

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
二〇一七年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-4
合并及公司资产负债表	5-6
合并及公司利润表	7
合并及公司现金流量表	8
合并及公司股东权益变动表	9-12
财务报表附注	13-85

审计报告

致同审字（2018）第 350ZA0108 号

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司（以下简称麦迪电气公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-24、附注五-36。

1、事项描述

麦迪电气公司的核心业务为环氧绝缘件及光学显微镜生产、销售。2017 年度营业收入为 79,553.42 万元，较上年度增长 8.70%。由于盈利指标与财务报表使用者关系密切，从而存在公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认这一关键审计事项主要执行了以下审计程序：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计有效性，测试关键控制执行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，分析与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价收入确认政策具体标准的恰当性；

(3) 区分产品、客户类别执行分析程序，将收入、成本、毛利率、销售价格、销售数量与历史报告期比较，结合报告期实际经营情况，识别分析异常波动，确认不同类别产品在本期主要变动的原因及合理性；

(4) 针对具体的合同订单选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括客户信用审批表、销售合同、发货申请、出库单、验收单、出口报关单、销售发票、银行收款单据等；

(5) 就资产负债表日前后确认的收入，选取样本核对至验收单、出库单等支持性文件，以评估收入是否确认于恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备计提

相关信息披露详见财务报表附注三-11、附注五-4。

1、事项描述

截止 2017 年 12 月 31 日，麦迪电气公司应收账款账面余额为人民币 164,995,633.79 元，计提坏账准备人民币 3,977,146.16 元，坏账准备计提比例为 2.41%，应收账款期末净值占麦迪电气期末总资产的 12.74%。

当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项坏账准备时作出了重大判断，我们将应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提这一关键审计事项主要执行了以下审计程序：

(1) 了解和评估管理层与应收账款坏账准备计提相关的内部控制的设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 评估管理层制定的应收账款单项金额重大的标准、应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

(3) 选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试了其可收回性。在评估应收款项的可回收性时，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力；

(4) 分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(5) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(6) 对管理层所编制的应收账款的账龄明细表准确性进行了测试；

(7) 获取坏账准备计提表，重新计算坏账准备计提金额是否正确。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括麦迪电气公司 2017 年年度报告中涵

盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估麦迪电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算麦迪电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督麦迪电气公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一八年 四 月八日

合并及公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	427,462,885.68	91,888,609.46	349,255,114.33	122,741,680.53
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	五、2	-		1,491,291.64	
应收票据	五、3	18,190,725.11	17,654,095.82	10,464,335.64	9,917,084.04
应收账款	五、4/ 十五、1	161,018,487.63	96,920,883.77	154,873,661.12	88,874,745.50
预付款项	五、5	8,699,825.99	625,896.12	4,011,053.44	1,707,992.21
应收利息	五、6	578,681.82	578,681.82	2,949,743.47	2,949,743.47
应收股利					
其他应收款	五、7/ 十五、2	3,686,309.18	645,523.02	11,160,937.06	1,058,251.33
存货	五、8	175,171,733.63	61,658,019.83	167,446,608.17	65,345,241.85
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	五、9	2,833,681.29	2,326,205.68	2,528,694.63	19,626.54
流动资产合计		797,642,330.33	272,297,915.52	704,181,439.50	292,614,365.47
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、10	6,478,302.50			
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、11/ 十五、3	107,866,951.99	466,395,464.95	105,806,194.24	403,655,882.66
投资性房地产	五、12	11,627,247.94	7,139,743.68	12,337,421.10	7,670,777.93
固定资产	五、13	216,169,247.31	138,311,250.20	226,115,283.45	146,217,566.55
在建工程	五、14	1,723,407.36	1,453,827.36	473,246.81	223,097.00
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、15	64,666,301.29	14,964,438.47	50,853,160.72	15,374,369.55
开发支出	五、16	878,842.95			
商誉	五、17	59,350,946.33		17,550,032.74	
长期待摊费用	五、18	4,219,843.27	945,162.70	3,289,609.48	1,227,954.58
递延所得税资产	五、19	13,111,441.80	2,293,237.43	12,224,255.70	2,021,312.43
其他非流动资产	五、20	10,924,344.00	10,920,600.00	1,509,526.57	259,842.48
非流动资产合计		497,016,876.74	642,423,724.79	430,158,730.81	576,650,803.18
资产总计		1,294,659,207.07	914,721,640.31	1,134,340,170.31	869,265,168.65

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
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	五、21	2,205,405.08		92,713.30	
应付票据					
应付账款	五、22	71,837,492.24	45,293,394.51	61,032,714.16	42,274,884.92
预收款项	五、23	4,759,513.60	1,255,606.11	3,668,666.89	325,134.92
应付职工薪酬	五、24	33,260,354.26	12,633,131.71	28,478,268.84	9,084,781.93
应交税费	五、25	12,378,585.30	942,058.84	10,752,828.15	2,773,458.27
应付利息					
应付股利	五、26	271,996.94	271,996.94	319,822.11	319,822.11
其他应付款	五、27	21,421,785.06	8,147,015.01	20,745,151.62	14,615,761.07
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		146,135,132.48	68,543,203.12	125,090,165.07	69,393,843.22
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	五、28	30,877,852.76	29,094,048.89	6,312,829.25	4,652,832.14
递延收益	五、29	5,705,050.62		4,176,297.34	
递延所得税负债	五、19	799,610.40		1,295,606.05	
其他非流动负债					
非流动负债合计		37,382,513.78	29,094,048.89	11,784,732.64	4,652,832.14
负债合计		183,517,646.26	97,637,252.01	136,874,897.71	74,046,675.36
股本	五、30	510,211,336.00	510,211,336.00	510,331,336.00	510,331,336.00
资本公积	五、31	81,709,085.24	139,700,448.12	81,318,995.41	139,310,358.29
减：库存股	五、32	5,531,203.06	5,531,203.06	11,785,777.89	11,785,777.89
其他综合收益	五、33	2,090,198.10	-	15,170,520.16	
专项储备					
盈余公积	五、34	69,138,724.00	26,283,207.88	65,053,544.28	22,198,028.16
未分配利润	五、35	431,947,621.57	146,420,599.36	331,219,137.57	135,164,548.73
归属于母公司股东权益合计		1,089,565,761.85	817,084,388.30	991,307,755.53	795,218,493.29
少数股东权益		21,575,798.96	-	6,157,517.07	
股东权益合计		1,111,141,560.81	817,084,388.30	997,465,272.60	795,218,493.29
负债和股东权益总计		1,294,659,207.07	914,721,640.31	1,134,340,170.31	869,265,168.65

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2017 年度

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36/ 十五、4	795,534,210.47	355,765,066.20	731,874,211.37	312,444,531.53
减：营业成本	五、34/ 十五、4	463,213,547.92	261,059,077.29	439,084,924.45	231,356,064.41
税金及附加	五、37	9,725,561.57	3,769,472.29	7,890,225.27	2,780,123.33
销售费用	五、38	56,429,603.30	12,444,588.33	54,767,859.54	12,676,534.64
管理费用	五、39	119,405,526.61	37,875,925.17	113,327,372.42	36,101,301.19
财务费用	五、40	-1,997,208.34	1,755,907.75	-12,778,073.92	-7,593,533.64
资产减值损失	五、41	4,541,087.88	2,006,077.18	3,952,858.03	1,644,455.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	-3,669,061.38		834,543.16	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	2,439,582.29	2,439,582.29	2,365,109.82	2,365,109.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,439,582.29	2,439,582.29	888,664.78	888,664.78
资产处置收益	五、44	-27,820.86	-13,134.54	-241,171.85	-193,562.26
其他收益	五、45	7,712,410.98	3,137,415.68		
二、营业利润（损失以“-”号填列）		150,671,202.56	42,417,881.62	128,587,526.71	37,651,133.23
加：营业外收入	五、46	470,476.40	233,209.58	8,491,580.99	2,193,496.43
减：营业外支出	五、47	369,777.27	75,251.32	301,573.27	81,589.85
三、利润总额（损失以“-”号填列）		150,771,901.69	42,575,839.88	136,777,534.43	39,763,039.81
减：所得税费用	五、48	19,477,508.15	1,724,042.73	22,545,625.96	5,174,740.74
四、净利润（损失以“-”号填列）		131,294,393.54	40,851,797.15	114,231,908.47	34,588,299.07
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		131,294,393.54	40,851,797.15	114,231,908.47	34,588,299.07
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
归属于母公司股东的净利润		130,324,230.52	40,851,797.15	113,668,876.30	34,588,299.07
少数股东损益		970,163.02		563,032.17	
五、其他综合收益的税后净额		-13,080,322.06		11,336,856.44	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-13,080,322.06		11,336,856.44	
以后将重分类进损益的其他综合收益		-13,080,322.06		11,336,856.44	
1、外币财务报表折算差额		-13,080,322.06		11,336,856.44	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		118,214,071.48	40,851,797.15	125,568,764.91	34,588,299.07
归属于母公司股东的综合收益总额		117,243,908.46	40,851,797.15	125,005,732.74	34,588,299.07
归属于少数股东的综合收益总额		970,163.02		563,032.17	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.2566		0.2235	
（二）稀释每股收益		0.2554		0.2228	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2017 年度

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		769,070,180.38	309,628,720.71	729,309,680.85	265,643,756.83
收到的税费返还		20,070,169.79	1,376,620.64	19,934,134.04	5,733,190.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	24,985,212.33	16,136,975.50	19,640,904.10	21,454,407.64
经营活动现金流入小计		814,125,562.50	327,142,316.85	768,884,718.99	292,831,354.49
购买商品、接受劳务支付的现金		337,444,965.15	172,033,596.42	349,004,671.48	173,823,790.95
支付给职工以及为职工支付的现金		187,932,615.33	58,242,655.94	178,306,906.20	54,660,230.82
支付的各项税费		50,678,791.81	11,719,506.42	57,241,570.77	11,280,290.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	76,599,630.78	23,194,364.71	71,340,241.07	20,178,446.90
经营活动现金流出小计		652,656,003.07	265,190,123.49	655,893,389.52	259,942,759.43
经营活动产生的现金流量净额		161,469,559.43	61,952,193.36	112,991,329.47	32,888,595.06
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				71,680,000.00	71,680,000.00
取得投资收益收到的现金				1,476,445.04	1,476,445.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		215,603.36	15,864.56	120,620.31	
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	五、49	3,796,000.00	0.00	3,000,000.00	
投资活动现金流入小计		4,011,603.36	15,864.56	76,277,065.35	73,156,445.04
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,349,800.11	19,805,045.96	22,897,135.43	16,865,661.21
投资支付的现金		6,705,377.50	35,800,000.00	143,440,120.28	147,440,120.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,357,818.41	0.00		
支付其他与投资活动有关的现金	五、49	398,113.21	398,113.21	150,000.00	150,000.00
投资活动现金流出小计		60,811,109.23	56,003,159.17	166,487,255.71	164,455,781.49
投资活动产生的现金流量净额		-56,799,505.87	-55,987,294.61	-90,210,190.36	-91,299,336.45
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		9,800,000.00		1,664,000.00	1,664,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		9,800,000.00			
取得借款收到的现金				42,044.08	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		9,800,000.00		1,706,044.08	1,664,000.00
偿还债务支付的现金				43,917.35	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,558,391.97	25,558,391.97	25,506,420.37	25,511,635.42
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	524,119.79	524,119.79	586,998.52	586,998.52
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		26,082,511.76	26,082,511.76	26,137,336.24	26,098,633.94
筹资活动产生的现金流量净额		-16,282,511.76	-26,082,511.76	-24,431,292.16	-24,434,633.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,945,076.77	-4,389,978.06	15,534,323.14	2,513,964.10
五、现金及现金等价物净增加额		77,442,465.03	-24,507,591.07	13,884,170.09	-80,331,411.23
加：期初现金及现金等价物余额		293,224,358.94	71,804,680.53	279,340,188.85	152,136,091.76
六、期末现金及现金等价物余额		370,666,823.97	47,297,089.46	293,224,358.94	71,804,680.53

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2017 年度

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	510,331,336.00	81,318,995.41	11,785,777.89	15,170,520.16		65,053,544.28	331,219,137.57	6,157,517.07	997,465,272.60
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、本期期初余额	510,331,336.00	81,318,995.41	11,785,777.89	15,170,520.16		65,053,544.28	331,219,137.57	6,157,517.07	997,465,272.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-120,000.00	390,089.83	-6,254,574.83	-13,080,322.06		4,085,179.72	100,728,484.00	15,418,281.89	113,676,288.21
（一）综合收益总额				-13,080,322.06			130,324,230.52	970,163.02	118,214,071.48
（二）股东投入和减少资本	-120,000.00	390,089.83	-6,254,574.83					14,448,118.87	20,972,783.53
1. 股东投入资本	-120,000.00	-379,200.00						9,800,000.00	9,300,800.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		769,289.83							769,289.83
3. 其他			-6,254,574.83					4,648,118.87	10,902,693.70
（三）利润分配						4,085,179.72	-29,595,746.52		-25,510,566.80
1. 提取盈余公积						4,085,179.72	-4,085,179.72		
2. 对股东的分配							-25,510,566.80		-25,510,566.80
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本期期末余额	510,211,336.00	81,709,085.24	5,531,203.06	2,090,198.10		69,138,724.00	431,947,621.57	21,575,798.96	1,111,141,560.81

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017 年度

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	256,227,737.00	330,166,434.02	13,312,000.00	3,833,663.72		61,594,714.37	246,523,192.29	3,014,484.90	888,048,226.30
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、本期期初余额	256,227,737.00	330,166,434.02	13,312,000.00	3,833,663.72		61,594,714.37	246,523,192.29	3,014,484.90	888,048,226.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	254,103,599.00	-248,847,438.61	-1,526,222.11	11,336,856.44		3,458,829.91	84,695,945.28	3,143,032.17	109,417,046.30
(一) 综合收益总额				11,336,856.44			113,668,876.30	563,032.17	125,568,764.91
(二) 股东投入和减少资本	-1,062,069.00	6,318,229.39	-1,526,222.11					2,580,000.00	9,362,382.50
1. 股东投入资本	200,000.00							2,580,000.00	2,780,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,832,162.39	1,664,000.00						168,162.39
3. 其他	-1,262,069.00	4,486,067.00	-3,190,222.11						6,414,220.11
(三) 利润分配						3,458,829.91	-28,972,931.02		-25,514,101.11
1. 提取盈余公积						3,458,829.91	-3,458,829.91		
2. 对股东的分配							-25,514,101.11		-25,514,101.11
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转	255,165,668.00	-255,165,668.00							
1. 资本公积转增股本	255,165,668.00	-255,165,668.00							
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用(以负号填列)									
(六) 其他									
四、本期期末余额	510,331,336.00	81,318,995.41	11,785,777.89	15,170,520.16		65,053,544.28	331,219,137.57	6,157,517.07	997,465,272.60

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2017 年度

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	510,331,336.00	139,310,358.29	11,785,777.89			22,198,028.16	135,164,548.73	795,218,493.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	510,331,336.00	139,310,358.29	11,785,777.89			22,198,028.16	135,164,548.73	795,218,493.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-120,000.00	390,089.83	-6,254,574.83			4,085,179.72	11,256,050.63	21,865,895.01
（一）综合收益总额							40,851,797.15	40,851,797.15
（二）股东投入和减少资本	-120,000.00	390,089.83	-6,254,574.83					6,524,664.66
1. 股东投入资本	-120,000.00	-379,200.00						-499,200.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		769,289.83						769,289.83
3. 其他			-6,254,574.83					6,254,574.83
（三）利润分配						4,085,179.72	-29,595,746.52	-25,510,566.80
1. 提取盈余公积						4,085,179.72	-4,085,179.72	
2. 对股东的分配							-25,510,566.80	-25,510,566.80
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本期期末余额	510,211,336.00	139,700,448.12	5,531,203.06			26,283,207.88	146,420,599.36	817,084,388.30

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2017 年度

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	256,227,737.00	390,177,796.90	13,312,000.00			18,739,198.25	129,549,180.68	781,381,912.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	256,227,737.00	390,177,796.90	13,312,000.00			18,739,198.25	129,549,180.68	781,381,912.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	254,103,599.00	-250,867,438.61	-1,526,222.11			3,458,829.91	5,615,368.05	13,836,580.46
（一）综合收益总额							34,588,299.07	34,588,299.07
（二）股东投入和减少资本	-1,062,069.00	4,298,229.39	-1,526,222.11					4,762,382.50
1. 股东投入资本	200,000.00							200,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,832,162.39	1,664,000.00					168,162.39
3. 其他	-1,262,069.00	2,466,067.00	-3,190,222.11					4,394,220.11
（三）利润分配						3,458,829.91	-28,972,931.02	-25,514,101.11
1. 提取盈余公积						3,458,829.91	-3,458,829.91	
2. 对股东的分配							-25,514,101.11	-25,514,101.11
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	255,165,668.00	-255,165,668.00						
1. 资本公积转增股本	255,165,668.00	-255,165,668.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	510,331,336.00	139,310,358.29	11,785,777.89			22,198,028.16	135,164,548.73	795,218,493.29

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在福建省注册以发起方式设立的股份有限公司，并经厦门市工商行政管理局核准登记，企业《营业执照》统一社会信用代码：91350200612046405R；总部位于厦门市火炬新区（翔安）产业区舫山南路 808 号；法人代表为杨泽声。本公司发行的人民币普通股 A 股已于 2012 年 7 月 26 日在深圳证券交易所创业板上市。

本公司前身为原麦克奥迪（厦门）电气有限公司（以下简称“麦克奥迪电气公司”），初始注册资本为 780 万美元。经股权转让及增资后，截至 2010 年 6 月 24 日，本公司注册资本由 780 万美元增加至 795.9184 万美元。

2010 年 8 月 12 日，本公司依法整体变更为股份有限公司，以截至 2010 年 6 月 30 日止经审计的账面净资产折股，股份总数为 6900 万股，每股面值为人民币 1 元，剩余净资产列入资本公积，发起人按照变更前各自持有本公司的股权比例，持有本公司变更后相应数额的股份。变更后的注册资本为人民币 6,900 万元。

2012 年 6 月 27 日，经中国证券监督管理委员会（“证监许可[2012]870 号”）批准，本公司向社会公开发行 2,300 万股人民币普通股（A 股），注册资本增至人民币 9,200 万元。

2014 年 4 月 21 日，根据 2013 年年度股东大会通过的资本公积转增股本方案，本公司以截至 2013 年 12 月 31 日止总股本 9,200 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 9,200 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 9,200 万元，变更后的注册资本为人民币 18,400 万元。

2015 年 3 月，根据 2015 年第二次临时股东大会通过的《<麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》，本公司首批授予 85 位自然人激励对象限制性股票 277 万股，发行价格为每股 5.20 元。除 10 位限制性股票激励对象放弃认缴外，本次实际向 75 位自然人定向增发股票 256 万股，股本变更为 18,656 万元。

2015 年 7 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1224 号”《关于核准麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司向香港协励行有限公司等发行股份的批复》核准，本公司以发行股份方式购买麦克奥迪实业集团有限公司 100%的股权，其中向香港协励行有限公司发行 62,700,964 股，向厦门麦克奥迪协创股权投资管理合伙企业（有限合伙）发行 6,966,773 股，合计 69,667,737 股，每股面值 1 元，每股发行价格为 9.33 元，股本变更为人民币 25,622.7737 万元。

2016 年 2 月，根据 2015 年第二次临时股东大会通过的《<麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》、2016 年第二届董事会第二十五次会议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，本公司第二批授予 9 位自然人激励对象限制性股票 20 万股，发行价格为每股 8.32 元，股本变更为

人民币 25,642.7737 万元。

2016 年 4 月，根据 2016 年第二届董事会第二十九次会议及第二届监事会第二十次会议决议通过的《关于回购注销部分限制性股票的减资公告》和公司章程规定，本公司回购并注销因离职不再符合股权激励条件的 4 名自然人持有的限制性股票共 5 万股，回购价格 5.20 元/股，回购后股本变更为人民币 25,637.7737 万元。

2016 年 5 月，根据 2016 年第二届董事会第二十九次会议及 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《关于发行股份购买资产业绩承诺补偿暨定向回购香港协励行、麦迪协创应补偿公司股份的议案》和公司章程规定，本公司回购香港协励行有限公司及厦门麦克奥迪协创股权投资管理合伙企业（有限合伙）股票合计 121.2069 万股，回购金额合计人民币 2.00 元。回购后，股本变更为人民币 25,516.5668 万元。

2016 年 6 月 22 日，根据 2015 年年度股东大会通过的资本公积转增股本方案，本公司以截至 2016 年 5 月 31 日止总股本 25,516.5668 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 25,516.5668 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 25,516.5668 万元，变更后的股本为人民币 51,033.1336 万元。

2017 年 4 月，根据 2017 年第三届董事会第六次会议及第三届监事会第六次会议决议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》和公司章程规定，本公司回购并注销因离职不再符合股权激励条件的自然人持有的限制性股票 12 万股，回购价格 4.16 元/股，回购后股本变更为人民币 51,021.1336 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设财务部、人力行政部、IT 部、技术部、工业化部、质量部、计划物料部、供应链管理部、中压生产部、高压生产部、拉杆生产部、固封产品生产部、销售部等职能部门。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）核心业务主要包括：环氧绝缘件生产、销售；光学显微镜生产、销售；模具生产、销售以及能源互联网的技术研发及运营。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十三次会议于 2018 年 4 月 10 日批准。

2、合并财务报表范围

本年度本集团合并范围的变化及变化后情况，具体详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、无形资产摊销、收入确认等会计政策及会计估计，具体参见附注三、11、附注三、12、附注三、17 和附注三之 24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团编制财务报表时将其折算为人民币，外币财务报表的折算具体参见附注三之 8。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对

购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生当月 1 日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日

即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）衍生金融工具

本集团衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
 - ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
 - ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
 - ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
 - ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
 - ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
 - ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产

在转回日的摊余成本。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

除对列入合并范围内关联方之间的应收款项，以及应收出口退税、应收海关保证金等类似性质的款项不计提坏账准备之外，应收款项分类如下：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

本集团在报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，包括：（1）销售货款；（2）押金、保证金、员工借款及备用金；（3）应收出口退税；（4）其他应收款项；

应收出口退税组合不计提坏账准备，针对其他组合分别采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例具体如下：

类别	半年以内	半年（含） 至 1 年	1 年（含） 至 2 年	2 年（含） 至 3 年	3 年（含） 以上
销售货款	2%	8%	20%	50%	100%
押金、保证金、员工 借款及备用金	2%	5%	5%	5%	5%
其他应收款项	2%	8%	20%	50%	100%

12、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品、周转材料、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

在产品、半成品、库存商品采用标准成本确定发出存货的实际成本：当期发出存货的实际成本与标准成本的累计差异于每一会计期末进行分摊转回，即分别根据期末在产品、自制半成品、库存商品的标准成本占已销售产品的标准成本和期末相关存货标准成本之和的比率，分别确定期末在产品、半成品、库存商品应分摊的成本差异，将其由当期营业成本中转回存货相关项目。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料是指本集团能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态不确认为固定资产的材料，主要包括低值易耗品、包装物、模具。价值较大、使用期限较长的模具在预计受益期限内平均摊销，低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团对子公司的投资采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资

收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、19。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权按期计提折旧或摊销，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	折旧（摊销）年限	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50	-	2%
房屋建筑物	20	10%	4.5%

本集团投资性房地产采用成本模式后续计量，计提资产减值方法见附注三、19。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	10%	3%~4.5%
机器设备	10	10%	9%
运输设备	5	10%	18%
办公、电子设备	5	10%	18%
其他设备	5	10%	18%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权和外购计算机软件、商标权、著作权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命

为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
计算机软件	5 年	直线法	
商标权	10 年	直线法	
著作权	10 年	直线法	
专利权	9-16 年	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、资产减值

本集团对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立

的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其

公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）销售商品收入确认的具体方法

①国内销售确认

根据销售订单将销售商品发送至客户并取得客户确认，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的收入和成本能够可靠地计量。

②出口销售确认

根据出口销售订单确定的贸易方式进行，将货物移交至买方指定的承运人或者承运工具上，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的收入和成本能够可靠地计量。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关

成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、经营租赁

本集团的租赁均为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

29、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

30、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。 对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	董事会决议	受影响的报表项目为：本期影响金额：1.其他收益，影响金额为增加了7,712,410.98元；2.营业外收入，影响金额为减少7,712,410.98元。对当期及前期的净损益无影响。
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。 相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。 对比较报表的列报进行了相应调整。	董事会决议	受影响的报表项目为：本期影响金额：1、资产处置损益，影响金额为减少了27,820.86元；2.营业外收入，影响金额为减少100,583.66元，营业外支出，影响金额为减少128,404.52元。 上年同期影响金额：1.资产处置损益，影响金额为减少了241171.85元；营业外收入，影响金额为减少了106,102.42元，营业外支出，影响金额为减少347,274.27元。对当期及前期的净损益无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

（1）流转税及附加税费

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	5、17
城市维护建设税	应交流转税额	5、7
教育费附加	应交增值税额+当期免抵的增值税税额+营业税	3
地方教育附加	应交增值税额+当期免抵的增值税税额+营业税	2

（2）企业所得税

本公司及全资子公司麦克奥迪实业集团有限公司（以下简称麦迪实业公司）、控股子公司麦迪驰杰(厦门)模具科技有限公司(以下简称麦驰模具公司)企业所得税税率为 15%，其他境内子公司所得税税率为 25%，其他境外子公司所得税税率情况：

子（孙）公司名称	主要经营地	注册地	所得税税率%
Motic Electric (Hong Kong) Limited	香港	香港	16.50
MIG (HK) Co., Limited	香港	香港	16.50
Motic Hong Kong Limited	香港	香港	16.50
Precision Moulded Polymers, Limited	香港	香港	16.50
Motic Incorporation Limited	香港	香港	16.50
Motic Cytetech Hong Kong Limited	香港	香港	16.50
Motic Deutschland GmbH	德国	德国	30.00
Motic Instruments Inc.	加拿大	加拿大	26.00
Motic Spain, Sociedad Limitada Unipersonal	西班牙	西班牙	30.00
National Optical & Scientific Instrument Inc.	美国	美国	15.00-39.00
Swift Optical Instruments, Inc.	美国	美国	15.00-39.00

（3）房产税

本公司出租房产以租金收入为纳税基础计缴房产税，税率为 12%；自用房产按照房产原值（包括为取得土地使用权支付的价款）的 75%为纳税基准计缴房产税，税率为 1.2%。

（4）城镇土地使用税

城镇土地使用税以实际占用的土地面积为计税依据，计税标准为每年每平方米 4~6 元。

2、税收优惠及批文

本公司于 2016 年 1 月 26 日获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201535100325），发证日期为 2015 年 10 月 12 日，有效期为 3 年。本公司将连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。故本公司 2017 年按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

本公司之子公司麦迪实业公司于 2017 年 10 月 10 日继续获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201735100179），认定有效期为 3 年（2017-2019）。故麦迪实业公司 2017 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

本公司之子公司麦驰模具公司于 2017 年 10 月 10 日获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201735100034），认定有效期为 3 年。故麦驰模具公司 2017 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	276,116.46	—	—	255,485.13
人民币	—	—	191,473.03	—	—	222,300.74
美元	8,300.00	6.5342	54,233.86	—	—	—
日元	10,710.00	0.057883	619.99	10,710.00	0.0596	638.26
澳元	1,008.30	5.0928	5,135.07	1,008.30	5.0157	5,057.33
欧元	1,850.16	7.8023	14,435.51	1,850.16	7.3068	13,518.75
港元	8,650.00	0.83591	7,230.54	12,334.00	0.8945	11,032.76
新加坡元	612.00	4.8831	2,988.46	612.00	4.7995	2,937.29
银行存款：	—	—	414,975,490.34	—	—	343,900,865.08
人民币	—	—	66,752,095.60	—	—	116,700,992.88
港元	8,733,485.66	0.83591	7,300,328.99	5,696,121.92	0.8945	5,095,191.40
美元	47,933,171.84	6.5342	313,205,203.32	28,485,142.38	6.9370	197,601,432.68
欧元	3,287,228.04	7.8023	25,647,939.34	3,004,217.70	7.3068	21,951,217.90
日元	28,084,886.00	0.057883	1,625,637.46	35,111,079.00	0.0596	2,092,304.31

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
加拿大元	85,424.76	5.2009	444,285.63	89,430.40	5.1406	459,725.91
其他货币资金：	—	—	12,211,278.88	—	—	5,098,764.12
人民币	—	—	86,737.17	—	—	85,008.73
美元	145,044.07	6.5342	947,746.96	145,032.75	6.9370	1,006,092.19
港元	—	—	—	200,000.00	0.8945	178,900.00
欧元	1,432,500.00	7.8023	11,176,794.75	524,000.00	7.3068	3,828,763.20
合 计	-	-	427,462,885.68	—	—	349,255,114.33
其中：存放在境 外的款项总额	-	-	170,151,778.82	—	—	131,276,587.42

说明：（1）期末，银行存款中定期存款人民币 44,591,520.00 元以及其他货币资金中的信用卡、淘宝店铺保证金、外币远期买卖合同保证金存款折本位币 12,204,541.71 元，因不能随时用于支付，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

（2）期末，本集团不存在质押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

2、衍生金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
外汇买卖合同	—	1,491,291.64

3、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,750,725.11	6,794,806.51
商业承兑汇票	3,440,000.00	3,669,529.13
合 计	18,190,725.11	10,464,335.64

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

（1）期末本集团无已质押的应收票据。

（2）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	37,354,736.41	26,874,912.64

（3）期末本集团无因出票人未履约而转应收账款的票据。

4、应收账款

（1）应收账款按种类披露

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	164,995,633.79	100.00	3,977,146.16	2.41	161,018,487.63
其中：账龄组合-销售货款	164,995,633.79	100.00	3,977,146.16	2.41	161,018,487.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	164,995,633.79	100.00	3,977,146.16	2.41	161,018,487.63

应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	159,294,968.58	100.00	4,421,307.46	2.78	154,873,661.12
其中：账龄组合-销售货款	159,294,968.58	100.00	4,421,307.46	2.78	154,873,661.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	159,294,968.58	100.00	4,421,307.46	2.78	154,873,661.12

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
半年以内	158,187,963.51	95.87	3,169,148.72	145,353,325.70	91.24	2,907,066.52
半年至 1 年（含）	4,613,595.29	2.80	369,087.63	10,619,428.40	6.67	849,554.28
1 至 2 年（含）	2,193,758.87	1.33	438,751.75	3,321,401.92	2.09	664,280.38
2 至 3 年	316.12	0.00	158.06	812.56	0.00	406.28
合 计	164,995,633.79	100.00	3,977,146.16	159,294,968.58	100.00	4,421,307.46

（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 151,287.08 元；本期转回坏账准备金额 595,448.38 元。

（3）本期无实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 52,480,396.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,227,112.89 元。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	8,639,330.74	99.30	3,975,503.44	99.06
1 至 2 年	45,945.25	0.53	35,550.00	0.94
2 至 3 年	14,550.00	0.17	—	—
合 计	8,699,825.99	100.00	4,011,053.44	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,546,063.79 元，占预付款项期末余额合计数的比例 52.25%。

6、应收利息

项 目	期末数	期初数
银行存款利息	578,681.82	2,949,743.47

说明：应收利息期末较期初减少系主要系部分募集资金定期存款在本期到期结算所致。

7、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,185,499.91	83.86	112,237.17	3.52	3,073,262.74
其中：账龄组合-押金、保证金、员工借款及备用金	3,155,537.63	83.07	110,581.84	3.50	3,044,955.79
账龄组合-其他应收款项	29,962.28	0.79	1,655.33	5.52	28,306.95
应收出口退税	613,046.44	16.14	—	—	613,046.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	3,798,546.35	100.00	112,237.17	2.95	3,686,309.18

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,636,161.53	92.98	277,986.18	2.61	10,358,175.35
其中：账龄组合-押金、保证金、员工借款及备用金	10,589,659.66	92.59	275,166.79	2.60	10,314,492.87
账龄组合-其他应收款项	46,501.87	0.41	2,819.39	6.06	43,682.48
应收出口退税	802,761.71	7.02	—	—	802,761.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	11,438,923.24	100.00	277,986.18	2.43	11,160,937.06

说明：

① 组合中按账龄组合-押金、保证金、员工借款及备用金计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
半年以内	1,549,010.27	49.09	30,976.05	8,482,060.91	80.06	169,641.22
半年至 1 年（含）	881,761.71	27.94	43,367.50	1,211,904.13	11.44	60,595.21
1 至 2 年	444,701.74	14.09	22,235.09	494,006.90	4.66	24,700.35
2 至 3 年	62,286.21	1.97	3,114.31	68,411.40	0.65	3,420.57
3 年以上	217,777.70	6.90	10,888.89	338,130.81	3.19	16,906.54
合 计	3,155,537.63	100.00	110,581.84	10,594,514.15	100.00	275,263.89

② 组合中按账龄组合-其他应收款项计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
半年以内	27,206.28	90.80	544.13	32,891.37	78.98	657.82
半年至 1 年（含）	—	—	—	2,056.00	4.94	164.48
1 至 2 年	2,056.00	6.86	411.20	6,000.00	14.41	1,200.00
3 年以上	700.00	2.34	700.00	700.00	1.68	700.00
合 计	29,962.28	100.00	1,655.33	41,647.37	100.00	2,722.30

（2）本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

项 目	期初数	本期增加		转回	本期减少		期末数
		计提	其他		核销	其他	
坏账准备	277,986.18	22,324.17	13,073.16	201,146.34	-	-	112,237.17

注：本期增加“其他”为本期非同一控制下合并北京科睿博能源技术有限公司（以下简称“北京科睿博”）增加的其他应收款。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,767,347.06	9,191,019.30
备用金	1,282,194.66	996,678.68
个人借款	105,995.91	401,961.68
应收出口退税	613,046.44	802,761.71
其他款项	29,962.28	46,501.87
合 计	3,798,546.35	11,438,923.24

注：期末其他应收款较期初减少，主要系上期支付 HUVITZ.CO.,LTD 的保证金 689.58 万元于本期结算完毕。

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账 龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税	应收出口退 税	613,046.44	半年以内	16.14	—
江苏农牧科技职业学院	供货保证金	155,000.00	2-3 年	4.08	7,750.00
菏泽医学专科学校	投标及履约 保证金	143,800.00	其中：2.5 万元半 年以内，11.88 万 元为半年至 1 年	3.79	8,816.00
厦门高崎机场海关	进口保证金	101,387.78	半年以内	2.67	2,027.76
厦门火炬高新区管委会	翔安土地建 设保证金	100,000.00	3 年以上	2.63	5,000.00
合 计		1,113,234.22		29.31	23,593.76

8、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,531,268.70	4,040,515.55	23,490,753.15	30,360,370.39	4,288,384.30	26,071,986.09
在产品	19,968,035.55	408,623.59	19,559,411.96	20,872,148.66	496,394.65	20,375,754.01
委托加工物资	35,841.00	—	35,841.00	197,498.95	—	197,498.95
库存商品	98,811,692.72	5,131,670.77	93,680,021.95	76,064,452.48	2,541,366.44	73,523,086.04
发出商品	8,832,680.32	1,435,990.96	7,396,689.36	18,440,268.59	1,015,209.68	17,425,058.91
周转材料	2,918,415.63	51,871.86	2,866,543.77	2,227,886.48	75,625.04	2,152,261.44
半成品	30,970,303.38	3,996,313.33	26,973,990.05	31,297,043.31	3,596,080.58	27,700,962.73
其他	1,168,482.39	—	1,168,482.39	—	—	—
合 计	190,236,719.69	15,064,986.06	175,171,733.63	179,459,668.86	12,013,060.69	167,446,608.17

注：本期末“其他”项为因本期非同一控制下合并北京科睿博账面的“多能合一智慧能源运营平台”开发成本。

（2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回或转销	其他	
原材料	4,288,384.30	581,746.17	829,614.92	—	4,040,515.55
在产品	496,394.65	1,540.50	89,311.56	—	408,623.59
库存商品	2,541,366.44	3,241,136.67	650,832.34	—	5,131,670.77
发出商品	1,015,209.68	421,051.46	270.18	—	1,435,990.96
周转材料	75,625.04	6,701.43	30,454.61	—	51,871.86
半成品	3,596,080.58	1,150,265.35	750,032.60	—	3,996,313.33
合 计	12,013,060.69	5,402,441.58	2,350,516.21	—	15,064,986.06

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费	商品价值回升，相关商品已销售
在产品	预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费	商品价值回升，相关商品已销售

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	预计售价减去预计的销售费用及相关税费	相关商品已销售
发出商品	预计售价减去预计的销售费用及相关税费	相关商品已销售
周转材料	预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费	相关商品已销售
半成品	预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费	商品价值回升，相关商品已销售

9、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
进项税额	784,707.95	227,076.26
预缴所得税	2,038,520.73	2,268,185.22
预缴其他税费	10,452.61	33,433.15
合 计	2,833,681.29	2,528,694.63

10、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量可供出售权益工具	6,478,302.50	—	6,478,302.50	—	—	—

注：本期新增可供出售金融资产系由麦迪实业公司之孙公司 Motic Cytetech Hong Kong Limited 于 2017 年 12 月购买位于美国的技术研发公司股权。

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			期末	期初	减值准备		期末	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少			本期增加	本期减少			
Techcyte INC	—	6,478,302.50	—	6,478,302.50	—	—	—	—	5.82	—

（3）经测试，本报告期可供出售金融资产未发现减值情况。

11、长期股权投资

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	
联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
麦克奥迪(厦门) 医疗诊断系统有 限公司	105,806,194.24	-	-	2,060,757.75	-	-	-	-	-	107,866,951.99

12、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	19,201,336.71	4,683,780.01	23,885,116.72
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
（2）其他转出	—	—	—
4.期末余额	19,201,336.71	4,683,780.01	23,885,116.72
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	10,267,590.30	1,280,105.32	11,547,695.62
2.本期增加金额	—	—	—
（1）计提或摊销	616,278.69	93,894.47	710,173.16
（2）其他增加	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
（2）其他转出	—	—	—
4.期末余额	10,883,868.99	1,373,999.79	12,257,868.78
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3、本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1.期末账面价值	8,317,467.72	3,309,780.22	11,627,247.94
2.期初账面价值	8,933,746.41	3,403,674.69	12,337,421.10

13、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	229,556,039.33	153,807,291.76	19,871,076.34	8,842,216.61	9,025,697.91	421,102,321.95
2.本期增加金额	668,111.45	4,864,051.87	1,270,328.50	360,540.31	4,543,846.95	11,706,879.08
（1）购置	668,111.45	4,864,051.87	1,005,295.62	360,540.31	4,295,470.12	11,193,469.37
（2）在建工程转入	—	—	—	—	—	—
（3）企业合并增加	—	—	257,595.39	—	248,376.83	505,972.22
（4）其他增加	—	—	7,437.49	—	—	7,437.49
3.本期减少金额	—	725,836.11	675,626.49	722,056.21	276,515.58	2,151,170.39
（1）处置或报废	—	725,836.11	675,626.49	722,056.21	27,651.58	2,151,170.39
（2）其他减少	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	230,224,150.78	157,945,507.52	20,465,778.35	8,480,700.71	13,541,893.28	430,658,030.64
二、累计折旧						
1.期初余额	84,319,911.87	84,535,473.51	16,117,388.01	6,535,416.81	3,352,195.95	194,860,386.15
2.本期增加金额	7,794,911.20	10,499,031.76	1,185,954.76	724,708.45	1,208,530.64	21,413,136.81
（1）计提	7,794,911.20	10,499,031.76	1,133,859.36	724,708.45	1,152,125.84	21,304,636.61
（2）企业合并增加	—	—	52,095.40	—	56,404.80	108,500.20
3.本期减少金额	—	533,499.99	585,840.63	644,546.33	147,505.03	1,911,391.98
（1）处置或报废	—	533,499.99	585,840.63	644,546.33	147,505.03	1,911,391.98
（2）其他减少	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	92,114,823.07	94,501,005.28	16,717,502.14	6,615,578.93	4,413,221.56	214,362,130.98
三、减值准备						
1.期初余额	126,652.35	—	—	—	—	126,652.35
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—	—
（2）其他增加	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	126,652.35	—	—	—	—	126,652.35
四、账面价值						
1.期末账面价值	137,982,675.36	63,444,502.24	3,748,276.21	1,865,121.78	9,128,671.72	216,169,247.31
2.期初账面价值	145,109,475.11	69,271,818.25	3,753,688.33	2,306,799.80	5,673,501.96	226,115,283.45

说明：本期发生的其他增加主要系外币报表折算引起的差异调整。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	19,794,841.85	5,567,299.31	—	14,227,542.54	—

说明：期末闲置的固定资产系麦迪实业公司位于厦门翔安的麦克奥迪工业园之办公楼尚未投入使用。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
倒班楼	21,204,318.01	尚处于办理中

14、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
麦迪电气工业园 1#、2#楼	1,453,827.36	—	1,453,827.36	223,097.00	—	223,097.00
麦迪实业翔安工业园一期自用厂房	269,580.00	—	269,580.00	250,149.81	—	250,149.81
合 计	1,723,407.36	—	1,723,407.36	473,246.81	—	473,246.81

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利息 资本化 率%	期末数
麦迪实业翔安工业 园一期自用厂房	250,149.81	19,430.19	—	—	—	—	—	269,580.00

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利息 资本化 率%	期末数
麦迪电气工业园 1#、2#楼	223,097.00	1,230,730.36	—	—	—	—	—	1,453,827.36
合计	473,246.81	1,250,160.55	—	—	—	—	—	1,723,407.36

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
麦迪实业翔安工业园一期自用厂房 （注）	63,500,900.00	0.42	前期设计	自有资金
麦迪电气工业园 1#、2#楼	50,326,500.00	2.89	前期设计	自有资金

注：“麦迪实业翔安工业园一期自用厂房”工程项目预算数尚未经董事会审批。

（3）期末未发现需要对在建工程计提减值准备的情形。

15、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	商标权	著作权	专利权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	45,848,351.32	9,752,169.19	7,604,744.95	-	6,675,804.19	69,881,069.65
2.本期增加金额	—	634,155.94	—	12,581.20	15,912,000.00	16,558,737.14
（1）购置	—	634,155.94	—	12,581.20	15,912,000.00	16,558,737.14
（2）其他增加	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—	—	—
（2）其他减少	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	45,848,351.32	10,386,325.13	7,604,744.95	12,581.20	22,587,804.19	86,439,806.79
二、累计摊销						
1.期初余额	8,594,568.37	8,714,818.56	1,516,666.67	—	201,855.33	19,027,908.93
2.本期增加金额	941,814.63	715,902.65	200,000.00	419.36	887,459.93	2,745,596.57
（1）计提	941,814.63	715,902.65	200,000.00	419.36	887,459.93	2,745,596.57
（2）其他增加	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—	—	—

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	计算机软件	商标权	著作权	专利权	合计
(2) 其他减少	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	9,536,383.00	9,430,721.21	1,716,666.67	419.36	1,089,315.26	21,773,505.50
三、减值准备						
1.期初余额	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1.期末账面价值	36,311,968.32	955,603.92	5,888,078.28	12,161.84	21,498,488.93	64,666,301.29
2.期初账面价值	37,253,782.95	1,037,350.63	6,088,078.28	—	6,473,948.86	50,853,160.72

注：本期新增专利权为本公司之子公司麦迪实业公司于 2017 年 11 月向韩国 Huvitz Co.,Ltd. 购入的 16 项与显微镜行业相关的专利。

16、开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
多能合一智慧能源能效平台（注）	—	—	878,842.95	—	—	878,842.95

说明：（1）本期“其他增加”为本期非同一控制下合并北京科睿博增加的开发支出，目前该项目仍正处于研发阶段。

（2）期末未发现需要对开发支出计提减值准备的情形。

17、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他增加	处置	其他减少	
麦迪驰杰（厦门）模具科技有限公司（简称“麦驰模具”）	17,550,032.74	—	—	—	—	17,550,032.74
北京科睿博能源技术有限公司（注）	—	41,800,913.59	—	—	—	41,800,913.59
合计	17,550,032.74	41,800,913.59	—	—	—	59,350,946.33

注：本期新增商誉的计算过程及相应的投资情况说明详见本附注六之 1。

（2）本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%（上期：0%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 14.5%（上期：14.5%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

18、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
围墙	371,507.76	-	78,212.30	-	293,295.46
模具生产设备安装调试	241,944.39	63,544.27	125,314.87	-	180,173.79
VMX 生产线改造	107,841.11	-	21,933.72	-	85,907.39
翔安倒班宿舍楼绿化及照明等工程	558,912.55	25,000.00	145,596.27	-	438,316.28
工厂及回收房动力安装	189,755.18	-	111,008.59	-	78,746.59
装修费	1,249,335.97	1,981,222.11	906,794.18	-	2,323,763.90
模具	91,025.67	79,059.84	58,461.52	-	111,623.99
93 系列机台移位动力和气路安装	120,281.48	-	120,281.48	-	0.00
垃圾房建筑	75,166.70	-	75,166.70	-	0.00
麦迪实业公司官方商城	-	204,120.30	13,608.04	-	190,512.26
其他	283,838.67	372,893.23	139,228.29	-	517,503.61
合 计	3,289,609.48	2,725,839.75	1,795,605.96	-	4,219,843.27

19、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	可抵扣/应纳税暂时性差异	期末数 递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	期初数 递延所得税资产/负债
递延所得税资产				
资产减值准备	17,031,468.81	3,031,938.17	15,067,964.41	2,670,115.14
产品质量保证	2,975,812.98	446,371.94	3,003,945.61	460,703.19
合并抵消未实现利润	16,815,873.24	2,848,121.02	12,372,017.97	2,132,230.17
固定资产折旧	583,245.24	146,965.00	654,693.52	164,937.84
递延收益	215,083.28	53,770.82	264,083.29	66,020.82
股份支付费用	35,000,000.00	5,250,000.00	35,000,000.00	5,250,000.00

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
股权激励费用	1,573,964.87	236,094.73	1,199,328.64	179,899.30
可抵扣亏损	790.00	197.50	563,598.92	140,899.73
坏账核销	4,841,174.82	726,176.22	4,841,174.80	726,176.22
其他预提费用	2,478,709.34	371,806.40	2,888,488.62	433,273.29
小 计	81,516,122.58	13,111,441.80	75,855,295.78	12,224,255.70
递延所得税负债				
固定资产折旧	2,351,795.29	799,610.40	3,810,606.03	1,295,606.05
小 计	2,351,795.29	799,610.40	3,810,606.03	1,295,606.05

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	3,290,265.24	4,706,628.37

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2017 年	—	1,433,449.34
2020 年	1,763,530.61	1,763,530.61
2021 年	1,509,648.42	1,509,648.42
2022 年	17,086.21	—
合 计	3,290,265.24	4,706,628.37

20、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备及工程款	10,924,344.00	1,509,526.57

21、衍生金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
外汇买卖合约	2,205,405.08	92,713.30

22、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	71,319,984.74	56,986,533.77

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
工程及设备款	517,507.50	4,046,180.39
合 计	71,837,492.24	61,032,714.16

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款款项。

23、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款及模具款	4,759,513.60	3,668,666.89

24、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	28,325,560.40	183,681,825.28	178,911,525.64	33,095,860.04
离职后福利-设定提存计划	152,708.44	9,032,875.47	9,021,089.69	164,494.22
合 计	28,478,268.84	192,714,700.75	187,932,615.33	33,260,354.26

（1）短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	27,616,201.90	164,214,763.35	159,232,599.19	32,598,366.06
职工福利费	—	6,884,943.57	6,884,943.57	—
社会保险费	71,374.92	5,167,868.70	5,161,976.64	77,266.98
其中：1. 医疗保险费	63,363.95	4,170,784.08	4,165,666.59	68,481.44
2. 工伤保险费	2,635.90	391,007.77	391,070.76	2,572.91
3. 生育保险费	5,375.07	606,076.85	605,239.29	6,212.63
住房公积金	45,480.24	2,886,374.00	2,879,466.00	52,388.24
工会经费和职工教育经费	523,638.87	2,226,830.69	2,418,717.16	331,752.40
其他短期薪酬	68,864.47	2,301,044.97	2,333,823.08	36,086.36
合 计	28,325,560.40	183,681,825.28	178,911,525.64	33,095,860.04

（2）设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	152,708.44	9,032,875.47	9,021,089.69	164,494.22
其中：1. 基本养老保险费	146,236.78	8,545,517.33	8,534,247.11	157,507.00

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2. 失业保险费	6,471.66	487,358.14	486,842.58	6,987.22
合 计	152,708.44	9,032,875.47	9,021,089.69	164,494.22

25、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	3,204,993.30	1,896,111.66
企业所得税	6,025,903.89	5,555,101.91
个人所得税	1,119,903.99	953,392.93
城市维护建设税	465,266.53	459,936.14
教育费附加	255,249.29	206,260.95
地方教育附加	159,562.45	137,368.21
土地使用税	428,678.36	417,803.09
房产税	702,211.49	945,628.59
其他税种	16,816.00	181,224.67
合 计	12,378,585.30	10,752,828.15

26、应付股利

股东名称	期末数	年初数
应付限售股持有者红利	271,996.94	319,822.11

27、其他应付款

项 目	期末数	期初数
专利款	6,543,681.73	—
限制性股票回购义务	5,531,203.06	11,286,577.89
预提费用	4,750,222.22	6,185,321.66
其他往来等款项	4,573,165.55	2,999,470.56
保证金	13,352.50	51,702.50
押金	10,160.00	222,079.01
合 计	21,421,785.06	20,745,151.62

说明：期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

28、预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	4,627,852.76	4,562,829.25	说明（1）
股权投资或有对价	26,250,000.00	1,750,000.00	说明（2）、（3）
合 计	30,877,852.76	6,312,829.25	

说明：

（1）本集团对承担退换货质量责任的产品根据预计退换货占销售收入的比例计提产品质量担保预计负债。

（2）根据本公司与麦驰模具原股东厦门市驰杰模具工业有限公司（以下简称“驰杰模具”）于 2015 年 10 月 19 日签署的股权转让协议，若麦驰模具 2016 年度至 2018 年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润达到本协议约定的净利润承诺数额的，本公司向驰杰模具另行支付 175 万元股权转让价款。

（3）根据本公司与天津科睿博能源科技有限公司（以下简称“天津科睿博”）于 2017 年 8 月 25 日签订的股权收购协议，本次股权转让交易总额的 49%（2,450 万元人民币）在北京科睿博业绩承诺期间各期业绩完成的前提下分期支付，具体支付方式详见本附注六之 1（2）。

29、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	4,176,297.34	3,796,000.00	2,267,246.72	5,705,050.62

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、2、政府补助。

30、股本

单位：万股

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,033.1336	-	-	-	-12.00	-12.00	51,021.1336

说明：本期“其他”项为因个人原因离职而回购相应激励对象的 12 万股限制性股票，此次变更事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 11 日出具的“致同验字（2017）350ZA0018 号”《验资报告》验证。

31、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	73,915,581.10	-	379,200.00	73,536,381.10
其他资本公积	7,403,414.31	769,289.83	-	8,172,704.14
合 计	81,318,995.41	769,289.83	379,200.00	81,709,085.24

说明：

（1）资本公积-股本溢价本期减少是因个人原因离职而回购相应激励对象的 12 万股限制性股票，回购金额 499,200.00 元超过股本 120,000.00 元的部分冲减资本公积-股本溢价。

（2）资本公积-其他资本公积本期增加为发行限制性股票在 2017 年应分摊的费用。

32、库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	11,785,777.89	47,825.17	6,302,400.00	5,531,203.06

说明：

（1）本期增加的库存股：本期确认的预计未来可解锁限制性股票持有者的红利与本期因解锁部分限制性股票而实际支付的红利差额。

（2）本期减少的库存股：①因公司首期的股权激励解锁股份 214.80 万股减少库存股 5,803,200 元。②因个人原因离职而回购相应激励对象的 12 万股限制性股票，冲回原确认的库存股 499,200.00 元。

33、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期发生金额					期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司 (2)	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不能 重分类进损益 的其他综合收 益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重 分类进损益的 其他综合收益	15,170,520.16	-13,080,322.06	-	-	-13,080,322.06	-	2,090,198.10
.外币财务报 表折算差额	15,170,520.16	-13,080,322.06	-	-	-13,080,322.06	-	2,090,198.10
其他综合收益 合计	15,170,520.16	-13,080,322.06	-	-	-13,080,322.06	-	2,090,198.10

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-13,080,322.06 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-13,080,322.06 元。

34、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
储备基金	65,053,544.28	4,085,179.72	—	69,138,724.00

说明：本期盈余公积增加系按母公司 2017 年净利润的 10%计提储备基金。

35、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	331,219,137.57	246,523,192.29	-
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	331,219,137.57	246,523,192.29	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	130,324,230.52	113,668,876.30	-
减：提取法定盈余公积	4,085,179.72	3,458,829.91	10.00%
应付普通股股利	25,510,566.80	25,514,101.11	-
其他	-	-	-
期末未分配利润	431,947,621.57	331,219,137.57	-

说明：本公司 2016 年度股东大会批准的 2016 年度利润分配方案，按总股本 510,211,336 股为基数向全体股东实施每 10 股派现金股利 0.5 元(含税)，合计派发现金股利 25,510,566.80 元。

36、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	795,534,210.47	731,874,211.37
主营业务收入	784,259,502.90	720,598,786.57
其他业务收入	11,274,707.57	11,275,424.80
营业成本	463,213,547.92	439,084,924.45
主营业务成本	461,171,441.03	433,923,550.56
其他业务成本	2,042,106.89	5,161,373.89

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中压产品	274,293,874.64	200,174,649.45	248,686,151.21	185,298,111.18
高压产品	82,134,025.36	51,850,854.74	70,244,184.45	42,112,998.09
显微镜产品	393,238,579.53	188,106,357.29	382,498,367.75	194,261,780.76
模具产品	26,466,182.40	16,161,558.61	16,866,665.05	10,723,891.72
绝缘拉杆产品	8,126,840.97	4,878,020.94	2,303,418.11	1,526,768.81
合 计	784,259,502.90	461,171,441.03	720,598,786.57	433,923,550.56

（3）主营业务（分地区）

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内市场	358,498,814.02	235,668,751.31	341,317,738.77	233,357,856.94
境外市场（含台港澳）	425,760,688.88	225,502,689.72	379,281,047.80	200,565,693.62
合 计	784,259,502.90	461,171,441.03	720,598,786.57	433,923,550.56

37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,190,026.59	2,737,300.27
教育费附加	1,586,476.54	1,295,055.34
地方教育附加	1,057,588.77	863,370.18
房产税	2,115,285.80	1,802,880.25
营业税	—	40,570.29
土地使用税	1,386,170.44	879,600.52
印花税	382,033.25	267,987.44
其他税费	7,980.18	3,460.98
合 计	9,725,561.57	7,890,225.27

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	27,303,289.14	26,941,911.12
差旅费与业务招待费	8,764,849.68	6,440,967.20
广告费	4,531,816.92	7,136,303.50
运输费	7,873,736.78	6,786,951.88
办公、通讯费	1,172,306.52	1,059,085.30
折旧、摊销	57,131.14	59,237.72
物料消耗、维修、低值易耗品	500,034.45	387,043.50
产品质量保证金	2,191,546.71	2,981,706.97
租金	777,015.26	570,694.49
清关费用	1,912,171.93	1,810,557.02
其他费用	1,345,704.77	593,400.84
合 计	56,429,603.30	54,767,859.54

39、管理费用

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	49,203,484.58	47,039,334.17
研究开发费	36,114,414.49	32,005,869.88
办公、通讯费	6,229,632.53	6,821,943.84
咨询费	6,269,704.06	4,318,841.07
折旧与摊销费	6,815,213.48	5,478,507.37
差旅费与业务招待费	3,492,158.96	3,224,617.60
税费	60,499.24	1,500,056.25
租金	3,535,367.05	4,835,043.61
公共管理费	2,548,600.84	2,809,298.52
物料消耗、维修、低值易耗品	1,071,323.99	595,884.00
保险费	1,545,339.40	1,632,650.19
股权激励费用	769,289.83	1,832,162.39
其他费用	1,750,498.16	1,233,163.53
合 计	119,405,526.61	113,327,372.42

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	—	—
减：利息收入	4,838,653.41	5,317,451.85
汇兑损益	2,646,191.55	-7,664,766.92
手续费及其他	195,253.52	204,144.85
合 计	-1,997,208.34	-12,778,073.92

说明：本期财务费用较上期增加，主要系 2017 年美元贬值及本公司美元存款增加使得本期汇兑损失金额较大。

41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-540,441.28	1,183,327.47
存货跌价损失	5,081,529.16	2,769,530.56
合 计	4,541,087.88	3,952,858.03

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,669,061.38	834,543.16

43、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,439,582.29	888,664.78
银行理财收益	-	1,476,445.04
合 计	2,439,582.29	2,365,109.82

44、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-27,820.86	-241,171.85

45、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,712,410.98	-
合 计	7,712,410.98	-

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十四、2、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

46、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金收入	125,960.45	4,310.39	125,960.45
政府补助	137,400.00	8,205,396.12	137,400.00
盘盈利得	-	1,938.97	-
其他	207,115.95	279,935.51	207,115.95
合 计	470,476.40	8,491,580.99	470,476.40

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
同安区经信局灾后补助	66,840.00	与收益相关
同安区经信局灾后重建扶持资金	44,560.00	与收益相关
收火炬管委会“莫兰蒂”台风救灾救助金	2,000.00	与收益相关
收火炬管委会灾后重建补助	24,000.00	与收益相关
合 计	137,400.00	

47、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	109,782.28	70,000.00	109,782.28
罚款、滞纳金	17,425.17	114,074.18	17,425.17
其他	242,569.82	117,499.09	242,569.82
合 计	369,777.27	301,573.27	369,777.27

48、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,854,508.92	21,687,649.52
递延所得税调整	-1,377,000.77	857,976.44
合 计	19,477,508.15	22,545,625.96

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	150,771,901.69	136,777,534.43
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	22,615,785.25	20,516,630.16
某些子公司适用不同税率的影响	2,499,405.71	3,393,977.86
对以前期间当期所得税的调整	-787,864.52	210,033.51
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-365,937.34	-133,299.72
无须纳税的收入（以“-”填列）	-579,120.64	-442,443.51
不可抵扣的成本、费用和损失	389,302.61	960,312.22
税率变动对期初递延所得税余额的影响	9,228.08	—
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-8,855.21	-99,497.96
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,993.41	377,412.11
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,819,064.00	-1,996,713.49
其他	-2,479,365.20	-240,785.22
所得税费用	19,477,508.15	22,545,625.96

49、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,587,606.18	4,240,491.81
备用金、保证金、押金等往来款	12,187,891.09	10,047,515.44
利息收入	7,209,715.06	5,352,896.85
合 计	24,985,212.33	19,640,904.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付费用及保证金、备用金、押金等往来	76,599,630.78	71,340,241.07

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	3,796,000.00	3,000,000.00

说明：本期收到的其他与投资活动有关的现金为收到多维高分辨率生物组织表征与分析仪器开发与应用项目及建设跨学科应用的数字医疗切片工作站项目的补助款。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付股权投资的中介机构费用	398,113.21	150,000.00
合 计	398,113.21	150,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股权登记等手续费	24,919.79	326,998.52
离职员工退回股权激励款	499,200.00	260,000.00
合 计	524,119.79	586,998.52

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	131,294,393.54	114,231,908.47
加：资产减值准备	4,541,087.88	843,004.65
固定资产折旧、投资性房地产折旧	22,014,809.77	22,599,274.93
无形资产摊销	2,745,596.57	2,171,795.52

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	1,795,605.96	987,505.88
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）	27,820.86	-241,171.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,669,061.38	-834,543.16
财务费用（收益以“-”号填列）	2,646,191.55	-7,869,556.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,439,582.29	-2,365,109.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-887,186.10	669,595.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-495,995.65	187,863.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,777,050.83	-10,528,839.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,517,031.02	-7,372,833.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,082,547.98	-1,319,726.59
其他	769,289.83	1,832,162.39
经营活动产生的现金流量净额	161,469,559.43	112,991,329.47

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	370,666,823.97	293,224,358.94
减：现金的期初余额	293,224,358.94	279,340,188.85
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	77,442,465.03	13,884,170.09

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	25,500,000.00
其中：北京科睿博公司	25,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,142,181.59
其中：北京科睿博公司	10,142,181.59
取得子公司支付的现金净额	15,357,818.41

说明：

（3）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	370,666,823.97	293,224,358.94
其中：库存现金	276,116.46	255,485.13
可随时用于支付的银行存款	370,383,970.34	292,963,865.08
可随时用于支付的其他货币资金	6,737.17	5,008.73
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	370,666,823.97	293,224,358.94

51、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	44,591,520.00	超过三个月定期存款
其他货币资金	12,204,541.71	信用卡、淘宝店铺保证金及外币远期买卖合同保证金
合 计	56,796,061.71	

52、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			349,255,785.13
其中：日元	28,095,596.00	0.057883	1,626,257.45
澳元	1,008.30	5.0928	5,135.07
欧元	3,289,078.20	7.8023	25,662,374.85
港元	8,742,135.66	0.83591	7,307,559.53
美元	48,086,515.91	6.5342	314,207,184.14
新加坡币	612.00	4.8831	2,988.46
加拿大元	85,424.76	5.2009	444,285.63
应收账款			88,926,987.35
其中：美元	11,825,609.11	6.5342	77,270,895.05
欧元	1,476,205.24	7.8023	11,517,796.14
港币	1,609.00	0.83591	1,344.98
日元	2,366,000.00	0.057883	136,951.18
其他应收款			243,452.33
其中：美元	37,258.17	6.5342	243,452.33
应付账款			294,173.26

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,897.50	6.5342	25,487.49
欧元	26,078.35	7.8023	204,290.93
日元	1,112,500.00	0.057883	64,394.84
其他应付款			9,236,128.29
其中：美元	1,413,505.60	6.5342	9,236,128.29

说明：

（2）境外经营实体

本公司境外子公司主要报表项目折算汇率列示如下：

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
1) MEHK 2) MIG (HK) Co., Limited 3) Motic Hong Kong Limited 4) Precision Moulded Polymers, Limited 5) Motic Incorporation Limited 6) Motic Instruments Inc. 7) National Optical & Scientific Instrument Inc. 8) Swift Optical Instruments, Inc. 9) Motic Deutschland GmbH 10) Motic Spain, Sociedad Limitada Unipersonal 11) Motic Cytetech Hong Kong Limited	港币	资产和负债项目	0.8359	外币报表折算方法见附注三、8
		权益项目	交易发生日的汇率	
		利润表项目	月平均汇率	
		现金流量项目	月平均汇率	

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被 购 买 方 名 称	股权取得 时点	股权取得 成本 (万元)	股权 取得 比例 (%)	股 权 取 得 方 式	购买日	购买 日的 确定 依据	购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末被购买方的 净利润
北 京 科 睿 博	2017.12.31	5000.00	63.82	现金收 购	2017.12.31	注	0.00	0.00

注：确定购买日的依据：本公司款项支付额超过股权取得成本的 50%的时点为 2017 年 12 月 26 日，公司章程修改及营业执照的变更均在此之前已完成。

（2）合并成本及商誉

项 目	北京科睿博公司
合并成本：	
现金	50,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,199,086.41
商誉	41,800,913.59

说明：

（1）取得的可辨认净资产公允价值份额

本公司聘请中联资产评估集团有限公司对北京科睿博并购日的可辨认净资产进行评估，出具了评估报告号为“中联评报字[2018]第 337 号”。经评估确认的可辨认净资产公允价值 1,303.95 万元，与可辨认净资产账面价值多 19.24 万元，差异较小，因此本公司采用可辨认净资产账面价值与本公司的持股份额（62.83%）进行计算确认归属本公司的可辨认净资产公允价值份额。

（2）根据本公司与股权出让方于 2017 年 8 月 25 日签订的股权收购协议约定，股权出让方对目标公司在业绩承诺期间每个会计年度的扣除非经常性损益的净利润进行承诺，具体业绩承诺数如下：

项 目	2018 年度	2019 年度	2020 年度	2021 年度
业绩承诺数（单位：万元）	-70.00	375.00	858.00	1,557.00

本次股权转让交易总额的 49%（2,450 万元人民币，下称“其余款项”）在业绩承诺期间各期业绩完成的前提下分期支付：

针对 2018 年度业绩承诺应支付的款项为：2018 年度实际业绩/业绩承诺总额*2450 万元，若 2018 年度扣除非经常性损益后的实际亏损额超过 70 万元，则对方应当向目标公司补足差额。

以后各业绩承诺年度应支付的款项为：截止当期累计实现的业绩/业绩承诺总额*2450 万元-前期累计实际支付的其余款项。若本公司累计支付的其余款项总额达到 2,450 万元后，超出 2,450 万元的部分本公司不再承担支付义务。

（3）本次合并交易定价主要基于对北京科睿博公司所在行业及其未来前景的考虑，是交易双方在评估基础上的商业谈判结果。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	北京科睿博公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	13,324,079.27	13,324,079.27
货币资金	10,142,181.59	10,142,181.59
预付账款	153,349.16	153,349.16
存货	1,168,482.39	1,168,482.39
其他应收款	252,376.36	252,376.36
其他流动资产	210,756.72	210,756.72
固定资产	397,472.02	397,472.02
开发支出	878,842.95	878,842.95
长期待摊费用	120,618.08	120,618.08
负债：	476,873.99	476,873.99
应付款项	34,320.00	34,320.00
应付职工薪酬	242,414.36	242,414.36
应交税费	92,829.58	92,829.58
其他应付款	107,310.05	107,310.05
净资产	12,847,205.28	12,847,205.28
减：少数股东权益	4,648,118.87	4,648,118.87
合并取得的净资产	8,199,086.41	8,199,086.41

说明：（1）购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值按其账面价值确认，原因：购买日被购买方可辨认资产、负债，业经中联资产评估集团有限公司评估（评估报告号为“中联评报字[2018]第 337 号”），其公允价值与账面价值差异很小。

2、其他

（1）、本期内，本公司新设立子公司情况如下：

子公司全称	本公司股权比例	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
沈阳麦克奥迪能源科技有限公司（以下简称：沈阳能源公司）	51.00%	有限责任公司	沈阳	杨泽声	能源互联网运营	10000.00
麦克奥迪（厦门）电气投资有限公司	100.00%	有限责任公司	厦门	胡春华	投资	10.00
麦克奥迪（厦门）电气销售有限公司（注 1）	60.40%	有限责任公司	厦门	吴孚爱	销售	350.00

注 1：本公司股权比例情况说明详见：本附注七之 1（1）。

（2）、本期内，本公司之孙公司 MIG (HK) Co., Limited 在香港新设一家子公司 Motic Cytetech

Hong Kong Limited，公司具体情况：

公司全称	本公司股权比例	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（港元）
Motic Cytetech Hong Kong Limited	100.00	有限责任公司	香港	--	投资	10 万

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子（孙）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	
MEHK	香港	香港	贸易	100.00	-	投资设立
麦迪实业	厦门	厦门	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
麦驰模具	厦门	厦门	制造业	70.00	-	非同一控制下企业合并
北京科睿博	北京	北京	能源互联网技术研发	63.82	-	非同一控制下企业合并
沈阳能源公司	沈阳	沈阳	能源互联网运营	51.00	-	投资设立
麦克奥迪（厦门）电气投资有限公司	厦门	厦门	投资	100.00	-	投资设立
麦克奥迪（厦门）电气销售有限公司	厦门	厦门	销售	60.00	0.40	投资设立
三明麦克奥迪光学仪器有限公司	三明	三明	制造业	-	100.00	同一控制下企业合并
麦克奥迪（成都）仪器有限公司	成都	成都	制造业	-	100.00	同一控制下企业合并
麦克奥迪（厦门）精密光学有限公司	厦门	厦门	制造业	-	100.00	投资设立
麦克奥迪（厦门）销售有限公司	厦门	厦门	制造业	-	100.00	投资设立
厦门麦克奥迪软件系统工程系统有限公司	厦门	厦门	软件开发与维护	-	100.00	同一控制下企业合并
麦克奥迪（贵阳）仪器有限公司	贵阳	贵阳	制造业	-	100.00	同一控制下企业合并
MIG (HK) Co., Limited (简称 MIG HK)	香港	香港	投资	-	100.00	投资设立

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子（孙）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	
Motic Hong Kong Limited	香港	香港	贸易	—	100.00	同一控制下企业合并
Motic Deutschland GmbH	德国	德国	贸易	—	100.00	同一控制下企业合并
Motic Instruments Inc.	加拿大	加拿大	贸易	—	100.00	同一控制下企业合并
Motic Spain, Sociedad Limitada Unipersonal	西班牙	西班牙	贸易	—	100.00	同一控制下企业合并
National Optical & Scientific Instrument Inc.	美国	美国	贸易	—	100.00	同一控制下企业合并
Swift Optical Instruments, Inc.	美国	美国	贸易	—	100.00	同一控制下企业合并
Precision Moulded Polymers, Limited	香港	香港	贸易	—	100.00	同一控制下企业合并
Motic Incorporation Limited	香港	香港	贸易	—	100.00	同一控制下企业合并
Motic Cytetech Hong Kong Limited	香港	香港	投资	—	100.00	投资设立

注：麦克奥迪（厦门）电气销售有限公司设立于 2017 年 7 月 29 日，本公司持股 60%、厦门恒丰兴业投资管理合伙企业（有限合伙）持股 40%，对应款项 210 万元及 140 万元分别于 2018 年 1 月及 2018 年 2 月到位。

厦门恒丰兴业投资管理合伙企业（有限合伙）成立于 2017 年 6 月 15 日，认缴出资额 150 万元，其中本公司认缴 1.5 万元，占认缴出资总额的 1%，2018 年 1 月 18 日，对合伙协议进行了修订，修订后的合伙协议约定，本公司认缴 33 万元，占认缴出资总额的 22%，并于 2018 年 1 月 22 日支付。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业 麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司（以下简称“麦迪医疗公司”）	厦门	厦门	医疗服务 业	20.00	—	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息：

项 目	麦迪医疗公司	
	期末数	期初数
流动资产	210,565,189.88	124,491,336.40
非流动资产	17,151,742.89	14,643,540.83
资产合计	227,716,932.77	139,134,877.23
流动负债	26,127,485.98	21,054,774.14

项 目	麦迪医疗公司	
	期末数	期初数
非流动负债	734,221.54	1,300,000.00
负债合计	26,861,707.52	22,354,774.14
净资产	200,855,225.25	116,780,103.09
其中：少数股东权益	19,377,210.70	-
归属于母公司的所有者权益	181,478,014.55	116,780,103.09
按持股比例计算的净资产份额	36,295,602.91	23,356,020.62
调整事项	-	-
其中：商誉	72,032,644.16	72,032,644.16
未实现内部交易损益	-461,295.08	-82,470.54
减值准备	-	-
其他	-	10,500,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	107,866,951.99	105,806,194.24
存在公开报价的权益投资的公允价值	无	无

注：上期中的“其他”项为麦迪医疗公司之部分股东未同比例增资，产生的少增资部分应由本公司享有的份额。

续：

项 目	麦迪医疗公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	88,829,712.78	113,034,785.96
归属于母公司股东的净利润	12,197,911.46	25,888,855.47
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
归属于母公司股东的综合收益总额	12,197,911.46	25,888,855.47
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-

（3）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

本公司联营企业麦迪医疗公司不存在向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付股利、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管

理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本集团银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本集团预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 31.81 %（2016 年 12 月 31 日：28.40%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 29.31%（2016 年 12 月 31 日：71.72%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期 末 数			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				

项 目	期末数			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
应付账款	71,837,492.24	—	—	71,837,492.24
其他应付款	21,421,785.06	—	—	21,421,785.06
合计	93,259,277.30	—	—	93,259,277.30

期初本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期初数			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
应付账款	60,317,905.25	634,936.33	79,872.58	61,032,714.16
其他应付款	20,619,230.06	113,035.46	12,886.10	20,745,151.62
合计	80,937,135.31	747,971.79	92,758.68	81,777,865.78

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的经营包含中国境内和境外，其中境内经营业务主要是以人民币结算，境外经营业务主要是以美元、欧元结算，外币业务及外部报表已按照附注三之 8 的政策折算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响，并由管理层负责监控汇率风险，需要时考虑对冲重大汇率风险。

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五之 52。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团除生产经营应付款项外无银行借款等债务，本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 14.17%（2016 年 12 月 31 日：12.07%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

本公司公允价值层次仅采用第一次层次。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2017年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按第一层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量
一、持续的公允价值计量	
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
1. 交易性金融资产	-
（1）衍生金融资产	-
（二）可供出售金融资产	
1. 权益工具投资	-
持续以公允价值计量的资产总额	-
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
1. 交易性金融负债	
（1）衍生金融负债	2,205,405.08
持续以公允价值计量的负债总额	2,205,405.08

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
Motic Holdings Co., Ltd.	香港	投资	100 万港币	40.92	40.92

本公司最终控制方是陈沛欣先生。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
100 万元港币	—	—	100 万元港币

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的联营企业情况

联营企业详见附注七。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
协励行（厦门）电气有限公司	同一实际控制人
协励行电气工程有限公司	同一实际控制人
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	与实际控制人陈沛欣关系密切的家庭成员所能实施重大影响的企业
厦门麦克奥迪医学检验所有限公司	联营企业（麦迪医疗公司）之子公司
爱启（厦门）电气技术有限公司	同一实际控制人
First Grant Investments Limited	同一实际控制人
NOSI Investments Inc.	同一实际控制人

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司	购买商品	130,358.97	4,114.54

说明：关联交易定价参考市场价格。

②销售商品、提供劳务

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	销售商品	9,084,086.01	10,408,122.54
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	提供劳务	704,562.49	-
麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司	商品销售	19,427,227.39	34,200,647.88
爱启（厦门）电气技术有限公司	商品销售	478,359.07	1,385,354.22
爱启（厦门）电气技术有限公司	旧固定资产转让	10,520.34	-
麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司	材料销售	-	35,736.99
麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司	提供劳务	328,924.81	208,175.75

说明：关联交易定价参考市场价格。

（2）关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司	厂房、仓库	420,525.71	432,690.29
麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司	办公室	566,290.30	573,368.91
爱启（厦门）电气技术有限公司	办公室	108,137.14	64,876.84
厦门麦克奥迪医学检验所有限公司	办公室	262,581.60	231,217.96

说明：关联交易定价参考市场价格。

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
NOSI Investments Inc.	办公室	573,206.43	804,155.50
First Grant Investments Limited	仓库	795,914.88	171,744.00

说明：关联交易定价参考市场价格。

（3）商标使用费

本公司向麦迪医疗公司提供商标使用权，收取商标使用费，其中 2017 年度为 561,011.88 元，2016 年度为 691,057.71 元。

（4）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 11 人（现任 11 人，离任 0 人），上期关键管理人员 14 人（现任 11 人，离任 3 人），从本公司获得的支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	545.43	578.30

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	300,000.00	—	2,747,529.13	—
应收账款	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	6,755,739.94	169,453.38	9,191,322.49	435,085.42
应收账款	麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司	—	—	1,558,301.55	31,166.03
应收账款	爱启（厦门）电气技术有限公司	19,100.00	382.00	—	—
其他应收款	麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司	—	—	16,055.74	321.11

（2）应付关联方款

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收账款	爱启（厦门）电气技术有限公司	50,222.73	—

十一、 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00 元
公司本期行权的各项权益工具总额	162.50 万元
公司本期失效的各项权益工具总额	30.80 万元
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	说明
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

说明：2014 年 12 月 18 日，本公司召开第二届董事会第十二次会议，审议《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。本计划采用定向发行的方式授予激励对象限制性股票，涉及的标的股票种类为人民币普通股，本激励计划拟授予的限制性股票数量 297 万股，占本激励计划草案摘要公告日公司股本总额 18400.00 万股的 1.61%，其中首次授予 277 万股，占本激励计划草案及摘要公告日公司股本总额 18400.00 万股的 1.51%，预留 20 万股，占本激励计划草案及摘要公告日公司股本总额 18400.00 万股的 0.11%，预留部分占本次授予权益总额的 6.73%。在解锁日内，若达到《关于公

司《限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案》中规定的解锁条件，首次授予的限制性股票解锁时间安排为：第一次解锁期为自次授权日起 12 个月后的首个交易日起至首次授权日起 24 个月的最后一个交易日当日止，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 20%；第二次解锁期为自次授权日起 24 个月后的首个交易日起至首次授权日起 36 个月的最后一个交易日当日止，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 40%；第三次解锁期为自次授权日起 36 个月后的首个交易日起至首次授权日起 48 个月的最后一个交易日当日止，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 40%；根据最终执行情况首次授予的限制性股票为 256 万股，实际授予的权益工具总额为 322.72 万元。

2016 年 2 月 5 日，本公司第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。确定 2016 年 2 月 5 日为授予日，其中授予 9 名激励对象 20 万股，授予价格为 8.32 元。在解锁日内，若达到《关于公司《限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案》中规定的解锁条件，预留部分的限制性股票解锁时间安排为：第一次解锁期 为自预留部分权益的授权日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 50%；第二次 解锁期为预留部分权益的授权日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 50%。最终实际向 9 位激励对象定向增发发行预留限制性股票 20 万股，实际授予的权益工具总额为 102.66 万元。

2017 年 3 月 30 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于公司限制性股票激励 计划首次授予第二个解锁期和预留授予第一个解锁期可解锁的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，其中：符合限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二期和预留授予的限制性股票第一期解锁条件的激励对象共计 77 名，解锁条件成就可解锁的限制性股票数量共计 214.8 万股，并由于陈安因个人原因离职回购注销 12 万股，经本次解锁及注销部分股票后，公司限售股股票由 2017 年年初 441.6 万股下降至 214.8 万股。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法

布莱克-斯科尔斯期权定价模型

可行权权益工具数量的确定依据

持股员工在职情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	394.79 万元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	65.39 万元

十二、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

（1） 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	4,959 万元	—

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

（2） 产品质量保证

本集团对经确认存在质量问题的已销售的电气行业产品负有退换货的义务，因此本集团根据预计退换货占销售收入的比例计提产品质量保证，确认为预计负债。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团无其他应披露未披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、 重要的资产负债表日后事项说明

（1）、本公司之子公司 MEHK 于 2017 年 8 月 25 日与 Gelpag International Pte Ltd 签订股权收购协议，收购 Gelpag International Pte Ltd 之全资子公司 Gelpag Advanced Technology GmbH 之 100% 股权，并于 2018 年 1 月 29 日将股权收购款项 375312.77 欧元支付给转让方，截止 2018 年 4 月 8 日，尚处于办理过户手续中。

（2）、公司于 2018 年 2 月 28 日开始筹划购买麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司 80% 股权，2018 年 3 月 28 日，公司第三届董事会第十四次会议审议并通过了《关于支付现金购买麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司 80% 股权暨关联交易的议案》，该议案待提交公司股东大会审议。

2、 资产负债表日后利润分配情况说明

本公司 2018 年 4 月 8 日召开第三届董事会第十五次会议，通过了本公司 2017 年度利润分配预案，即按照母公司 2017 年度净利润的 10% 计提法定盈余公积 4,085,179.72 元，并以总股本 510,211,336 股扣除拟注销库存股 48,000 股后的 510,163,336 股为基数向全体股东实施每 10 股派现金股利 0.55 元(含税)，合计派发现金股利 28,058,983.48 元(含税)。上述利润分配预案尚待本公司股东大会审批后实施。

截至 2018 年 4 月 8 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 2 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

（1）电气业务分部，生产及销售输变电行业相配套的绝缘制品和其它相关部件、能源互联网的技术研发及运营；

（2）光学业务分部，生产及销售仪器、仪表、电子产品及光、机、电一体化产品，显微镜系统集成等产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

（1）分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	电气业务分部	光学业务分部	合并抵销	合计
营业收入	399,284,835.90	398,960,848.05	2,711,473.48	795,534,210.47
其中：对外交易收入	397,640,243.86	397,893,966.61	—	795,534,210.47
分部间交易收入	1,644,592.04	1,066,881.44	2,711,473.48	—
其中：主营业务收入	394,738,469.62	391,593,807.91	2,072,774.63	784,259,502.90
营业成本	275,990,260.81	188,928,102.40	1,704,815.29	463,213,547.92
其中：主营业务成本	274,526,756.18	188,349,500.14	1,704,815.29	461,171,441.03
营业费用	16,649,264.53	39,780,338.77	—	56,429,603.30
营业利润/(亏损)	63,740,741.78	87,243,228.47	611,102.19	150,372,868.06
资产总额	1,106,898,271.52	515,184,724.12	328,903,385.90	1,293,179,609.74
负债总额	112,689,296.34	70,832,990.61	1,484,238.02	182,038,048.93

补充信息：

1.资本性支出	9,937,308.88	23,183,150.59	—	33,120,459.47
2.折旧和摊销费用	14,980,782.08	10,865,057.06	—	25,845,839.14
3.折旧和摊销以外的非现金费用				
4.资产减值损失	2,421,101.07	2,119,986.81	—	4,541,087.88

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上期或上期期末	电气业务分部	光学业务分部	抵销	合计
营业收入	346,195,240.71	387,193,715.00	1,514,744.34	731,874,211.37
其中：对外交易收入	345,061,925.37	386,812,286.00	—	731,874,211.37
分部间交易收入	1,133,315.34	381,429.00	1,514,744.34	—
其中：主营业务收入	339,025,274.18	382,389,734.60	816,222.21	720,598,786.57
营业成本	244,155,609.51	196,062,630.28	1,133,315.34	439,084,924.45
其中：主营业务成本	240,477,992.01	194,578,873.89	1,133,315.34	433,923,550.56
营业费用	16,129,064.96	38,638,794.58	—	54,767,859.54
营业利润/(亏损)	52,282,586.41	76,546,112.15	—	128,828,698.56
资产总额	968,011,203.09	434,272,266.38	267,943,299.16	1,134,340,170.31
负债总额	81,983,385.10	55,533,193.35	641,680.74	136,874,897.71

补充信息：

1.资本性支出	16,904,311.23	4,754,172.24	—	21,658,483.47
2.折旧和摊销费用	14,449,047.73	11,309,528.60	—	25,758,576.33
3.折旧和摊销以外的非现金费用	—	—	—	—
4.资产减值损失	1,962,499.48	1,990,358.55	—	3,952,858.03

（2）其他分部信息

①地区信息

本期或本期期末	中国境内	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	364,871,043.30	430,663,167.17	—	795,534,210.47
非流动资产	477,085,879.75	19,930,996.99	—	497,016,876.74

续表

上期或上期期末	中国境内	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	352,593,163.57	379,281,047.80	—	731,874,211.37
非流动资产	414,418,904.15	13,896,116.55	—	428,315,020.70

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末余额	本期结 转计入 损益的 列报项 目	与资产 相关/与 收益相 关
基于 DMD 的 共聚焦显微 成像系统的 研制	财政 拨款	1,281,317.23	-	109,275.56	-	1,172,041.67	其他 收益	与资产 相关
可快速更换 波长的 LED 荧光显微镜 项目	财政 拨款	256,384.56	-	26,384.56	-	230,000.00	其他 收益	与资产 相关
多维高分辨 率生物组织 表征与分析 仪器开发与 应用项目	财政 拨款	2,288,666.52	1,300,000.00	2,080,735.32	-	1,507,931.20	其他 收益	与资产 相关
高级数码显 示 LED 荧光 显微镜资助 款	财政 拨款	85,845.81	-	1,851.27	-	83,994.54	其他 收益	与资产 相关
建设跨学科 应用的数字 医疗切片工 作站项目	财政 拨款	-	2,496,000.00	-	-	2,496,000.00	其他 收益	与资产 相关
SMZ161/171T 视显微镜及 BA600 自动 显微镜开发 及生产技术 改造项目	财政 拨款	203,333.22	-	40,000.01	-	163,333.21	其他 收益	与资产 相关
阿波罗 (APOLLO) 显微镜开发 及生产技术 改造项目	财政 拨款	60,750.00	-	9,000.00	-	51,750.00	其他 收益	与资产 相关
合 计		- 4,176,297.34	3,796,000.00	2,267,246.72	-	5,705,050.62	-	-

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损 益的金额	本期计入损 益的列报项 目	与资产相关/ 与收益相关
收翔安区企业研发经费补助金	财政拨款	1,066,040.00	其他收益	与收益相关
双断口第二期政府补贴款	财政拨款	874,000.00	其他收益	与收益相关
企业研发经费补助金	财政拨款	724,100.00	其他收益	与收益相关
收研发经费补助	财政拨款	633,400.00	其他收益	与收益相关

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	即征即退	553,950.00	其他收益	与收益相关
收社保补差	财政拨款	168,574.45	其他收益	与收益相关
“厦门市市级高新技术企业”补贴款（2017年第一批）	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市重点产业紧缺人才薪酬津贴补助	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市科学技术局（高新）补贴款	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
收厦门市社会保险管理中心稳岗补贴	财政拨款	125,471.08	其他收益	与收益相关
失业保险支持企业稳定岗位补贴	财政拨款	110,892.80	其他收益	与收益相关
厦门市同安区经济和信息化局（市级高新）补贴款	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
其他奖励和补贴		638,735.93	其他收益	与收益相关
递延收益转入		2,267,246.72	其他收益	与资产相关
收火炬管委会及同安区经信局灾后重建补助	财政拨款	137,400.00	营业外收入	与收益相关
合计		7,849,810.98		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合-销售货款	87,872,813.79	88.59	2,274,298.70	2.59	85,598,515.09
合并范围内关联方应收款项	11,322,368.68	11.41	—	—	11,322,368.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	99,195,182.47	100.00	2,274,298.70	2.29	96,920,883.77

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款	85,731,241.00	93.47	2,840,947.14	3.31	82,890,293.86
其中：账龄组合-销售货款	85,731,241.00	93.47	2,840,947.14	3.31	82,890,293.86
合并范围内关联方应收款项	5,984,451.64	6.53	—	—	5,984,451.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	91,715,692.64	100.00	2,840,947.14	3.10	88,874,745.50

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
半年以内	82,442,030.82	93.82	1,648,840.62	2.00	80,793,190.20
半年至 1 年（含）	3,839,154.32	4.37	307,132.35	8.00	3,532,021.97
1 至 2 年	1,591,628.65	1.81	318,325.73	20.00	1,273,302.92
2-3 年	—	—	—	—	—
合 计	87,872,813.79	100.00	2,274,298.70	2.59	85,598,515.09

应收账款按账龄分析法计提坏账准备（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
半年以内	73,100,410.87	85.27	1,462,008.22	2.00	71,638,402.65
半年至 1 年（含）	9,562,257.27	11.15	764,980.58	8.00	8,797,276.69
1 至 2 年	3,067,760.30	3.58	613,552.06	20.00	2,454,208.24
2-3 年	812.56	—	406.28	50.00	406.28
合 计	85,731,241.00	100.00	2,840,947.14	80.00	82,890,293.86

（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 2,840,947.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 566,648.44 元。

（3）本期无实际核销的应收账款款项。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 50,367,323.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 958,404.06 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	258,589.48	39.38	11,208.30	4.33	247,381.18
其中：账龄组合-押金、保证金、员工借款及备用金	247,715.20	37.72	9,934.73	4.01	237,780.47
账龄组合-其他应收款项	10,874.28	1.66	1,273.57	11.71	9,600.71
账龄组合小计	258,589.48	39.38	11,208.30	4.33	247,381.18
应收出口退税	398,141.84	60.62	—	—	398,141.84
合并范围内关联方应收款项	—	—	—	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	656,731.32	100.00	11,208.30	1.71	645,523.02

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	265,069.93	24.82	9,811.31	3.70	255,258.62
其中：账龄组合-押金、保证金、员工借款及备用金	254,482.21	23.83	8,790.20	3.45	245,692.01
账龄组合-其他应收款项	10,587.72	0.99	1,021.11	9.64	9,566.61
账龄组合小计	265,069.93	24.82	9,811.31	3.70	255,258.62
应收出口退税	802,761.71	75.16	—	—	802,761.71
合并范围内关联方应收款项	231.00	0.02	—	—	231.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	1,068,062.64	100.00	9,811.31	0.92	1,058,251.33

说明：

①组合中按账龄组合-押金、保证金、员工借款及备用金计提坏账准备的其他应收款

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
半年以内	81,701.00	32.98	1,634.02	2.00	80,066.98
半年至 1 年（含）	155,786.20	62.89	7,789.31	5.00	147,996.89
1 至 2 年	2,928.00	1.18	146.40	5.00	2,781.60
2-3 年	6,000.00	2.42	300.00	5.00	5,700.00
3 年以上	1,300.00	0.52	65.00	5.00	1,235.00
合 计	247,715.20	100.00	9,934.73	4.01	237,780.47

其他应收款按账龄组合-押金、保证金、员工借款及备用金计提坏账准备（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
半年以内	131,130.21	51.53	2,622.60	2.00	128,507.61
半年至 1 年（含）	3,000.00	1.18	150.00	5.00	2,850.00
1 至 2 年	6,000.00	2.36	300.00	5.00	5,700.00
3 年以上	114,352.00	44.94	5,717.60	5.00	108,634.40
合 计	254,482.21	100.00	8,790.20	3.45	245,692.01

说明：①组合中按账龄组合-其他应收款项计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
半年以内	8,118.28	74.66	162.37	2.00%	7,955.91
1 至 2 年	2,056.00	18.91	411.20	20.00%	1,644.80
3 年以上	700.00	6.44	700.00	100.00	—
合 计	10,874.28	100.00	1,273.57	11.71	9,600.71

其他应收款按账龄组合-其他应收款项计提坏账准备（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
半年以内	7,831.72	73.97	156.63	2.00	7,675.09
半年至 1 年（含）	2,056.00	19.42	164.48	8.00	1,891.52
3 年以上	700.00	6.61	700.00	100.00	—
合 计	10,587.72	100.00	1,021.11	9.64	9,566.61

(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 15,886.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 14,489.36 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
押金	92,159.00	123,280.00
备用金	143,802.24	131,202.21
出口退税	398,141.84	802,761.71
其他往来款项	22,628.24	10,818.72
合 计	656,731.32	1,068,062.64

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 240,400.28 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 36.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,346.65 元。

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	358,067,217.88	—	358,067,217.88	297,767,217.88	—	297,767,217.88
对联营企业投资	108,328,247.07	—	108,328,247.07	105,888,664.78	—	105,888,664.78
合 计	466,395,464.95	—	466,395,464.95	403,655,882.66	—	403,655,882.66

(1) 对子公司投资

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
麦克奥迪电气（香港）有限公司	2,048,070.00	—	—	2,048,070.00	—	—
麦克奥迪实业集团有限公司	267,219,147.88	—	—	267,219,147.88	—	—
麦迪驰杰（厦门）模具科技有限公司	28,500,000.00	—	—	28,500,000.00	—	—
沈阳麦克奥迪能源科技有限公司	—	10,200,000.00	—	10,200,000.00	—	—
麦克奥迪（厦门）电气投资有限公司	—	100,000.00	—	100,000.00	—	—
北京科睿博能源科技有限公司	—	50,000,000.00	—	50,000,000.00	—	—
合计	297,767,217.88	60,300,000.00	—	358,067,217.88	—	—

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）对联营企业投资

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			
麦克奥迪（厦门）医疗 诊断系统有限公司	105,888,664.78	—	—	2,439,582.29	—	—	—	—	—	108,328,247.07	—	—

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	352,716,837.55	259,595,572.66	306,950,864.59	227,857,048.61
其他业务	3,048,228.65	1,463,504.63	5,493,666.94	3,499,015.80

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,439,582.29	888,664.78
银行理财收益	—	1,476,445.04
合 计	2,439,582.29	2,365,109.82

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-27,820.86
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,295,860.98
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	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,700.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	7,231,339.25
减：非经常性损益的所得税影响数	1,137,745.37
非经常性损益净额	6,093,593.88
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	96,817.70
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,996,776.18

（2）作为经常性损益的政府补助项目明细

项 目	涉及金额	原因
增值税即征即退	553,950.00	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

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.27	0.2566	0.2554
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.71	0.2447	0.2437

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

2018 年 4 月 8 日