被告宏发股份民间借贷纠纷一案，判决如下：</p> <p>（1）、撤销本院（2014）濮中法民三终字第 226 号民事判决和濮阳县人民法院（2012）濮民初字第 2662 号民事判决；</p> <p>（2）、宏发股份偿还王贵贤借款本金 200 万元及利息（利息自 2011 年 10 月 13 日起按中国人民银行规定的同期同类贷款利率四倍计算至履行完毕之日止）；</p> <p>（3）、驳回王贵贤的其他诉讼请求。宏发股份承担一审案件受理费 22800 元，保全费 5000 元，二审案件受理费 32737 元。</p> <p>本判决为终审判决。</p>	根据重组方案，本次诉讼产生的损失将由力诺集团承担，我司将及时履行信息披露义务	执行完毕
濮阳县文留镇二	濮阳县文留镇人民政府、宏发科技股份有限公司（原	力诺集团股份有	财产损害赔偿纠纷	原告系 1990 年合法成立的企业，1998 年被告濮阳县文留镇人民政府将原告企业拆除，	4,392	根据重组方案，本次诉讼如公司败诉，本金、	<p>本公司曾于 2014 年 11 月 29 日披露原告濮阳县文留镇二化落地油回收净化站向河南省濮阳市中级人民法院起诉濮阳县文留镇人民政府和宏发科技股份有限公司（原“山东三力集团有限公司”）要求被告偿还财产损失款及延迟付款利息。</p> <p>本公司曾于 2016 年 6 月 2 日披露公司取得河南省濮阳市中级人民法院民事裁定书[(2014)濮中法民三初字第</p>	根据重组方案，本次诉讼产生的损失将由力诺集团承担，我司将及时履行信息披露义	终审裁定，原告撤回起诉

化落地油回收净化站	“山东三力集团有限公司”)	限公司	并将原告的办公楼和土地使用权无偿提供给山东三力集团有限公司使用,濮阳县文留镇人民政府承担土地转让费。原告要求被告偿还财产损失款及延迟付款利息。	利息、违约金及诉讼费用将由力诺集团承担	00050 号]的裁定结果,裁定如下: (1)、准许原告濮阳县文留镇二化落地油回收净化站撤回起诉; (2)、本案一审受理费 261400 元予以免交; (3)、本裁定为终审裁定。	务	
-----------	---------------	-----	---	---------------------	--	---	--

(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

(四) 其他说明

无

二、破产重整相关事项

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

公司于2016年3月31日在中国证监会指定的信息披露媒体刊登的相关公告披露公司2016年度预计日常关联交易总额事项，截止2016年6月30日，公司日常关联交易情况如下：

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门联发(集团)物业管理有限公司	水电物业费	161,353.21	71,419.89
联发集团有限公司	房租	122,836.43	
厦门联发商置有限公司	房租物业费	343,942.00	737,127.94
漳州宏兴泰电子有限公司	采购材料	12,652,941.11	
厦门彼格科技有限公司	委托加工	36,154.70	
漳州宏兴泰电子有限公司	水电物业费	140,400.00	
漳州宏兴泰电子有限公司	销售商品	2,243,579.60	

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项****3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用



**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项****3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项****3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他****六、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	85,550.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	19,540.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	19,540.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	4.67%
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### 3 其他重大合同或交易

无

### 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

#### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	以郭满金为核心的 22 名一致行动人、有格投资	为了保护中小股东利益,作为本次交易完成后的实际控制人(以郭满金为核心的 22 名一致行动人)及控股股东有格投资针对同业竞争事项,做出如下承诺:本人/本公司将避免与本次重组之后的上市公司在继电器及相关的电子元器件和组件方面的同业竞争;若发展或投资新的继电器及相关的电子元器件和组件等相关行业,上市公司对此	承诺时间为 2011 年 11 月;承诺期限:长期	否	是		

		拥有优先发展或者投资的权利。						
解决关联交易	以郭满金为核心的 22 名一致行动人、有格投资	<p>为了保护中小股东利益,作为本次交易完成后的实际控制人(以郭满金为核心的 22 名一致行动人)、控股股东有格投资针对规范关联交易事项,做出如下承诺:</p> <p>①尽量避免或减少实际控制人、控股股东所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司与宏发股份及其子公司之间发生关联交易。</p> <p>②不利用实际控制和股东地位及影响谋求公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利;③不利用实际控制和股东地位及影响谋求与公司达成交易的优先权利;④将以市场公允价格与公司进行交易,不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为;⑤就实际控制人、控股股东及其下属子公司与公司之间将来可能发生的关联交易,将督促公司履行合法决策程序,按照《上市规则》和公司章程的相关要求及时详细进行信息披露;对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则,采用公开招标或者市场定价等方式。</p>	承诺时间为 2011 年 11 月; 承诺期限: 长期	否	是			
债务剥离	力诺集团、力诺玻璃	<p>①自评估基准日至本次资产置出交割日的期间,宏发股份的新增债务由力诺玻璃承担;②力诺玻璃承诺按照相关规定和中国证监会等证券主管部门的要求完成本次资产置出债务转移安排工作。如至中国证监会核准宏发股份重大资产重组事项之日,宏发股份仍存在尚未清偿或尚未取得债权人关于本次资产置出债务转移安排同意函的债务,由力诺玻璃在核准之日起 3 个工作日内偿还完毕;③未来若发现宏发股份还存</p>	承诺时间及期限: 承诺时间为 2011 年 11 月; 承诺期限: 长期	否	是			

		在未向重组各方披露的债务，由力诺玻璃负责清偿；该等债务对重组后的上市公司造成直接或间接的损失，由力诺玻璃对上述损失承担赔偿责任；④力诺集团股份有限公司与力诺玻璃就上述债务转移事项及相关责任承担连带责任。					
其他	以郭满金为核心的 22 名一致行动人、有格投资	本次交易完成后，有格投资的持股比例将达到 38.31%，公司的实际控制人将由高元坤先生变更为以郭满金为核心的 22 名一致行动人。为了维护 ST 力阳生产经营的独立性，保护宏发股份其他股东的合法权益，本次交易完成后的实际控制人（以郭满金为核心的 22 名一致行动人）、控股股东有格投资将保证做到宏发股份人员独立、财务独立、机构独立、资产独立完整、业务独立。	承诺时间为 2011 年 11 月；承诺期限：长期	否	是		
其他	有格投资及其股东	关于就公司历史上存在的员工通过工会间接持有公司股权可能导致的潜在纠纷问题的承诺。如在任何时候上述持股员工由于其在持股期间的任何问题（包括但不限于退出、分红、转让）而向公司主张权利，将由有格投资及 22 名自然人自担费用解决该等权利主张及纠纷，并相互承担连带责任，且放弃对公司及其他股东的追索权，保证不使公司遭受任何损失。	承诺时间为 2011 年 11 月；承诺期限：长期	否	是		
其他	有格投资	在由有格投资及其他公司对公司完成重组后，将促使公司召开股东大会，按照公司的章程等规定审议宏发电声下属公司宁波金海电子有限公司为宁波汉博贵金属有限公司提供对外担保事项，并在上述对外担保获得股东大会审批后继续履行；如果股东大会否决上述议案，则将促使下属公司和有关金融机构协商，解除	承诺时间为 2011 年 11 月；承诺期限：长期	否	是		

			上述对外担保。如由于上述对外担保事项导致宏发电声或其下属公司产生任何损失,则有格投资将全额承担上述损失,保证不使公司或宏发电声及其下属公司因此遭受任何损失。					
	其他	力诺集团	在任何期间如因力诺太阳的员工明立恩涉嫌诈骗事件或其他事件(如有)导致力诺太阳除已确认4,960.23万元负债外被其他债权人追索所发生的损失,将由力诺集团承担清偿责任,并不可撤销地放弃对宏发电声及其下属公司、力诺太阳的追索权,保证不使力诺太阳、宏发电声及其下属公司因此遭受任何损失。	承诺时间为2011年11月;承诺期限:长期	否	是		
与再融资相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	有格投资	发行人电镀车间辅助楼位于宏发电声所有的面积为18,389.16平方米与41,137.9平方米的两块土地上,由于两块土地的出让时间不同,若电镀车间辅助楼办理产权证,将两块土地合并成一块,且现有的房产权属证书也将重新办理。目前,发行人暂时未能取得该处房产的权属证书。发行人第一大股东有格投资承诺:如若宏发电声因未取得权属证书而不能使用上述厂房或上述厂房根据相关主管部门的要求被强制拆除,则本公司愿意承担发行人所有拆除、搬迁的成本与费用,并弥补其拆除、搬迁期间因此造成的经营损失。	承诺时间为2013年4月;承诺期限:长期	否	是		
	解决同业竞争	以郭满金为核心的22名一致行动人、有格投	(1)自本承诺函出具之日起,实际控制人、控股股东及其控制的其他企业将不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营等)参与或进行任何与宏发股份构成竞争或可能构成竞争的同类或类似业务。(2)自本	承诺时间为2013年4月;承诺期限:长期	否	是		

	资	承诺函出具之日起,实际控制人、控股股东及其控制的其他企业从任何第三者获得的任何商业机会,若与宏发股份之业务构成或可能构成实质性竞争的,实际控制人、控股股东将立即通知宏发股份,并将该等商业机会让与宏发股份。(3) 实际控制人、控股股东及其控制的其他企业若违反本承诺函的任何一项承诺,实际控制人、控股股东将补偿宏发股份因此遭受的一切直接和间接的损失。					
解决关联交易	以郭满金为核心的22名一致行动人及有格投资	(1) 尽量避免或减少宏发股份及其子公司与实际控制人、控股股东所控制的其他企业之间发生关联交易; (2) 不利用实际控制和股东地位及影响谋求宏发股份及其子公司在业务合作等方面给予实际控制人、控股股东所控制的其他企业优于市场第三方的权利; (3) 不利用实际控制人、控股股东的地位及影响谋求本公司及本公司控制的其他企业与宏发股份及其子公司达成交易的优先权利; (4) 实际控制人、控股股东控制的其他企业若与宏发股份发生交易将以市场公允价格与宏发股份及其子公司进行交易,不利用该类交易从事任何损害宏发股份及其子公司利益的行为; (5) 就实际控制人、控股股东控制的其他企业与宏发股份及其子公司之间将来可能发生的关联交易,实际控制人、控股股东将督促该等交易履行合法决策程序,按照《上海证券交易所股票上市规则》和宏发股份公司章程的相关要求及时详细进行信息披露。	承诺时间为2013年4月; 承诺期限: 长期	否	是		
其他	力诺	就明立恩涉嫌诈骗引致借	承诺时间为	否	是		

		集团	贷纠纷案件,若法院判决发行人承担相应责任,则力诺集团将根据法院判决的内容,主动承担发行人应承担的责任,保证不使发行人及其下属公司因此遭受任何损失,保证不使该法院判决因发行人未履行而进入强制执行程序。	2013 年 9 月; 承诺期限: 长期				
	其他	力诺集团	为避免过多的流动资金闲置于监管账户,本公司未完全按照《百易安资金监管协议》的约定,将债权人的清偿请求超出监管账户中对应清偿准备金的部分补足。本公司认为,未获取债权人同意函且未清偿的应付款项较为分散,部分账龄较长,债权人集中向宏发科技股份有限公司(下称“宏发股份”)主张债权的可能性较小,目前监管账户中的款项可以保证宏发股份向债权人偿还部分债务。本公司承诺,如债权人主张的债权额超过 965.98 万元或监管账户内的款项因被冻结而无法支付时,宏发科技股份有限公司应向本公司提交具体明细,本公司将根据具体明细及时无条件增加不足部分。	承诺时间为 2013 年 9 月; 承诺期限: 长期	否	是		
其他承诺	其他	有格投资	2015 年 7 月 8 日,有格投资基于对公司未来发展前景的信心及对公司价值的认可,并促进公司持续、稳定、健康发展和维护中小投资者的利益,经研究决定,做出以下承诺:自有格投资持有宏发科技股份有限公司股票于 2015 年 10 月 23 日解除限售之日起 12 个月内不减持所持宏发股份股票。	承诺时间为 2015 年 7 月; 承诺期限: 2016. 10. 23	是	是		

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司于 2016 年 4 月 22 日召开 2015 年度股东大会审议通过《关于续聘财务审计机构和内控审计机构及支付报酬的议案》，决定根据公司经营的需要，续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司年度财务报告审计机构和企业内部控制审计机构，聘期一年，即 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

截止目前，公司已支付大华会计师事务所有限公司 2015 年度财务报告审计费用人民币玖拾万元整，内控审计费用人民币肆拾万元整、募集资金使用情况鉴证报告伍万元整。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

#### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### 2、股份变动情况说明

无



## 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

## 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、 股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	10,643
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
新余有格 投资有限 公司	0	182,581,449	34.32	0	质押	131,531,814	境内非国 有法人
联发集团 有限公司	4,961,612	83,320,881	15.66	0	无	0	境内非国 有法人
江西省电 子集团有 限公司	0	51,794,927	9.74	0	质押	51,794,927	境内非国 有法人
中央汇金 资产管 理有限 责任 公司	0	9,680,700	1.82	0	无	0	境内非国 有法人
全国社保 基金一 一三 组合	7,419,133	7,419,133	1.39	0	无	0	境内非国 有法人
交通银行 股份有限 公司一 国泰金 鹰增 长混 合型 证 券 投 资 基 金	6,766,607	6,766,607	1.27	0	无	0	境内非国 有法人

中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	5,663,999	5,663,999	1.06	0	无	0	其他
中国证券金融股份有限公司	4,118,711	4,118,711	0.77	0	无	0	国有法人
中国农业银行股份有限公司—大成景阳领先混合型证券投资基金	3,802,490	3,802,490	0.71	0	无	0	境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司—国泰价值经典混合型证券投资基金 (LOF)	3,300,005	3,300,005	0.62	0	无	0	境内非国有法人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
新余有格投资有限公司	182,581,449	人民币普通股	182,581,449
联发集团有限公司	83,320,881	人民币普通股	83,320,881
江西省电子集团有限公司	51,794,927	人民币普通股	51,794,927
中央汇金资产管理有限责任公司	9,680,700	人民币普通股	9,680,700
全国社保基金一一三组合	7,419,133	人民币普通股	7,419,133
交通银行股份有限公司—国泰金鹰增长混合型证券投资基金	6,766,607	人民币普通股	6,766,607
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	5,663,999	人民币普通股	5,663,999
中国证券金融股份有限公司	4,118,711	人民币普通股	4,118,711
中国农业银行股份有限公司—大成景阳领先混合型证券投资基金	3,802,490	人民币普通股	3,802,490
中国建设银行股份有限公司—国泰价值经典混合型证券投资基金 (LOF)	3,300,005	人民币普通股	3,300,005
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系。报告期内联发集团有限公司通过“大成创新资本—招商证券—联发集团有限公司”持有宏发股份 917600 股，与联发集团有限公司属于一致行动人关系。除此之外，公司未知其他社会公众股股东之间存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无
---------------------	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明					

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 三、其他说明

无

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表 2016年6月30日

编制单位：宏发科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		487,828,788.58	623,118,748.24
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			225,277.55
衍生金融资产			
应收票据		404,798,855.30	339,677,942.15
应收账款		1,459,313,924.19	1,075,042,325.35
预付款项		30,781,540.41	27,045,301.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		55,239,865.37	50,892,717.60
买入返售金融资产			
存货		791,039,177.42	776,499,982.02
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		275,365,207.82	211,836,045.85
流动资产合计		3,504,367,359.09	3,104,338,340.25
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		18,608,481.10	17,129,416.00
长期股权投资			
投资性房地产		122,497,232.11	47,719,985.83
固定资产		1,327,518,481.63	1,266,172,233.09
在建工程		530,836,834.87	422,233,918.71
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		304,033,795.19	309,698,502.57
开发支出			
商誉		12,471,365.35	13,411,268.49
长期待摊费用		48,599,562.84	51,605,382.81
递延所得税资产		39,881,824.87	35,116,762.04
其他非流动资产		192,553,414.80	128,193,577.02
非流动资产合计		2,597,000,992.76	2,291,281,046.56
资产总计		6,101,368,351.85	5,395,619,386.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款		721,175,000.00	587,004,952.78
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		8,661,763.26	5,509,550.20
衍生金融负债			
应付票据		193,366,000.00	125,729,624.06
应付账款		580,967,105.24	437,487,490.77
预收款项		26,034,575.74	10,783,691.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		119,469,893.67	167,840,100.62
应交税费		89,143,739.18	61,351,131.56
应付利息		699,312.49	641,604.33
应付股利		73,608,034.32	1,200,000.00
其他应付款		21,748,308.09	22,772,907.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,834,873,731.99	1,420,321,053.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		26,682,885.95	20,507,902.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		486,824.00	486,824.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款		690,000.00	690,000.00
预计负债		7,445,443.73	6,556,202.71
递延收益		43,330,094.78	38,452,516.74
递延所得税负债		369,803.08	33,791.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,005,051.54	66,727,237.08
负债合计		1,913,878,783.53	1,487,048,290.08

<b>所有者权益</b>			
股本		531,972,537.00	531,972,537.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		663,372,270.30	663,372,270.30
减：库存股			
其他综合收益		7,602,100.14	8,226,899.49
专项储备			
盈余公积		306,304,992.21	226,576,293.97
一般风险准备			
未分配利润		1,627,400,159.90	1,486,982,274.90
归属于母公司所有者权益合计		3,136,652,059.55	2,917,130,275.66
少数股东权益		1,050,837,508.77	991,440,821.07
所有者权益合计		4,187,489,568.32	3,908,571,096.73
负债和所有者权益总计		6,101,368,351.85	5,395,619,386.81

法定代表人：郭满金 主管会计工作负责人：刘圳田 会计机构负责人：林江河

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：宏发科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		196,519.64	193,724.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		33,321,355.11	3,662,396.11
其他应收款		6,407,082.67	
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		548,272.39	469,492.12
流动资产合计		40,473,229.81	4,325,612.98
<b>非流动资产：</b>			
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		3,498,673,645.91	3,498,673,645.91
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			



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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,498,673,645.91	3,498,673,645.91
资产总计		3,539,146,875.72	3,502,999,258.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		348,464.66	33,845.81
应付利息			
应付股利		27,023,161.60	
其他应付款		3,958,071.63	134,192.08
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		31,329,697.89	168,037.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		31,329,697.89	168,037.89
<b>所有者权益：</b>			
股本		531,972,537.00	531,972,537.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		2,924,825,829.72	2,924,825,829.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		46,019,798.66	46,019,798.66
未分配利润		4,999,012.45	13,055.62
所有者权益合计		3,507,817,177.83	3,502,831,221.00
负债和所有者权益总计		3,539,146,875.72	3,502,999,258.89

法定代表人：郭满金 主管会计工作负责人：刘圳田 会计机构负责人：林江河

### 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,464,896,823.32	2,138,398,163.63
其中：营业收入		2,464,896,823.32	2,138,398,163.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,909,464,472.62	1,741,099,843.70
其中：营业成本		1,417,928,048.94	1,299,639,546.09
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			
营业税金及附加		21,650,593.06	20,829,775.99
销售费用		128,290,148.45	100,583,795.83
管理费用		339,788,464.72	290,939,001.11
财务费用		-11,735,138.90	19,647,111.42
资产减值损失		13,542,356.35	9,460,613.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,796,673.61	259,305.36
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,233,302.33	10,858,379.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		547,402,374.76	408,416,004.29
加：营业外收入		14,614,961.41	25,603,872.02
其中：非流动资产处置利得		539,056.98	766,772.26
减：营业外支出		1,306,324.81	690,185.41
其中：非流动资产处置损失		608,991.96	539,421.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		560,711,011.36	433,329,690.90
减：所得税费用		107,123,122.43	59,200,930.28

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		453,587,888.93	374,128,760.62
归属于母公司所有者的净利润		326,541,090.64	273,190,144.93
少数股东损益		127,046,798.29	100,938,615.69
六、其他综合收益的税后净额		-5,526,652.81	-17,499,201.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-624,799.35	-6,684,977.56
（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		-624,799.35	-6,684,977.56
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-624,799.35	-6,684,977.56
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,901,853.46	-10,814,223.67
七、综合收益总额		448,061,236.12	356,629,559.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		325,916,291.29	266,505,167.37
归属于少数股东的综合收益总额		122,144,944.83	90,124,392.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.61	0.51
（二）稀释每股收益（元/股）		0.61	0.51

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：郭满金 主管会计工作负责人：刘圳田 会计机构负责人：林江河

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		5,474,020.28	6,305,247.33
财务费用		612.66	922.23
资产减值损失		84,902.83	3,150.00
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）		116,940,000.00	171,512,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,380,464.23	165,202,680.44
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,380,464.23	165,202,680.44
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,380,464.23	165,202,680.44
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		111,380,464.23	165,202,680.44
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：郭满金 主管会计工作负责人：刘圳田 会计机构负责人：林江河

### 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		1,966,093,450.92	1,943,999,847.45
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		45,963,590.83	70,933,056.07
收到其他与经营活动有关的现金		57,200,290.52	83,955,753.20
经营活动现金流入小计		2,069,257,332.27	2,098,888,656.72
购买商品、接受劳务支付的现金		928,056,707.80	831,164,587.26
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		586,275,233.05	546,614,507.61
支付的各项税费		211,516,143.66	155,050,037.88
支付其他与经营活动有关的现金		170,125,848.16	110,790,749.27
经营活动现金流出小计		1,895,973,932.67	1,643,619,882.02
经营活动产生的现金流量净额		173,283,399.60	455,268,774.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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		207,017.24	679,188.56
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		191,334,585.00	10,858,379.00
投资活动现金流入小计		191,541,602.24	11,537,567.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		286,362,133.83	354,787,333.01
投资支付的现金			50,692,802.40
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		264,339,926.40	66,820,000.00
投资活动现金流出小计		550,702,060.23	472,300,135.41
投资活动产生的现金流量净额		-359,160,457.99	-460,762,567.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,960,000.00	1,333,217.44
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,960,000.00	1,333,217.44
取得借款收到的现金		505,110,342.44	533,180,217.72
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		235,010.00	1,800,000.00
筹资活动现金流入小计		509,305,352.44	536,313,435.16
偿还债务支付的现金		351,153,150.00	408,432,079.19
分配股利、利润或偿付利息支付的		120,979,500.44	143,846,598.37

现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,196,810.06	5,738,469.59
支付其他与筹资活动有关的现金		1,790,000.00	
筹资活动现金流出小计		473,922,650.44	552,278,677.56
筹资活动产生的现金流量净额		35,382,702.00	-15,965,242.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		13,649,406.73	2,060,869.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-136,844,949.66	-19,398,166.06
加：期初现金及现金等价物余额		621,575,443.24	769,150,101.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		484,730,493.58	749,751,935.37

法定代表人：郭满金 主管会计工作负责人：刘圳田 会计机构负责人：林江河

### 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		187,821.45	9,859,427.54
经营活动现金流入小计		187,821.45	9,859,427.54
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		8,295,745.97	9,858,375.79
经营活动现金流出小计		8,295,745.97	9,858,375.79
经营活动产生的现金流量净额		-8,107,924.52	1,051.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		87,281,041.00	120,545,502.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		87,281,041.00	120,545,502.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		87,281,041.00	120,545,502.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,170,321.59	120,545,502.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		79,170,321.59	120,545,502.30
筹资活动产生的现金流量净额		-79,170,321.59	-120,545,502.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,794.89	1,051.75
加：期初现金及现金等价物余额		193,724.75	193,974.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		196,519.64	195,025.95

法定代表人：郭满金 主管会计工作负责人：刘圳田 会计机构负责人：林江河

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	531,972,537.00				663,372,270.30		8,226,899.49		226,576,293.97		1,486,982,274.90	991,440,821.07	3,908,571,096.73
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、本年期初余额	531,972,537.00				663,372,270.30		8,226,899.49		226,576,293.97		1,486,982,274.90	991,440,821.07	3,908,571,096.73
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-624,799.35		79,728,698.24		140,417,885.00	59,396,687.70	278,918,471.59
(一) 综合收益总额							-624,799.35				326,541,090.64	122,144,944.83	448,061,236.12
(二)所有者投入和减少资本												3,960,000.00	3,960,000.00
1. 股东投入的普通股												3,960,000.00	3,960,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									79,728,698.24		-186,123,205.64	-66,708,257.13	-173,102,764.53



2016 年半年度报告

1. 提取盈余公积									79,728,698.24		-79,728,698.24		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-106,394,507.40	-66,708,257.13	-173,102,764.53
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、本期期末余额	531,972,537.00				663,372,270.30		7,602,100.14		306,304,992.21		1,627,400,159.90	1,050,837,508.77	4,187,489,568.32

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	531,972,537.00				669,727,788.10		-807,889.56		143,485,416.87		1,257,362,470.39	892,186,197.86	3,493,926,520.66

2016 年半年度报告

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、本年期初余额	531,972,537.00			669,727,788.10		-807,889.56		143,485,416.87		1,257,362,470.39	892,186,197.86	3,493,926,520.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-6,355,517.80		9,034,789.05		83,090,877.10		229,619,804.51	99,254,623.21	414,644,576.07
（一）综合收益总额						9,034,789.05				472,302,442.71	191,993,246.58	673,330,478.34
（二）所有者投入和减少资本				-6,355,517.80							-16,058,287.75	-22,413,805.55
1. 股东投入的普通股											3,053,071.52	3,053,071.52
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				-6,355,517.80							-19,111,359.27	-25,466,877.07
（三）利润分配								83,090,877.10		-242,682,638.20	-76,680,335.62	-236,272,096.72
1. 提取盈余公积								83,090,877.10		-83,090,877.10		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-159,591,761.10	-76,680,335.62	-236,272,096.72
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												

2016 年半年度报告

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、本期期末余额	531,972,537.00				663,372,270.30		8,226,899.49		226,576,293.97		1,486,982,274.90	991,440,821.07	3,908,571,096.73

法定代表人：郭满金 主管会计工作负责人：刘圳田 会计机构负责人：林江河

母公司所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	531,972,537.00				2,924,825,829.72				46,019,798.66	13,055.62	3,502,831,221.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	531,972,537.00				2,924,825,829.72				46,019,798.66	13,055.62	3,502,831,221.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										4,985.956.83	4,985,956.83
（一）综合收益总额										111,380,464.23	111,380,464.23
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入											

2016 年半年度报告

资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-106,394,507.40	-106,394,507.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-106,394,507.40	-106,394,507.40
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、本期期末余额	531,972,537.00				2,924,825,829.72				46,019,798.66	4,999,012.45	3,507,817,177.83

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	531,972,537.00				2,924,825,829.72				10,091,156.36	35,753,056.93	3,502,642,580.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	531,972,537.00				2,924,825,829.72				10,091,156.36	35,753,056.93	3,502,642,580.01

2016 年半年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								35,928,642.30	-35,740,001.31	188,640.99
（一）综合收益总额									159,780,402.09	159,780,402.09
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								35,928,642.30	-195,520,403.40	-159,591,761.10
1. 提取盈余公积								35,928,642.30	-35,928,642.30	
2. 对所有者（或股东）的分配									-159,591,761.10	-159,591,761.10
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、本期期末余额	531,972,537.00				2,924,825,829.72			46,019,798.66	13,055.62	3,502,831,221.00

法定代表人：郭满金 主管会计工作负责人：刘圳田 会计机构负责人：林江河

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

宏发科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为武汉力诺太阳能集团股份有限公司（以下简称“力阳股份”），于 1992 年 5 月经武汉市体改委和中国人民银行武汉分行批准，以原双虎涂料公司作为主要发起人，与原武汉市建设银行信托投资有限公司和湖北省工商银行信托投资公司三家共同发起，以定向募集方式设立，公司总股本为 5,332.26 万股。

经中国证监会批准，1996 年 1 月 15 日通过上海证券交易系统上网定价方式，首次向社会公众公开发行 1,800 万人民币普通股，并于 2 月 5 日在上海证券交易所挂牌上市，公司总股本增至 7,132.26 万股。

1996 年 12 月，海南赛格实业公司协议受让武汉国有资产经营公司所持本公司国家股 2,613 万股，占公司总股本 36.64%，成为公司第一大股东。

1998 年 7 月，经公司 1997 年度股东大会审议通过，以当时公司总股本为基数，按 10:3 的比例以公积金向全体股东转增股本。公司总股本由此增至 9,271.938 万股。

1998 年 12 月，经国家国资局和中国证监会批准，陕西东隆集团有限责任公司和陕西东胜绿色食品科技有限公司以协议方式受让海南赛格实业公司所持有的公司法人股 2,038.14 万股（占公司总股本的 21.98%），1,358.76 万股（占总股本的 14.66%）。陕西东隆集团有限责任公司成为公司第一大股东。

1999 年 11 月，经公司 1999 年第二次临时股东大会审议通过，以当时公司总股本为基数，按 10:4 的比例用资本公积转增股本。公司总股本增至 12,980.7132 万股。

2001 年 7 月，陕西东胜绿色食品科技有限公司将持有的武汉双虎涂料集团股份有限公司分别转让给力诺集团股份有限公司 1,024.296 万股，武汉凯博公司 438.984 万股，湖北华亿实业有限责任公司 438.984 万股，2001 年 10 月，陕西东隆集团有限责任公司将持有的 2,853.396 万股转让给山东力诺新材料有限公司，本次股份转让后，力诺集团股份有限公司通过控制力诺新材料有限公司合计持股 3,877.68 万股（占总股本的 29.87%）而成为武汉双虎涂料集团股份有限公司第一大股东。

2001 年 11 月，公司与力诺集团股份有限公司的关联企业濮阳力诺玻璃制造有限公司实施重大资产置换，置换总额占公司总资产的 70%以上。公司的主业由涂料生产变更为太阳能光热转换材料——高硼硅管材及其系列产品的生产，资产结构和产业结构发生了根本转变，同年 11 月 19 日公司更名为武汉力诺工业股份有限公司。2005 年经公司第四届十四次董事会审议通过，公司更名为武汉力诺太阳能集团股份有限公司。

2006 年根据公司第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，经上海证券交易所上证上字（2006）557 号文件批准，公司以 2006 年 7 月 14 日流通股股本为基数，按每 10 股转增 4.8 股的比例，以资本公积金向全体流通股股东转增股份总额 2,393.664 万股，增加股本 2,393.664 万元，公司总股本增至 15,374.3772 万股。

2012 年 7 月 11 日经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】920 号《关于核准武汉力诺太阳能集团股份有限公司重大资产重组及向厦门有格投资有限公司等发行股份购买资产的批复》文件核准，同意力阳公司以截至 2011 年 9 月 30 日评估基准日合法拥有的全部资产和负债向厦门有格投资有限公司（以下简称“有格投资”）、联发集团有限公司（以下简称“联发集团”）、江西省电子集团有限公司（以下简称“江西省电子集团”）置换资产，并发行 322,895,465 股人民币普通股购买其持有的厦门宏发电声股份有限公司（以下简称“宏发电声”）75.01%的股份。

2012 年 10 月 19 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了新增股份的登记手续。本次发行后公司股本总额为 476,639,237 股，其中有格投资持有 182,581,449 股股份，持股比例为 38.306%，成为公司第一大股东。本公司 2012 年 11 月 21 日公告，公司更名为宏发科技股份有限公司，证券简称“宏发股份”。2013 年 4 月 12 日，公司召开了 2012 年年度股东大会审议通过了关于公司非公开发行股票的议案。2013 年 12 月 10 日，本公司收到中国证监会下发的《关于核准宏发科技股份有限公司非公开发行股票的批复》证监许可。2013 年 12 月 27 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）就公司新增注册资本的实收情况出具了大华验字[2013]000392 号验资报告，公司股本总额变更为 531,972,537.00 股。2014 年 1 月 3 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次非公开发行股份的股权登记相关事宜。公司注册地址为：武汉市桥口区古田路 17 号。

## 2. 合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	简称	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
厦门宏发电声股份有限公司	控股子公司	宏发电声	二级	77.96	77.96
厦门宏发开关设备有限公司	控股子公司	宏发开关	三级	77.96	100.00
宁波金海电子有限公司	控股子公司	宁波金海	三级	58.47	75.00
厦门精合电气自动化有限公司	控股子公司	厦门精合	三级	77.96	100.00
宏发国际投资(香港)有限公司	控股子公司	香港宏发	三级	77.96	100.00
西安宏发电器有限公司	控股子公司	西安宏发	三级	54.57	70.00
厦门宏发电力电器有限公司	控股子公司	电力电器	三级	77.96	100.00
厦门金越电器有限公司	控股子公司	厦门金越	三级	77.96	100.00
HONGFA AMERICA ,INC	控股子公司	美国宏发	三级	54.57	70.00
厦门宏发电气有限公司	控股子公司	宏发电气	三级	77.96	100.00
上海宏发电声有限公司	控股子公司	上海宏发	三级	54.57	70.00
北京宏发电声继电器有限公司	参股子公司	北京宏发	三级	26.51	34.00
四川宏发继电器有限公司	控股子公司	四川销售	三级	58.47	75.00
四川宏发电声有限公司	控股子公司	四川宏发	三级	77.96	100.00
HONGFAEUROPE GMBH	控股子公司	欧洲宏发	三级	42.88	55.00
厦门金波贵金属制品有限公司	控股子公司	厦门金波	三级	77.96	100.00
厦门宏发密封继电器有限公司	控股子公司	宏发密封	三级	77.96	100.00
厦门宏发汽车电子有限公司	控股子公司	汽车电子	三级	77.96	100.00
GOLDENGLOBE COMMERCIAL , LLC	控股子公司	金球商贸	三级	54.57	70.00
浙江宏舟新能源科技有限公司	控股子公司	浙江宏舟	三级	40.54	52.00
四川宏发科技有限公司	控股子公司	四川科技	三级	58.47	75.00
厦门宏远达电器有限公司	控股子公司	宏远达	三级	77.96	100.00
漳州宏发电声有限公司	控股子公司	漳州宏发	三级	77.96	100.00
宏发电声(香港)有限公司	控股子公司	香港销售	四级	62.37	80.00
宁波金越电器有限公司	控股子公司	宁波金越	四级	77.96	100.00
厦门宏发电力电子科技有限公司	控股子公司	电力科技	四级	77.96	100.00
HONGFA ITALY SRL	控股子公司	意大利宏发	四级	77.96	100.00
四川锐腾电子有限公司	控股子公司	四川锐腾	四级	39.76	51.00
漳州金波贵金属制品有限公司	控股子公司	漳州金波	四级	77.96	100.00
厦门宏发信号电子有限公司	控股子公司	宏发信号	三级	77.96	100.00
厦门宏发工业机器人有限公司	控股子公司	工业机器人	三级	77.96	100.00
厦门宏发精密机械有限公司	控股子公司	宏发精机	三级	77.96	100.00
北京宏发电声科技有限公司	参股子公司	北京销售	三级	26.51	34.00
上海宏发继电器有限公司	控股子公司	上海销售	三级	54.57	70.00

子公司名称	子公司类型	简称	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
HONGFA HOLDINGS U.S.INC.	控股子公司	控股美国	三级	77.96	100.00
KG Technologies, Inc.	控股子公司	美国 KG	四级	77.96	100.00
KG Europe GmbH	控股子公司	欧洲 KG	五级	77.96	100.00
KG Technologies (Pty) Ltd	控股子公司	南非 KG	五级	77.96	100.00

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

##### 2. 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

##### 1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司有十个境外子公司，有九个采用当地的本位币记账：HONGFA EUROPE GMBH 及 HONGFA ITALY SRL 采用欧元作为记账本位币，HONGFA AMERICA ,INC、Golden Globe Commercial, LLC、HONGFA HOLDINGS U.S. INC.、KG Technologies, Inc.、KG Europe GmbH、KG Technologies (Pty) Ltd 以采用美元作为记账本位币，宏发电声(香港)有限公司采用港元作为记账本位币，宏发国际投资(香港)公司采用人民币作为记账本位币。

##### 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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

## 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

## 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (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) 债权人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) 因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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）	3.00	3.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	20.00	20.00
3—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**12. 存货****1. 存货的分类**

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

**2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按计划成本进行初始计量。存货发出时除低值易耗品外采用计划成本计价，期末结转成本差异，将计划成本调整为实际成本价。

**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**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

**4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**



- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 13. 划分为持有待售资产

### 14. 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

##### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资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。

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,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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,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。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,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。

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,不属于一揽子交易的,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, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 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, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易;

(4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的:

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值, 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧(摊销)率
土地使用权	50		2.00
房屋建筑物	20	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 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	直线法	20	3-5	4.78-4.85
机器设备	直线法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备	直线法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	直线法	4-10	3-5	9.50-24.25
其他设备	直线法	3-10	3-5	9.50-32.33

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17. 在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

## 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 18. 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 19. 生物资产

## 20. 油气资产

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，土地使用权、专利权、专有技术、软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

#### 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	产权证书确认的使用年限
专有技术	5-10年	合同年限或预计使用年限
软件	5-10年	合同年限或预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

#### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

#### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23. 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3-10 年	租赁期及预计使用年限

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

## 25. 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。

对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26. 股份支付

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

## 28. 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司外销对以离岸价(FOB)方式的销售，以海关报关装船后，商品的主要风险报酬已转移给购货方后确认收入；对以到岸价(CIF)方式的销售，在报关出口后，依据合同约定在途货物风险是否由公司承担来确定收入确认时点，若由公司承担则应在到岸交货后确认收入，若由对方承担则应在报关后确认收入。

公司内销系在仓库发货并与客户对账核对一致后开具销售发票确认收入。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 29. 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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

### 1. 确认递延所得税资产的依据



本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1)该交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

无

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用



## 34. 其他

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	19%（德国）、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%	1.2%或12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25.00%
宏发电声	15.00%
四川销售	25.00%
四川宏发	15.00%
北京宏发	25.00%
上海宏发	25.00%
电力电器	15.00%
宏发开关	15.00%
宁波金海	15.00%
厦门精合	15.00%
西安宏发	15.00%
厦门金越	15.00%
厦门金波	25.00%
宏发密封	15.00%
宏发汽车	15.00%
宁波金越	25.00%
四川锐腾	15.00%
浙江宏舟	25.00%
宏发电气	25.00%
电力科技	25.00%
四川科技	25.00%
香港宏发	16.50%
香港销售	16.50%
欧洲宏发	32.00%
美国宏发	8.84%

金球商贸	8.84%
意大利宏发	31.40%
宏远达	15.00%
漳州宏发	25.00%
漳州金波	25.00%
宏发信号	25.00%
工业机器人	25.00%
宏发精机	25.00%
北京销售	25.00%
上海销售	25.00%
控股美国	8.87%
美国 KG	8.84%
欧洲 KG	30%
南非 KG	28%

美国宏发州税 8.84%，联邦税 34.00%

金球商贸州税 8.84%，联邦税 34.00%

控股美国州税 8.87% 联邦税 34.00%

美国 KG 州税 8.84% 联邦税 34.00%

## 2. 税收优惠

1. 宏发电声根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)有关规定及厦门高新技术企业认定办公室出台的厦高办(2014)11号文,公司于2014年9月30日通过厦门市高新技术企业复审并已公告,资格有效期3年,公司2016年度企业所得税适用税率为15%。

2. 四川宏发根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)有关规定及四川省高新技术企业认定办公室出台的川高企认(2014)2号文,公司被认定为四川省2014年度高新技术企业,四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局2014年7月9日颁发《高新技术企业证书》,资格有效期3年,自2014年1月1日至2016年12月31日可减按15%缴纳企业所得税,公司2016年度企业所得税适用税率为15%。

3. 电力电器根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)有关规定及厦门高新技术企业认定办公室出台的厦高办(2015)10号文,公司于2015年10月12日通过厦门市高新技术企业复审并已公告,厦门市科学技术厅、厦门市财政厅、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局2015年10月12日颁发《高新技术企业证书》,资格有效期3年,自2015年1月1日至2017年12月31日可减按15%缴纳企业所得税,公司2016年度企业所得税适用税率为15%。

4. 宏发开关根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)有关规定及厦门市高新技术企业认定管理办公室出台的厦高办(2014)11号文,公司被认定为2014年度高新技术企业,厦门市

科学技术厅、厦门市财政厅、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局 2014 年 3 月 2 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2016 年度企业所得税适用税率为 15%。

5. 宁波金海根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362 号)有关规定及宁波市高新技术企业认定管理办公室出台的甬高企认办〔2014〕7 号文及宁波市科学技术厅、宁波市财政厅、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局 2014 年 9 月 25 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2016 年度企业所得税适用税率为 15%。

6. 厦门精合根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362 号)有关规定及厦门高新技术企业认定办公室出台的厦高办〔2014〕11 号文，公司在 2014 年 9 月 30 日通过厦门市高新技术企业复审，资格有效期 3 年，公司 2016 年度企业所得税适用税率为 15%。

7. 西安宏发根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362 号)有关规定及陕西省高新技术企业认定办公室出台的陕高企认〔2013〕18 号文，公司被认定为陕西省 2013 年度高新技术企业，陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局 2013 年 7 月 4 日颁发的《高新技术企业证书》，公司 2016 年度企业所得税适用税率为 15%。

8. 厦门金越根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362 号)有关规定及全国高新技术企业认定管理办公室下发《关于厦门市 2014 年高新技术企业复审备案的复函》(国科火字〔2014〕228 号)，公司被认定为福建省 2014 年度高新技术企业，厦门市科学技术厅、厦门市财政厅、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局 2014 年 6 月 27 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，公司 2016 年度企业所得税适用税率为 15%。

9. 汽车电子根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362 号)有关规定，企业被认定为 2013 年度厦门市高新技术企业，厦门市科学技术厅、厦门市财政厅、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局 2013 年 7 月 5 日颁发的《高新技术企业证书》，公司 2016 年度企业所得税适用税率为 15%。

10. 宏发密封根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362 号)有关规定及全国高新技术企业认定管理办公室《关于厦门市 2013 年第一批复审高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2013〕279 号)，

公司被认定为福建省 2013 年度高新技术企业，厦门市科学技术厅、厦门市财政厅、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局 2014 年 7 月 5 日颁发的《高新技术企业证书》，资格有效期 3 年，公司 2016 年度企业所得税适用税率为 15%。

11. 宏远达根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362 号）有关规定及厦门高新技术企业认定办公室出台的厦高办〔2015〕10 号文，公司于 2015 年 10 月 12 日通过厦门市高新技术企业复审并已公告，公司 2016 年度企业所得税适用税率为 15%。

12. 四川锐腾根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362 号）有关规定，公司被认定为四川省 2013 年度高新技术企业，四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局 2013 年 11 月 18 日颁发的《高新技术企业证书》，公司 2016 年度企业所得税适用税率为 15%。

### 3. 其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	115,993.52	151,848.32
银行存款	484,614,500.06	621,423,594.92
其他货币资金	3,098,295.00	1,543,305.00
合计	487,828,788.58	623,118,748.24
其中：存放在境外的款项总额	85,680,605.50	39,525,479.77

其他说明

项目	期末余额	期初余额
票据保证金		
工程保证金	1,790,000.00	246,000.00
保函保证金	1,308,295.00	1,297,305.00
冻结存款账户		
合计	3,098,295.00	1,543,305.00

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		225,277.55
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		225,277.55
远期外汇合约		
合计		225,277.55

其他说明：

\_\_\_\_\_

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	385,894,052.38	325,430,847.33
商业承兑票据	18,904,802.92	14,247,094.82
合计	404,798,855.30	339,677,942.15

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (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：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	605,940,702.23	
商业承兑票据	2,000,000.00	
合计	607,940,702.23	

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

\_\_\_\_\_

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,632,653.80	0.24	3,632,653.80	100.00		3,907,289.80	0.35	3,907,289.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,510,809.62	99.76	51,495,696.50	3.41	1,459,313.92	1,114,328.03	99.65	39,285,709.94	3.53	1,075,042.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	56,617.00	0.00	56,617.00	100.00						
合计	1,514,498.89	/	55,184,967.30	/	1,459,313.92	1,118,235.32	/	43,192,999.74	/	1,075,042.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏新宇能电力科技有限公司	3,632,653.80	3,632,653.80	100%	系经营不当导致资金链断裂，货款托欠时间比较长
合计	3,632,653.80	3,632,653.80	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
1年以内小计	1,469,063,031.83	44,044,247.12	3.00
1至2年	23,675,201.05	1,183,760.04	5.00
2至3年	12,469,898.07	2,493,979.62	20.00
3至4年	1,048,977.45	524,488.73	50.00
4至5年	2,606,582.64	1,303,291.34	50.00
5年以上	5,635,200.45	5,635,200.45	100.00
合计	1,514,498,891.49	55,184,967.30	

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

\_\_\_\_\_

**(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 11,991,967.56 元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,500.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
珠海经济特区凯力电器有限公司	货款	11,500.00	无法收回	总经理审批	否
合计	/	11,500.00	/	/	/

应收账款核销说明：

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	176,150,834.53	12.1%	5,282,816.09
第二名	61,373,497.85	4.2%	1,841,204.94
第三名	53,953,526.30	3.7%	1,618,562.63
第四名	33,813,565.30	2.3%	1,014,406.96
第五名	24,416,758.43	1.7%	693,572.78
合计	349,708,182.41	24.0%	10,450,563.39

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,685,740.41	99.69	26,945,163.49	99.63
1 至 2 年	45,800.00	0.15	100,138.00	0.37
2 至 3 年				
3 年以上	50,000.00	0.16		
合计	30,781,540.41	100.00	27,045,301.49	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	4,988,933.00	16.21%	1 年以内	交易未完成
第二名	2,311,034.68	7.51%	1 年以内	交易未完成
第三名	999,000.00	3.25%	1 年以内	交易未完成
第四名	969,259.80	3.15%	1 年以内	交易未完成
第五名	658,704.28	2.14%	1 年以内	交易未完成
合计	9,926,931.76	32.25%		交易未完成

其他说明

## 7、应收利息

 适用  不适用

## 8、应收股利

 适用  不适用



## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,011,606.42	100.00	2,771,741.05	4.78	55,239,865.37	53,322,239.13	100.00	2,429,521.53	4.65	50,892,717.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	58,011,606.42	/	2,771,741.05	/	55,239,865.37	53,322,239.13	/	2,429,521.53	/	50,892,717.60

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	41,682,193.69	1,249,051.74	3.00
1 至 2 年	12,861,021.60	643,051.08	5.00
2 至 3 年	2,894,191.13	578,838.23	20.00
3 至 4 年	354,800.00	177,400.00	50.00
4 至 5 年	192,000.00	96,000.00	50.00
5 年以上	27,400.00	27,400.00	100.00
合计	58,011,606.42	2,771,741.05	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(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 342,219.52 元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款		
备用金	776,624.92	6,025,430.46
加工费	10,046,580.20	6,942,592.34
保证金、押金	26,439,869.48	14,844,433.77
往来款	9,267,050.12	1,642,457.40
代垫款	121,094.98	19,182,038.22
其他	11,360,386.72	4,685,286.94
合计	58,011,606.42	53,322,239.13

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
第一名	往来款	5,504,748.00	1 年以内	9.97%	165,142.44
第二名	往来款	5,070,973.00	1-2 年	9.18%	253,548.65
第三名	往来款	4,971,066.59	1 年以内 2,370,876.22, 1-2 年 2,600,190.37	9.00%	201,135.81
第四名	保证金	4,169,636.00	1-2 年	7.55%	208,481.80
第五名	开模费	3,273,000.00	1 年以内 1,925,000, 1-2 年 95,9000, 2-3 年 95,000, 3-5 年 294,000	5.93%	271,700.00
合计	/	22,989,423.59	/	41.63%	1,100,008.70

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

其他说明：

## 10. 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	187,131,865.13	2,016,603.42	185,115,261.71	170,901,775.02	2,151,258.52	168,750,516.50
在产品	108,127,639.07	443,736.19	107,683,902.88	111,279,026.65	1,238,022.78	110,041,003.87
库存商品	363,762,878.85	10,271,516.97	353,491,361.88	361,873,450.75	9,935,655.46	351,937,795.29
周转材料	2,856,398.23		2,856,398.23	2,620,106.83		2,620,106.83
委托加工物资	1,928,050.55	0.00	1,928,050.55	1,627,349.42		1,627,349.42
发出商品	139,964,202.17	0.00	139,964,202.17	141,523,210.11		141,523,210.11
合计	803,771,034.00	12,731,856.58	791,039,177.42	789,824,918.78	13,324,936.76	776,499,982.02

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,151,258.52	562,111.94		696,767.04		2,016,603.42
在产品	1,238,022.78	0.00		794,286.59		443,736.19
库存商品	9,935,655.46	1,060,545.03		724,683.52		10,271,516.97
合计	13,324,936.76	1,622,656.97		2,215,737.15		12,731,856.58

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

## 13、其他流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	21,175,207.82	24,836,045.85
理财产品	254,190,000.00	187,000,000.00
合计	275,365,207.82	211,836,045.85

其他说明

## 14、可供出售金融资产

适用 不适用

## 15、持有至到期投资

适用 不适用

## 16、长期应收款

适用 不适用

## (1) 长期应收款情况:

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
职工无息借款	18,608,481.10		18,608,481.10	17,129,416.00		17,129,416.00	

合计	18,608,481.10		18,608,481.10	17,129,416.00		17,129,416.00	/
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------	---

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
小计											
合计											

其他说明

## 18、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	72,498,990.46	3,845,717.70		76,344,708.16
2. 本期增加金额	76,393,342.65			76,393,342.65
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	76,393,342.65			76,393,342.65
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	148,892,333.11	3,845,717.70		152,738,050.81
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	27,255,176.92	1,369,545.41		28,624,722.33
2. 本期增加金额	1,592,875.34	23,221.03		1,616,096.37
(1) 计提或摊销	1,592,875.34	23,221.03		1,616,096.37
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	28,848,052.26	1,392,766.44		30,240,818.70
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	120,044,280.85	2,452,951.26		122,497,232.11
2. 期初账面价值	45,243,813.54	2,476,172.29		47,719,985.83

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	512,495,750.16	67,849,573.96	46,501,980.79	1,360,998,723.22	170,454,891.67	2,158,300,919.80
2. 本期增加金额	4,345,084.04	11,649,934.60	4,645,761.13	144,452,106.80	38,472,728.87	203,565,615.44
(1) 购置	1,105,904.00	11,649,934.60	4,645,761.13	144,452,106.80	38,178,956.08	200,032,662.61
(2) 在建					293,772.79	293,772.79

工程转入						
(3) 企业合并增加						
4) 其他	3,239,180.04					3,239,180.04
3. 本期减少金额		1,152,269.11	359,932.64	60,536,039.17	6,058,407.46	68,106,648.38
(1) 处置或报废		1,152,269.11	359,932.64	60,536,039.17	6,058,407.46	68,106,648.38
4. 期末余额	516,840,834.20	78,347,239.45	50,787,809.28	1,444,914,790.85	202,869,213.08	2,293,759,886.86
二、累计折旧						
1. 期初余额	181,606,517.93	46,493,075.49	32,654,210.05	560,346,669.49	57,410,354.90	878,510,827.86
2. 本期增加金额	8,205,525.75	6,707,637.45	2,387,293.44	63,832,298.72	14,321,981.34	95,454,736.70
(1) 计提	8,205,525.75	6,707,637.45	2,387,293.44	63,832,298.72	14,321,981.34	95,454,736.70
3. 本期减少金额		946,125.68	395,633.32	19,510,937.44	1,027,596.79	21,880,293.23
(1) 处置或报废		946,125.68	395,633.32	19,510,937.44	1,027,596.79	21,880,293.23
4. 期末余额	189,812,043.68	52,254,587.26	34,645,870.17	604,668,030.77	70,704,739.45	952,085,271.33
三、减值准备						
1. 期初余额		525.00	54,118.85	12,849,865.52	713,349.48	13,617,858.85
2. 本期增加金额				682,231.21	405,982.98	1,088,214.19
(1) 计提				682,231.21	405,982.98	1,088,214.19
3. 本期减少金额		525.00	2,576.92	273,098.08	273,739.14	549,939.14

1) 处置或报废		525.00	2,576.92	273,098.08	273,739.14	549,939.14
4. 期末余额			51,541.93	13,258,998.65	845,593.32	14,156,133.90
四、账面价值						
1. 期末账面价值	327,028,790.52	26,092,652.19	16,090,397.18	826,987,761.43	131,318,880.31	1,327,518,481.63
2. 期初账面价值	330,889,232.23	21,355,973.47	13,793,651.89	787,802,188.21	112,331,187.29	1,266,172,233.09

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	13,001,198.00	正在办理中

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	3,063,241.08		3,063,241.08	4,685,703.65		4,685,703.65
四川生产基地	29,318,493.15		29,318,493.15	26,135,208.89		26,135,208.89
零星工程	20,944,308.20		27,167,083.20	13,718,795.01		13,718,795.01



宏发 开关 二期 厂房	72,824,624. 73		72,824,624.7 3	57,081,059.96		57,081,059.96
海沧 工业 园	160,167,406 .92		160,167,406. 92	160,523,425.7 5		160,523,425.75
长泰 厂区 污水 处理 系统 (泽 海)	104,355.00	79,440.6 2	24,914.38	104,355.00	79,440.6 2	24,914.38
宁波 金海 宿舍 楼改 造	6,222,775.0 0			2,351,024.00		2,351,024.00
继电 器 (注 塑、 冲 压) 零部 件扩 建项 目一 期工 程	28,943,997. 73		28,943,997.7 3	28,590,797.73		28,590,797.73
年产 6500 0 万只 继电 器项 目 (厂 房、 化学 品库 、倒 班宿 舍及 配套)	153,092,942 .23		153,092,942. 23	100,173,394.0 3		100,173,394.0 3

西安宏发研发基地	49,012,679.67		49,012,679.67	28,949,595.31		28,949,595.31
四川宏发科技办公楼	7,221,451.78		7,221,451.78			
合计	530,916,275.49	79,440.62	530,836,834.87	422,313,359.33	79,440.62	422,233,918.71

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	其中：本期利息资本化金额	利息资本化累计金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
海沧工业园	850,000,000.00	160,523,425.75	76,037,323.82	76,393,342.65		160,167,406.92	27.83					自有资金
西安宏发继电器研发基地	65,420,000.00	28,949,595.31	20,063,084.36			49,012,679.67	74.92					自有资金
宏发开关二期厂房	94,150,000.00	57,081,059.96	15,743,564.77			72,824,624.73	77.35					自有资金

年产6500万只继电器项目(厂房、化学品库、倒班宿舍及配套)	550,000,000.00	100,173,394.03	52,919,548.50			153,092,942.53	27.84							自有资金
四川宏发科技办公楼	53,000,000.00	1,328,382.00	5,893,069.78			7,221,451.78	13.63							
宁波金海宿舍楼改造	10,200,000.00	2,351,024.00	3,871,751.00			6,222,775.00	61.01							自有资金
合计	1,622,770,000.00	350,406,881.05	174,528,342.23	76,393,342.65		448,541,880.63	/	/				/	/	

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期计提金额	计提原因
长泰厂区污水处理系统(泽海)	79,440.62	存在废弃风险
合计	79,440.62	/

其他说明

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	197,900,604.88	128,468,560.27		23,313,853.47	349,683,018.62
2. 本期增加金额	527,520.79	1,788,950.08		561,728.20	2,878,199.07
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	198,428,125.67	130,257,510.35		23,875,581.67	352,561,217.69
二、累计摊销					
1. 期初余额	19,473,299.62	10,262,559.54		10,248,656.89	39,984,516.05
2. 本期增加金额	1,644,516.12	5,418,249.87		1,480,140.46	8,542,906.45
(1) 计提	1,644,516.12	5,418,249.87		1,480,140.46	8,542,906.45
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	21,117,815.74	15,680,809.41		11,728,797.35	48,527,422.50
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	177,310,309.93	114,576,700.94		12,146,784.32	304,033,795.19
2. 期初账面价值	178,427,305.26	118,206,000.73		13,065,196.58	309,698,502.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 \_\_\_\_\_

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

\_\_\_\_\_

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

(1). 商誉账面原值

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	其他	
厦门宏发电气有限公司	2,008,506.89					2,008,506.89
KG Technologies, Inc.	11,402,761.60				939,903.14	10,462,858.46
合计	13,411,268.49				939,903.14	12,471,365.35

(2). 商誉减值准备

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

其他说明

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费（各公司）	39,805,334.81	7,053,129.24	7,723,490.84		39,134,973.21
四川宏发改造工程	5,445,926.40	493,045.11	1,566,986.72		4,371,984.79
SAP 费用	4,702,878.56		1,739,622.63		2,963,255.93
其他	1,651,243.04	1,401,694.95	923,589.08		2,129,348.91
合计	51,605,382.81	8,947,869.30	11,953,689.27		48,599,562.84

其他说明：

## 29、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,449,184.84	12,140,885.66	60,098,903.81	11,394,776.26
内部交易未实现利润	154,204,779.31	19,957,801.11	110,995,948.78	16,550,100.01
可抵扣亏损				
预计负债（产品质量保证）	7,445,443.73	1,116,806.29	6,556,202.71	983,430.41
递延收益	31,657,178.06	6,340,596.89	35,102,516.74	5,265,377.52
固定资产税法折旧差异	53,322.89	13,330.72	644,302.06	96,645.31
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	2,082,694.70	312,404.20	5,509,550.20	826,432.53
合计	260,892,603.53	39,881,824.87	218,907,424.30	35,116,762.04

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资				

产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	2,465,353.87	369,803.08	225,277.55	33,791.63
合计	2,465,353.87	369,803.08	225,277.55	33,791.63

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明:

## 30、其他非流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	126,354,433.48	82,531,476.48
预付土地、工程款	66,198,981.32	45,662,100.54
合计	192,553,414.80	128,193,577.02

其他说明:

## 31、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	71,912,500.00	67,190,400.00
保证借款	319,262,500.00	251,109,040.00
信用借款	330,000,000.00	268,705,512.78
合计	721,175,000.00	587,004,952.78

短期借款分类的说明:

借款类别	借款单位	贷款单位	金额	借款期限		抵押物/质押物/担保人	抵押物/质押物价值
				起	讫		
抵押借	四川宏	建设银行中江支行	9,500,000.00	2016/5/27	2017/5/26	四川宏发土地使用权	78,002,036.17
			9,500,000.00	2015/12/10	2016/12/		

款	发				9	及房屋	
			7,000,000.00	2016/6/24	2017/6/23		
抵押借款	宁波金海	中行骆驼支行	6,000,000.00	2015/8/31	2016/8/30	宁波金海土地使用权及房屋	21,000,000.00
			6,000,000.00	2015/9/22	2016/9/21		
			4,000,000.00	2016/4/21	2017/4/20		
			3,000,000.00	2016/5/12	2017/5/11		
			2,000,000.00	2016/5/18	2017/5/17		
抵押借款	上海宏发	浦发北京西路支行	5,000,000.00	2015/8/3	2016/8/2	上海宏发土地使用权及房屋	15,670,000.00
抵押借款	宏发欧洲	LBBW	14,750,000.00	2016/1/22	2016/7/22	欧洲宏发土地使用权及房屋	21,463,800.00
			5,162,500.00	2016/5/25	2016/8/25		
抵押借款小计			71,912,500.00				
保证借款	四川宏发	建设银行中江支行	9,900,000.00	2015/10/30	2016/10/29	宏发电声	
			8,100,000.00	2015/11/10	2016/11/8		
保证借款	电力电器	中国工商银行集美支行	35,000,000.00	2016/5/10	2017/5/9		
保证借款	电力电器	中国进出口银行厦门分行	30,000,000.00	2016/3/14	2017/3/14		
保证借款	宏发密封	农行北区支行	4,000,000.00	2015/10/8	2016/10/7		
保证借款	宏发密封	工行厦门集美支行	5,000,000.00	2016/2/1	2017/1/26		
保证借款	厦门金越	中国银行厦门集美支行	10,000,000.00	2015/11/20	2016/11/19		
保证借	厦门金	中国银行厦门集美支行	5,000,000.00	2016/05/09	2017/05/08		



款	越						
保证借款	宏发开关	中国工商银行	40,000,000.00	2016/5/16	2017/5/16		
保证借款	厦门金波	中国银行集美支行	40,000,000.00	2016/3/10	2017/3/9		
保证借款	宏发欧洲	Commerzbank AG 德国商行	22,125,000.00	2016/4/25	2016/7/25		
保证借款			23,600,000.00	2016/5/25	2016/8/25		
保证借款			11,431,250.00	2016/4/25	2016/7/25		
保证借款			14,381,250.00	2016/4/25	2016/7/25		
保证借款		LBBW	8,850,000.00	2016/4/22	2016/7/22		
保证借款		Bank of China	36,875,000.00	2015/9/24	2016/8/5		
保证借款小计			304,262,500.00				
信用借款	宏发电声	中国进出口银行	50,000,000.00	2015/11/27	2016/11/26		
		中国农业银行	150,000,000.00	2016/3/7	2017/3/6		
		汇丰银行	40,000,000.00	2016/6/20	2016/9/19		
		汇丰银行	40,000,000.00	2016/5/9	2016/8/8		
		中国银行	50,000,000.00	2016/6/11	2016/12/10		
信用借款	汽车电子	中国工商银行厦门市集美支行	15,000,000.00	2016/01/13	2017/01/12		
信用借款小计			345,000,000.				

	00				
--	----	--	--	--	--

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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	8,661,763.26	5,509,550.20
合计	8,661,763.26	5,509,550.20

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的说明：截止 2016 年 06 月 30 日，公司卖出远期外汇合约尚未完成的余额为美元 49,521,600.00 元，欧元 26,400,000.00 元；期末远期外汇合约公允价值变动损益人民币 8,661,763.26 元。

## 33、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	193,366,000.00	125,729,624.06
合计	193,366,000.00	125,729,624.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为\_\_\_\_\_元。

## 35、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	522,382,996.95	381,431,773.61
设备、工程款	33,861,932.47	34,725,641.80
模具、备件款	21,462,241.30	17,890,323.52
其他	3,259,934.52	3,439,751.84
合计	580,967,105.24	437,487,490.77

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
易普森国际有限公司	654,010.50	质量问题，暂不付款
合计	654,010.50	/

其他说明

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	26,034,575.74	10,783,691.08
合计	26,034,575.74	10,783,691.08

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江华晶整流器有限公司	800,000.00	交易未完成
亿缔迈仪表（深圳）有限公司	137,000.00	交易未完成
合计	937,000.00	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	167,570,950.43	489,232,642.35	537,685,587.63	119,118,005.15
二、离职后福利-设定提存计划	269,150.19	20,482,291.20	20,399,552.87	351,888.52
三、辞退福利		13,328.04	13,328.04	
四、一年内到期的其他福				

利				
合计	167,840,100.6 2	509,728,261.5 9	558,098,468.5 4	119,469,893.6 7

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	157,505,205.1 5	434,763,285.6 6	482,854,767.6 8	109,413,723.1 3
二、职工福利费		17,418,745.71	17,205,044.71	213,701.00
三、社会保险费	95,757.75	20,041,649.48	19,934,970.95	202,436.28
其中: 医疗保险费	86,201.70	9,789,257.71	9,684,918.36	190,541.05
补充医疗保险		8,260,863.57	8,260,863.57	
工伤保险费	4,492.80	873,237.61	872,424.96	5,305.45
生育保险费	5,063.25	1,118,290.59	1,116,764.06	6,589.78
四、住房公积金	131,158.56	11,264,837.94	11,289,257.34	106,739.16
五、工会经费和职工教育经费	9,838,828.97	5,744,123.56	6,401,546.95	9,181,405.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	167,570,950.4 3	489,232,642.3 5	537,685,587.6 3	119,118,005.1 5

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	258,107.71	12,716,634.92	12,632,519.33	342,223.30
2、失业保险费	11,042.48	1,357,060.56	1,358,437.82	9,665.22
3、企业年金缴费		6,408,595.72	6,408,595.72	
合计	269,150.19	20,482,291.20	20,399,552.87	351,888.52

其他说明:

## 38、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,686,967.09	11,608,273.96
营业税		492,254.70
企业所得税	67,032,776.81	42,251,597.51
个人所得税	1,281,398.09	984,181.37
城市维护建设税	3,304,829.84	3,219,884.77
房产税	108,742.22	120,911.70
教育费附加	1,427,863.77	1,400,649.48
地方教育费附加	940,113.36	937,396.58

印花税	236,149.62	198,789.54
其他	124,898.38	137,191.95
合计	89,143,739.18	61,351,131.56

其他说明：  
\_\_\_\_\_

### 39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	699,312.49	641,604.33
合计	699,312.49	641,604.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

### 40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	73,608,034.32	1,200,000.00
合计	73,608,034.32	1,200,000.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
\_\_\_\_\_

### 41、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付未付费用	21,748,308.09	22,772,907.60
合计	21,748,308.09	22,772,907.60

#### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州金宏电器有限公司	629,101.45	未结算
厦门海宏信自动化设备有限公司	304,500.00	未结算
合计	933,601.45	/

其他说明  
\_\_\_\_\_

## 42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

## 43、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

## 44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

---

## 45、长期借款

√适用 □不适用

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	20,714,805.95	14,014,302.00
保证借款	5,968,080.00	6,493,600.00
信用借款		
合计	26,682,885.95	20,507,902.00

长期借款分类的说明：

借款类别	借款单位	贷款单位	金额	借款期限		抵押物/质押物/担保人	抵押物/质押物价值
				起	讫		
保证借款	美国宏发	BANKOFAMERICA	5,968,080.00	2014/7/1	2017/6/30	吕跃君	
抵押借款	金球商贸	BANKOFAMERICA	20,714,805.95	2011/11/15	2021/11/14	金球商贸、美国宏发	\$3,301,000

其他说明，包括利率区间：

---

**46、应付债券**

□适用 √不适用

**47、长期应付款**

√适用 □不适用

**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
中江县政府土地出让款	486,824.00	486,824.00

其他说明：  

---

**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技型中小企业技术创新基金	690,000.00			690,000.00	
合计	690,000.00			690,000.00	/

其他说明：

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	6,556,202.71	7,445,443.73	子公司汽车电子按当年主营业务收入的0.5%计提售后服务风险金。
合计	6,556,202.71	7,445,443.73	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：  

---

**51、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,452,516.74	9,040,000.00	4,162,421.96	43,330,094.78	
合计	38,452,516.74	9,040,000.00	4,162,421.96	43,330,094.78	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
厦门市财政局自主创新和高新产业化项目	1,769,447.00		333,889.72		1,435,557.28	与资产相关
高性能继电器自动化生产线改造	2,924,949.39		415,000.01		2,509,949.38	与资产相关
新型信号控制继电器产业化项目	6,252,203.57		533,282.22		5,718,921.35	与资产相关
智能电网改造的抗短路电力继电器技术改造项目	5,320,000.11		379,999.98		4,940,000.13	与资产相关
提高电力磁保持继电器研发和实验能力大中型企业研发设备补助项目	1,775,000.00		150,000.00		1,625,000.00	与资产相关
电力继电器装配自动化改造项目	546,000.00	560,000.00	42,000.03		1,063,999.97	与资产相关
创新驱动项目-1	6,945,833.34		375,000.00		6,570,833.34	与资产相关
创新驱动项目-2	1,485,416.67		77,499.96		1,407,916.71	与资产相关
技术改造	1,350,000.00		150,000.00		1,200,000.00	与资产相关
技术改造	2,000,000.00		200,000.00		1,800,000.00	与资产相关
生产线自动化改造	1,000,000.00	3,530,000.00	1,064,833.33		3,465,166.67	与资产相关



项目						
技术改造	2,000,000.00					2,000,000.00
轻量化超小型磁保持继电器产业化项目	1,100,000.00		175,000.00			925,000.00 与资产相关
重点技术改造“机器换人”	487,500.00	500,000.00	37,500.02			949,999.98 与资产相关
2013 重点企业技改	908,333.33		49,999.98			858,333.35 与资产相关
机器换人补助资金	2,587,833.33		131,000.04			2,456,833.29
区经信机器换人补助		620,000.00	15,500.01			604,499.99
产业转型技改专项		3,130,000.00	26,083.33			3,103,916.67
信号继电器电子元件智能制造产业化项目		700,000.00	5,833.33			694,166.67
合计	38,452,516.74	9,040,000.00	4,162,421.96			43,330,094.78 /

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	531,972,537.00						531,972,537.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

□适用 √不适用

## 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	663,372,270.30			663,372,270.30
其他资本公积				
合计	663,372,270.30			663,372,270.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的							

其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	8,226,899.49	-624,799.35			-624,799.35		7,602,100.14
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	8,226,899.49	-624,799.35			-624,799.35		7,602,100.14
其他综合收益合计	8,226,899.49	-624,799.35			-624,799.35		7,602,100.14

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	113,288,146.99	39,864,349.12		153,152,496.11
任意盈余公积	113,288,146.98	39,864,349.12		153,152,496.10

合计	226,576,293.97	79,728,698.24	306,304,992.21
----	----------------	---------------	----------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,486,982,274.90	1,257,362,470.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,486,982,274.90	1,257,362,470.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	326,541,090.64	273,190,144.93
减：提取法定盈余公积	39,864,349.12	41,545,438.55
提取任意盈余公积	39,864,349.12	41,545,438.55
提取一般风险准备		
应付普通股股利	106,394,507.40	159,591,761.10
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,627,400,159.90	1,287,869,977.12

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,432,944,696.46	1,391,998,202.27	2,099,312,998.99	1,268,286,367.81
其他业务	31,952,126.86	25,929,846.67	39,085,164.64	31,353,178.28
合计	2,464,896,823.32	1,417,928,048.94	2,138,398,163.63	1,299,639,546.09

## 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	448,025.66	319,751.56
城市维护建设税	12,205,607.94	11,784,887.81
教育费附加	5,404,062.85	5,553,787.80
资源税		
地方教育费附加	3,587,701.81	3,171,348.82
其他	5,194.80	
合计	21,650,593.06	20,829,775.99

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,032,239.30	37,792,315.21
折旧费	5,596,169.47	907,458.84
车辆费用	1,424,553.81	1,025,691.32
招待费	5,318,413.00	3,386,832.08
差旅费	5,974,405.21	4,390,630.52
修理费	2,804,148.75	2,035,332.26
租赁费	2,166,497.19	1,884,478.89
广告宣传费	1,665,668.42	969,121.76
出口报关费	548,104.75	569,261.06
售后服务费	1,250,293.18	871,953.66
运输费	13,929,989.76	17,393,353.22
包装费	3,573,006.88	2,910,686.91
销售佣金	6,734,605.21	3,798,937.60
税费		
其他	23,272,053.52	22,647,742.50
合计	128,290,148.45	100,583,795.83

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	136,750,216.89	110,936,224.72
折旧费	10,563,505.98	10,253,701.86
办公费	2,498,758.47	2,750,410.94
水电费	2,786,304.95	3,622,799.63
车辆费用	2,373,685.52	2,332,850.02
招待费	5,238,794.04	5,430,386.00
差旅费	3,134,135.01	3,813,899.45
低值易耗品	1,323,974.79	2,156,466.42
邮电费	253,366.88	616,277.01
修理费	1,427,439.81	2,017,213.46
租赁费	866,740.46	1,926,759.96
劳动保护费	2,129,843.92	1,425,890.34
税费	6,025,626.39	5,160,842.48
技术开发费	125,224,294.46	106,209,479.51
无形资产摊销	3,374,777.83	4,016,027.88
中介服务费	5,534,092.09	2,200,980.56
证券信息披露及托管费		
其他	30,282,907.23	26,068,790.87

合计	339,788,464.72	290,939,001.11
----	----------------	----------------

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息	13,838,427.80	10,793,456.32
减：利息收入	-6,192,553.21	-5,755,477.77
汇兑损益	-25,241,738.17	9,338,370.89
贴现利息	4,562,486.55	4,260,391.08
手续费及其他	1,298,238.13	1,010,370.90
合计	-11,735,138.90	19,647,111.42

其他说明：

## 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,756,062.18	9,368,988.37
二、存货跌价损失	-471,640.77	91,624.89
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	1,257,934.94	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	13,542,356.35	9,460,613.26

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		171,307.62
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
远期外汇合约	-2,796,673.61	87,997.74
合计	-2,796,673.61	259,305.36

其他说明：

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益（远期售汇合约）	-5,233,302.33	10,858,379.00
合计	-5,233,302.33	10,858,379.00

其他说明：

## 69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	539,056.98	766,772.26	
其中：固定资产处置利得	539,056.98	766,772.26	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	13,456,551.00	23,204,684.16	
其他	619,353.43	1,632,415.60	
合计	14,614,961.41	25,603,872.02	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新型继电器基地建设	533,282.22	533,282.22	与资产相关
技术中心创新建设项目	1,988,723.06	635,079.28	与资产相关
企业研发设备补助项		380,000.00	与资产相关

目			
国家专项增投		149,999.98	与资产相关
智能电网改造的抗短路电力继电器技术改造项目	379,999.98		与资产相关
提高电力磁保持继电器研发和实验能力大中型企业研发设备补助项目	150,000.00		与资产相关
电力继电器装配自动化改造	42,000.03		与资产相关
汽车继电器装配“机器换人”技术改造项目	31,000.02		与资产相关
收区经信局技改补贴	100,000.02		与资产相关
重点企业技改资金	49,999.98		与资产相关
收区经信机器换人补助	15,500.01		与资产相关
产业转型技改专项	26,083.33		与资产相关
HF7518 新能源汽车继电器电子器件技术创新产业化项目	77,499.96		与资产相关
技术改造专项资金补助款	350,000.00		与收益相关
信号继电器电子元件智能制造产业化项目	5,833.33		与资产相关
年产 3 亿只高可靠电力电子器件产业化项目	375,000.00		与资产相关
厦门市财政局技改“机器换人”专项补助	37,500.02		与资产相关
区财政局项目验收补助		304,700.00	与收益相关
房产土地税返还		367,682.10	与收益相关
高新财政扶持资金		2,192,400.00	与收益相关
重点企业技改		1,000,000.00	与收益相关
高新技术成果转化项目		3,601,700.00	与收益相关
技术改造专项补助资金		1,500,000.00	与收益相关
传统产业创新建设项目		6,500,000.00	与收益相关
3FA 产业化经费		300,000.00	与收益相关
第二批科技计划项目		500,000.00	与收益相关
宁波市重点技改项目补		750,000.00	与收益相关
其他政府补助奖励	3,242,592.04	4,489,840.58	与收益相关
产业技术创新及成果	800,000.00		与收益相关



产业化重点项目验收 (铁氟体橡胶磁体在 直流灭弧控制部件中 的应用新技术研究)			
企业发展扶持资金	1,190,000.00		与收益相关
收企业增产增销补 助	1,180,200.00		与收益相关
网络通信及安防系统 关键零部件的研发和 应用	800,000.00		与收益相关
2015 年度市级节能减 排示范工业发展专项 资金	700,000.00		与收益相关
集美区科技局定额扶 持资金	200,000.00		与收益相关
宁波市企业技术创新 团队	400,000.00		与收益相关
科技局政策定额扶持 资金	300,000.00		与收益相关
外来工职能培训奖励	212,500.00		与收益相关
厦门市科技局贴息款	164,937.00		与收益相关
财政局第一季度用电 奖	103,900.00		与收益相关
合计	13,456,551.00	23,204,684.16	/

其他说明：

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损 失合计	608,991.96	539,421.31	
其中：固定资产处 置损失	608,991.96	539,421.31	
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠			
其他	697,332.85	150,764.10	
合计	1,306,324.81	690,185.41	

其他说明：

## 71、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	111,169,256.35	72,142,331.53
递延所得税费用	-4,046,133.92	-12,941,401.25
合计	107,123,122.43	59,200,930.28

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	560,711,011.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	174,037,456.36
子公司适用不同税率的影响	-65,049,937.98
调整以前期间所得税的影响	-345,507.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	445,051.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-310,959.07
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	-1,652,980.60
所得税费用	107,123,122.43

其他说明：

## 72、其他综合收益

详见附注

## 73、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	45,566,054.03	55,314,987.43
收到银行利息	1,481,458.68	5,755,477.77
收到政府补助	9,294,129.04	20,672,837.68
收到其他营业外收入款	858,648.77	2,212,450.32
合计	57,200,290.52	83,955,753.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付销售费用	75,359,810.06	41,467,329.94
支付管理费用	70,577,880.82	61,942,525.08
支付手续费	1,298,238.13	1,010,370.90
支付往来款	22,192,586.30	5,688,190.13
支付的营业外支出款	697,332.85	682,333.22
合计	170,125,848.16	110,790,749.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财及远结收益	187,084,585.00	10,858,379.00
与资产相关政府补助	4,250,000.00	
合计	191,334,585.00	10,858,379.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金		
零星工程改造		
理财投资	254,190,000.00	66,820,000.00
远期结汇的投资亏损	10,149,926.40	
合计	264,339,926.40	66,820,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金		1,800,000.00
收回保函保证金	235,010.00	
合计	235,010.00	1,800,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

其他	1,790,000.00	
合计	1,790,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### 74、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	453,587,888.93	374,128,760.62
加：资产减值准备	13,542,356.35	9,460,613.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,587,115.99	66,458,806.72
无形资产摊销	9,517,706.10	4,464,037.54
长期待摊费用摊销	11,272,316.15	8,525,873.02
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）	-608,991.96	-539,421.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	451,065.82	-85,553.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,796,673.61	-259,305.36
财务费用（收益以“-”号填列）	-832,206.12	13,981,292.90
投资损失（收益以“-”号填列）	5,233,302.33	-10,858,379.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,765,062.83	-12,951,200.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-336,011.45	9,778.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,946,115.22	-17,001,379.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-537,797,916.08	-168,119,692.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	144,337,643.02	185,173,330.21
其他	2,243,634.96	2,881,212.68
经营活动产生的现金流量净额	173,283,399.60	455,268,774.70
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	484,730,493.58	749,751,935.37
减：现金的期初余额	621,575,443.24	769,150,101.43
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	-136,844,949.66	-19,398,166.06

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	484,730,493.58	621,575,443.24
其中：库存现金	115,993.52	151,848.32
可随时用于支付的银行存款	484,614,500.06	621,423,594.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	484,730,493.58	621,575,443.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,098,295.00	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	3,098,295.00	/

其他说明：

## 77、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (1). 外币货币性项目:

单位: 元

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	24,935,666.61	6.6312	165,353,392.43
欧元	10,187,061.22	7.3750	75,129,576.51
港币	23,648,936.90	0.8547	20,212,037.06
日元	70,104,732.00	0.0645	4,521,124.27
应收账款			
其中: 美元	55,924,715.98	6.6312	370,847,976.60
欧元	31,797,235.66	7.3750	234,504,612.99
港币	38,395,632.21	0.8547	32,815,594.98
日元	6,478,275.00	0.0645	417,790.43
短期借款			
其中: 美元			
欧元	18,600,000.00	7.3750	137,175,000.00
港币			
应付账款			
美元	16,223,682.20	6.6312	107,582,481.41
欧元	15,214,703.25	7.3750	112,208,436.47
港元	40,668,637.31	0.8547	34,758,264.25

其他说明:

\_\_\_\_\_

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

\_\_\_\_\_

(3). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

## 78、套期

□适用 √不适用

## 79、其他

\_\_\_\_\_

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

\_\_\_\_\_

#### 6、 其他

\_\_\_\_\_



## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (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	
上海宏发	上海市	上海市	继电器销售	70.00	54.57	投资设立
北京宏发	北京市	北京市	继电器销售	34.00	26.51	投资设立
四川销售	成都市	成都市	继电器销售	75.00	58.47	投资设立
四川宏发	德阳市	德阳市	继电器生产销售	100.00	77.96	投资设立
欧洲宏发	法兰克福	法兰克福	继电器销售	55.00	42.88	投资设立
厦门金波	厦门市	厦门市	合金材料、继电开关零部件	100.00	77.96	投资设立
宏发密封	厦门市	厦门市	生产销售电子产品、电子元件等	100.00	77.96	投资设立
汽车电子	厦门市	厦门市	生产销售电子产品、电子元件等	100.00	77.96	投资设立
意大利宏发	米兰	米兰	继电器销售	100.00	77.96	投资设立
金球商贸	加利福尼亚	加利福尼亚	投资	70.00	54.57	投资设立
浙江宏舟	舟山市	舟山市	能源领域专用高压直流电器产品	52.00	40.54	投资设立
电力科技	厦门市	厦门市	研发生产和销售电力电器产品、继电器、电子元件	100.00	77.96	投资设立
四川科技	成都市	成都市	继电器、低压电器、电子元件的研发及销售	75.00	58.47	投资设立
香港销售	香港	香港	研发、生产和销售电子元件	80.00	62.37	投资设立
漳州金波	漳州市	漳州市	生产、销售电子产品、电子元件等	100.00	77.96	投资设立
宏发电声	厦门市	厦门市	继电器、传感器、低压电器等产品	77.96	77.96	非同一控制下企业合并
宏发开关	厦门市	厦门市	设计、制造、批发低压、	100.00	77.96	非同一控制下企业合并

			中压、高压 电器及其成 套设备等			
宁波金海	宁波市	宁波市	继电器、敏 感元件及传 感器等	75.00	58.47	非同一控制 下企业合并
厦门精合	厦门市	厦门市	电工专用设 备、其它机 电专用设备 等	100.00	77.96	非同一控制 下企业合并
香港宏发	香港	香港	投资	100.00	77.96	非同一控制 下企业合并
西安宏发	西安市	西安市	电子产品、 低压电器产 品、通讯器 材	70.00	54.57	非同一控制 下企业合并
电力电器	厦门市	厦门市	生产、销售 电子产品、 电子元件等	100.00	77.96	非同一控制 下企业合并
厦门金越	厦门市	厦门市	生产、销售 电子产品、 电子元件等	100.00	77.96	非同一控制 下企业合并
宁波金越	宁波市	宁波市	生产销售继 电器、电器 开关及配件 等	100.00	77.96	非同一控制 下企业合并
美国宏发	加利福尼亚	加利福尼亚	继电器销售	70.00	54.57	非同一控制 下企业合并
四川锐腾	德阳市	德阳市	电子元件、 金属制簧片 等生产、销 售	51.00	39.76	非同一控制 下企业合并
宏发电气	厦门市	厦门市	高低压成套 开关设备和 控制设备等 产销	100.00	77.96	非同一控制 下企业合并
宏远达	厦门市	厦门市	生产销售电 子产品、电 子元件等	100.00	77.96	非同一控制 下企业合并
漳州宏发	漳州市	漳州市	生产销售电 子产品、电 子元件等	100.00	77.96	非同一控制 下企业合并
宏发信号	厦门市	厦门市	电子元件及 组件制造	100.00	77.96	投资设立
工业机器人	厦门市	厦门市	电子工业专 用设备制造	100.00	77.96	投资设立
宏发精机	厦门市	厦门市	电子工业专 用设备制造	100.00	77.96	投资设立
北京销售	北京市	北京市	继电器销售	34.00	26.51	投资设立

上海销售	上海市	上海市	继电器销售	70.00	54.57	投资设立
控股美国	威明顿	威明顿	贸易、销售、投资	100.00	77.96	投资设立
美国 KG	COTATI (科塔蒂)	COTATI (科塔蒂)	继电器销售和研发	100.00	77.96	非同一控制下企业合并
欧洲 KG	基尔希察尔滕	欧洲	继电器销售和研发	100.00	77.96	非同一控制下企业合并
南非 KG	比勒托利亚	比勒托利亚	继电器销售和研发	100.00	77.96	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

公司在合并财务报表层面对三级子公司、四级子公司的持股比例按公司持有二级子公司持股比例与二级子公司持有三级子公司（及三级子公司持有四级子公司）股权比例乘积叠加计算列示，公司对三级子公司、四级子公司的表决权比例，按公司实际能够在三级子公司、四级子公司股东会上支配的表决权比例列示。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

2009年北京宏发增资50万元，子公司宏发电声出资8.5万元，增资后宏发电声持有北京宏发34%的股份，但宏发电声在其董事会中持有过半表决权，因此将其纳入合并范围。

宏发电声持有北京销售34%的股份，但宏发电声在其董事会中持有过半表决权，因此将其纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

\_\_\_\_\_

确定公司是代理人还是委托人的依据:

\_\_\_\_\_

其他说明:

\_\_\_\_\_

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

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
宏发电声	22.04	127,046,798.29	76,680,335.62	1,050,837,508.77

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

\_\_\_\_\_

其他说明:

\_\_\_\_\_

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额						
	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	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	

称												
宏发	3,504,701,155.16	2,597,000,992.76	6,101,702,147.92	1,844,351,059.98	79,005,051.54	1,923,356,111.52	3,103,675,123.38	2,291,281,046.56	5,394,956,169.94	1,423,815,411.22	66,727,237.08	1,490,542,648.30

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宏发	2,464,896,823.32	459,147,424.70	453,620,771.89	181,391,324.12	2,138,398,163.63	377,438,080.18	359,938,878.95	455,267,722.95

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

□适用 □不适用

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	8,661,763.26			8,661,763.26
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	8,661,763.26			8,661,763.26

二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、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

\_\_\_\_\_

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

\_\_\_\_\_

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

\_\_\_\_\_

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

\_\_\_\_\_

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

\_\_\_\_\_

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

\_\_\_\_\_

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

\_\_\_\_\_

## 9、其他

\_\_\_\_\_

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
新余有格投资有限公司	江西新余	投资、管理等	18,462	34.32	34.32

本企业的母公司情况的说明

母公司厦门有格投资有限公司变更名称为新余有格投资有限公司，为一家集资产管理、投资管理、

企业管理、商务信息咨询的投资公司。

本企业最终控制方是郭满金等一致行动人。  
其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门联发商置有限公司	股东的子公司
厦门联发(集团)物业管理有限公司	股东的子公司
联发集团有限公司	参股股东
厦门彼格科技有限公司	其他
漳州宏兴泰电子有限公司	关联人(与公司同一董事长)

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门联发(集团)物业管理有限公司	水电物业费	161,353.21	71,419.89
联发集团有限公司	房租	122,836.43	
厦门联发商置有限公司	房租物业费	343,942.00	737,127.94
漳州宏兴泰电子有限公司	采购材料	12,652,941.11	
厦门彼格科技有限公司	委托加工	36,154.70	
漳州宏兴泰电子有限公司	水电物业费	140,400.00	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

漳州宏兴泰电子有限公司	销售商品	2,243,579.60	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：万元 币种：人民币

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
电力电器	6,000.00	2015年8月20日	2016年8月16日	否
电力电器	6,000.00	2016年1月1日	2016年12月31日	否
电力电器	6,000.00	2015年5月4日	2018年5月4日	否
电力电器	8,000.00	2016年5月6日	2021年5月5日	否
电力电器	10,000.00	2016年3月14日	2017年4月27日	否
宏发电气	3,000.00	2015年8月24日	2016年8月24日	否
宏发电气	3,000.00	2016年1月1日	2017年3月1日	否
宏发开关	7,200.00	2015年5月18日	2017年4月27日	否
宏发开关	6,000.00	2013年5月22日	2016年5月22日	否
宏发开关	4,000.00	2015年8月20日	2016年8月16日	否
宏发开关	4,000.00	2016年4月20日	2021年4月20日	否
汽车电子	1,500.00	2015年3月26日	2016年3月25日	否
汽车电子	1,500.00	2015年3月26日	2016年3月25日	否
汽车电子	2,000.00	2015年3月26日	2016年3月25日	否
宏发密封	1,350.00	2015年8月20日	2017年8月19日	否
宏发密封	1,000.00	2015年10月8日	2017年10月7日	否
厦门金波	4,000.00	2015年8月20日	2017年8月19日	否
厦门金越	3,000.00	2014年5月20日	2017年5月19日	否
厦门金越	5,000.00	2015年8月20日	2017年8月20日	否
四川宏发	3,000.00	2015年10月13日	2017年11月13日	否

关联担保情况说明



## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

## (8). 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

适用 不适用

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	联发集团桂林联泰置业有限公司	69,450.00	2,083.50	214,283.50	6,428.51
应收账款	漳州宏兴泰电子有限公司	1,964,113.39	58,923.40		
应收账款	厦门彼格科技有限公司	42,301.00	1,269.03		
其他应收款	厦门联发(集团)物业管理有限公司	30,000.00	6,000.00	30,000.00	1,500.00
其他应收款	漳州宏兴泰电子有限公司	3,542.50	106.28		

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	漳州宏兴泰电子有限公司	3,528,919.22	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

\_\_\_\_\_

## 5、其他

\_\_\_\_\_

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

适用 不适用

## 2、或有事项

适用 不适用

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

\_\_\_\_\_

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

\_\_\_\_\_

## 3、其他

\_\_\_\_\_

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

适用 不适用

## 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

## 3、销售退回

适用 不适用

\_\_\_\_\_

## 4、其他资产负债表日后事项说明

\_\_\_\_\_

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

□适用 □不适用

**(1). 追溯重述法**

□适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

**(2). 未来适用法**

□适用 □不适用

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

\_\_\_\_\_

**8、 其他**

\_\_\_\_\_

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露:**

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计		/		/			/		/	

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

\_\_\_\_\_

**(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\_\_\_\_\_元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

\_\_\_\_\_

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

\_\_\_\_\_

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,491,985.50	100.00	84,902.83	1.31	6,407,082.67					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,491,985.50	/	84,902.83	/	6,407,082.67		/		/	

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,830,094.28	84,902.83	3.00
1年以内小计	2,830,094.28	84,902.83	3.00
合计	2,830,094.28	84,902.83	3.00

确定该组合依据的说明:

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方欠款	3,661,891.22		
合计	3,661,891.22		

确定该组合依据的说明：根据公司 2014 年 4 月 23 日董事会第七届第十三次会议通过应收款坏账准备账龄组合计提比例的会计估计变更决议，公司合并内关联方于 2014 年 4 月 1 日后不计提坏账。

**(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 84,902.83 元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	6,491,932.22	
个人往来款	53.28	
合计	6,491,985.50	

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

\_\_\_\_\_

**(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

**3、长期股权投资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,498,673,645.91		3,498,673,645.91	3,498,673,645.91		3,498,673,645.91
合计	3,498,673,645.91		3,498,673,645.91	3,498,673,645.91		3,498,673,645.91

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
宏发电声	3,498,673,645.91			3,498,673,645.91		
合计	3,498,673,645.91			3,498,673,645.91		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：  
\_\_\_\_\_**4、营业收入和营业成本：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务				
合计				

其他说明：  
\_\_\_\_\_**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	116,940,000.00	171,512,000.00
合计	116,940,000.00	171,512,000.00

**6、其他**  
\_\_\_\_\_**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-69,934.98	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,456,551.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-77,979.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,130,510.71	
少数股东权益影响额	-2,852,122.67	
合计	8,326,003.22	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。



单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	8.02	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.82	0.60	0.60

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

\_\_\_\_\_

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
	二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

董事长：郭满金

董事会批准报送日期：2016 年 7 月 28 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容