

审阅报告

天健审〔2017〕1792号

浙江三花智能控制股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江三花智能控制股份有限公司（以下简称三花智控）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括2016年12月31日的备考合并资产负债表，2016年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是三花智控管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问三花智控有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信三花智控备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：罗训超

中国·杭州

中国注册会计师：欧阳小云

二〇一七年四月十一日

备考合并资产负债表

会合01表
单位：人民币元

编制单位：浙江三花智能控制股份有限公司

资 产	注释号	2016年12月31日	负债和所有者权益（股东权益）	注释号	2016年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1	1,671,449,612.89	短期借款	20	298,730,452.00
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业存放		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	1,546,050.00	拆入资金		
衍生金融资产	3	2,782,465.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	21	612,523.23
应收票据	4	1,384,759,137.16	衍生金融负债		
应收账款	5	1,371,063,966.18	应付票据	22	818,406,723.66
预付款项	6	41,881,045.46	应付账款	23	1,102,253,642.95
应收保费			预收款项	24	35,371,701.65
应收分保账款			卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金		
应收利息			应付职工薪酬	25	220,039,370.97
应收股利			应交税费	26	70,054,808.20
其他应收款	7	82,866,838.69	应付利息	27	1,753,248.11
买入返售金融资产			应付股利	28	100,134,589.80
存货	8	1,344,964,753.23	其他应付款	29	74,506,853.42
划分为持有待售的资产			应付分保账款		
一年内到期的非流动资产			保险合同准备金		
其他流动资产	9	471,089,106.11	代理买卖证券款		
流动资产合计		6,372,402,974.72	代理承销证券款		
			划分为持有待售的负债		
非流动资产：			一年内到期的非流动负债	30	439,567,450.65
发放委托贷款及垫款			其他流动负债		
可供出售金融资产			流动负债合计		3,161,431,364.64
持有至到期投资			非流动负债：		
长期应收款	10	2,516,021.89	长期借款	31	272,936,933.89
长期股权投资	11	4,335,234.27	应付债券		
投资性房地产	12	32,336,702.74	其中：优先股		
固定资产	13	2,392,597,774.81	永续债		
在建工程	14	238,879,396.11	长期应付款	32	33,767,137.70
工程物资			长期应付职工薪酬		
固定资产清理			专项应付款		
生产性生物资产			预计负债		
油气资产			递延收益	33	65,216,965.02
无形资产	15	401,210,821.45	递延所得税负债	18	649,277.25
开发支出			其他非流动负债	34	82,191,458.70
商誉	16	31,959,091.60	非流动负债合计		454,761,772.56
长期待摊费用	17	2,214,014.52	负债合计		3,616,193,137.20
递延所得税资产	18	65,278,489.83	所有者权益（股东权益）：		
其他非流动资产	19	3,400,000.00	归属于母公司所有者权益	35	5,887,147,100.80
非流动资产合计		3,174,727,547.22	少数股东权益	35	43,790,283.94
资产总计		9,547,130,521.94	所有者权益合计		5,930,937,384.74
			负债和所有者权益总计		9,547,130,521.94

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：俞鉴奎

会计机构负责人：盛晓锋

备考合并利润表

会合02表
单位：人民币元

编制单位：浙江三花智能控制股份有限公司

项 目	注释 号	2016年度
一、营业总收入		7,656,330,842.41
其中：营业收入	1	7,656,330,842.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		6,620,861,019.64
其中：营业成本	1	5,365,892,960.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2	87,939,422.36
销售费用	3	393,943,494.02
管理费用	4	796,792,130.10
财务费用	5	-104,222,915.60
资产减值损失	6	80,515,928.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	4,830,716.23
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	8	37,461,476.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	1,336,046.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,077,762,015.85
加：营业外收入	9	103,349,856.90
其中：非流动资产处置利得	9	9,415,996.87
减：营业外支出	10	7,538,304.83
其中：非流动资产处置损失	10	5,997,164.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,173,573,567.92
减：所得税费用	11	178,257,526.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		995,316,041.07
归属于母公司所有者的净利润		990,947,219.56
少数股东损益		4,368,821.51
六、其他综合收益的税后净额	12	-4,931,524.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	12	-4,931,524.91
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-4,931,524.91
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
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	12	-4,931,524.91
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		990,384,516.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		986,015,694.65
归属于少数股东的综合收益总额		4,368,821.51

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：俞奎奎

会计机构负责人：盛晓锋

浙江三花智能控制股份有限公司

备考合并财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江三花智能控制股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原三花不二工机有限公司整体变更设立。公司现持有由浙江省工商行政管理局登记核发的统一社会信用代码为 913300006096907427 的营业执照，总部位于浙江省绍兴市。注册资本 1,801,476,140.00 元，股份总数 1,801,476,140 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 284,037,602 股，无限售条件的流通股份 A 股 1,517,438,538 股。公司股票已在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属机械制造业。经营范围：截止阀、电子膨胀阀、排水泵、电磁阀、单向阀、压缩机、压力管道元件、机电液压控制泵及其他机电液压控制元器件的生产销售，承接制冷配件的对外检测、试验及分析服务，从事进出口业务。主要产品：家用电器控制元器件及部件。

本备考合并财务报表业经 2017 年 4 月 11 日公司董事会批准对外报出。

二、发行股份购买资产方案及交易标的情况

（一）发行股份购买资产方案

经 2017 年 4 月 11 日公司董事会决议通过，本公司拟以发行股份方式收购浙江三花绿能实业集团有限公司所持浙江三花汽车零部件有限公司（以下简称三花汽零）的 100% 股权。

经坤元资产评估有限公司评估，于 2016 年 12 月 31 日，三花汽零股东全部权益的评估值为 215,545.80 万元。以评估值为基础，经双方协商，三花汽零的 100% 股权作价 215,000.00 万元。基于前述交易作价，本公司拟以每股 9.62 元（暂定）向浙江三花绿能实业集团有限公司发行 223,492,723 股普通股以购买标的资产。

同时，本公司拟通过询价的方式向符合条件的不超过 10 名（含 10 名）特定对象非公开发行股份募集配套资金不超过 132,231 万元。本次非公开发行股票数量不超过本次交易前公司总股本的 20%，且募集配套资金总额不得超过以发行股份方式购买标的资产的交易价格的 100%，最终发行数量将根据最终发行价格确定。

本次交易包括发行股份购买资产与发行股份募集配套资金两部分。其中，发行股份购买资产为发行股份募集配套资金的前提条件，但募集配套资金成功与否并不影响发行股份购买资产的实施。

上述事项尚待公司股东大会批准及中国证监会核准。

（二）交易标的情况

三花汽零于 2004 年 10 月 12 日登记注册，现持有由杭州市市场监督管理局核发的社会统一信用码为 91330101765490734R 的营业执照。注册资本 16,000 万元。

三花汽零属汽车零部件制造业。经营范围：生产：汽车零部件；批发、零售、技术开发：汽车零部件；货物进出口。

三、备考合并财务报表的编制基础和方法

（一）本备考合并财务报表系按《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》等文件的规定编制，仅供本公司实施前述发行股份购买资产事项使用。

（二）除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表所采用的会计政策符合《企业会计准则》的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整地反映了 2016 年 12 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2016 年度的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设前述发行股份购买资产事项已于本备考合并财务报表最早期初（2016 年 1 月 1 日）实施完成，即前述发行股份购买资产交易完成后的架构在 2016 年 1 月 1 日业已存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所审计的本公司 2016 年度财务报表，和业经中汇会计师事务所审计的三花汽零 2016 年度财务报表为基础，按合并财务报表的编制程序编制而成。

3. 本公司与三花汽零均受三花控股集团有限公司控制且系非暂时性的，故按“同一控制下的企业合并”的会计政策进行备考合并。

根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，本公司以三花汽零 2016 年 1 月 1 日的净资产作为长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与发行股份的面值总额之间的差额，调整“归属于母公司所有者的净资产”。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定，本公司在企业合并中取得的资产及负债，按照合并日三花汽零的账面价值进行初始与后续计量。

4. 权益项目列示

鉴于特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

5. 鉴于特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

6. 由前述发行股份购买资产交易而产生的费用、税收等影响未在本备考合并财务报表中反映。

7. 前述发行股份募集配套资金未在本备考合并财务报表中反映。

若需全面了解财务信息，应结合本公司与三花汽零的各自审计报告及后附财务报告一并阅读。

四、重要会计政策与会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。境外子公司视经营所在地采用美元、欧元、日元、智利比索、墨西哥比索、泰铢、印度卢比、波兰兹罗提或土耳其里拉为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

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

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备计提方法

组合名称	组合确定依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险特征，对应收款项进行组合。	账龄分析法。
政府款项组合	以政府单位为信用风险特征，对应收政府补助款及保证金押金等进行组合。	不计提坏账准备。
关联往来组合	以合并范围内的关联单位为信用风险特征，对应收关联往来进行组合。	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%

2-3年	30%
3年以上	50%

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明或基于常识可判断的信用风险明显偏高或偏低的应收款项。
坏账准备的计提方法	个别认定法。

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

按实际成本计价的，采用月末一次加权平均法；按计划成本计价的，月末同时结转成本差异。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料于领用时一次转销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本。以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20~30	0%、5%、10%	3%~5%
机器设备	年限平均法	5~12	0%、5%、10%	7.50%~20%
计量分析设备	年限平均法	5	5%	19%
车辆	年限平均法	5~8	0%、5%、10%	11.25%~20%
办公设备及其他	年限平均法	5~8	0%、5%、10%	11.25%~20%

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;(2) 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;(3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)];(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,

几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

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

(十八) 无形资产

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

2. 无形资产的摊销方法

类别	摊销方法	摊销年限 (年)
土地使用权	年限平均法	合同约定的使用年限
AWECO 知识产权及商业资源	年限平均法	4~7
RANCO 知识产权及商业资源	年限平均法	5~8
空调控制器知识产权	年限平均法	5~10
信息软件	年限平均法	1~10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。境外子公司在境外所拥有的无限期土地所有权，因使用寿命不确定，不予摊销。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足相关条件的，确认为无形资产。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命

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

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收款凭据时，确认收入。

3. 让渡资产使用权

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

（二十四）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产与递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十七）分部报告

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

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

（二十八）套期会计

1. 套期包括公允价值套期和现金流量套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；4) 套期有效性能可靠地计量；5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3. 套期会计处理

（1）公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当

期损益。

五、税（费）项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	3%
地方教育附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	2%
房产税	若从价计征，房产原值减除 30%后的余值	1.2%
	若从租计征，房屋租金收入	12%

（二）重要税收优惠

1. 企业所得税

本公司、三花汽零及若干子公司被认定为高新技术企业。2016 年度所得税费用暂按 15% 税率计列，最终以汇算清缴为准。

2. 增值税

若干子公司系福利企业，根据财税〔2007〕92 号文的规定，享受“增值税返还”的优惠政策。经认定的软件产品的增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。出口货物享受增值税“免、抵、退”政策。

（三）其他说明

境外子公司执行所在国的税务规定。

六、备考合并财务报表项目注释

说明：期末数指 2016 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2016 年度。

（一）备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数
库存现金	445,261.75

银行存款	1,572,361,243.06
其他货币资金	98,643,108.08
合 计	1,671,449,612.89
其中：存放在境外的款项总额	154,913,685.77

(2) 其他说明

于 2016 年 12 月 31 日，受限制使用的货币资金包括保证金存款 71,939,875.28 元和存入证券期货机构的投资款 24,827,862.80 元，合计 96,767,738.08 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
期货合约	1,546,050.00
合 计	1,546,050.00

(2) 其他说明

为规避金属原料价格风险，公司开展了衍生工具业务（期货合约交易）。因不能同时满足《企业会计准则第 24 号——套期保值》规定的五项条件，公司未采用套期保值会计方法进行核算。

3. 衍生金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
外汇远期合约	2,782,465.00
合 计	2,782,465.00

(2) 其他说明

为规避汇率风险，公司开展了衍生工具业务（外汇远期合约交易）。因不能同时满足《企业会计准则第 24 号——套期保值》规定的五项条件，公司未采用套期保值会计方法进行核算。

4. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,377,697,244.22		1,377,697,244.22
商业承兑汇票	7,061,892.94		7,061,892.94
合 计	1,384,759,137.16		1,384,759,137.16

(2) 已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	796,875,643.11
小 计	796,875,643.11

(3) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	85,790,197.10	—
小 计	85,790,197.10	—

因商业银行具有较高信用，银行承兑汇票到期未获支付的可能性较低，故对已背书或贴现的银行承兑汇票，通常予以终止确认。

5. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,444,909,219.24	99.35	73,845,253.06	5.11	1,371,063,966.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,521,447.64	0.65	9,521,447.64	100.00	
合 计	1,454,430,666.88	100.00	83,366,700.70	5.73	1,371,063,966.18

2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,434,782,442.34	71,738,067.48	5%
1-2 年	4,761,472.18	476,147.22	10%
2-3 年	5,258,070.03	1,577,421.01	30%

3 年以上	107,234.69	53,617.35	50%
小 计	1,444,909,219.24	73,845,253.06	5.11%

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的重要应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
苏州乾雄金属材料有限公司	7,213,989.43	7,213,989.43	100%
其他单位	2,307,458.21	2,307,458.21	100%
小 计	9,521,447.64	9,521,447.64	100%

因客户苏州乾雄金属材料有限公司陷入财务困难，无法支付到期货款，浙江三花商贸有限公司向法院提起诉讼并胜诉。通过法院强制执行，浙江三花商贸有限公司仅收回部分货款。鉴于此，公司对未收回债权全额计提了坏账准备。

(2) 本期计提坏账准备 13,219,768.80 元。

(3) 本期实际核销应收账款 6,376,079.53 元。

(4) 金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 504,800,053.69 元，占期末余额合计数的比例为 34.71%，相应计提的坏账准备合计数为 25,262,334.20 元。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	40,371,816.70	96.40		40,371,816.70
1-2 年	1,424,801.62	3.40		1,424,801.62
2-3 年	70,677.12	0.17		70,677.12
3 年以上	13,750.02	0.03		13,750.02
合 计	41,881,045.46	100.00		41,881,045.46

(2) 金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的的预付款项合计数为 11,855,461.18 元，占期末余额合计数的比例为 28.31%。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	84,885,970.61	100.00	2,019,131.92	2.38	82,866,838.69
合 计	84,885,970.61	100.00	2,019,131.92	2.38	82,866,838.69

2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,590,161.52	729,508.10	5%
1-2 年	1,434,918.91	143,491.89	10%
2-3 年	1,646,320.38	493,896.12	30%
3 年以上	1,304,471.59	652,235.81	50%
小 计	18,975,872.40	2,019,131.92	10.64%

3) 组合中，按应收政府款项组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	款项性质	期末数		
		账面余额	坏账准备	计提比例
应收增值税退税款	退税款	51,876,890.74	—	—
新昌县土地管理局	工程建设保证金	3,774,000.00	—	—
芜湖市弋江区财政局	工程建设保证金	3,751,000.00	—	—
新昌县财政局	工程建设保证金	2,790,990.00	—	—
芜湖海关	海关保证金	2,720,135.65	—	—
芜湖高新技术产业开发区管理委员会	厂房改造补偿款	875,392.62	—	—
杭州经济技术开发区财政局	押金保证金	121,689.20	—	—
小 计		65,910,098.21	—	—

(2) 本期转回坏账准备 1,702,927.66 元。

(3) 款项性质分类

款项性质	期末账面余额
应收增值税退税款	51,876,890.74
押金保证金	17,330,371.46
设备转让款	661,577.43

厂房改造补偿款	875,392.62
拆借款	300,000.00
应收政府补助款	309,180.00
其他	13,532,558.36
合计	84,885,970.61

(4) 金额前 5 名情况

单位名称	款项内容	期末数			
		账面余额	账龄	占比 (%)	坏账准备
应收增值税退税款	退税款	51,876,890.74	1 年以内	61.11	
新昌县土地储备开发中心	工程建设保证金	3,774,000.00	1 年以内	4.45	
芜湖市弋江区财政局	工程建设保证金	3,751,000.00	1-3 年	4.42	
新昌县财政局	工程建设保证金	2,790,990.00	0-4 年	3.29	
芜湖海关	海关保证金	2,720,135.65	1-2 年	3.20	
小计		64,913,016.39		76.47	

(5) 按应收金额确认的政府补助

项目名称	期末账面余额	账龄	确认依据	预计收取时间
福利企业增值税返还	4,694,480.00	1 年以内	退税申报表	2017 年 1~4 月
社会保险补贴和超比例安置残疾人员奖励资金	309,180.00	1 年以内	补贴申报表	2017 年 1~4 月
小计	5,003,660.00			

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	277,829,872.38	28,163,119.30	249,666,753.08
在产品	188,045,013.69	5,459,119.51	182,585,894.18
产成品	980,952,988.91	71,521,809.53	909,431,179.38
其他	3,280,926.59		3,280,926.59
合计	1,450,108,801.57	105,144,048.34	1,344,964,753.23

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期	期末数
----	-----	------	----	-----

		计 提	其 他	转回或转销	
原材料	23,039,647.18	12,053,258.09	102,503.67	7,032,289.64	28,163,119.30
在产品	4,986,716.10	453,378.68	19,024.73		5,459,119.51
产成品	29,038,807.88	50,976,855.19	71,558.32	8,565,411.86	71,521,809.53
小 计	57,065,171.16	63,483,491.96	193,086.72	15,597,701.50	105,144,048.34

本期其他变动系外币财务报表折算差额。

2) 可变现净值的确定依据

金属材料类呆滞存货：可变现净值按废金属回收价确定；电子元器件类呆滞存货：可变现净值按零元确定。

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
银行理财产品	436,427,000.00
增值税留抵及待认证进项税	30,845,890.00
企业所得税预缴款	3,444,340.18
其 他	371,875.93
合 计	471,089,106.11

(2) 银行理财产品明细

发行银行	理财产品名称	期末数	收益类型	封闭期
广发银行	薪加薪 16 号	110,000,000.00	保本浮动收益	178 天
	薪加薪 16 号	50,000,000.00	保本浮动收益	126 天
	薪加薪 16 号	50,000,000.00	保本浮动收益	90 天
	薪加薪 16 号	40,000,000.00	保本浮动收益	182 天
	日日盈	617,000.00	保本浮动收益	可每日申购赎回
交通银行	蕴通财富·日增利 S 款	67,000,000.00	保本浮动收益	可每日申购赎回
民生银行	民生保腾系列理财	50,000,000.00	保本浮动收益	90 天
浦发银行	利多多对公结构性存款	30,000,000.00	保证收益	183 天
中信银行	共赢保本步步高升 B 款	23,810,000.00	保本浮动收益	可每日申购赎回
中国银行	中银保本理财	15,000,000.00	保本浮动收益	21 天
	小 计	436,427,000.00		

10. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
员工购房借款	2,516,021.89		2,516,021.89
合 计	2,516,021.89		2,516,021.89

(2) 其他说明

为稳定核心人才队伍，公司向员工提供购房资助款。资助期限通常为 10 年，以签订劳动合同为前提。在资助期限内，或按月还款，或到期激励核销。若员工主动离职或被解聘，资助对象需一次性归还资助款。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,335,234.27		4,335,234.27
合 计	4,335,234.27		4,335,234.27

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动数		期末数	持股 比例
		权益法下 确认的投资损益	宣告发放 现金股利或利润		
重庆泰诺机械有限公司	4,499,188.07	1,336,046.20	1,500,000.00	4,335,234.27	25%
小 计	4,499,188.07	1,336,046.20	1,500,000.00	4,335,234.27	

12. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期增加	其 他	本期减少	其 他	
账面原值						
房屋及建筑物	42,469,824.51		328,861.31	7,452,438.37		35,346,247.45
土地所有权	10,635,186.00		93,315.60	497,216.30		10,231,285.30
小 计	53,105,010.51		422,176.91	7,949,654.67		45,577,532.75
累计摊销						
房屋及建筑物	12,055,732.08	1,594,380.47	56,897.68	2,075,550.45		11,631,459.78
土地所有权	1,715,221.31	67,257.83		173,108.91		1,609,370.23
小 计	13,770,953.39	1,661,638.30	56,897.68	2,248,659.36		13,240,830.01
账面价值						
房屋及建筑物	30,414,092.43	—	—	—	—	23,714,787.67
土地所有权	8,919,964.69	—	—	—	—	8,621,915.07
合 计	39,334,057.12	—	—	—	—	32,336,702.74

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	计量分析设备	车 辆	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	1,487,680,450.53	1,784,772,506.45	23,566,413.95	35,838,989.25	155,545,512.97	3,487,403,873.15
本期增加	124,777,132.77	231,036,777.21	3,568,554.05	2,304,894.48	30,747,286.30	392,434,644.81
1) 购置	7,595,104.20	71,634,096.16	3,334,540.37	2,482,282.12	25,999,879.21	111,045,902.06
2) 在建工程转入	104,427,877.01	147,183,969.23	234,013.68	164,261.54	3,980,379.35	255,990,500.81
3) 投资性房地产转入	7,452,438.37					7,452,438.37
4) 外币报表折算差额	5,301,713.19	12,218,711.82		-341,649.18	767,027.74	17,945,803.57
本期减少	41,440.33	37,304,599.62	1,147,402.78	3,833,013.74	1,679,416.77	44,005,873.24
1) 处置或报废	41,440.33	37,304,599.62	1,147,402.78	3,833,013.74	1,679,416.77	44,005,873.24
期末数	1,612,416,142.97	1,978,504,684.04	25,987,565.22	34,310,869.99	184,613,382.50	3,835,832,644.72
累计折旧						
期初数	269,525,657.18	823,695,833.87	17,197,214.85	22,459,731.16	85,681,188.96	1,218,559,626.02
本期增加	58,240,121.55	160,794,197.11	6,125,426.20	4,134,115.74	23,412,363.32	252,706,223.92
1) 计提	54,432,479.86	154,375,030.66	6,125,426.20	4,587,910.65	22,797,813.09	242,318,660.46
2) 投资性房地产转入	2,075,550.45					2,075,550.45
2) 外币报表折算差额	1,732,091.24	6,419,166.45		-453,794.91	614,550.23	8,312,013.01
本期减少	627.89	27,599,378.01	1,128,686.47	3,605,648.63	1,212,234.02	33,546,575.02
1) 处置或报废	627.89	27,599,378.01	1,128,686.47	3,605,648.63	1,212,234.02	33,546,575.02
期末数	327,765,150.84	956,890,652.97	22,193,954.58	22,988,198.27	107,881,318.26	1,437,719,274.92
减值准备						
期初数						

本期增加		5,515,594.99				5,515,594.99
1) 计提		5,515,594.99				5,515,594.99
本期减少						
1) 处置						
期末数		5,515,594.99				5,515,594.99
账面价值						
期末账面价值	1,284,650,992.13	1,016,098,436.08	3,793,610.64	11,322,671.72	76,732,064.24	2,392,597,774.81
期初账面价值	1,218,154,793.35	961,076,672.58	6,369,199.10	13,379,258.09	69,864,324.01	2,268,844,247.13

(2) 融资租入固定资产

项 目	期末数			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	60,724,882.79	7,115,121.41		53,609,761.38
车 辆	356,672.79	247,689.40		108,983.39
小 计	61,081,555.58	7,362,810.81		53,718,744.77

(3) 未办妥产权证书的固定资产

资产名称	期末账面净值	备 注
梅渚北区工程 13#厂房	69,585,749.79	新建资产，权证正在办理中
梅渚北区工程成品仓库	20,119,751.74	
小 计	89,705,501.53	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
梅渚北区基建工程	29,419,783.00		29,419,783.00
年产 10300 万只家用空调控制元器件项目	22,813,066.51		22,813,066.51
在墨西哥建设微通道换热器生产线项目	3,767,054.50		3,767,054.50
新增年产 80 万台换热器技术改造项目	11,257,034.10		11,257,034.10
其他工程	171,622,458.00		171,622,458.00
合 计	238,879,396.11		238,879,396.11

(2) 重要在建工程项目本期增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数	工程累计投入 占预算比例	资金来源
梅渚基地北区工程	11,554 万元	59,105,190.88	60,020,093.65	89,705,501.53	29,419,783.00	103.10%	自筹资金
年产 10300 万只家用 空调控制元器件项目	110,405 万元	1,264,772.65	29,894,515.71	8,346,221.85	22,813,066.51	35.07%	自筹资金
在墨西哥建设微通道 换热器生产线项目	20,602.50 万元	19,485,586.78	41,376,100.00	57,094,632.28	3,767,054.50	41.92%	募集资金
新增年产 80 万台换热器 技术改造项目	7,356 万元	6,010,946.79	16,187,700.00	10,941,612.69	11,257,034.10	60.15%	募集资金
小 计		85,866,497.10	147,478,409.36	166,087,968.35	67,256,938.11		

15. 无形资产

项 目	土地使用权	境外土地 所有权	AWECO 知识产权 及商业资源	RANCO 知识产权 及商业资源	空调控制器 知识产权	信息软件	合 计
账面原值							
期初数	395,332,402.99	20,934,464.61	93,099,404.77	1,604,083.50	22,400,000.00	23,796,207.75	557,166,563.62
本期增加	2,647,400.25	1,155,592.95	3,946,343.72	121,078.29	1,743,875.56	2,663,291.50	12,277,582.27
1) 购置	2,150,183.95				1,743,875.56	1,292,986.21	5,187,045.72
2) 外币报表折算差额		1,155,592.95	3,946,343.72	121,078.29		205,039.33	5,428,054.29
3) 在建工程转入						1,165,265.96	1,165,265.96
4) 投资性房地产转入	497,216.30						497,216.30
本期减少	6,698,250.00					867,078.13	7,565,328.13
1) 处置	6,698,250.00					867,078.13	7,565,328.13
期末数	391,281,553.24	22,090,057.56	97,045,748.49	1,725,161.79	24,143,875.56	25,592,421.12	561,878,817.76
累计摊销							
期初数	46,760,712.25		55,232,044.32	305,363.50	7,139,999.90	15,208,839.93	124,646,959.90
本期增加	8,314,402.97		19,381,755.34	32,398.29	3,156,258.40	2,767,670.08	33,652,485.07
1) 计提	8,141,294.06		16,601,288.18		3,156,258.40	2,621,609.81	30,520,450.44
2) 外币报表折算差额			2,780,467.16	32,398.29		146,060.27	2,958,925.72
3) 投资性房地产转入	173,108.91						173,108.91

本期减少	870,772.50					867,078.13	1,737,850.63
1) 处置	870,772.50					867,078.13	1,737,850.63
期末数	54,204,342.72		74,613,799.66	337,761.79	10,296,258.30	17,109,431.88	156,561,594.35
减值准备							
期初数		3,843,928.48					3,843,928.48
本期增加		262,473.48					262,473.48
1) 外币报表折算差额		262,473.48					262,473.48
本期减少							
期末数		4,106,401.96					4,106,401.96
账面价值							
期末账面价值	337,077,210.52	17,983,655.60	22,431,948.83	1,387,400.00	13,847,617.26	8,482,989.24	401,210,821.45
期初账面价值	348,571,690.74	17,090,536.13	37,867,360.45	1,298,720.00	15,260,000.10	8,587,367.82	428,675,675.24

16. 商誉

(1) 账面原值

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
R-Squared Puckett Inc.	31,959,091.60			31,959,091.60
合 计	31,959,091.60			31,959,091.60

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

于2016年12月31日，本公司结合微通道业务分部的可辨认净资产对商誉进行减值测试，可收回金额按预计未来现金流量的折现值确定。基于行业发展阶段及公司竞争力等的分析，2017年~2020年的现金流量以管理层批准的预测数据确定，之后年度的现金流量按零增长率预计。税前折现率包括当期货币市场时间价值和微通道业务资产组特定风险利率，按14%预计。折现期按20年预计。经测试，公司管理层认为，商誉未有减值迹象，无需计提减值损失。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
厂房改造支出	6,029,825.74		3,815,811.22	2,214,014.52
车辆租赁费	4,166.59		4,166.59	
合 计	6,033,992.33		3,819,977.81	2,214,014.52

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备—应收账款	58,490,292.93	12,358,590.97
存货跌价准备	70,301,733.14	11,243,925.20
内部交易未实现利润	202,244,003.69	18,485,653.17
可抵扣亏损	52,309,071.36	13,077,267.81
递延收益—政府补助	58,613,704.38	9,285,713.43
固定资产减值准备	5,515,594.99	827,339.25
衍生工具浮动亏损		

合 计	447,474,400.49	65,278,489.83
-----	----------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融负债的公允价值变动	4,328,515.00	649,277.25
合 计	4,328,515.00	649,277.25

19. 其他非流动资产

项 目	期末数
预付知识产权收购款	3,400,000.00
合 计	3,400,000.00

20. 短期借款

借款条件	期末数
内保外贷	298,730,452.00
合 计	298,730,452.00

21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数
期货合约	612,523.23
合 计	612,523.23

22. 应付票据

项 目	期末数
银行承兑汇票	818,406,723.66
合 计	818,406,723.66

23. 应付账款

项 目	期末数
应付材料及能源款	1,059,012,732.20

应付工程及设备款	43,240,910.75
合 计	1,102,253,642.95

24. 预收款项

项 目	期末数
预收货款	35,371,701.65
合 计	35,371,701.65

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数
短期薪酬	214,388,565.99
离职后福利—设定提存计划	2,607,276.83
辞退福利	3,043,528.15
合 计	220,039,370.97

(2) 短期薪酬明细

项 目	期末数
工资及奖金	167,675,906.24
劳务派遣薪酬	39,260,910.73
职工福利费	63,388.00
社会保险费	6,893,377.93
其中：医疗保险费	1,611,474.51
工伤保险费	127,339.55
生育保险费	115,269.66
国外保险费	5,039,294.21
住房公积金	152,128.00
工会经费和职工教育经费	342,855.09
小 计	214,388,565.99

(3) 离职后福利—设定提存计划

项 目	期末数
基本养老保险	2,400,517.10

失业保险费	206,759.73
小 计	2,607,276.83

26. 应交税费

项 目	期末数
企业所得税	40,024,264.00
增值税	17,544,473.22
城市维护建设税	2,284,583.60
个人所得税	4,675,250.34
教育费附加	1,156,368.48
地方教育附加	747,888.45
地方水利建设基金	175,429.59
房产税	1,462,237.38
城镇土地使用税	283,226.25
其 他	1,701,086.89
合 计	70,054,808.20

27. 应付利息

项 目	期末数
银行借款之应计未付利息	1,753,248.11
合 计	1,753,248.11

28. 应付股利

项 目	期末数
子公司少数股东之未付股利	134,589.80
三花汽零之未付股利	100,000,000.00
合 计	100,134,589.80

29. 其他应付款

项 目	期末数
-----	-----

运杂费	37,510,893.04
拆借款	1,100,000.00
产品质保费	3,153,683.88
押金保证金	8,506,195.08
房租费	1,059,397.69
合同违约金	2,137,683.69
产品质量损失赔偿费	2,821,482.75
代收“千人计划”人才奖励款	1,250,000.00
其他	16,967,517.29
合 计	74,506,853.42

30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数
保证借款	350,000,000.00
抵押借款	80,000,000.00
融资租赁款	9,567,450.65
合 计	439,567,450.65

31. 长期借款

项 目	期末数
内保外贷	200,936,933.89
保证借款	72,000,000.00
合 计	272,936,933.89

32. 长期应付款

项 目	期末数
融资租赁款	33,767,137.70
合 计	33,767,137.70

33. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

政府补助	63,118,239.85	14,207,600.00	12,108,874.83	65,216,965.02
合 计	63,118,239.85	14,207,600.00	12,108,874.83	65,216,965.02

34. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数
工程代建款	43,310,000.00
长期职工权益保障款	38,881,458.70
合 计	82,191,458.70

(2) 其他说明

根据地方招商引资政策，芜湖建设用地的“七通一平”工程由芜湖高新技术产业开发区管委会负责完成。芜湖新马投资有限公司及芜湖高新建设发展有限公司作为芜湖高新技术产业开发区的国有资产经营管理单位，分别委托芜湖三花自控元器件有限公司与芜湖三花科技有限公司代建“七通一平”工程，并拨入工程款7,203万元。前期，工程代建款与工程支出对冲核销2,872万元，期末尚有待核销金额4,331万元。

长期职工权益保障款包括：德国 AWECO 家用电器业务原实际控制人 Harald Schrott 先生及其父亲 Hugo Schrott 先生的退休养老金；基于奥地利劳动法，劳动合同终止的一次性福利补偿；退休、伤残及去世的一次性福利补偿。该等负债金额由独立精算师估算确定。

35. 所有者权益

项 目	期末数
归属于母公司所有者的权益	5,887,147,100.80
少数股东权益	43,790,283.94
合 计	5,930,937,384.74

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数	
	收 入	成 本
主营业务	7,406,566,131.72	5,127,254,051.64

其他业务	249,764,710.69	238,638,909.03
合 计	7,656,330,842.41	5,365,892,960.67

2. 税金及附加

项 目	本期数
营业税	293,018.95
城市维护建设税	24,033,686.43
教育费附加	12,613,570.32
地方教育附加	8,403,899.97
印花税	9,266,992.78
地方水利建设基金	5,572,304.44
城镇土地使用税	9,793,087.68
房产税	15,184,945.63
其 他	2,777,916.16
合 计	87,939,422.36

3. 销售费用

项 目	本期数
职工薪酬	124,468,384.48
仓储运杂费	170,423,763.24
业务招待费	30,566,934.66
差旅费	30,301,217.59
市场维护费	9,613,294.46
广告宣传费	10,255,137.16
其 他	18,314,762.43
合 计	393,943,494.02

4. 管理费用

项 目	本期数
研发费用	294,717,666.88
职工薪酬	278,356,787.09

折旧摊销费	76,582,872.62
办公费	68,027,435.13
中介服务费	33,751,202.25
业务招待费	11,626,498.22
车辆使用费	8,228,796.52
园区绿化费	4,161,305.00
其 他	21,339,566.39
合 计	796,792,130.10

5. 财务费用

项 目	本期数
利息支出	38,656,839.78
其中：银行借款利息支出	32,985,500.25
票据贴现利息支出	1,227,918.33
贸易融资利息支出	3,617,242.14
融资租赁利息支出	826,179.06
利息收入	-9,530,009.49
银行融资手续费	2,147,200.61
现金折扣	-3,625,170.65
汇兑损益	-135,050,916.82
其 他	3,179,140.97
合 计	-104,222,915.60

6. 资产减值损失

项 目	本期数
坏账准备	11,516,841.14
存货跌价准备	63,483,491.96
固定资产减值准备	5,515,594.99
合 计	80,515,928.09

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数
期货合约浮动收益	849,832.23
外汇远期合约浮动收益	3,980,884.00
合 计	4,830,716.23

8. 投资收益

项 目	本期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,336,046.20
期货合约结算收益	12,885,759.09
外汇远期合约结算收益	-2,951,391.00
银行理财产品投资收益	26,191,062.56
合 计	37,461,476.85

9. 营业外收入

项 目	2016 年
非流动资产处置利得	9,415,996.87
政府补助	70,401,960.73
民政福利企业之增值税返还款	14,791,618.84
增值税超税负退税	552,772.16
赔款及违约金收入	1,528,201.39
无法支付款项	3,151,135.33
其 他	3,508,171.58
合 计	103,349,856.90

10. 营业外支出

项 目	2016 年
非流动资产处置及报废损失	5,997,164.73
地方水利建设基金	549,124.13
捐赠支出	338,664.60
合同违约金支出	197,256.09
其 他	456,095.28

合 计	7,538,304.83
-----	--------------

11. 所得税费用

项 目	2016 年
当期所得税费用	198,785,261.67
递延所得税费用	-20,527,734.82
合 计	178,257,526.85

12. 其他综合收益的税后净额

项 目	本期数
外币报表折算差额	-4,931,524.91
合 计	-4,931,524.91

(三) 其他

1. 权利受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	98,643,108.08	保证金存款及存出投资款
应收票据	796,875,643.11	质押融资
投资性房地产	28,344,412.53	抵押融资
固定资产	36,674,486.09	抵押融资
土地使用权	23,420,307.73	抵押融资
小 计	983,957,957.54	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	汇 率	折人民币余额
货币资金			
其中：美 元	142,541,878.51	6.9370	988,813,011.22
日 元	1,369,060,055	0.0596	81,595,979.27
欧 元	27,572,757.94	7.3068	201,468,627.72
韩 元	1,085,671,649	0.0058	6,296,895.56
波兰兹罗提	943,751.87	1.6516	1,558,700.59

新加坡元	302,863.17	4.7995	1,453,591.78
墨西哥比索	1,510,188.07	0.3349	505,761.98
泰 铢	536,563.08	0.1937	103,932.27
智利比索	9,829,329.00	0.0104	102,225.02
瑞士法郎	0.17	6.7989	1.16
卢 比	36,525,976.73	0.1022	3,732,954.82
土耳其里拉	263,761.92	1.9606	517,131.62
小 计			1,286,148,813.01
应收账款			
其中：美 元	71,574,200.35	6.9370	496,510,227.83
欧 元	32,441,195.71	7.3068	237,041,328.81
日 元	762,924,388	0.0596	45,470,293.52
智利比索	38,324,553.00	0.0104	398,575.35
墨西哥比索	18,850.00	0.3349	6,312.87
泰 铢	1,169,493.11	0.1937	226,530.82
卢 比	21,869,539.01	0.1022	2,235,066.89
小 计			781,888,336.09
其他应收款			
其中：欧 元	478,243.55	7.3068	3,494,429.97
墨西哥比索	54,441,993.07	0.3349	18,232,623.48
泰 铢	2,333,800.00	0.1937	452,057.06
美 元	129,551.02	6.9370	898,695.43
韩 元	40,000,000	0.0058	232,000.00
智利比索	4,000,000.00	0.0104	41,600.00
日 元	1,228,930	0.0596	73,244.23
卢 比	3,226,854.70	0.1022	329,784.55
小 计			23,754,434.72
长期应收款			
其中：欧 元	300,000.00	7.3068	2,192,040.00
小 计			2,192,040.00
短期借款			
其中：欧 元	31,390,000.00	7.3068	229,360,452.00

美 元	10,000,000.00	6.9370	69,370,000.00
小 计			298,730,452.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
其中：美 元	88,298.00	6.9370	612,523.23
小 计			612,523.23
应付账款			
其中：欧 元	17,625,146.86	7.3068	128,783,423.08
美 元	1,887,368.46	6.9370	13,092,675.03
墨西哥比索	8,237,175.88	0.3349	2,758,630.20
日 元	22,080,830	0.0596	1,316,017.47
泰 铢	1,279,351.31	0.1937	247,810.35
卢 比	1,134,346.38	0.1022	115,930.20
小 计			146,314,486.33
其他应付款			
其中：欧 元	1,723,442.31	7.3068	12,592,848.27
美 元	1,758,196.76	6.9370	12,196,610.92
日 元	23,510,933	0.0596	1,401,251.61
智利比索	40,928,170.00	0.0104	425,652.97
墨西哥比索	1,033,121.59	0.3349	345,992.42
泰 铢	892,561.55	0.1937	172,889.17
卢 比	17,200.00	0.1022	1,757.84
小 计			27,137,003.20
一年内到期的非流动负债			
其中：美 元	17,138.72	6.9370	118,891.30
欧 元	1,293,118.65	7.3068	9,448,559.35
小 计			9,567,450.65
长期借款			
其中：欧 元	27,500,000.00	7.3068	200,937,000.00
小 计			200,937,000.00
长期应付款			
其中：欧 元	4,621,330.50	7.3068	33,767,137.70
小 计			33,767,137.70

(2) 境外经营实体说明

公司在境外拥有若干子公司。三花国际有限公司（美国）、R-Squared Puckett, Inc. 和三花汽车零部件美国有限公司主要经营地在美国，记账本位币为美元；日本三花贸易株式会社和日本三花汽车部品株式会社主要经营地在日本，记账本位币为日元；韩国三花贸易股份有限公司主要经营地为韩国，记账本位币为美元；三花国际新加坡私人有限公司主要经营地在新加坡，记账本位币为美元；德国三花亚威科电器设备有限公司和三花欧洲汽车零部件有限责任公司主要经营地在欧盟，记账本位币为欧元；三花制冷配件（泰国）有限公司主要经营地在泰国，记账本位币为泰铢；Sanhua Mexico Industry S. de. R.L. de C.V. 主要经营地在墨西哥，记账本位币为墨西哥比索。三花印度私人有限公司主要经营地在印度，记账本位币为印度卢比。

七、合并范围的变更

(一) 本公司之合并范围变更

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
Sanhua Aweco Yedek Parça Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	投资新设	2016-05-23	450 万土耳其里拉	100%

2. 合并范围减少

公司名称	处置方式	注销时点	注销日净资产	期初至注销日净利润
青岛三花制冷部件有限公司	清算注销	2016-06-08	-15,491,179.39	-4,482,236.72

(二) 三花汽零之合并范围变更

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例	
				直接	间接
SANHUA AUTOMOTIVE NA MANUFACTURING, LLC	投资新设	2016-03-04	28.86 万美元	100%	—
SANHUA AUTOMOTIVE EUROPE GmbH	投资新设	2016-05-27	2.5 万欧元	100%	—
SANHUA AUTOMOTIVE MEXICO S. DER. L. DEC. V.	投资新设	2016-06-15	35 万美元	99%	1%

八、在其他主体中的权益

(一) 本公司

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江三花制冷集团有限公司	中国浙江	中国浙江	制造业	74%	26%	同一控制下企业合并
浙江三花商贸有限公司	中国浙江	中国浙江	商业	100%	—	投资新设
芜湖三花自控元器件有限公司	中国安徽	中国安徽	制造业	100%	—	投资新设
杭州三花微通道换热器有限公司	中国浙江	中国浙江	制造业	100%	—	同一控制下企业合并
三花国际有限公司（美国）	美洲	美国	商业	100%	—	同一控制下企业合并
三花国际新加坡私人有限公司	东南亚	新加坡	商业	100%	—	同一控制下企业合并
Sanhua Aweco Appliance Systems GmbH	欧盟	德国	制造业	—	100%	非同一控制下企业合并

重要子公司的界定标准：营业收入占合并营业收入的比重在 10%以上（含 10%），或资产总额占合并资产总额的比重在 10%以上（含 10%），或在生产、销售、研发、投融资方面赋予战略功能定位。

(2) 重要的非全资子公司

于 2016 年 12 月 31 日，本公司无重要的非全资子公司。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

(1) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
珠海恒途电子有限公司	2016-01-28	71.83%	100%
新昌县四通机电有限公司	2016-09-22	100%	70%

因杭州先途电子有限公司以支付现金 360 万元为对价，收购少数股东所持珠海恒途电子有限公司的 28.17%股权，本公司间接持有的股权比例自 71.83%升至 100%。因新股东向新昌县四通机电有限公司单方增资，本公司直接持有的股权比例自 100%降至 70%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	珠海恒途电子有限公司	新昌县四通机电有限公司
购买成本/处置对价	3,600,000.00	
现 金	3,600,000.00	

购买成本/处置对价合计	3,600,000.00	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,776,128.20	-1,709,561.90
差 额	176,128.20	-1,709,561.90
其中：调整归属于母公司所有者的权益	+158,515.38	-1,709,561.90
调整少数股东权益	+17,612.82	

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

于2016年12月31日，本公司无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2016-12-31/2016 年度	2015-12-31/2015 年度
联营企业		
投资账面价值合计	4,335,234.27	4,499,188.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	5,344,184.78	504,864.34
综合收益总额	5,344,184.78	504,864.34

(二) 三花汽零

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州新智汽车部件有限公司	中国浙江	中国浙江	制造业	100%	—	同一控制下企业合并
三花汽车零部件美国有限公司	中国浙江	中国浙江	商业	100%	—	投资新设

(2) 重要的非全资子公司

于2016年12月31日，三花汽零无重要的非全资子公司。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计

持续的公允价值计量

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,546,050.00	2,782,465.00		4,328,515.00
(1) 交易性金融资产	1,546,050.00			1,546,050.00
衍生金融资产		2,782,465.00		2,782,465.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,546,050.00	2,782,465.00		4,328,515.00
2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	612,523.23			612,523.23
(1) 交易性金融负债	612,523.23			612,523.23
衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	612,523.23			612,523.23

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期货合约的公允价值以交易所的公开市场报价计量。

(三) 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

远期外汇合约的公允价值以主办银行的估值金额或以中国银行公布的远期外汇牌价计算的金额进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 母公司及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
三花控股集团有限公司	浙江省	实业投资	53,454.33 万元	55.35%	55.35%

于 2016 年 12 月 31 日，三花控股集团有限公司直接持有 43.76% 股权，通过浙江三花绿能实业集团有限公司间接持有 11.59% 股权，合计持有 55.35% 股权。本公司的最终控制方是张道才、张亚波、张少波父子。

2. 重要子公司情况详见本财务报表附注八之说明。

3. 联营企业

联营企业名称	与本公司关系
重庆泰诺机械有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	关联方简称	与本公司关系
杭州通产机械有限公司	通产机械	同受母公司控制

杭州三花研究院有限公司	三花研究院	同受母公司控制
浙江三花绿能实业集团有限公司	三花绿能	同受母公司控制
芜湖艾尔达科技有限责任公司	芜湖艾尔达	母公司之投资企业
浙江三花置业有限公司	三花置业	同受母公司控制
杭州福膜新材料科技股份有限公司	福膜新材	母公司之关联企业

(二) 关联方交易

1. 采购货物与接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本期数
通产机械	采购材料	22,786.33
	采购产品	84,888.89
	接受劳务	159,659.83
三花研究院	采购产品	115,096.53
	采购水电	1,245,933.14
	技术开发费支出	121,725.42
三花绿能	采购水电	1,952,895.69

2. 销售货物与提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本期数
重庆泰诺	销售产品	10,087,217.53
福膜新材	销售水电	3,097,696.68
三花研究院	销售机械件	98,188.12
	加工费收入	408,876.05
	销售产品	312,771.94
芜湖艾尔达	销售水电力	64,894.22
通产机械	服务费	29,712.03

3. 关联租赁

(1) 出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入
福膜新材	厂房	1,298,937.07
芜湖艾尔达	厂房	234,227.07

(2) 承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁支出
-------	--------	-----------

三花研究院	办公楼	2,458,448.56
三花绿能	宿舍	87,085.81

4. 关联担保

担保方	担保事项	币种	期末实际担保额	担保起始日	担保到期日
三花控股	银行借款	CNY	12,000 万元	2015-06-24	2017-06-24
	银行借款	CNY	10,000 万元	2015-09-29	2017-09-29
	银行借款	CNY	7,000 万元	2015-09-15	2017-09-15
	银行借款	CNY	6,000 万元	2015-10-29	2017-10-29
	银行借款	CNY	7,000 万元	2016-03-24	2018-03-24
	银行借款	EUR	1,300 万元	2016-03-24	2019-03-09
	银行借款	USD	500 万元	2016-12-02	2017-06-02
	银行借款	USD	500 万元	2016-12-06	2017-06-06
	银行承兑汇票	CNY	2,003.40 万元	2016-10-27	2017-04-27
	银行信用证	EUR	34.20 万元	2016-07-05	2017-02-05

表列信息不包括合并范围内的关联担保，也不包括已经履行完毕的关联担保。部分债务融资尚以自有资产作抵押或质押。

5. 资产购销

关联方名称	关联交易内容	本期数
杭州三花研究院有限公司	采购设备	194,358.98
杭州通产机械有限公司	采购设备	15,370,671.29
浙江三花置业有限公司	销售车辆	147,087.38

6. 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期数
三花绿能	物业费支出	188,077.31
	服务费收入	24,410.38
三花研究院	物业费支出	64,374.27

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	
		账面余额	坏账准备
应收账款	重庆泰诺	2,294,067.26	114,703.36

	芜湖艾尔达	333,866.16	16,693.31
小 计		2,627,933.42	131,396.67
在建工程（预付未结算款）	通产机械	1,548,060.00	
	三花研究院	352,450.00	
小 计		1,900,510.00	
2. 应付关联方款项			
项目名称	关联方	期末数	
应付账款	三花研究院	317,350.00	
	通产机械	1,713,118.40	
小 计		2,030,468.40	
其他应付款	三花绿能	17,308.23	
小 计		17,308.23	

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 资本性支出

公司在芜湖生产基地投资建设“年产 10,300 万只家用空调控制元器件项目”，项目投资预算为 110,405 万元。于 2016 年 12 月 31 日，该投资项目尚未在资产负债表列示的未来资本性支出额约 71,689.21 万元。

经中国证监会以证监许可〔2015〕1454 号文核准，本公司于 2015 年 12 月发行股份募集资金净额计 39,400 万元。募集资金用于投资建设“在墨西哥建设微通道换热器生产线项目”和“新增年产 80 万台换热器技术改造项目”。于 2016 年 12 月 31 日，募投项目支出情况见下表：

单位：万元

项目名称	承诺投资总额	累计投入金额	预计后续投入金额
在墨西哥建设微通道换热器生产线项目	22,755.00	10,119.55	12,635.45
新增年产 80 万台换热器技术改造项目	7,996.00	6,621.72	1,374.28
小 计	30,751.00	16,741.27	14,009.73

（二）或有事项

于 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

（一）利润分配方案

根据 2017 年 3 月 16 日公司董事会审议通过的 2016 年度利润分配预案，以 1,801,476,140 股为基数，每 10 股派发现金股利 3 元（含税）。该利润分配预案尚待股东大会审议通过。

（二）对外投资

经 2016 年 10 月 18 日公司董事会审议通过，本公司作为有限合伙人向绍兴三花新能源汽车产业投资合伙企业认购出资份额 10,000 万元，用于新能源汽车产业的投资。2017 年 2 月，本公司投入第一期资金 5,000 万元。

（三）企业并购

2017 年 3 月，三花汽零以支付现金 5,000 万元为对价了，受让了绍兴三花新能源汽车产业投资合伙企业所持绍兴三花新能源汽车部件有限公司的 100% 股权。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以内部组织架构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。2016 年度，为理顺业务和管理关系，公司调整了内部组织架构，并对资产和人员进行了归口整合。

2. 报告分部的财务信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
制冷业务单元	3,985,989,006.07	2,584,023,202.55	5,989,368,312.94	1,505,959,296.23
AWECO 业务单元	1,024,248,644.25	849,799,506.38	667,563,140.03	742,588,576.87
微通道业务单元	1,046,572,242.07	733,908,277.99	1,216,137,537.73	363,869,260.67
汽零业务单元	783,142,692.86	511,909,989.58	1,150,065,340.84	585,649,770.05
其 他	566,613,546.47	447,613,075.15	523,996,190.40	418,126,233.38
合 计	7,406,566,131.72	5,127,254,051.65	9,547,130,521.94	3,616,193,137.20

（二）融资租赁

融资租入固定资产详见本财务报表附注六（一）13（2）之说明，未确认融资费用期末

数为 568,183.71 元，以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1 年以内	9,567,450.65
1-2 年	9,503,350.26
2-3 年	9,558,466.17
3 年以上	15,273,504.98
小 计	43,902,772.06

浙江三花智能控制股份有限公司

二〇一七年四月十一日