

# 合力泰科技股份有限公司

## 审 计 报 告

瑞华审字[2019]37110005号

### 目 录

一、 审计报告 .....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表 .....	7
2、 合并利润表 .....	9
3、 合并现金流量表 .....	10
4、 合并股东权益变动表 .....	11
5、 资产负债表 .....	13
6、 利润表 .....	15
7、 现金流量表 .....	16
8、 股东权益变动表 .....	17
9、 财务报表附注 .....	19
10、 财务报表附注补充资料 .....	109



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 审计报告

瑞华审字【2019】37110005号

合力泰科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了合力泰科技股份有限公司（以下简称“合力泰公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018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，公允反映了合力泰公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度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，我们独立于合力泰公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## （一）商誉减值

### 1、事项描述

如后附财务报表附注四、19“长期资产减值”及财务报表附注六、16“商誉”所述。合力泰公司2018年12月31日合并财务报表商誉账面价值226,762.28万元，占合力泰公司2018年末归属于母公司的净资产的20.16%，上述商誉主要由2015年合力泰股份有限公司发行股份及募集配套资金购买资产产生。

合力泰公司管理层于每年度终了对商誉进行减值测试，聘请外部独立评估机构执行以商誉减值测试为目的的相关评估工作并出具评估报告，管理层据此对商誉进行减值测试，进而评估是否需要计提商誉减值准备。

由于商誉金额重大，且管理层在测试时需要对未来现金流量和折现率等关键假设作出重大判断，因此，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）评价并测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计和运行的有效性；
- （2）了解并评价管理层对商誉所属资产组的认定，以及商誉减值测试的政策和方法；
- （3）评价管理层聘请的协助其进行减值测试的外部独立评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；
- （3）与外部独立评估机构进行沟通，了解其评估范围、评估思路和方法；
- （4）在本所估值专家的协助下，评价外部评估专家评估时所采用的价值类型、评估方法的恰当性，以及关键假设和重要参数（如增长率、折现率等）的合理性；
- （5）复核商誉减值测试结果的计算准确性；
- （6）评价财务报表附注中与商誉减值相关的披露。

## （二）存货跌价准备

### 1、事项描述

如后附财务报表附注四、10“存货”及财务报表附注六、5“存货”所述。截止2018年12月31日，合力泰公司存货账面价值464,454.46万元，存货跌价准备3,037.32万元。

合力泰公司存货按成本和可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值以存货的预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确定。合力泰公司存货为电子产品，因技术进步较快，随着库龄增长其可变现净值将大幅降低，存货需计提跌价准备。

由于合力泰公司存货金额重大、具有时效性，存货年末跌价准备的确定需要管理层综合考虑各种因素后作出重大判断和假设，为此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项

## 2、审计应对

针对存货跌价准备，我们实施的主要审计程序包括：

- (1) 评价和测试与存货跌价准备相关的内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 获取合力泰公司存货库龄明细表，对存货库龄进行复核；
- (3) 获取合力泰公司期末存货清单，执行存货监盘程序，检查存货的数量及状况和库龄较长及冷背残次的存货是否被识别；
- (4) 取得公司存货的年末库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理。
- (5) 获取合力泰公司存货跌价准备测试表，复核存货减值测试过程；
- (6) 评价管理层计算可变现净值时所涉及的销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等重要参数的合理性。

## (三) 收入确认

### 1、事项描述

参见财务报表附注四、22、“收入”及附注六、37、“营业收入和营业成本”。

2018 年度，合力泰公司营业收入 1,690,435.33 万元，应收账款余额 778,849.64 万元，较上年增长 79.68%。由于收入是合力泰公司的关键业绩指标之一，从而存在合力泰公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将合力泰公司收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

- (1) 评价、测试与销售和收款流程相关的内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售发票、销售合同及出库单、到货确认书、报关单及其他支持性文件，检查收款记录，抽取样本对应收账款和

收入进行函证，评价销售收入的真实性；

(4) 结合同行业情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(5) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、到货确认书、报关单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### 四、其他信息

合力泰公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

合力泰公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估合力泰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合力泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合力泰公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就合力泰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。我们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。



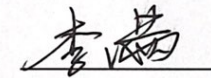
中国·北京

中国注册会计师  
(项目合伙人):

  
胡乃忠



中国注册会计师:

  
李满



2019年4月22日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：合力泰科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,451,828,463.94	3,584,097,127.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	8,595,258,265.49	5,783,384,795.83
其中：应收票据	六、2(1)	806,761,867.84	1,448,725,590.37
应收账款	六、2(2)	7,788,496,397.65	4,334,659,205.46
预付款项	六、3	638,912,922.25	606,139,137.85
其他应收款	六、4	124,840,492.81	218,049,215.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、5	4,633,397,560.92	2,762,861,788.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6		56,753,616.56
其他流动资产	六、7	765,508,433.22	352,974,162.74
<b>流动资产合计</b>		<b>17,209,746,138.63</b>	<b>13,364,259,843.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	六、8	19,383,972.54	19,383,972.54
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	199,366,634.00	139,573,574.00
长期股权投资	六、10	340,489,048.11	358,665,855.77
投资性房地产	六、11	15,479,535.72	1,340,428.82
固定资产	六、12	4,339,175,731.22	3,004,516,842.62
在建工程	六、13	1,826,910,312.42	1,486,584,990.85
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	367,619,896.44	285,794,537.85
开发支出	六、15	99,309,433.51	55,687,663.46
商誉	六、16	2,267,622,754.81	2,283,609,386.97
长期待摊费用	六、17	529,739,525.49	142,074,478.64
递延所得税资产	六、18	127,747,563.81	102,891,025.66
其他非流动资产	六、19	90,831,745.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,223,676,153.07</b>	<b>7,880,122,757.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,433,422,291.70</b>	<b>21,244,382,601.01</b>

(转下页)



## 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：合力泰科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、20	5,551,203,818.23	3,569,606,110.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、21	6,480,118,848.61	4,454,539,373.05
预收款项	六、22	65,219,384.14	76,757,324.95
应付职工薪酬	六、23	244,948,441.68	162,059,901.00
应交税费	六、24	207,557,432.21	185,769,516.00
其他应付款	六、25	83,112,502.54	120,850,923.58
其中：应付利息	六、25 (1)	12,975,301.97	8,181,345.87
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	1,637,016,233.64	595,910,312.54
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>14,269,176,661.05</b>	<b>9,165,493,461.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、27	1,065,160,000.00	440,192,200.00
应付债券	六、28		796,038,888.82
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、29	668,871,704.00	480,683,585.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、30	197,629,218.83	273,188,813.42
递延所得税负债	六、18	30,560,680.12	34,142,137.99
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,962,221,602.95</b>	<b>2,024,245,625.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,231,398,264.00</b>	<b>11,189,739,087.08</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、31	3,116,416,220.00	3,128,310,676.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	4,454,810,262.14	4,478,871,789.57
减：库存股			
其他综合收益	六、33	5,024,045.82	7,063,825.26
专项储备	六、34	196,408.74	630,019.20
盈余公积	六、35	263,118,430.34	179,962,714.41
一般风险准备			
未分配利润	六、36	3,406,675,660.78	2,250,344,900.17
归属于母公司股东权益合计		11,246,241,027.82	10,045,183,924.61
少数股东权益		-44,217,000.12	9,459,589.32
<b>股东权益合计</b>		<b>11,202,024,027.70</b>	<b>10,054,643,513.93</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>27,433,422,291.70</b>	<b>21,244,382,601.01</b>

载于第19页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2018年度

编制单位：合力泰科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>		<b>16,904,353,305.99</b>	<b>15,110,910,566.94</b>
其中：营业收入	六、37	16,904,353,305.99	15,110,910,566.94
<b>二、营业总成本</b>		<b>15,867,857,516.64</b>	<b>14,063,814,147.61</b>
其中：营业成本	六、37	13,650,398,892.43	12,522,682,256.83
税金及附加	六、38	69,388,483.60	71,224,814.46
销售费用	六、39	163,736,317.83	144,861,919.57
管理费用	六、40	643,400,822.39	493,656,274.44
研发费用	六、41	631,650,775.59	458,000,809.98
财务费用	六、42	455,700,205.93	177,344,267.58
其中：利息费用		417,820,681.52	188,316,501.32
利息收入		15,825,849.06	38,527,075.33
资产减值损失	六、43	253,582,018.87	196,043,804.75
加：其他收益	六、44	433,129,825.81	203,961,905.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	30,029,800.11	2,365,748.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	1,453,961.91	1,292,661.80
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,501,109,377.18</b>	<b>1,254,716,734.26</b>
加：营业外收入	六、47	8,228,990.35	106,015,618.42
减：营业外支出	六、48	29,700,223.26	9,576,734.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,479,638,144.27</b>	<b>1,351,155,617.81</b>
减：所得税费用	六、49	174,952,451.49	185,300,748.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,304,685,692.78</b>	<b>1,165,854,869.54</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,304,685,692.78	1,165,854,869.54
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-53,676,589.44	-13,628,533.02
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,358,362,282.22	1,179,483,402.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-2,039,779.44</b>	<b>5,280,269.24</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,039,779.44	5,280,269.24
（一）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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、50	-2,039,779.44	5,280,269.24
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-2,039,779.44	5,280,269.24
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,302,645,913.34</b>	<b>1,171,135,138.78</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		1,356,322,502.78	1,184,763,671.80
归属于少数股东的综合收益总额		-53,676,589.44	-13,628,533.02
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		0.43	0.38

载于第19页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2018年度

编制单位：合力泰科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,031,869,236.61	12,869,539,610.80
收到的税费返还		176,880,995.00	129,525,491.27
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	865,866,247.74	577,097,432.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,074,616,479.35</b>	<b>13,576,162,534.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,792,388,273.93	9,618,614,305.89
支付给职工以及为职工支付的现金		2,283,303,332.83	1,670,228,466.38
支付的各项税费		554,780,099.69	624,046,849.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	805,522,093.68	926,732,012.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,435,993,800.13</b>	<b>12,839,621,633.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-361,377,320.78</b>	<b>736,540,901.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		71,630,000.00	
取得投资收益收到的现金			247,075.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,113,490.87	411,832.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、51	1,227,742,233.27	557,050,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,325,485,724.14</b>	<b>557,708,908.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,136,593,551.58	2,225,580,672.78
投资支付的现金		24,550,000.00	307,054,464.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			297,998,787.40
支付其他与投资活动有关的现金	六、51	1,444,508,474.07	461,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,605,652,025.65</b>	<b>3,291,633,924.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,280,166,301.51</b>	<b>-2,733,925,015.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,810,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,810,700.00
取得借款收到的现金		7,569,883,296.77	3,995,333,885.32
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	681,362,850.97	731,116,704.41
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,251,246,147.74</b>	<b>4,737,261,289.73</b>
偿还债务支付的现金		6,084,767,875.40	2,745,128,528.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		381,594,049.04	263,232,774.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	1,006,260,777.54	558,152,090.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,472,622,701.98</b>	<b>3,566,513,393.69</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>778,623,445.76</b>	<b>1,170,747,896.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>4,526,015.90</b>	<b>-30,235,790.71</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,858,394,160.63</b>	<b>-856,872,009.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,110,712,647.95	3,967,584,657.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,252,318,487.32</b>	<b>3,110,712,647.95</b>

载于第19页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表  
2018年度

编制单位：合力泰科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
<b>一、上年年末余额</b>	3,128,310,676.00	4,478,871,789.57	7,063,825.26	630,019.20	179,962,714.41	2,250,344,900.17	9,459,589.32	10,054,643,513.93	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
<b>二、本年初余额</b>	3,128,310,676.00	4,478,871,789.57	7,063,825.26	630,019.20	179,962,714.41	2,250,344,900.17	9,459,589.32	10,054,643,513.93	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-11,894,456.00	-24,061,527.43	-2,039,779.44	-433,610.46	83,155,715.93	1,156,330,760.61	-53,676,589.44	1,147,380,513.77	
（一）综合收益总额			-2,039,779.44			1,358,362,282.22	-53,676,589.44	1,302,645,913.34	
（二）股东投入和减少资本	-11,894,456.00	-24,061,527.43						-35,955,983.43	
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他	-11,894,456.00	-24,061,527.43						-35,955,983.43	
（三）利润分配					83,155,715.93	-202,031,521.61		-118,875,805.68	
1、提取盈余公积					83,155,715.93	-83,155,715.93			
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配						-118,875,805.68		-118,875,805.68	
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
（五）专项储备				-433,610.46				-433,610.46	
1、本期提取				6,306,352.30				6,306,352.30	
2、本期使用				6,739,962.76				6,739,962.76	
（六）其他									
<b>四、本年年末余额</b>	3,116,416,220.00	4,454,810,262.14	5,024,045.82	196,408.74	263,118,430.34	3,406,675,660.78	-44,217,000.12	11,202,024,027.70	

载于第19页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

## 合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：合力泰科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数							
	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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	1,564,155,338.00	6,043,027,127.57	1,783,556.02	590,266.79	110,454,331.60	1,271,758,928.81	3,263,507.37	8,995,033,056.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	1,564,155,338.00	6,043,027,127.57	1,783,556.02	590,266.79	110,454,331.60	1,271,758,928.81	3,263,507.37	8,995,033,056.16
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	1,564,155,338.00	-1,564,155,338.00	5,280,269.24	39,752.41	69,508,382.81	978,585,971.36	6,196,081.95	1,059,610,457.77
（一）综合收益总额			5,280,269.24			1,179,483,402.56	-13,628,533.02	1,171,135,138.78
（二）股东投入和减少资本	1,564,155,338.00	-1,564,155,338.00					19,824,614.97	19,824,614.97
1、股东投入的普通股	1,564,155,338.00	-1,564,155,338.00					10,810,700.00	10,810,700.00
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他							9,013,914.97	9,013,914.97
（三）利润分配					69,508,382.81	-200,897,431.20		-131,389,048.39
1、提取盈余公积					69,508,382.81	-69,508,382.81		
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配						-131,389,048.39		-131,389,048.39
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他								
（五）专项储备				39,752.41				39,752.41
1、本期提取				5,635,318.78				5,635,318.78
2、本期使用				5,595,566.37				5,595,566.37
（六）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	3,128,310,676.00	4,478,871,789.57	7,063,825.26	630,019.20	179,962,714.41	2,250,344,900.17	9,459,589.32	10,054,643,513.93

载于第19页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负：

# 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：合力泰科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,419,348.75	7,595,862.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1		117,000.00
其中：应收票据			117,000.00
应收账款			
预付款项			
其他应收款	十四、2	200,971,171.01	783,106,236.68
其中：应收利息			
应收股利		40,000,000.00	85,577,000.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		519,109.01	16,734.19
<b>流动资产合计</b>		<b>206,909,628.77</b>	<b>790,835,833.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	10,472,824,868.06	10,107,254,896.58
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,691.71	722,863.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,472,835,559.77</b>	<b>10,107,977,759.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,679,745,188.54</b>	<b>10,898,813,593.35</b>

(转下页)

## 资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：合力泰科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款			144,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			13,000,000.00
预收款项			22,400.00
应付职工薪酬		67,860.12	15,020.00
应交税费		208,366.44	2,836,285.67
其他应付款		107,158,653.49	28,883,792.96
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		800,577,884.19	2,472,328.77
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>908,012,764.24</b>	<b>191,229,827.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			796,038,888.82
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>796,038,888.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>908,012,764.24</b>	<b>987,268,716.22</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		3,116,416,220.00	3,128,310,676.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,456,296,273.19	6,501,673,622.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,597,689.59	57,597,689.59
一般风险准备			
未分配利润		141,422,241.52	223,962,888.71
<b>股东权益合计</b>		<b>9,771,732,424.30</b>	<b>9,911,544,877.13</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>10,679,745,188.54</b>	<b>10,898,813,593.35</b>

载于第19页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2018年度

编制单位：合力泰科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4		639,885,222.17
减：营业成本	十四、4		527,629,339.80
税金及附加		3,668,360.88	7,026,859.58
销售费用			16,501,842.41
管理费用		14,963,445.28	70,600,741.22
研发费用			
财务费用		23,848,519.73	8,120,494.69
其中：利息费用		41,116,830.00	
利息收入		19,348,712.73	
资产减值损失		-2,848,686.79	3,206,876.82
加：其他收益		160,000.00	2,281,406.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	76,468,758.28	113,173,545.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			50,743.03
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>36,997,119.18</b>	<b>122,304,762.31</b>
加：营业外收入		50,211.00	58,177,448.24
减：营业外支出			1,079,938.65
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>37,047,330.18</b>	<b>179,402,271.90</b>
减：所得税费用		712,171.69	728,306.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>36,335,158.49</b>	<b>178,673,965.07</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>36,335,158.49</b>	<b>178,673,965.07</b>

载于第19页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

2018年度

编制单位：合力泰科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,600.00	493,730,512.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,230,911.47	53,496,532.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,325,511.47</b>	<b>547,227,045.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,000,000.00	394,936,165.56
支付给职工以及为职工支付的现金		2,908,163.48	50,679,058.95
支付的各项税费		4,815,326.71	27,542,843.00
支付其他与经营活动有关的现金		15,144,729.91	41,201,677.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,868,220.10</b>	<b>514,359,745.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,542,708.63</b>	<b>32,867,300.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		126,577,000.00	30,246,874.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,227,742,233.27	901,440,306.63
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,354,319,233.27</b>	<b>931,687,180.83</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		370,101,213.20	2,674,340,555.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			98,340,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,227,667,401.00	435,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,597,768,614.20</b>	<b>3,207,680,555.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-243,449,380.93</b>	<b>-2,275,993,375.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			184,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		663,766,883.20	43,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>663,766,883.20</b>	<b>227,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		144,000,000.00	454,485,090.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,199,147.39	182,723,364.73
支付其他与筹资活动有关的现金		79,252,160.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>382,451,307.39</b>	<b>637,208,454.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>281,315,575.81</b>	<b>-410,208,454.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-1,739,874.87</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,323,486.25</b>	<b>-2,655,074,404.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,095,862.50	2,657,170,267.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,419,348.75</b>	<b>2,095,862.50</b>

载于第19页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表

2018年度

编制单位：合力泰科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数						
	股本	资本公积	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
<b>一、上年年末余额</b>	3,128,310,676.00	6,501,673,622.83			57,597,689.59	223,962,888.71	<b>9,911,544,877.13</b>
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
<b>二、本年初余额</b>	3,128,310,676.00	6,501,673,622.83			57,597,689.59	223,962,888.71	<b>9,911,544,877.13</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-11,894,456.00	-45,377,349.64				-82,540,647.19	<b>-139,812,452.83</b>
（一）综合收益总额						36,335,158.49	<b>36,335,158.49</b>
（二）股东投入和减少资本	-11,894,456.00	-45,377,349.64					<b>-57,271,805.64</b>
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他	-11,894,456.00	-45,377,349.64					<b>-57,271,805.64</b>
（三）利润分配						-118,875,805.68	<b>-118,875,805.68</b>
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配						-118,875,805.68	<b>-118,875,805.68</b>
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
<b>四、本年年末余额</b>	3,116,416,220.00	6,456,296,273.19			57,597,689.59	141,422,241.52	<b>9,771,732,424.30</b>

载于第19页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：合力泰科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数							
	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
<b>一、上年年末余额</b>	1,564,155,338.00	8,065,828,960.83			590,266.79	57,597,689.59	176,677,972.03	<b>9,864,850,227.24</b>
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	1,564,155,338.00	8,065,828,960.83			590,266.79	57,597,689.59	176,677,972.03	<b>9,864,850,227.24</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	1,564,155,338.00	-1,564,155,338.00			-590,266.79		47,284,916.68	<b>46,694,649.89</b>
（一）综合收益总额							178,673,965.07	<b>178,673,965.07</b>
（二）股东投入和减少资本	1,564,155,338.00	-1,564,155,338.00						
1、股东投入的普通股	1,564,155,338.00	-1,564,155,338.00						
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配							-131,389,048.39	<b>-131,389,048.39</b>
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配							-131,389,048.39	<b>-131,389,048.39</b>
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他								
（五）专项储备					-590,266.79			<b>-590,266.79</b>
1、本期提取					#####			<b>3,928,571.64</b>
2、本期使用					#####			<b>4,518,838.43</b>
（六）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	3,128,310,676.00	6,501,673,622.83				57,597,689.59	223,962,888.71	<b>9,911,544,877.13</b>

载于第19页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**合力泰科技股份有限公司**  
**2018年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

合力泰科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由山东联合化工有限公司整体变更设立,山东联合化工有限公司的前身是成立于1965年的山东东风化肥厂,2003年4月经山东省沂源县企业产权制度改革领导小组源企改字[2003]3号文批准,山东东风化肥厂由国有企业整体改制为有限责任公司,公司于2003年4月30日在山东省沂源县工商行政管理局办理了工商登记手续。2006年3月6日,公司以经审计的山东联合化工有限公司2005年12月31日的2005年利润分配后的剩余净资产为依据,按1:1的比例折算成股本人民币9,288万元,有限公司整体变更为股份有限公司,原有限公司所有股东按原持有比例持有公司股份。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]135号文核准,公司于2008年1月31日以向询价对象网下配售与向社会公众投资者网上公开发行相结合的方式发行了3,100万股人民币普通股(A股),每股面值为人民币1.00元,发行后的注册资本为人民币12,388万元。

公司股票上市后,分别经过2007年度、2008年度和2011年度股东大会决议以及修改后的章程规定,公司经利润分配和资本公积转增后的注册资本变更为人民币33,447.60万元。

根据公司2013年度第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可(2014)274号《关于核准山东联合化工股份有限公司向文开福等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的规定,公司向文开福等十名自然人以及深圳市创新投资集团有限公司等五家法人发行66,895.20万股股份的方式转增资本,购买其合计持有的江西合力泰科技有限公司100%股权,变更后的注册资本为人民币100,342.80万元。交易完成后,原江西合力泰科技有限公司的控股股东文开福成为本公司的控股股东和实际控制人。

经公司2014年第一次临时股东大会决议,公司名称由“山东联合化工股份有限公司”变更为“合力泰科技股份有限公司”。

根据公司2013年第二次临时股东大会决议以及证监会证监许可[2014]274号《关于核准山东联合化工股份有限公司向文开福等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,公司于2014年6月27日共计非公开发行人民币普通股(A股)7,500万股,变更后的累计注册资本人民币107,842.80万元。

根据公司2014年年度股东大会决议以及经证监会以证监许可[2015]2146号文《关

于核准合力泰科技股份有限公司向比亚迪股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司于2015年10月共计非公开发行人民币普通股（A股）344,046,212.00股，变更后的累计注册资本人民币1,422,474,212.00元。

根据公司2016年第三次临时股东大会决议以及经证监会以证监许可[2016] 2953号文《关于核准合力泰科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司于2016年12月26日共计非公开发行人民币普通股（A股）141,681,126.00股，变更后的累计注册资本人民币1,564,155,338.00元。

2017年5月15日经公司2016年年度股东大会审议，通过了《2016年年度权益分派方案》：以公司总股本1,564,155,338股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。《2016年年度权益分派方案》实施完毕后，公司注册资本变更为3,128,310,676.00元。

2018年5月24日公司2017年度股东大会审议通过了《关于公司定向回购比亚迪股份有限公司应补偿股份的议案》。公司以一元回购并注销比亚迪持有的公司股份数11,894,456股。2018年11月8日本次回购的股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续，本次回购完成后，公司注册资本变更为3,116,416,220.00元。

公司注册地址：山东省沂源县城东风路36号。

公司法定代表人：文开福。

统一社会信用代码：913703007498811104

公司目前有两大主业，触屏显示业务和化工业务，其中：

触屏显示业务经营范围：新型平板显示器件、触摸屏、摄像头及其周边衍生产品（含模块、主板、方案、背光、外壳、连接器、充电系统、电声、电池、电子元器件）、智能控制系统产品、智能穿戴设备、家电控制设备及配件、指纹识别模组，盖板玻璃，工业自动化设备及配件等产品的设计、生产、销售、研发和以上相关业务的技术开发、技术咨询、技术服务。

化工业务经营范围：纯碱、氯化铵、硫化异丁烯、硝酸异辛酯、三聚氰胺、氨水（≤10%）、尿素、复肥、尿素—硝酸铵水溶肥的生产销售；货物及技术进出口业务；农用碳酸氢铵的销售。（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月22日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共40户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加4户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事从事触摸屏、摄像头及其周边衍生产品、化工产品经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境

中的货币确定美元、台币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够

实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公



司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一

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

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日当月月末汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权

益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当月月末汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观

证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融

资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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

损益的金融负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

## ② 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。

## ③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

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

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本公司将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关，本公司对其按账龄进行确定；集团内应收款项不计提坏账。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。本公司采用账龄分析法计提坏账准备。

触屏显示业务采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法为：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	100.00	100.00

化工业务采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法为：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00



账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1-2年	10.00	10.00
2-3年	15.00	15.00
3年以上	30.00	30.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、发出商品、周转材料、库存商品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本公司对

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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认

的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 13、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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 14、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

触屏显示业务各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	6-10	5.00	9.50-15.83
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

化工业务各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	10-40	4.00	9.60-2.40
机器设备	年限平均法	7-14	4.00	13.71-6.86
运输设备	年限平均法	7-10	4.00	13.71-9.60
电子设备及其他	年限平均法	5-10	4.00	19.20-9.60

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确

定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职



工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能

可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司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确认取得服务的增加。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，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，除非本公司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，本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 22、收入

### (1) 商品销售收入

#### ① 确认原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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 化工业务的具体确认原则

公司国内销售，当商品已发送至客户，并经客户验收合格后，确认收入的实现；公司国外销售，当商品已办妥报关手续，并实际运送出关时，确认收入的实现。

#### ③ 触屏显示业务的具体确认原则

##### A. 内销收入

商品已发出，并经客户签收，即确认销售收入实现。商品已发出，但尚未经客户签收，不确认销售收入，计入发出商品。

## B.外销收入

公司外销全部采用执行离岸价销售（FOB）贸易方式。公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，完成产品所有权和控制权的转移确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）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。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理规定的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的

是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；公司收到的财政贴息，直接冲减相关借款费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差

异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金

于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的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。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持

有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

因执行新财务报表格式导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），要求按照企业会计准则和通知要求编制2018年及以后期间的财务报表。

本次变更前财务报表格式执行财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》财会[2017]30号相关规定；本次变更后，财务报表格式执行财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。

公司于2018年10月22日召开五届十六次董事会及五届十一次监事会会议，会议审议通过了《公司关于变更会计政策的议案》。本次会计政策变更无需提交股东大会审议。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、11%、10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税和当期免抵的增值税额的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税和当期免抵的增值税额的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税和当期免抵的增值税额的2%计缴。
利得税	按应评税利润，减可扣减支出，所得的净额的16.5%计缴。
企业所得税	根据2008年1月1日起施行的《企业所得税法》，企业所得税自2008年起按应纳税所得额的25%计缴。

注：①子公司合力泰（香港）有限公司、业际光电（香港）有限公司的利得税执行16.5%税率。

②子公司捷晖光学科技股份有限公司所得税执行17%税率。



## 2、税收优惠及批文

### (1) 所得税

2017年8月23日，子公司江西合力泰科技有限公司被江西省科学技术厅认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2017年—2019年），企业所得税按15%的税率征收。

2018年10月16日，子公司深圳业际光电科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2018年—2020年），企业所得税按15%的税率征收。

2017年12月11日，子公司东莞市平波电子有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2017年—2019年），企业所得税按15%的税率征收。

2018年11月9日，子公司深圳市比亚迪电子部品件有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2018年—2020年），企业所得税按15%的税率征收。

2018年8月13日，子公司江西省平波电子有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2018年—2020年），企业所得税按15%的税率征收。

2016年11月15日，子公司江西省鼎泰光电技术有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2016年—2018年），企业所得税按15%的税率征收。

2017年12月26日，子公司珠海晨新科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2017年—2019年），企业所得税按15%的税率征收。

2018年12月4日，子公司南昌比亚迪电子部品件有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2018年—2020年），企业所得税按15%的税率征收。

2018年12月4日，子公司江西兴泰科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2018年—2020年），企业所得税按15%的税率征收。

### (2) 增值税出口退税

本公司出口产品享受出口退税税收优惠政策，报告期内公司出口的触摸屏、液晶显示模组、液晶显示屏及柔性线路板退税率适用16%。3D眼镜片退税率适用于15%，三聚氰胺适用于退税率9%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	370,966.03	317,106.00
银行存款	1,251,947,521.29	2,930,395,541.94
其他货币资金	1,199,509,976.62	653,384,479.34
合 计	2,451,828,463.94	3,584,097,127.28
其中：存放在境外的款项总额	142,226,819.29	87,044,405.87

注：其他货币资金中 1,192,509,976.62 元为存放在银行的银行承兑汇票保证金；7,000,000.00 元为定期存款。

### 2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	806,761,867.84	1,448,725,590.37
应收账款	7,788,496,397.65	4,334,659,205.46
合 计	8,595,258,265.49	5,783,384,795.83

#### (1) 应收票据

##### ①应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	175,549,745.45	1,109,680,096.52
商业承兑汇票	631,212,122.39	339,045,493.85
合 计	806,761,867.84	1,448,725,590.37

##### ②期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	80,323,068.35
商业承兑汇票	43,648,669.69
合 计	123,971,738.04

##### ③期末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	3,130,521,200.52	
商业承兑汇票		141,951,704.49

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	3,130,521,200.52	141,951,704.49

## ④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	65,987,857.76
合计	65,987,857.76

## (2) 应收账款

## ①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,751,569.00	0.21	17,751,569.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,276,672,821.85	99.68	488,176,424.20	5.90	7,788,496,397.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,016,812.72	0.11	9,016,812.72	100.00	-
合计	8,303,441,203.57	100.00	514,944,805.92		7,788,496,397.65

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,592,063,760.94	99.90	259,595,274.38	5.65	4,332,468,486.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,381,437.80	0.10	2,190,718.90	50.00	2,190,718.90
合计	4,596,445,198.74	100.00	261,785,993.28		4,334,659,205.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

## A、触屏显示业务

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,546,345,986.29	377,317,299.31	5
1至2年	594,043,632.83	59,404,363.30	10
2至3年	59,330,039.00	11,866,007.80	20

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	36,230,541.24	36,230,541.24	100
合计	8,235,950,199.36	484,818,211.65	

## B、化工业务

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,800,206.58	1,440,010.33	5
1至2年	9,360.60	936.06	10
2至3年	11,044,336.24	1,656,650.44	15
3年以上	868,719.07	260,615.72	30
合计	40,722,622.49	3,358,212.55	

## C、期末单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
东莞市金铭电子有限公司	9,016,812.72	9,016,812.72	100
东莞金卓通信科技有限公司	17,751,569.00	17,751,569.00	100
合计	26,768,381.72	26,768,381.72	

注：由于上述公司资金周转困难，单项计提 100.00%坏账准备。

## 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 253,461,946.67 元；本期转销的应收账款坏账准备金额 303,134.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,951,064,792.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 35.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 147,553,239.65 元。

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	598,171,142.69	93.62	570,361,162.58	94.10
1至2年	25,798,267.37	4.04	22,335,738.05	3.68
2至3年	5,397,793.25	0.85	6,397,581.30	1.06

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	9,545,718.94	1.49	7,044,655.92	1.16
合计	638,912,922.25	100.00	606,139,137.85	100.00

## (2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年未余额前五名预付账款汇总金额 460,523,206.92 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 41.58%。

## (3) 账龄超过 1 年的重要预付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	5,700,216.35	预付材料采购质保金
客户 2	4,565,794.90	预付材料采购质保金
客户 3	4,254,194.90	预付材料采购质保金
客户 4	2,914,741.34	预付材料采购质保金
客户 5	2,620,247.91	产品品质问题，尚未结算
合计	20,055,195.40	

## 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	124,840,492.81	218,049,215.27
合计	124,840,492.81	218,049,215.27

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	137,628,723.24	100.00	12,788,230.43	9.29	124,840,492.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	137,628,723.24	100.00	12,788,230.43	9.29	124,840,492.81

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	232,979,695.16	100	14,930,479.89	6.41	218,049,215.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	232,979,695.16	100	14,930,479.89	6.41	218,049,215.27

其中，组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

## ①触屏显示业务

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	94,033,088.16	4,701,654.42	5
1至2年	34,128,067.07	3,412,806.71	10
2至3年	3,955,930.72	791,186.14	20
3年以上	3,772,224.52	3,772,224.52	100
合计	135,889,310.47	12,677,871.79	

## ②化工业务

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,271,652.77	63,582.64	5
1至2年	467,760.00	46,776.00	10
2至3年			15
3年以上			30
合计	1,739,412.77	110,358.64	

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-2,142,249.46元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	22,684,916.82	25,729,691.08

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
电费	4,049,572.75	4,159,572.80
代扣代缴个人所得税	1,062,412.13	303,193.28
员工借款	10,510,126.35	5,757,693.41
其他	1,981,168.77	1,749,607.24
代扣社保及公积金	11,222,516.47	9,422,183.34
单位往来款	60,874,534.95	32,011,789.41
政府补助	25,243,475.00	96,574,165.32
部品件未完成业绩补偿		57,271,799.28
合 计	137,628,723.24	232,979,695.16

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
客户 1	往来款	27,388,723.42	2 年以内	19.90	2,669,436.17
客户 2	往来款	26,500,000.00	1 年以内	19.25	1,325,000.00
客户 3	政府补助	25,243,475.00	1 年以内	18.34	1,262,173.75
客户 4	保证金及押金	4,000,000.00	4 年以内	2.91	970,000.00
客户 5	保证金及押金	2,400,000.00	2 年以内	1.74	140,000.00
合 计	—	85,532,198.42	—	62.14	6,366,609.92

## (5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目 名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及 依据
南昌高新开发区	扶持企业发展 资金	25,243,475.00	1 年以内	
合 计		25,243,475.00		

## 5、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,345,260,406.00	9,965,715.39	2,335,294,690.61
库存商品	1,215,005,859.55	12,570,428.88	1,202,435,430.67
在产品及自制半成品	1,022,786,668.09	10,002,912.00	1,012,783,756.09
发出商品	45,126,385.63		45,126,385.63
周转材料	2,065,601.25	99,778.15	1,965,823.10

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	35,791,474.82		35,791,474.82
合 计	4,666,036,395.34	32,638,834.42	4,633,397,560.92

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,491,029,492.84	14,641,318.81	1,476,388,174.03
库存商品	901,175,577.37	16,808,170.46	884,367,406.91
在产品及自制半成品	343,612,274.61	8,700,309.08	334,911,965.53
发出商品	46,570,134.18		46,570,134.18
周转材料	10,643,552.48	29,654.46	10,613,898.02
委托加工物资	10,010,209.63		10,010,209.63
合 计	2,803,041,241.11	40,179,452.81	2,762,861,788.30

## (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,641,318.79	1,190,785.63		5,866,389.05		9,965,715.37
库存商品	16,899,795.65	4,434,523.70		8,672,265.28		12,662,054.07
在产品及自制半成品	8,608,683.91	3,112,682.13		1,810,079.21		9,911,286.83
发出商品						
周转材料	29,654.46	70,123.69				99,778.15
委托加工物资						
合 计	40,179,452.81	8,808,115.15		16,348,733.54		32,638,834.42

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	因技术进步，利用价值降低		生产领用、处置
库存商品	因技术进步，利用价值降低		销售
在产品及自制半成品	因技术进步，利用价值降低		生产领用、处置
周转材料	因技术进步，利用价值降低		生产领用、处置



**6、一年内到期的非流动资产**

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用		56,753,616.56	详见附注六、17
合 计		56,753,616.56	

**7、其他流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
留抵增值税	557,512,744.10	352,974,162.74
定期存款	193,055,685.50	
预缴所得税	4,756,055.94	
应退税额	7,122,960.48	
银行未达	3,060,987.20	
合 计	765,508,433.22	352,974,162.74

**8、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	19,383,972.54		19,383,972.54	19,383,972.54		19,383,972.54
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	19,383,972.54		19,383,972.54	19,383,972.54		19,383,972.54
其他						
合 计	19,383,972.54		19,383,972.54	19,383,972.54		19,383,972.54

**(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产**

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本年 现金 红利
	年初	本年 增加	本年 减少	年末	年 初	本年 增加	本年 减少	年 末		
上海量子绘景电 子股份有限公司	19,383,972.54			19,383,972.54					13.33	
合 计	19,383,972.54			19,383,972.54					—	

## 9、长期应收款

项 目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款保证金	199,366,634.00		199,366,634.00	139,573,574.00		139,573,574.00	
合 计	199,366,634.00		199,366,634.00	139,573,574.00		139,573,574.00	

## 10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
江西鸿钧生物识别有限公司	6,989,916.35			-4,165,755.12		
珠海光宇电池有限公司	299,183,877.29		54,539,964.00	33,905,211.15		
上海光线新材料科技有限公司	24,834,072.65		5,000,000.00	-5,437,737.57		
上海安缔诺科技有限公司	12,737,740.18			-6,392,715.47		
北京麦丰网络科技有限公司	6,229,763.30			-4,531,241.72		
Titanium Falcon Inc.	8,690,486.00				437,570.00	
宁波中科毕普拉斯新材料科技有限公司		6,670,000.00		-437,997.16		
合 计	358,665,855.77	6,670,000.00	59,539,964.00	12,939,764.11	437,570.00	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
江西鸿钧生物识别有限公司				2,824,161.23	
珠海光宇电池有限公司			21,315,822.23	299,864,946.67	
上海光线新材料科技有限公司				14,396,335.08	
上海安缔诺科技有限公司				6,345,024.71	
北京麦丰网络科技有限公司				1,698,521.58	
Titanium Falcon Inc.				9,128,056.00	
宁波中科毕普拉斯新材料科技有限公司				6,232,002.84	
合 计			21,315,822.23	340,489,048.11	

## 11、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	125,633.15	1,464,285.16	1,589,918.31
2、本年增加金额		26,176,661.28	26,176,661.28
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		26,176,661.28	26,176,661.28
3、本年减少金额		8,319,900.19	8,319,900.19
(1) 处置		8,319,900.19	8,319,900.19
(2) 其他转出			
4、年末余额	125,633.15	19,321,046.25	19,446,679.40
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	30,151.91	219,337.58	249,489.49
2、本年增加金额	8,040.52	5,256,529.78	5,264,570.30
(1) 计提或摊销	8,040.52	400,345.88	408,386.40
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		4,856,183.90	4,856,183.90
3、本年减少金额	-	1,546,916.11	1,546,916.11
(1) 处置		1,546,916.11	1,546,916.11
(2) 其他转出			
4、年末余额	38,192.43	3,928,951.25	3,967,143.68
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	87,440.72	15,392,095.00	15,479,535.72
2、年初账面价值	95,481.24	1,244,947.58	1,340,428.82

## 12、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	4,339,175,731.22	3,004,516,842.62
固定资产清理		
合 计	4,339,175,731.22	3,004,516,842.62

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电脑软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	451,086,730.68	3,785,497,135.64	36,067,981.28	413,759,208.57	4,686,411,056.17
2、本年增加金额	398,930,200.89	1,293,083,527.27	4,045,855.81	205,808,624.85	1,901,868,208.82
(1) 购置	26,451,319.61	691,434,769.68	4,044,445.55	188,705,641.78	910,636,176.62
(2) 在建工程转入	372,478,881.28	601,648,757.59	1,410.26	17,102,983.07	991,232,032.20
3、本年减少金额	2,062,057.69	225,445,656.48	2,487,446.76	18,522,623.80	248,517,784.73
(1) 处置或报废	2,062,057.69	198,182,008.53	2,487,446.76	18,062,949.82	220,794,462.80
(2) 转入在建工程		27,263,647.95		459,673.98	27,723,321.93
4、年末余额	847,954,873.88	4,853,135,006.43	37,626,390.33	601,045,209.62	6,339,761,480.26
二、累计折旧					
1、年初余额	109,204,681.94	1,327,043,230.33	19,714,311.73	204,151,879.21	1,660,114,103.21
2、本年增加金额	11,265,721.57	393,157,721.32	3,820,819.76	77,525,740.28	485,770,002.92
(1) 计提	11,265,721.57	393,157,721.32	3,820,819.76	77,525,740.28	485,770,002.92
3、本年减少金额		143,425,858.69	2,067,224.74	16,697,511.10	162,190,594.53
(1) 处置或报废		143,048,931.60	2,067,224.74	16,528,424.36	161,644,580.70
(2) 转入在建工程		376,927.09		169,086.74	546,013.83
4、年末余额	120,470,403.51	1,576,775,092.96	21,467,906.75	264,980,108.39	1,983,693,511.60
三、减值准备					
1、年初余额		21,763,039.01	9,821.12	7,250.21	21,780,110.34
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额		4,887,872.90			4,887,872.90
(1) 处置或报废		4,887,872.90			4,887,872.90
4、年末余额		16,875,166.11	9,821.12	7,250.21	16,892,237.44
四、账面价值					
1、年末账面价值	727,484,470.37	3,259,484,747.36	16,148,662.46	336,057,851.02	4,339,175,731.22

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电脑软件	合 计
2、年初账面价值	341,882,048.73	2,436,690,866.30	16,343,848.43	209,600,079.16	3,004,516,842.62

## (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
房屋建筑物	42,887,726.77	24,220,390.28		18,667,336.49	
机器设备	136,281,072.72	111,456,143.97	13,601,468.66	11,223,460.09	
电子设备及其他	1,551,142.02	742,945.23	4,963.71	803,233.08	
合 计	180,719,941.51	136,419,479.48	13,606,432.37	30,694,029.66	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
BL 生产线	7,782,051.27	2,137,413.35		5,644,637.92
BR 生产线	60,843,217.46	8,366,878.67		52,476,338.79
CBU 生产线	8,113,276.38	2,592,028.25		5,521,248.13
CCM 生产线	304,974,736.08	33,878,728.73		271,096,007.35
CG 生产线	458,293,654.66	107,861,929.50		350,431,725.16
CTP 生产线	65,645,748.91	21,738,592.58		43,907,156.33
FPC 生产线	117,043,035.17	17,123,218.65		99,919,816.52
FPC 生产线	111,307,084.71	3,295,669.13		108,011,415.58
FSD 生产线	33,737,728.60	6,758,625.59		26,979,103.01
GT 生产线	23,264,957.40	1,744,801.85		21,520,155.55
HDI/RF 生产线	64,505,692.87	1,961,417.97		62,544,274.90
LCD 生产线	37,709,245.50	9,142,871.15		28,566,374.35
LCM 生产线	9,435,897.46	553,354.31		8,882,543.15
OGS 生产线	25,013,333.60	11,652,713.10		13,360,620.50
RTP 生产线	2,912,820.46	977,241.03		1,935,579.43
TFT 生产线	295,694,432.68	72,495,510.07		223,198,922.61
TLI 生产线	2,741,880.44	1,338,065.38		1,403,815.06
TP 生产线	22,121,571.54	12,428,560.16		9,693,011.38
工模部	619,658.12	127,546.38		492,111.74
研发部门	25,375,564.14	4,585,655.84		20,789,908.30
职能部门	15,391,674.00	3,832,269.01		11,559,404.99
合 计	1,692,527,261.45	324,593,090.70		1,367,934,170.75

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
机器设备	174,966,058.98
合 计	174,966,058.98

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	114,219,840.27	2018年12月转固，产权证书正在办理
合计	114,219,840.27	

## 13、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,826,910,312.42	1,486,384,065.35
工程物资		200,925.50
合计	1,826,910,312.42	1,486,584,990.85

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4200万片全面屏项目	53,602,875.75		53,602,875.75	31,313,530.10		31,313,530.10
土建工程-合力泰电子	16,112,195.58		16,112,195.58	-		-
CAM工程项目	21,250,518.35		21,250,518.35	1,636,530.70		1,636,530.70
CAM设备安装	203,241,335.11		203,241,335.11	104,579,178.69		104,579,178.69
FPC工程项目	17,635,089.61		17,635,089.61	23,013,236.20		23,013,236.20
FPC设备安装	51,716,253.93		51,716,253.93	76,361,045.54		76,361,045.54
摄像头模组生产线	331,628,261.98		331,628,261.98	-		-
科技园办公大楼	36,326,419.10		36,326,419.10	10,656,000.00		10,656,000.00
CTP生产线	19,049,997.57		19,049,997.57	4,345,139.74		4,345,139.74
CG生产线	53,664,343.80		53,664,343.80	160,681,851.85		160,681,851.85
万安大厂房	43,288,899.08		43,288,899.08	29,067,435.60		29,067,435.60
国辉光电大厂房	88,986,638.03		88,986,638.03	46,196,846.85		46,196,846.85
车载生产线	19,638,905.87		19,638,905.87	-		-
BR生产线	25,185,888.70		25,185,888.70	-		-
GT生产线	16,144,914.20		16,144,914.20	-		-
TFT生产线	74,311,846.97		74,311,846.97	-		-
LCD前段生产线	13,929,522.24		13,929,522.24	12,262,700.00		12,262,700.00
吉安合力泰宿舍楼、厂房工程	14,715,663.25		14,715,663.25	-		-
设备-FPC生产线	166,547,476.23		166,547,476.23	247,221,782.13		247,221,782.13
设备-HDIRFBU生产线	157,501,186.74		157,501,186.74	198,163,584.80		198,163,584.80
江西比亚迪土建工程	174,982,796.01		174,982,796.01	45,667,696.26		45,667,696.26

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泰和二期厂房及综合楼工程	88,846,694.54		88,846,694.54	-		-
常州工厂硫化工程	15,034,516.48		15,034,516.48	-		-
零星工程设备	123,568,073.30		123,568,073.30	495,217,506.89		495,217,506.89
合 计	1,826,910,312.42	-	1,826,910,312.42	1,486,384,065.35	-	1,486,384,065.35

## ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
4200 万片全面屏项目	100,000,000.00	31,313,530.10	22,289,345.65			53,602,875.75
土建工程-合力泰电子	19,000,000.00		16,112,195.58			16,112,195.58
CAM 工程项目	23,241,368.79	1,636,530.70	21,128,517.08		1,514,529.43	21,250,518.35
CAM 设备安装	385,000,000.00	104,579,178.69	203,240,935.11	104,578,778.69		203,241,335.11
FPC 工程项目	40,873,300.48	23,013,236.20	16,236,422.07		21,614,568.66	17,635,089.61
FPC 设备安装	135,569,771.82	76,361,045.54	51,042,005.41	75,629,019.24	57,777.78	51,716,253.93
摄像头模组生产线	384,688,783.90		331,628,261.98			331,628,261.98
科技园办公大楼	40,000,000.00	10,656,000.00	25,670,419.10			36,326,419.10
CTP 生产线	40,000,000.00	4,345,139.74	14,704,857.83			19,049,997.57
CG 生产线	180,000,000.00	160,681,851.85			107,017,508.05	53,664,343.80
万安大厂房	50,000,000.00	29,067,435.60	14,221,463.48			43,288,899.08
国辉光电大厂房	92,000,000.00	46,196,846.85	42,789,791.18			88,986,638.03
车载生产线	40,000,000.00		19,638,905.87			19,638,905.87
BR 生产线	50,000,000.00		25,185,888.70			25,185,888.70
GT 生产线	30,000,000.00		16,144,914.20			16,144,914.20
TFT 生产线	90,000,000.00		74,311,846.97			74,311,846.97
LCD 前段生产线	15,000,000.00	12,262,700.00	1,666,822.24			13,929,522.24
吉安合力泰宿舍楼、厂房工程	135,417,996.00		14,715,663.25			14,715,663.25
设备-FPC 生产线	400,000,000.00	247,221,782.13	115,589,029.03	196,263,334.93		166,547,476.23
设备-HDIRFBU 生产线	500,000,000.00	198,163,584.80	291,894,924.03	332,557,322.09		157,501,186.74
江西比亚迪土建工程	300,000,000.00	45,667,696.26	227,298,874.74		97,983,774.99	174,982,796.01
泰和二期厂房及	175,000,000.00		88,846,694.54			88,846,694.54

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
综合楼工程						
常州工厂硫化工程	21,000,000.00		15,034,516.48			15,034,516.48
合计		991,166,558.46	1,649,392,294.52	709,028,454.95	228,188,158.91	1,703,342,239.12

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
4200 万片全面屏项目	53.60	70.00				自有资金
土建工程-合力泰电子	84.80	95.00				自有资金
CAM 工程项目	97.95	85.00				自有资金
CAM 设备安装	80.00	71.00				自有资金
FPC 工程项目	96.00	80.00				自有资金
FPC 设备安装	94.00	85.00				自有资金
摄像头模组生产线	86.21	80.00				自有资金
科技园办公大楼	90.82	96.00				自有资金
CTP 生产线	47.62	60.00				自有资金
CG 生产线	29.81	30.00				自有资金
万安大厂房	86.58	91.00				自有资金
国辉光电大厂房	96.72	98.00				自有资金
车载生产线	49.10	49.00				自有资金
BR 生产线	50.37	60.00				自有资金
GT 生产线	53.82	54.00				自有资金
TFT 生产线	82.57	86.00				自有资金
LCD 前段生产线	92.86	95.00				自有资金
吉安合力泰宿舍楼、厂房工程	10.87	20.00				自有资金
设备-FPC 生产线	90.70	90.00	5,477,232.09	5,477,232.09	7.65	金融机构贷款
设备-HDIRFBU 生产线	98.01	50.00	8,031,780.92	8,031,780.92	7.65	金融机构贷款
江西比亚迪土建工程	90.99	50.00	2,408,096.99	2,408,096.99	7.65	金融机构贷款
泰和二期厂房及综合楼工程	50.77	69.00				自有资金
常州工厂硫化工程	71.59	80.00				自有资金
合计						

注：在建工程 CG 生产线“其他减少金额”原因是设备验收不合格本年退货，剩



余“其他减少金额”均为转入长期待摊费用

## (2) 工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水泥				200,925.50		200,925.50
合 计				200,925.50		200,925.50

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	259,566,448.32	56,110,127.59	8,999,999.91	19,038,208.42	343,714,784.24
2、本年增加金额	4,974,814.30	119,561,328.24		13,284,075.38	137,820,217.92
(1) 购置	4,974,814.30	5,879,640.31		13,284,075.38	24,138,529.99
(2) 内部研发		113,681,687.93			113,681,687.93
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	27,703,461.63			35,555.55	27,739,017.18
(1) 处置	27,703,461.63			35,555.55	27,739,017.18
4、年末余额	236,837,800.99	175,671,455.83	8,999,999.91	32,286,728.25	453,795,984.98
二、累计摊销					
1、年初余额	32,760,123.76	10,798,643.05	6,900,000.09	7,461,479.49	57,920,246.39
2、本年增加金额	5,286,645.43	23,613,457.79	900,000.00	3,347,478.38	33,147,581.60
(1) 计提	5,286,645.43	23,613,457.79	900,000.00	3,347,478.38	33,147,581.60
3、本年减少金额	4,856,183.90			35,555.55	4,891,739.45
(1) 处置	4,856,183.90			35,555.55	
4、年末余额	33,190,585.29	34,412,100.84	7,800,000.09	10,773,402.32	86,176,088.54
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	合 计
1、年末账面价值	203,647,215.70	141,259,354.99	1,199,999.82	21,513,325.93	367,619,896.44
2、年初账面价值	226,806,324.56	45,311,484.54	2,099,999.82	11,576,728.93	285,794,537.85

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为30.92%。

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	9,755,200.00	吉安市中级人民法院购赛虹资产，尚未办妥

### (3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	27,614,656.95	1,908,686.74	抵押借款
合计	27,614,656.95	1,908,686.74	

## 15、开发支出

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产		
补强板及提高补强板蚀刻精度的方法		3,951,416.56		3,951,416.56	40.00%
触控显示模组	4,264,590.14		4,264,590.14		100.00%
柔性电路板的补强结构	5,817,117.87		5,817,117.87		100.00%
生物识别模组	5,598,723.79		5,598,723.79		100.00%
一种 COG 段码显示基板		7,021,666.58		7,021,666.58	60.00%
一种 E Ink 的曲面贴合方法	3,359,356.69		3,359,356.69		100.00%
一种 TFT 模组用 FPC	7,278,157.05		7,278,157.05		100.00%
一种 Under-cell 触摸屏		3,070,753.49		3,070,753.49	45.00%
一种便于手撕分粒的软性电路板的微连点结构	5,337,359.45		5,337,359.45		100.00%
一种触摸屏生产工艺	7,161,493.22		7,161,493.22		100.00%
一种触显一体 on-cell 模组	3,787,670.13		3,787,670.13		100.00%
一种带 Logo 的生物识别模组	3,343,216.98		3,343,216.98		100.00%
一种低成本易制作四线纯平面电阻触摸屏及其识别方法		3,006,848.63		3,006,848.63	70.00%
一种电容可靠性测试电路		3,250,424.02		3,250,424.02	50.00%
一种光学生物识别芯片封装结构		3,797,013.79		3,797,013.79	60.00%
一种环境光强度检测方法		3,281,022.54		3,281,022.54	55.00%

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产		
一种极限尺寸的手机摄像头模组		4,335,682.25		4,335,682.25	60.00%
一种节能回流焊机		8,236,104.60		8,236,104.60	70.00%
一种精简化生物识别模组的装配结构		4,009,277.84		4,009,277.84	50.00%
一种具有信号及功率测试功能的 FPC		3,533,890.54		3,533,890.54	45.00%
一种耐划型触摸屏		4,227,558.11		4,227,558.11	50.00%
一种全贴合手机产品	4,512,948.98		4,512,948.98		100.00%
一种柔性线路板	5,227,029.16		5,227,029.16		100.00%
一种图像传感器的制造方法、传感器与像素读取方法		3,704,028.08		3,704,028.08	40.00%
用于放置手机盖板的载具及手机盖板外观检测方法		57,994,024.47	57,994,024.47		100.00%
一种检测柔性线路板是否出现漏冲型的装置		6,016,091.78		6,016,091.78	83.60%
一种针对 FPC 连接点冲切的模具		4,928,160.82		4,928,160.82	75.00%
一种用于双摄像头模组的测试光箱		3,794,180.92		3,794,180.92	95.00%
其他项目		29,145,312.96		29,145,312.96	
合计	55,687,663.46	157,303,457.98	113,681,687.93	99,309,433.51	

注：资本化开始时点为公司可行性研究报告通过，达到立项条件进行立项后，研发项目进入开发阶段；资本化的具体依据：相关技术已在企业的相关产品中实际应用，生产良率高，促进行业技术的发展，企业设立专门项目研发部门负责产品的研究与开发，开发支出可按项目单独核算，研发投入均按照研发体系和会计核算体系进行可靠计量和独立核算。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
反向购买形成的商誉	10,972,827.76					10,972,827.76
企业合并形成的商誉	2,504,498,395.22					2,504,498,395.22
合 计	2,515,471,222.98					2,515,471,222.98

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
反向购买形成的商誉	10,972,827.76					10,972,827.76
企业合并形成的商誉	220,889,008.25	15,986,632.16				236,875,640.41
合计	231,861,836.01	15,986,632.16				247,848,468.17

## (3) 商誉的减值测试过程

本年，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与本公司子公司上海蓝沛新材料科技股份有限公司（以下简称“蓝沛股份”）有关的商誉发生了减值，金额为人民币1,598.66万元。

2017年公司子公司江西合力泰科技有限公司（以下简称江西合力泰）收购上海蓝沛新材料科技股份有限公司59.87%股份、上海蓝沛信泰光电科技有限公司（以下简称信泰光电）49%股份（蓝沛股份持有信泰光电51%股份），收购价款204,696,180.00元人民币；2017年5月31日，上述股权完成交割，截止至股权交割日，蓝沛股份归属于母公司江西合力泰按公允价值计算的净资产为71,596,735.44元人民币，产生133,099,444.56元人民币商誉；2017年蓝沛股份收购苏州蓝沛无线通信有限公司75%股权产生商誉3,632,538.59元。因上述公司持股比例均小于100%，根据公司持股比例，还原上述标的公司整体商誉为215,064,896.43元。

为减值测试的目的，本公司将商誉分摊至无线充电资产组组合及大触屏两个资产组组合，并继续细分为四个能产生独立现金流的子公司，截止2018年12月31日，分配到这四个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

单位：万元

资产组名称	公司名称	分摊的商誉价值	产生的减值	归属于公司的减值
无线充电资产组组合	蓝沛光线（上海）电子科技有限公司	6,730.11		
	苏州蓝沛无线通信有限公司（合并口径）	6,959.42		
大触屏资产组组合	苏州蓝沛光电科技有限公司	2,941.90		
	上海蓝沛信泰光电科技有限公司（合并口径）	4,875.06	2,010.05	1,598.66
合计		21,506.49	2,010.05	1,598.66

商誉及减值准备测试程序如下：

根据青岛天和资产评估有限责任公司评估师2019年4月18日出具的青天评报字[2019]第QDV099号评估报告《合力泰科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的上海蓝沛新材料科技股份有限公司与该商誉相关的资产组组合可收回价值资产评估报告》，在评估基准日2018年12月31日，与形成商誉对应的蓝沛股份各个资产组测试过程如下：

蓝沛股份的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定，并采用 16.0% 的折现率。蓝沛股份超过 5 年的现金流量在 2023 年基础上保持稳定。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致蓝沛股份的账面价值合计超过其可收回金额。

根据年末各资产组可辨认净资产的公允价值(即依 2016 年 12 月 31 日经评估后的可辨认净资产的公允价值在存续期间连续计算至 2018 年 12 月 31 日的公允价值)及经评估时评估的资产组可回收价值，计算出蓝沛股份资产组中的一个产生了减值，应当计提的减值损失为 1,598.66 万元。计算出的减值损失 1,598.66 万元小于商誉的账面价值 13,673.20 万元，全部应当属于商誉减值损失。

### 17、长期待摊费用

项目	年初余额	年初一年内到期的非流动资产	本期增加金额	本期摊销金额	期末数
装修费	117,998,652.43	40,122,420.57	378,341,729.47	52,027,053.59	484,435,748.87
咨询费	596,310.17	30,032.36		626,342.53	
催化剂	1,601,147.51	798,273.65	21,743,245.17	21,615,391.46	2,527,274.87
融资租赁服务费	13,710,507.87	11,162,967.14	37,829,708.97	24,865,938.01	37,837,245.97
绿化工程		68,965.89	222,020.03	205,401.84	85,584.08
技术服务费	8,167,860.66	4,570,956.95		7,885,145.92	4,853,671.70
合计	142,074,478.64	56,753,616.56	438,136,703.64	107,225,273.35	529,739,525.49

### 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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	571,417,231.15	88,780,142.20	324,544,400.25	51,615,901.35
递延收益	181,865,159.65	28,236,825.67	271,238,285.42	51,346,778.05
可抵扣亏损	42,922,383.76	10,730,595.94		
合计	796,204,774.56	127,747,563.81	595,782,685.67	102,962,679.40

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	8,190,808.00	1,228,621.20	8,190,808.00	1,228,621.20
非同一控制下企业合并公允价值调整	86,226,518.09	29,332,058.92	33,920,342.75	32,913,516.79

合 计	94,417,326.09	30,560,680.12	42,111,150.75	34,142,137.99
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,846,877.06	14,922,446.39
可抵扣亏损	231,843,190.39	87,870,753.52
合 计	237,690,067.45	102,793,199.91

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2019年	19,037,008.40	19,037,008.40	
2020年	21,652,151.85	21,652,151.85	
2021年	19,674,371.61	21,435,627.90	
2022年	25,745,965.37	25,745,965.37	
2023年	145,733,693.16	-	
合 计	231,843,190.39	87,870,753.52	

## 19、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付购买股权款	17,880,000.00	
土地使用权	11,951,745.00	
预付设备款	61,000,000.00	
合 计	90,831,745.00	

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	2,126,184,769.79	138,955,473.88
抵押借款	400,000,000.00	31,000,000.00
保证借款	3,025,019,048.44	2,206,752,052.75
信用借款		989,168,892.99
贸易融资借款		203,729,690.79
合 计	5,551,203,818.23	3,569,606,110.41

注：①抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、53。

②质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、53。

**21、应付票据及应付账款**

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	2,848,764,019.37	1,717,326,024.63
应付账款	3,631,354,829.24	2,737,213,348.42
合 计	6,480,118,848.61	4,454,539,373.05

**(1) 应付票据**

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,766,221,287.04	1,087,180,806.88
银行承兑汇票	1,082,542,732.33	630,145,217.75
合 计	2,848,764,019.37	1,717,326,024.63

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

**(2) 应付账款****①应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	3,512,124,183.38	2,641,527,567.44
1至2年	88,561,011.93	60,874,694.64
2至3年	17,310,346.36	16,317,986.18
3年以上	13,359,287.57	18,493,100.16
合 计	3,631,354,829.24	2,737,213,348.42

**②账龄超过1年的重要应付账款**

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	18,423,270.23	暂欠设备款，设备尚未完成验收
供应商 2	14,613,397.58	拟应收应付抵账，暂未达成协议
供应商 3	4,698,400.00	设备尾款质保金未到期
供应商 4	4,108,640.00	暂欠设备款，设备未完成验收
供应商 5	3,566,722.06	设备尾款质保金未到期
合 计	45,410,429.87	

**22、预收款项****(1) 预收款项列示**

项 目	期末余额	年初余额
1年以内	57,055,667.85	65,701,522.98
1-2年	5,722,949.45	8,561,788.81
2-3年	1,396,629.22	2,006,778.57

项 目	期末余额	年初余额
3年以上	1,044,137.62	487,234.59
合 计	65,219,384.14	76,757,324.95

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项  
期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

### 23、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	155,858,345.82	2,328,711,875.13	2,239,855,475.33	244,714,745.62
二、离职后福利-设定提存计划	6,201,555.18	99,243,484.63	105,211,343.75	233,696.06
三、辞退福利	-	30,000.00	30,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	162,059,901.00	2,427,985,359.76	2,345,096,819.08	244,948,441.68

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	99,596,129.59	1,865,803,327.68	1,790,406,706.91	174,992,750.36
2、职工福利费	42,272.77	118,533,324.08	116,748,846.85	1,826,750.00
3、社会保险费	545,488.98	44,729,045.98	44,996,945.15	277,589.81
其中：医疗保险费	539,050.76	33,877,529.11	34,179,442.90	237,136.97
工伤保险费	2,528.67	5,600,248.42	5,583,439.87	19,337.22
生育保险费	3,909.55	5,251,268.45	5,234,062.37	21,115.62
4、住房公积金	352,642.50	16,070,589.33	16,050,009.43	373,222.40
5、工会经费和职工教育经费	30,157,174.36	53,630,534.18	27,605,902.64	56,181,805.90
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、劳务派遣费用	25,164,637.62	229,945,053.88	244,047,064.35	11,062,627.15
合 计	155,858,345.82	2,328,711,875.13	2,239,855,475.33	244,714,745.62

#### (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	6,048,461.22	94,270,452.70	100,093,404.84	225,509.08
2、失业保险费	153,093.96	4,973,031.93	5,117,938.91	8,186.98
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	6,201,555.18	99,243,484.63	105,211,343.75	233,696.06



本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司触屏显示业务分别按员工缴费基数中的19%和0.5%、化工业务分别按员工缴费基数中的19%和1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 24、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	60,619,556.08	23,797,624.60
企业所得税	135,104,432.34	147,234,308.32
房产税	1,155,012.00	623,697.59
土地使用税	1,378,420.97	1,744,526.22
个人所得税	1,552,623.16	4,758,396.59
印花税	852,781.15	955,560.10
城市维护建设税	3,847,512.51	3,575,710.04
教育费附加	2,500,502.23	1,313,461.32
地方教育费附加	300,806.73	1,707,268.01
地方水利建设基金	28,338.36	56,728.21
其他税费	217,446.68	2,235.00
合 计	207,557,432.21	185,769,516.00

## 25、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	12,975,301.97	8,181,345.87
应付股利		
其他应付款	70,137,200.57	112,669,577.71
合 计	83,112,502.54	120,850,923.58

### (1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,056,252.90	2,296,682.96
短期借款应付利息	9,919,049.07	5,884,662.91
合 计	12,975,301.97	8,181,345.87

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
押金、保证金及质保金	13,323,767.67	9,443,000.59

项 目	年末余额	年初余额
审计咨询费	1,321,231.10	11,631.10
专项技术改造委托贷款	1,405,000.00	1,405,000.00
免息借款	400,000.00	20,000,000.00
预提费用	13,929,212.01	14,571,647.42
代缴纳社保款及员工福利费	1,326,068.95	10,118,112.38
应付重组交易对方款		2,560,000.00
其他	3,206,466.84	9,720,933.38
单位往来款	14,572,345.03	44,839,252.84
废旧物资款	20,653,108.97	
合 计	70,137,200.57	112,669,577.71

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海盒马网络科技有限公司	888,660.40	保证金，业务未完成
医疗基金	3,027,410.25	员工医疗基金，使用时支付
合 计	3,916,070.65	

## 26、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、27）	197,179,200.00	183,855,000.00
1 年内到期的应付债券（附注六、28）	800,577,884.19	409,582,983.77
1 年内到期的长期应付款（附注六、29）	639,259,149.45	2,472,328.77
合 计	1,637,016,233.64	595,910,312.54

## 27、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	205,896,000.00	
抵押借款	81,000,000.00	142,500,000.00
保证借款	975,443,200.00	481,547,200.00
减：一年内到期的长期借款	197,179,200.00	183,855,000.00
合 计	1,065,160,000.00	440,192,200.00

注：①抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、53。

②质押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、53。

**28、应付债券****(1) 应付债券**

项 目	年末余额	年初余额
16 合力 01		796,038,888.82
合 计		796,038,888.82

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
公司债券（16 合力 01）	800,000,000.00	2016-12-5	3 年	793,800,000.00	798,511,217.59
小 计	800,000,000.00			793,800,000.00	798,511,217.59
减：一年内到期部分年末余额（附注六、26）	800,000,000.00				2,472,328.77
合 计				793,800,000.00	796,038,888.82

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
公司债券（16 合力 01）		37,600,000.00	2,066,666.60	37,600,000.00	800,577,884.19
小 计		37,600,000.00	2,066,666.60	37,600,000.00	800,577,884.19
减：一年内到期部分年末余额（附注六、26）		2,472,328.77			800,577,884.19
合 计					

**29、长期应付款**

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	668,871,704.00	480,683,585.32
专项应付款		
合 计	668,871,704.00	480,683,585.32

**长期应付款**

项 目	期末余额	年初余额
融资租入及售后租回	1,308,130,853.45	890,266,569.09
减：一年内到期部分（附注六、25）	639,259,149.45	409,582,983.77
合 计	668,871,704.00	480,683,585.32

**30、递延收益**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	271,081,811.80	18,828,500.00	93,516,231.90	196,394,079.90	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
诉讼赔偿款	2,107,001.62		871,862.69	1,235,138.93	
合计	273,188,813.42	18,828,500.00	94,388,094.59	197,629,218.83	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
污水处理专项资金	2,375,924.03			171,753.55		2,204,170.48	与资产相关
节能减排专项资金	1,253,959.67			90,647.71		1,163,311.96	与资产相关
粉煤炉项目专项资金	3,136,257.19	324,800.00		673,273.02		2,787,784.17	与资产相关
柔性线路板生产线自动化升级改造项目	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
双摄像头产品产业链关键环节提升项目	4,860,000.00					4,860,000.00	与资产相关
深圳市财政委员会-2017绿色制造系统集成项目	6,241,000.00					6,241,000.00	与资产相关
阵列式双摄像头模组智能制造新模式应用	7,400,000.00					7,400,000.00	与资产相关
开发区管委会拨付第一次装修补贴款	30,000,000.00			2,500,000.00		27,500,000.00	与资产相关
龙岗区科技创新局新型（OGS）触控显示屏研发及产业化发展资金	4,083,333.33			700,000.01		3,383,333.32	与资产相关
龙岗区科技创新局GFF触摸屏产业化发展资金	4,498,198.00			500,000.00		3,998,198.00	与资产相关
移动终端用玻璃面板高硬度镀层的技术研发项目	4,412,921.99			20,000.01		4,392,921.98	与资产相关
基于下一代新型透明导电薄膜的触控面板技术开发	1,048,148.00					1,048,148.00	与资产相关
企业技术中心建设项目	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
深圳经信委两化融合项目资助计划触控显示智能化生产线	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
新型触控显示一体化研发及产业化	7,000,000.00					7,000,000.00	与资产相关
科技园房屋建筑资产性政府补助	9,737,476.86			414,360.73		9,323,116.13	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
万安新区建筑厂房项目	1,282,021.56			47,046.68		1,234,974.88	与资产相关
年产一亿颗高清摄像头模组智能化示范工厂项目	34,144,000.00	4,000,000.00		7,704,000.00		30,440,000.00	与资产相关
井开分公司收井开区财政局2017年技术改造年产1200万片3D盖板玻璃智能化示范工厂建设拨款	68,833,333.32			14,000,000.00		54,833,333.32	与资产相关
扶持企业发展资金	65,000,000.00			65,000,000.00		-	与收益相关
科技园房屋建筑资产性政府补助1	1,350,000.00			150,000.00		1,200,000.00	与资产相关
政府财政扶持基建补贴款	2,010,528.00			77,328.00		1,933,200.00	与资产相关
厂房装修补贴		3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
厂房基础设施建设款补助		4,003,700.00		80,074.00		3,923,626.00	与资产相关
设备补贴及厂房装修补贴款		6,000,000.00		50,000.00		5,950,000.00	与资产相关
自建厂房贴息补贴		1,000,000.00			-500,000.00	500,000.00	与资产相关
其他	4,414,709.85			837,748.19		3,576,961.66	与资产相关
合计	271,081,811.80	18,828,500.00	-	93,016,231.90	-500,000.00	196,394,079.90	

注：其他变动为自建厂房贴息补贴冲减财务费用-利息支出。

### 31、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,128,310,676.00				-11,894,456.00	-11,894,456.00	3,116,416,220.00

注：股本减少原因详见附注六、35

### 32、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	4,478,871,789.57	21,315,822.21	45,377,349.64	4,454,810,262.14
其他资本公积				
合计	4,478,871,789.57	21,315,822.21	45,377,349.64	4,454,810,262.14

注：(1) 2018年5月24日公司2017年度股东大会审议通过了《关于公司定向回

购比亚迪股份有限公司应补偿股份的议案》。比亚迪股份有限公司应补偿金额 5,727.18 万元。根据协议约定，公司回购并注销股本 11,894,456 股，剩余金额调整资本公积 45,377,349.64 元；2018 年 11 月 8 日，公司完成回购并将股份注销。

(2) 报告期内公司联营企业珠海光宇电池有限公司其他股东增资导致公司持股比例下降但不丧失重大影响，资本公积增加 21,315,822.21 元。

### 33、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	7,063,825.26	-2,039,779.44			-2,039,779.44		5,024,045.82
其中：外币财务报表折算差额	7,063,825.26	-2,039,779.44			-2,039,779.44		5,024,045.82
其他综合收益合计	7,063,825.26	-2,039,779.44			-2,039,779.44		5,024,045.82

### 34、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	630,019.20	6,306,352.30	6,739,962.76	196,408.74
合计	630,019.20	6,306,352.30	6,739,962.76	196,408.74

注：公司为危险品生产与储存企业，企业安全生产费用以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式营业收入不超过 1000 万元的，按照 4% 提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2% 提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5% 提取；营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

### 35、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	179,962,714.41	83,155,715.93		263,118,430.34
合计	179,962,714.41	83,155,715.93		263,118,430.34

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**36、未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	2,250,344,900.17	1,271,758,928.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,250,344,900.17	1,271,758,928.81
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,358,362,282.22	1,179,483,402.56
减：提取法定盈余公积	83,155,715.93	69,508,382.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	118,875,805.68	131,389,048.39
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	3,406,675,660.78	2,250,344,900.17

**37、营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,571,963,509.30	13,421,394,029.35	14,765,337,078.79	12,296,055,790.85
其他业务	332,389,796.69	229,004,863.08	345,573,488.15	226,626,465.98
合计	16,904,353,305.99	13,650,398,892.43	15,110,910,566.94	12,522,682,256.83

**38、税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	24,216,366.29	28,014,788.50
教育费附加	12,159,383.98	14,293,160.96
地方教育费附加	8,258,977.72	9,443,409.19
水利建设基金	332,187.26	315,480.26
车船使用税	54,285.17	31,387.29
房产税	6,649,925.38	1,955,616.93
印花税	8,625,883.49	11,957,490.65
土地使用税	8,083,129.43	5,213,480.68
环境保护税	874,466.55	
水资源税	115,326.00	
物业费	18,552.33	
合 计	69,388,483.60	71,224,814.46

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**39、销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
工资、福利及社保	69,266,467.17	51,179,993.83
办公费	294,797.59	3,674,509.18
差旅费	9,305,569.24	6,676,724.58
招待费	16,388,955.67	15,899,617.14
通讯费	102,143.15	191,754.41
水电费	464,867.72	399,173.53
租赁费	1,756,053.74	1,131,432.68
运输费及装卸费	47,277,365.86	35,172,020.26
报关费	4,469,140.60	3,952,803.94
广告宣传费	1,333,477.74	1,186,837.64
港杂费	3,841,594.61	4,107,777.93
服务费	2,302,263.31	6,772,348.15
其它费用	6,933,621.43	14,516,926.30
合 计	163,736,317.83	104,258,663.31

**40、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
工资、福利、社会保险及住房公积金	274,694,205.68	192,021,972.12
修理费	23,164,045.84	16,607,440.21
折旧费及无形资产摊销	71,701,576.55	72,234,817.84
水电费	19,533,705.17	10,366,619.45
工会经费及教育经费	34,864,961.63	29,521,275.23
低值易耗品摊销	23,905,754.72	10,292,599.88
装修费	16,059,439.84	9,677,996.74
租赁费	32,059,876.61	15,747,968.53
办公费	12,620,915.65	12,806,478.08
差旅费	20,159,165.99	14,095,048.52
招待费	11,719,215.92	7,362,165.29
审计咨询费	25,989,340.83	16,729,895.78
排污费	68,634.00	745,987.12
其他	76,859,983.96	65,446,009.65
棚户区改造		20,000,000.00
合 计	643,400,822.39	493,656,274.44



**41、研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
工资社保福利费	279,179,730.21	238,896,191.61
研发材料	274,907,355.90	181,083,683.13
折旧及摊销	28,216,404.95	6,883,846.61
差旅费	10,513,280.44	5,426,471.20
招待费	5,317,852.76	3,526,253.28
水电房租	7,733,907.21	10,039,990.78
其他	25,782,244.12	12,144,373.37
合 计	631,650,775.59	458,000,809.98

**42、财务费用**

项 目	本期发生额	上年发生额
利息支出	417,820,681.52	188,316,501.32
减：利息收入	15,825,849.06	38,527,075.33
汇兑损益	21,370,699.88	-18,341,647.68
银行手续费	17,991,154.35	9,385,094.03
其他	14,343,519.24	36,511,395.24
合 计	455,700,205.93	177,344,267.58

**43、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	236,082,853.11	110,845,987.83
存货跌价损失	1,512,533.60	19,212,094.37
商誉减值损失	15,986,632.16	65,985,722.55
合 计	253,582,018.87	196,043,804.75

**44、其他收益**

项 目	本期发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与日常经营活动有关的政府补助	433,129,825.81	203,961,905.10	454,129,825.81
合 计	433,129,825.81	203,961,905.10	454,129,825.81

**45、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	22,802,940.99	2,118,672.44
处置长期股权投资产生的投资收益	7,226,859.13	
理财产品收益		247,075.59

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	30,029,800.12	2,365,748.03

**46、资产处置收益**

项 目	本期发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产收益	3,474,484.99	1,292,661.80	3,474,484.99
处置无形资产收益	-2,020,523.08		-2,020,523.08
合 计	1,453,961.91	1,292,661.80	1,453,961.91

**47、营业外收入**

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	84,764.06	306,788.07	84,764.06
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	6,905.00	14,000.00	6,905.00
非同一控制下合并成本小于资产公允价值			
部品件未完成业绩补偿		57,271,799.28	
其他	8,137,321.29	48,423,031.07	8,137,321.29
合 计	8,228,990.35	106,015,618.42	8,228,990.35

## 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
厂房搬迁费用补贴		15,000,000.00					与收益相关
年产一亿颗高清摄像头模组智能化示范工厂项目		7,704,000.00					与资产相关
井开分公司收井开区财政局 2017 年技术改造年产 1200 万片 3D 盖板玻璃智能化示范工厂建设拨款		14,000,000.00					与资产相关
国家级技术中心科技扶持奖资金		5,000,000.00					与收益相关
扶持企业发展资金		49,284,005.00					与收益相关
扶持企业发展资金		26,054,400.00					与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
产业扶持资金		14,437,700.00					与收益相关
扶持企业发展资金		12,000,000.00					与收益相关
扶持企业发展补助		40,000,000.00					与收益相关
扶持企业发展补助		40,000,000.00					与收益相关
扶持企业发展补助		65,000,000.00					与收益相关
经贸委补助		6,000,000.00					与收益相关
专项发展奖励资金		10,601,140.00					与收益相关
财政贴息			21,000,000.00				与收益相关
财政补贴款-研发补贴		45,243,475.00					与收益相关
财政补贴-达产奖励		10,000,000.00					与收益相关
2018年省级工业企业技术改造事后奖补(普惠性)资金		7,646,200.00					与收益相关
2016年绿色制造系统集成项目开发研究补助					13,500,000.00		与收益相关
井冈山经济技术开发区产业扶持资金					10,512,930.00		与收益相关
泰和县人民政府专项扶持补助					26,013,300.00		与收益相关
泰和县人民政府扶持企业发展补助					40,000,000.00		与收益相关
泰和县人民政府扶持企业发展补助					40,000,000.00		与收益相关
泰和县人民政府扶持企业发展补助					16,574,165.32		与收益相关
经开区经济发展和科技管理局贴息扶持						10,800,000.00	与收益相关
深圳市企业研究开发资助项目					5,523,000.00		与收益相关
龙腾计划专项扶持					6,798,500.00		与收益相关
深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目					5,000,000.00		与收益相关
其他		6,312,231.90	500,000.00		7,692,116.42		与资产相关
其他	6,905.00	58,846,673.91	5,237,404.74	14,000.00	32,347,893.36	3,777,937.00	与收益相关
合计	6,905.00	454,129,825.81	26,737,404.74	14,000.00	203,961,905.10	14,577,937.00	

**48、营业外支出**

项 目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,619,944.33	3,376,443.43	12,619,944.33
对外捐赠支出	1,851,483.39	1,156,828.00	1,851,483.39
罚款赔偿	7,793,141.11		7,793,141.11
其他	7,435,654.43	5,043,463.44	7,435,654.43
合 计	29,700,223.26	9,576,734.87	29,700,223.26

**49、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	219,516,536.13	243,757,647.48
递延所得税费用	-44,564,084.64	-58,456,899.21
合 计	174,952,451.49	185,300,748.27

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本年发生额
利润总额	1,479,638,144.27
按法定/适用税率计算的所得税费用（15%）	221,945,721.64
子公司适用不同税率的影响	-2,378,977.28
调整以前期间所得税的影响	1,705,423.76
非应税收入的影响	-3,750,270.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,183,110.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,805,402.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	34,859,229.23
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	3,371,938.50
加计扣除研发费用	-91,674,979.51
递延收益影响	4,500,000.00
商誉减值的影响	3,996,658.04
所得税费用	174,952,451.49

**50、其他综合收益**

详见附注六、33。

## 51、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年发生额
票据保证金的退回	264,237,000.86	131,466,863.53
除税费返还外的其他政府补助收入	457,773,837.09	342,445,540.36
活期利息	15,825,849.06	25,372,682.75
其他	6,886,301.70	16,784,753.32
其他保证金退回	59,195,382.35	59,689,971.54
单位往来款	61,947,876.68	1,337,621.21
合 计	865,866,247.74	577,097,432.71

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年发生额
押金及保证金	314,609,687.62	552,428,920.31
招待费、办公费、差旅费	92,857,668.18	65,905,544.07
水电费	72,442,810.10	57,589,422.09
租赁费	24,689,400.91	42,726,689.56
通讯、报关、交通运输费	49,430,041.27	35,696,122.32
其他	54,609,740.24	47,539,358.03
中介及咨询服务费	40,626,503.74	31,695,717.78
棚户区改造费用		20,000,000.00
装修、检测及修理费	19,831,801.91	13,674,663.92
环保卫生费、废弃物、污水处理费	21,572,144.48	10,820,151.73
金融手续费	17,991,154.35	10,437,423.16
售后服务及佣金	5,848,647.32	16,965,321.54
支付宏展往来款		7,000,000.00
备用金	1,123,081.83	12,879,524.00
国外办事机构运营资金	34,463,797.92	
单位往来款	55,425,613.8	1,373,153.89
合 计	805,522,093.67	926,732,012.40

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年发生额
收回理财产品		557,050,000.00
收到合力泰化工收购款	29,373,030.00	

项 目	本期发生额	上年发生额
收到员工持股计划款项	1,198,369,203.27	
合 计	1,227,742,233.27	557,050,000.00

**(4) 支付其他与投资活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上年发生额
理财产品	191,841,073.07	435,000,000.00
退还合力泰化工收购款	29,373,030.00	
上海与德科技有限公司往来款	25,000,000.00	
精锐通往来款		26,000,000.00
支付员工持股计划款项	1,198,294,371.00	
合 计	1,444,508,474.07	461,000,000.00

**(5) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上年发生额
融资租赁收到的现金	664,954,236.15	662,600,000.00
非银行借款	6,873,750.00	
融资保证金收回	9,534,864.82	68,516,704.41
合 计	681,362,850.97	731,116,704.41

**(6) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上年发生额
融资租赁租金	489,058,737.19	481,352,090.66
归还非银行借款	20,000,000.00	27,000,000.00
融资保证金及手续费	57,550,419.15	38,000,000.00
关联贴现票据保证金	439,651,621.20	
单位往来		11,800,000.00
合 计	1,006,260,777.54	558,152,090.66

**52、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,304,685,692.78	1,165,854,869.54
加：资产减值准备	253,582,018.87	196,043,804.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	486,178,389.32	357,419,906.84
无形资产摊销	33,147,581.60	12,803,430.12

补充资料	本期金额	上年金额
长期待摊费用摊销	107,225,273.34	65,848,635.94
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）	-1,453,961.91	-1,292,661.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,535,180.27	3,069,655.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	434,294,665.62	230,566,484.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,029,800.12	-2,365,748.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,856,538.15	-54,893,742.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,581,457.87	-3,563,156.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,862,995,154.23	15,486,294.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,163,972,802.08	-2,733,907,219.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,093,863,591.78	1,257,312,367.61
其他		228,157,980.00
经营活动产生的现金流量净额	-361,377,320.78	736,540,901.05
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,252,318,487.32	3,110,712,647.95
减：现金的年初余额	3,110,712,647.95	3,967,584,657.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,858,394,160.63	-856,872,009.30

**（2）现金及现金等价物的构成**

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,252,318,487.32	3,110,712,647.95
其中：库存现金	370,966.03	317,106.00
可随时用于支付的银行存款	1,251,947,521.29	2,930,395,541.95
可随时用于支付的其他货币资金		180,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末余额	年初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,252,318,487.32	3,110,712,647.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 53、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,199,509,976.62	银行承兑汇票保证金
应收票据	123,971,738.04	质押借款
应收账款	333,700,265.92	质押借款
固定资产	1,436,823,278.94	融资租赁、抵押借款
无形资产	42,462,145.85	抵押借款
其他流动资产	193,055,685.50	开具银行承兑汇票及信用证
合 计	3,329,523,090.87	

### 54、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	24,255,122.71	6.8632	166,467,758.16
日元	5,206,848.00	0.0619	322,303.89
港元	7,487,895.63	0.8762	6,560,894.15
新台币	55,666,361.00	0.2234	12,435,865.05
韩元	23,874,337.00	0.0061	146,226.11
应收账款			
其中：美元	221,006,261.11	6.8632	1,516,810,171.25
港元	4,018,823.14	0.8762	3,359,334.26
新台币	62,870,335.00	0.2234	14,045,232.84
其他应收款			
其中：美元	13,364,835.09	6.8632	91,725,536.19
新台币	1,661,086.00	0.2234	371,086.61



应付账款			
其中：美元	220,973,081.86	6.8632	1,516,582,455.39
日元	23,965,000.05	0.0619	1,483,433.50
港元	605,000.00	0.8762	530,101.00
新台币	13,528,420.00	0.2234	3,022,249.03
其他应付款			
其中：新台币	41,456,248.00	0.2234	9,261,325.80
短期借款			
其中：美元	97,187,762.04	6.8632	667,019,048.43
长期借款			
其中：美元	56,000,000.00	6.8632	384,339,200.00

## 55、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	15,000,000.00	厂房搬迁费用补贴	15,000,000.00
与资产相关	7,704,000.00	年产一亿颗高清摄像头模组智能化示范工厂项目	7,704,000.00
与资产相关	14,000,000.00	井开分公司收井开区财政局 2017 年技术改造年产 1200 万片 3D 盖板玻璃智能化示范工厂建设拨款	14,000,000.00
与收益相关	5,000,000.00	国家级技术中心科技扶持奖资金	5,000,000.00
与收益相关	49,284,005.00	扶持企业发展资金	49,284,005.00
与收益相关	26,054,400.00	扶持企业发展资金	26,054,400.00
与收益相关	14,437,700.00	产业扶持资金	14,437,700.00
与收益相关	12,000,000.00	扶持企业发展资金	12,000,000.00
与收益相关	40,000,000.00	扶持企业发展补助	40,000,000.00
与收益相关	40,000,000.00	扶持企业发展补助	40,000,000.00
与收益相关	65,000,000.00	扶持企业发展补助	65,000,000.00
与收益相关	6,000,000.00	经贸委补助	6,000,000.00
与收益相关	10,601,140.00	专项发展奖励资金	10,601,140.00
与收益相关	21,000,000.00	财政贴息	21,000,000.00
与收益相关	45,243,475.00	财政补贴款-研发补贴	45,243,475.00
与收益相关	10,000,000.00	财政补贴-达产奖励	10,000,000.00
与收益相关	7,646,200.00	2018 年省级工业企业技术改造事后奖补	7,646,200.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
		(普惠性) 资金	
与资产相关	6,812,231.90	其他	6,812,231.90
与收益相关	64,090,983.65	其他	64,090,983.65
	459,874,135.55		459,874,135.55

## 七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动：本期新设子公司吉安合力泰科技有限公司、苏州蓝沛光电科技有限公司、江苏蓝沛新材料科技有限公司、江西蓝沛科技有限公司。

## 八、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	
江西合力泰科技有限公司	江西吉安	江西吉安	触摸屏	100.00		购买
淄博新联化物流有限公司	山东沂源	山东沂源	运输	100.00		设立
合力泰(香港)有限公司	香港	香港	触摸屏	100.00		设立
深圳市比亚迪电子部品件有限公司	深圳	深圳	触摸屏	100.00		购买
深圳业际光电有限公司	深圳	深圳	触摸屏	100.00		购买
东莞市平波电子有限公司	广东东莞	广东东莞	触摸屏	100.00		购买
青岛合力泰达国际贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	国际贸易	100.00		设立
深圳前海云泰传媒科技有限公司	深圳	深圳	资产租赁	100.00		设立
山东合力泰化工有限公司	山东淄博	山东淄博	化工	100.00		设立
珠海晨新科技有限公司	广东珠海	广东珠海	触摸屏	100.00		购买
山东合力泰电子科技有限公司	山东沂源	山东沂源	摄像头	100.00		设立
江西省平波电子有限公司	江西吉安	江西吉安	触摸屏		100.00	购买
江西省鼎泰光电技术有限公司	江西吉安	江西吉安	触摸屏		100.00	购买
泛泰思科技(北京)有限公司	北京	北京	软件研发		51.00	设立
江西兴泰科技有限公司	江西吉安	江西吉安	触摸屏		100.00	设立
晋颖创投有限公司	台湾	台湾	触摸屏		100.00	购买
捷晖光学科技股份有限公司	台湾	台湾	触摸屏		100.00	购买
深圳业际电子有限公司	深圳	深圳	触摸屏		100.00	购买
业际光电(香港)有限公司	香港	香港	触摸屏		100.00	购买

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
南昌业际电子有限公司	江西南昌	江西南昌	触摸屏	100.00	购买
上海蓝沛合泰光电有限公司	上海	上海	触摸屏	100.00	设立
江西国辉科技光电有限公司	江西吉安	江西吉安	触摸屏	65.00	设立
江西群泰科技有限公司	江西吉安	江西吉安	触摸屏	100.00	设立
江西合力泰触摸屏科技协同创新有限公司	江西吉安	江西吉安	触摸屏	100.00	设立
上海蓝沛新材料科技股份有限公司	上海	上海	线路板	59.87	购买
上海蓝沛信泰光电科技有限公司	上海	上海	光电技术	79.53	购买
江西蓝沛泰和新材料有限公司	江西吉安	江西吉安	光电技术	55.67	设立
苏州蓝沛无线通信科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	无线传感器	44.90	购买
蓝沛(光线)上海电子科技有限公司	上海	上海	技术开发	59.87	设立
苏州蓝沛光电科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	无线传感器	44.90	设立
江苏蓝沛新材料科技有限公司	江苏常州	江苏常州	触摸屏	59.87	设立
江西蓝沛科技有限公司	江西吉安	江西吉安	触摸屏	59.87	设立
合力泰印度有限公司	印度	印度	平板显示模组	70.00	设立
合力泰(美国)有限公司	美国	美国	技术研发与国际贸易	100.00	设立
合力泰欧洲有限责任公司	德国	德国		51.00	设立
江西比亚迪电子部品件有限公司	江西赣州	江西赣州	线路板	100.00	设立
万安合力泰科技有限公司	江西吉安	江西吉安	线路板	100.00	设立
深圳共泰投资有限公司	深圳	深圳	投资	90.00	设立
南昌比亚迪电子部品件有限公司	江西南昌	江西南昌	摄像头	100.00	设立
吉安合力泰科技有限公司	江西吉安	江西吉安	触摸屏	100.00	设立

注：公司间接持有苏州蓝沛无线通信科技有限公司、苏州蓝沛光电科技有限公司 44.90%股份但仍将其纳入合并范围原因如下：①公司控制的二级子公司上海蓝沛新材料科技股份有限公司持有苏州蓝沛无线通信有限公司、苏州蓝沛光电科技有限公司 75%的股权，公司实际控制两家公司；②公司能够控制上述公司管理团队及技术团队。

## (2) 重要的非全资子公司

公司无重要的非全资子公司。

## 2、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

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	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	308,376,379.13	358,665,855.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	22,802,940.99	2,118,672.44
—其他综合收益		

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

## (一) 风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币、新台币、欧元、日元、韩元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、港币、新台币、欧元、日元、韩元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、港币、新台币、欧元、日元、韩元、卢比余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
货币资金		
其中：美元	24,255,122.71	30,199,480.19
港币	7,487,895.63	3,753,084.89
新台币	55,666,361.00	17,857,347.00
欧元		142,284.22
日元	5,206,848.00	5,207,103.45
韩元	23,874,337.00	113,969,909.00

应收账款		
其中：美元	221,006,261.11	125,338,296.59
港元	4,018,823.14	1,480,343.65
新台币	62,870,335.00	60,684,768.00
其他应收款		
其中：美元	13,364,835.09	
新台币...	1,661,086.00	1,959,000.00
欧元		25,000.00
短期借款		
其中：美元	97,187,762.04	108,136,774.90
长期借款		
其中：美元	56,000,000.00	16,000,000.00
应付账款		
其中：美元	220,973,081.86	174,475,988.67
港元	605,000.00	
日元	23,965,000.05	6,790,000.05
新台币	13,528,420.00	11,482,579.00
其他应付款		
其中：美元		88,477.36
欧元		104,198.68
印度卢比		388,346.39
新台币	41,456,248.00	5,304,218.00

## 2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币160,546.43万元(2017年12月31日：238,786.20万元)。

## (二) 金融资产转移

### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本期，本公司累计向银行贴现商业票据人民币232,881,323.90元(上年度：人民币94,337,688.51元)。如该信用证到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些信用证相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认其账面金额，并将因转让而收到的款项确认为信用借款。于2018年12月31日，已贴现未到期的商业承兑汇票为人民币43,648,669.69元(2017年12月31日：人民币58,994,863.88元)，相关质押借款的余额为人民币43,648,669.69元(2017年12月31日：人民币58,994,863.88元)。

### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本期，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币6,543,038,743.30元(上年度：人民币2,948,074,933.65元)。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于2018年12月31日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币2,041,646,114.27元(2017年12月31日：人民币1,553,054,140.22元)。

## 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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福建福州	投资	473178.606万元	15.06	29.90

注：本公司的最终控制方是福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

2018年9月28日，公司原控股股东、实际控制人文开福与福建省电子信息(集团)有限责任公司(以下简称“福建电子信息集团”)签订了《股份转让协议》和《股份转让协议之补充协议》，2018年10月26日，电子信息集团与文开福及其他十一位股东签订了《股份转让协议之补充协议》、《股份转让协议书》，明确了转让方及其转让股份的数量；即文开福将其持有的合力泰股份科技有限公司15.06%股权469,246,605.00股份转让给福建电子信息集团，并与福建电子信息集团签订了《表决

权委托协议》，协议约定文开福将其所持有的本公司股份合计 462,569,556 股（占合力泰总股本的 14.84%）的表决权独家、无偿且不可撤销地委托电子信息集团行使，该协议项下委托股份对应的委托权利的委托期间为自本协议成立并生效之日起五年，电子信息集团有权随时、多次调整或撤销本协议第一条所述文开福向电子信息集团委托表决权股份的数量。

2018 年 12 月 17 日，公司收到文开福及其确定的股东的通知，其已收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，协议转让给电子信息集团的 469,246,605.00 股股份已完成过户登记手续，公司实际控制人发生变更。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
上海安缔诺科技有限公司	本公司联营企业
江西安缔诺科技有限公司	本公司联营企业
山东联合丰元化工有限公司	本公司联营企业
江西鸿钧生物识别制造有限公司	本公司联营企业
宁波中科毕普拉斯新材料科技有限公司	本公司联营企业
上海光线新材料科技有限公司	本公司联营企业

## 4、其他关联方情况

### （1）持股 5%以上股东

其他关联方名称	持股数量	持股比例（%）
文开福	462,569,556.00	14.84
比亚迪股份有限公司	346,360,994.00	11.11

### （2）其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福建省电子信息（集团）有限责任公司及其附属企业	控股股东及附属企业
山东联合丰元化工有限公司	股东附属企业
比亚迪股份有限公司附属企业	持股 5%以上股东及附属企业
江西鸿钧生物识别制造有限公司	本公司联营企业
上海光线新材料科技有限公司	本公司联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海蓝沛新材料有限公司	本公司联营企业
珠海光宇电池有限公司	本公司联营企业
上海安缔诺科技有限公司	本公司联营企业
北京麦丰网络科技有限公司	本公司联营企业

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
比亚迪股份有限公司及其附属企业	采购原材料	185,045,106.22	1,545,518,592.04
比亚迪股份有限公司及其附属企业	水电煤气	68,322,778.52	60,755,392.59
上海安缔诺科技有限公司	采购原材料	363,335.61	235,463.85
江西安缔诺科技有限公司	采购商品	306,646.13	
山东联合丰元化工有限公司	采购原材料	5,734,103.40	7,878,461.20
江西鸿钧生物识别制造有限公司	IC 加工费	5,496,925.23	
江西鸿钧生物识别制造有限公司	采购原材料		6,279,248.79
宁波中科毕普拉斯新材料科技有限公司	采购原材料	1,169,707.30	
上海光线新材料科技有限公司	采购原材料		11,485.52

#### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
比亚迪股份有限公司及其附属企业	销售商品	1,799,549,976.51	2,100,807,789.80
上海安缔诺科技有限公司	销售商品	766,344.12	31,161.26
上海安缔诺科技有限公司	提供劳务	88,666.66	
江西安缔诺科技有限公司	销售商品	6,492,925.05	
上海光线新材料科技有限公司	销售商品		104,337.18
江西鸿钧生物识别制造有限公司	销售商品	517,900.21	1,290,828.21
山东联合丰元化工有限公司	销售商品	515,874.14	
山东联合丰元化工有限公司	提供劳务	732,758.62	
山东联合丰元化工有限公司	运输劳务	3,888,430.29	7,038,769.72



## (2) 关联租赁情况

## 本公司作为承租方

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
比亚迪股份有限公司及其附属企业	厂房、宿舍	33,333,315.08	31,910,413.09

## (3) 关联担保情况

## 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
股票质押、合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳 保证担保	205,896,000.00	2018-3-27	2020-3-26	否
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	30,000,000.00	2018-4-19	2019-4-18	否
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	20,000,000.00	2018-4-20	2019-4-18	否
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	15,884,401.74	2018-5-17	2018-11-9	是
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	8,170,853.66	2018-5-17	2018-11-9	是
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	7,782,868.80	2018-5-17	2018-11-9	是
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	13,553,091.30	2018-5-24	2018-11-20	是
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	1,614,687.70	2018-5-24	2018-11-20	是
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	2,354,200.31	2018-5-29	2018-11-23	是
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	14,946,711.28	2018-5-29	2018-11-23	是
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	1,534,027.19	2018-5-29	2018-11-23	是
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	761,124.01	2018-6-13	2018-12-7	是
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	965,474.35	2018-6-13	2018-12-7	是
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	23,235,691.04	2018-6-13	2018-12-7	是
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	31,943,050.73	2018-6-27	2018-12-21	是
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	13,868,699.67	2018-6-27	2018-12-21	是
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	8,109,008.06	2018-6-30	2018-12-27	是
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	178,443,200.00	2018-6-22	2020-6-15	否
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	8,730,844.39	2018-7-2	2018-12-28	是
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	1,688,636.90	2018-7-2	2018-12-28	是
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	16,738,933.56	2018-11-13	2019-5-8	否
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	7,892,339.38	2018-11-13	2019-5-8	否
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	3,302,203.56	2018-11-27	2019-5-22	否
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	11,713,124.20	2018-11-27	2019-5-22	否
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	13,615,390.28	2018-11-30	2019-2-28	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	4,894,881.25	2018-11-30	2019-2-28	否
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	7,557,752.00	2018-12-10	2019-3-8	否
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	7,947,371.13	2018-12-10	2019-3-8	否
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	3,673,166.80	2018-12-18	2019-3-18	否
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	8,000,000.00	2015-7-2	2020-6-29	否
合力泰科技股份有限公司、文开福	9,000,000.00	2017-2-22	2020-2-21	否
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	90,000,000.00	2017-10-27	2022-10-26	否
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	30,000,000.00	2018-4-19	2019-4-18	否
合力泰科技股份有限公司、文开福、刘文芳	20,000,000.00	2018-4-20	2019-4-18	否
合力泰科技股份有限公司、文开福、深圳比亚迪电子部品件有限公司	100,000,000.00	2018-9-4	2019-9-3	否
江西省平波电子有限公司、东莞市冠誉投资发展有限公司、合力泰科技股份有限公司、李林波、李林聪	50,000,000.00	2018-1-19	2019-1-18	否
合力泰科技股份有限公司、江西合力泰科技有限公司、深圳市比亚迪电子部品件有限公司、文开福	48,000,000.00	2018-9-25	2019-9-24	否
合力泰科技股份有限公司、江西合力泰科技有限公司、深圳市比亚迪电子部品件有限公司、文开福	20,000,000.00	2018-11-27	2019-11-26	否
江西合力泰科技有限公司、合力泰科技股份有限公司、文开福、李林波	37,440,000.00	2015-11-25	2018-10-24	是
合力泰科技股份有限公司、文开福、东莞市平波电子有限公司、李林波、李林松、李林聪	31,000,000.00	2016-7-26	2018-7-25	是
合力泰科技股份有限公司、文开福、东莞市平波电子有限公司、李林波、李林松、李林聪	31,000,000.00	2018-7-19	2020-7-18	否
东莞市平波电子有限公司、李林波、李林松、李林聪	10,000,000.00	2017-12-1	2018-11-30	否
合力泰科技股份有限公司、东莞市平波电子有限公司、李林松	14,000,000.00	2018-7-19	2020-7-18	否
东莞市平波电子有限公司、合力泰科技股份有限公司、李林聪	50,000,000.00	2016-11-25	2019-11-24	否
合力泰科技股份有限公司、李林波、郭仁翠	26,000,000.00	2017-7-11	2020-7-11	否
江西省平波电子有限公司、李林波、李林松、李林聪	10,000,000.00	2017-5-19	2018-5-18	是
江西省平波电子有限公司、李林松	10,000,000.00	2018-5-18	2019-5-17	否
合力泰科技股份有限公司、江西合力泰科技有限公司、文开福	800,000,000.00	2018-7-3	2019-7-2	否

## (4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	12,401,247.00	11,820,332.92

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
比亚迪股份有限公司及其附属企业	1,142,891,207.31	58,251,042.89	231,508,058.65	11,575,402.93
山东联合丰元化工有限公司	1,130,911.25	56,545.56		
上海安缔诺科技有限公司	852,488.61	42,624.43	2,500.00	125.00
上海光线新材料科技有限公司			2,868,995.98	143,449.80
江西鸿钧生物识别制造有限公司	64,384.55	3,219.23		
江西安缔诺科技有限公司	6,819,671.08	340,983.55		
广东以诺通讯有限公司	364,418,429.73	18,220,921.49		
深圳市旗开电子有限公司	22,186,765.30	1,109,338.27		
福建星网锐捷通讯股份有限公司	598,771.51	29,938.58		
深圳市中诺通讯有限公司	6,888.69	344.43		
福建华佳彩有限公司	67,790.16	3,389.51		
合计	1,151,758,662.80	78,054,958.43	234,379,554.63	11,718,977.73
预付款项：				
山东联合丰元化工有限公司			25,323.96	
比亚迪股份有限公司及其附属企业	4,459,803.17			
合计	4,459,803.17		25,323.96	
其他应收款：				
比亚迪股份有限公司及其附属企业	96,249.81	5,031.86	6,710.85	632.02
宁波中科毕普拉斯新材料科技有限公司	1,617,129.03	80,856.45		
上海安缔诺科技有限公司	2,000,000.00	100,000.00	475,992.08	23,799.60
合计	3,713,378.84	185,888.31	482,702.93	24,431.62

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
比亚迪股份有限公司及其附属企业	17,993,289.78	709,888.58
江西鸿钧生物识别制造有限公司	752,798.95	
江西安缔诺科技有限公司	415,735.61	
上海安缔诺科技有限公司	352,907.77	

项目名称	年末余额	年初余额
宁波中科毕普拉斯新材料科技有限公司	739,150.68	
山东联合丰元化工有限公司	27,691.34	
福建星网智慧科技股份有限公司	6,781.30	
福建华佳彩有限公司	15,391,002.91	
合计	20,281,574.13	709,888.58
应付票据:		
江西鸿钧生物识别制造有限公司	508,066.30	
合计	508,066.30	
预收款项:		
比亚迪股份有限公司及其附属企业	2,873,726.26	
深圳市中诺通讯有限公司	534,023.21	
合计	3,407,749.47	
其他应付款:		
比亚迪股份有限公司及其附属企业	8,426,802.38	
上海安缔诺科技有限公司	1,195,252.32	
山东新泰联合化工有限公司	12,000.00	
合计	9,634,054.70	

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第1年	63,965,159.96	60,814,110.80
资产负债表日后第2年	21,679,916.56	19,132,460.72
资产负债表日后第3年	18,359,471.12	9,941,752.99
以后年度	22,314,719.31	20,581,529.76
合计	126,319,266.95	110,469,854.27

注：①于2017年2月28日，本公司与江西生物谷泰和乌鸡保健食品有限公司签订租赁合同，向其租赁位于泰和县文田工业园生物谷工业园区的部分厂房及办公用房屋，租赁建筑面积36317.97平方米；协议约定本公司每月向江西生物谷泰和乌鸡保健食品有限公司支付租金289,273.18元，租赁期间自2017年03月01日至2020年02

月 28 日止；于 2017 年 3 月 25 日，本公司与江西生物谷泰和乌鸡保健食品有限公司签订租赁合同，向其租赁位于泰和县文田生物谷工业园区内综合楼 6 楼的宿舍楼，租赁建筑面积 1000 平方米；协议约定本公司每月向江西生物谷泰和乌鸡保健食品有限公司支付租金 8,000.00 元，租赁期间自 2017 年 3 月 25 日至 2020 年 3 月 24 日止。

②于 2012 年 9 月 24 日，本公司与江西冠峰实业有限公司签订租赁协议，向其租赁位于吉州工业园区厂房，租赁建筑面积 3.8 万平方米；协议约定公司每半年向江西冠峰实业有限公司支付租金 114 万元，免租期为 2 个月，每三年月租金增长 3.8 万元，租赁期限为 2013 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止。

③于 2017 年 8 月 16 日，本公司与中节能（苏州）环保科技产业园有限公司签订租赁合同，向其租赁位于苏州工业园区东长路 18 号 39 栋 8 楼厂房，协议约定月租金 42,803.95 元，租赁期间自 2017 年 8 月 16 日至 2020 年 8 月 15 日止；于 2017 年 12 月 3 日，本公司与中节能（苏州）环保科技产业园有限公司签订租赁合同，向其租赁位于苏州工业园区东长路 18 号 40A 栋 6 楼办公室，协议约定月租金 33,244.75 元，租赁期间自 2017 年 12 月 4 日至 2020 年 12 月 3 日止。

④于 2017 年 7 月 24 日，本公司与江西省和泰实业有限公司签订租赁协议，向其租赁位于物流二期、物流四期的商住楼房共 55 套，租赁建筑面积 6140 平方米；协议约定每月向江西省和泰实业有限公司支付租金 198,000.00 元，租赁期限自 2017 年 7 月 26 日至 2019 年 7 月 25 日止。

⑤于 2017 年 3 月 4 日，本公司与吉安市林华金属有限公司签订租赁协议，向其租赁位于吉州区工业园碧园路厂房宿舍，租赁建筑面积 12628.69 平方米；协议约定每月向吉安市林华金属有限公司支付租金 113,658.21 元，租赁期限自 2017 年 03 月 15 日至 2020 年 03 月 14 日止。

⑥于 2017 年 7 月 1 日，本公司与昆山协和印刷电路板有限公司签订租赁协议，向其租赁位于昆山市玉山镇城北开贵路 11 号 3 号厂房及办公用品房屋，租赁建筑面积 3485 平方米；协议约定公司每月向昆山协和印刷电路板有限公司支付租金 123,717.50 元，租赁期限自 2017 年 7 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日止；于 2018 年 5 月 1 日，本公司与常州市同和科技有限公司签订租赁协议，向其租赁位于常州经开区龙锦路南侧、富民路北侧、东城路东侧、常青路西侧区域内轨道交通产业园标准厂房 9 号楼一层，租赁建筑面积 5755.4 平方米，协议约定月租金 57,554.00 元，租赁期间自 2015 年 5 月 1 日至 2021 年 4 月 30 日。

⑦于 2012 年 8 月 20 日，本公司与江西中信华电子有限公司签订租赁协议，向其租赁位于江西万安工业园区第 19 栋第一二三层厂房，租赁建筑面积 3002 平方米；协议约定每月向江西中信华电子有限公司支付租金 29,145.63 元，租赁期限为 2012 年 8 月 20 日至 2022 年 8 月 19 日止。

⑧于 2017 年 11 月 1 日，本公司与深圳市数字云谷产业园运营有限公司签订租赁协议，向其租赁位于众冠红花岭工业南区 2 区 9 栋 2 楼，租赁建筑面积 8800 平方米；协议约定每月向深圳市数字云谷产业园运营有限公司支付租金 121,440.00 元，租赁期限自 2017 年 11 月 1 日至 2019 年 10 月 31 日止。

⑨于 2018 年 12 月 28 日，本公司与深圳市比亚迪锂电池有限公司租赁合同，向其租赁位于葵涌工业厂房，租赁建筑面积 50781.24 平方米；协议约定公司每月向比亚迪股份有限公司支付租金 1,065,032.39 元，租赁期限自 2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止；于 2018 年 12 月 28 日，本公司与深圳市比亚迪锂电池有限公司租赁合同，向其租赁位于葵涌工业厂房，租赁建筑面积 284.4 平方米；协议约定公司每月向比亚迪股份有限公司支付租金 28,789.56 元，租赁期限自 2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止。

⑩于 2018 年 12 月 28 日，本公司与比亚迪股份有限公司签订租赁协议，向其租赁位于葵涌工业厂房，租赁建筑面积 63683.45 平方米；协议约定公司每月向比亚迪股份有限公司支付租金 1,334,810.89 元，租赁期限自 2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止；于 2018 年 12 月 28 日，本公司与比亚迪股份有限公司签订租赁协议，向其租赁位于葵涌比亚迪工业园 A2 食堂，租赁建筑面积 4823.17 平方米，协议约定公司每月支付 120,579.3 元，租赁期限自 2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止。

⑪于 2018 年 12 月 28 日，本公司与惠州比亚迪实业有限公司签订租赁协议，向其租赁位于惠州一期工业园的厂房，租赁建筑面积 6251.03 平方米；协议约定公司每月向惠州比亚迪实业有限公司支付租金 123,125.85 元，租赁期限自 2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止。

⑫于 2018 年 12 月 28 日，本公司与惠州比亚迪电池有限公司签订租赁协议，向其租赁位于惠州二期工业园区的厂房，租赁建筑面积 4370.48 平方米；协议约定每月惠州比亚迪电池有限公司支付租金 74,972.49 元，租赁期限自 2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止。

⑬罗苑生，将位于深圳市龙岗区龙岗街道同乐社区高新大道 8 号 I 栋 3 层小楼出租给本公司使用，租赁建筑面积 937.5 平方米，每月租金 15,000 元，租赁期限 2017 年 06 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日止；将位于深圳市龙岗区宝龙工业城高科大道 8 号东光电子科技园第 1 栋、A 栋、F 栋 2-7 层、E 栋宿舍 2 至 7 层、I 栋 1 层厂房出租给本公司使用，租赁建筑面积 11226.46 平方米，每月租金 345,249.54 元，租赁期限截止到 2019 年 6 月 30 日。

⑭于 2016 年 8 月 1 日，本公司与东莞市虎门劲昌机电五金贸易有限公司签订租赁协议，向其租赁位东莞市虎门路东村劲昌厂房 A 栋一至六层作为电子厂经营使用，租赁建筑面积 7088 平方米；协议约定每月支付租金 85,764.80 元，租赁期限为 2016

年8月1日至2019年7月31日；于2016年11月11日，本公司与东莞市虎门劲昌机电五金贸易有限公司签订租赁合同，向其租赁位于虎门镇路东村劲昌厂房B栋2层，面积1056平方米，每月租金13,926.60元，租赁期限为2016年11月11日至2019年11月10日；于2018年5月1日，本公司与东莞市虎门劲昌机电五金贸易有限公司签订租赁合同，向其租赁位于虎门镇路东村劲昌厂房B栋3层，面积1000平方米，每月租金18,700.00元，租赁期限为2018年5月1日至2019年4月30日。

⑮于2017年8月1日，本公司与上海张江金山高科技产业开发有限公司签订租赁合同，向其租赁位于上海市金山工业区天工路857号3幢北面1-4层厂房及办公用房屋；协议约定本公司每月向上海张江金山高科技产业开发有限公司支付租金331,614.09元，租赁期间自2017年8月1日至2023年7月31日；于2017年11月28日，本公司与上海张江金山高科技产业开发有限公司签订租赁合同，向其租赁位于上海市金山工业区3号楼南面1层厂房及办公用房屋，协议约定本公司每月向上海张江金山高科技产业开发有限公司支付租金71,060.48元，租赁期间自2017年12月1日至2023年11月30日。

⑯于2018年8月1日，本公司与创维集团科技园管理有限公司签订租赁合同，向其租赁位于深圳宝安区塘头一号路8号创维新谷4号公寓楼107间，租赁建筑面积4822.4平方米，协议约定每月支付租金240,790.00元，租赁期间自2018年8月1日至2021年6月30日；于2018年5月16日，本公司与创维集团科技园管理有限公司签订租赁合同，向其租赁位于深圳宝安区石岩街道塘头一号路创维新谷2#楼B栋15、16、17层厂房，租赁建筑面积8184.74平方米，协议约定每月支付租金559,338.56元，租赁期间自2018年5月16日至2023年5月31日。于2018年8月31日，本公司与深圳链家房地产经纪公司签订租赁合同，向其租赁深圳市南山区石鼓路鼎盛金城世家家园A区C座28B层，租赁建筑面积88.9平方米，协议约定每月支付租金8400元，租赁期限自2018年9月1日至2020年8月31日。

⑰于2018年12月28日，本公司与比亚迪精密制造有限公司订租赁协议，向其租赁位于宝龙工业园厂房，租赁建筑面积2701.54平方米；协议约定每月向惠州比亚迪电池有限公司支付租金54,030.80元，租赁期限自2019年01月01日至2019年12月31日止。

⑱于2018年6月1日，本公司与东莞市沃顿斯实业有限公司订租赁协议，向其租赁位于东莞虎门路东沃顿斯厂区一栋二、三层厂房，七层作为宿舍，租赁建筑面积5880.00平方米；协议约定每月向东莞市沃顿斯实业有限公司支付租金138,424.00元，租赁期限自2018年6月1日至2019年5月31日止。

⑲于2018年6月1日，本公司与深圳市联合建业投资发展有限公司订租赁协议，向其租赁位于深圳市龙岗区龙岗街道宝龙社区宝龙大道与冬青路交汇处宝盛华景园公

寓二栋 A 座 3-9 层、二栋 B 座 7-9 层房，共 80 间房，租赁建筑面积 4136.10 平方米；协议约定每月向深圳市联合建业投资发展有限公司支付租金 70,314.00 元，租赁期限自 2018 年 6 月 20 日至 2020 年 6 月 19 日止；于 2018 年 2 月 1 日，本公司与深圳市联合建业投资发展有限公司订租赁协议，向其租赁位于深圳市龙岗区宝龙街道冬青路宝盛华景园公寓一栋 A 座 6-9 层，共 32 间房，位于深圳市龙岗街道宝龙社区宝龙大道与冬青路宝盛华景园公寓一栋 B 栋 501、504 至 508、602、707 房，共 8 间，租赁建筑面积 2070.91 平方米；协议约定每月向深圳市联合建业投资发展有限公司支付租金 33,135.00 元，租赁期限自 2018 年 2 月 1 日至 2020 年 1 月 31 日止。

## (2) 其他承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

于 2019 年 4 月 22 日，本公司第五届董事会第二十二次会议，批准 2018 年度利润分配预案，批准 2018 年度利润分配预案：即以公司 2018 年末的总股本 3,116,416,220.00 股为基数，每 10 股分配现金股利人民币 0.44 元。该预案尚待公司股东大会批准。

### 2、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且



其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

### 3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

公司子公司江西合力泰科技股份有限公司拟出售上海蓝沛新材料科技股份有限公司 49.87%股权。

## 十三、其他重要事项

### 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为触摸屏板块、化工板块。这些报告分部是以产品类别为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为触摸屏类、化工类。

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，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### 报告分部的财务信息

项 目	触摸屏板块	化工板块	分部间抵销	合计
营业收入	15,829,006,528.94	1,075,346,777.05		16,904,353,305.99
营业成本	12,801,518,620.17	848,880,272.26		13,650,398,892.43

## 十四、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		117,000.00
应收账款		
合 计		117,000.00

#### 应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		117,000.00
商业承兑汇票		
合 计		117,000.00

**2、其他应收款**

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	40,000,000.00	85,577,000.00
其他应收款	160,971,171.01	697,529,236.68
合 计	200,971,171.01	783,106,236.68

**(1) 应收股利**

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
应收股利	40,000,000.00	85,577,000.00
合 计	40,000,000.00	85,577,000.00

**(2) 其他应收款**

## ①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	540,336.43	0.34	42,766.82	7.91	497,569.61
集团内其他应收款	160,473,601.40	99.66			160,473,601.40
合 计	161,013,937.83	100.00	42,766.82	0.03	160,971,171.01

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,829,072.28	8.26	2,891,453.61	5.00	54,937,618.67
集团内其他应收款	642,591,618.01	91.74			642,591,618.01
合 计	700,420,690.29	100.00	2,891,453.61	0.41	697,529,236.68

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额
-----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	225,336.43	11,266.82	5.00
1至2年	315,000.00	31,500.00	10.00
2至3年			
3年以上			
合计	540,336.43	42,766.82	

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-2,848,686.79元。

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
集团内往来款	160,473,601.40	642,591,618.01
其他	240,336.43	222,273.00
员工借款		35,000.00
法律顾问费	300,000.00	300,000.00
部品件未完成业绩补偿		57,271,799.28
合计	161,013,937.83	700,420,690.29

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江西合力泰科技有限公司	集团内往来款	153,312,630.58	3年以内	95.22	
青岛合力泰达国际贸易有限公司	集团内往来款	7,160,970.82	1-3年	4.44	
北京市国源律师事务所	法律顾问费	300,000.00	1-2年	0.19	30,000.00
员工持股计划二期	其他	166,339.93	1年以内	0.10	8,317.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	其他	58,996.50	1年以内	0.04	2,949.82
合计		160,998,937.83		99.99	41,266.82

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,471,126,346.48		10,471,126,346.48	10,101,025,133.28		10,101,025,133.28
对联营企业投资	1,698,521.58		1,698,521.58	6,229,763.30		6,229,763.30
合计	10,472,824,868.06		10,472,824,868.06	10,107,254,896.58		10,107,254,896.58

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
淄博新联化物流有限公司	500,000.00			500,000.00		
江西合力泰科技有限公司	5,965,856,422.16			5,965,856,422.16		
合力泰(香港)有限公司	611,530.00			611,530.00		
深圳市比亚迪电子部品件有限公司	2,299,999,991.75			2,299,999,991.75		
深圳业际光电有限公司	959,999,940.87			959,999,940.87		
东莞市平波电子有限公司	259,999,978.21			259,999,978.21		
青岛合力泰达国际贸易有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
深圳前海云泰传媒科技有限公司	12,300,000.00			12,300,000.00		
珠海晨新科技有限公司	98,325,150.00	280,101,213.20		378,426,363.20		
山东合力泰化工有限公司	490,932,120.29					
山东合力泰电子科技有限公司	10,000,000.00	90,000,000.00		100,000,000.00		
合计	10,101,025,133.28	370,101,213.20		10,471,126,346.48		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京麦丰网络科技有限公司	6,229,763.30			-4,531,241.72		
合计	6,229,763.30			-4,531,241.72		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京麦丰网络科技有限公司				1,698,521.58	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
有限公司					
合 计				1,698,521.58	

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			629,831,336.50	521,584,566.00
其他业务			10,053,885.67	6,044,773.80
合 计			639,885,222.17	527,629,339.80

#### 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	81,000,000.00	115,577,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-4,531,241.72	-2,650,329.06
理财产品收益		246,874.20
合 计	76,468,758.28	113,173,545.14

## 十五、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-3,854,359.23	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	459,874,135.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,661,560.21	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,942,957.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	449,738,378.89	
所得税影响额	74,899,006.34	
少数股东权益影响额（税后）	1,417,953.95	
合 计	373,421,418.60	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.73	0.43	0.43
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.23	0.31	0.31