

## 深圳莱宝高科技股份有限公司

# 审 计 报 告

瑞华审字[2016]48280008 号

### 目 录

一、 审计报	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债	3
2、 合并利润	5
3、 合并现金流量	6
4、 合并股东权益变动	7
5、 资产负债	8
6、 利润	10
7、 现金流量	11
8、 股东权益变动	12
9、 财务报表附	13
10、 财务报表附注补充资	84



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 5-11 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[2016]48280008 号

深圳莱宝高科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳莱宝高科技股份有限公司的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是深圳莱宝高科技股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳莱宝高科技股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：聂 勇

中国·北京

中国注册会计师：丁伟萍

二〇一六年四月十四日

## 二、已审财务报表

## 合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

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	1,247,556,278.69	1,266,841,226.56
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	六、2	70,302,062.10	199,439,652.79
应收账款	六、3	734,180,334.26	687,900,342.48
预付款项	六、4	4,608,599.69	11,800,549.03
应收利息	六、5	8,283,347.67	10,321,288.07
应收股利			
其他应收款	六、6	2,162,719.07	3,075,826.35
存货	六、7	327,092,270.17	452,828,045.85
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、8		3,431,976.82
其他流动资产	六、9	49,413,376.37	152,924,629.77
<b>流动资产合计</b>		<b>2,443,598,988.02</b>	<b>2,788,563,537.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	六、10		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	9,118,202.74	12,997,873.06
投资性房地产			
固定资产	六、12	1,504,769,446.63	1,897,400,486.87
在建工程	六、13	115,511,614.33	253,997,461.58
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	149,300,029.01	168,036,971.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	3,851,319.66	2,890,139.54
递延所得税资产	六、16	35,369,203.87	11,896,548.19
其他非流动资产	六、17	19,822,813.07	24,869,163.07
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,837,742,629.31</b>	<b>2,372,088,643.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,281,341,617.33</b>	<b>5,160,652,181.48</b>

## 合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

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、18		65,634,201.12
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	六、19	69,529,170.67	143,707,293.17
应付账款	六、20	433,914,104.96	535,571,239.14
预收款项	六、21	471,453.98	466,453.98
应付职工薪酬	六、22	41,829,887.21	43,711,438.51
应交税费	六、23	3,889,418.93	4,781,995.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、24	8,699,542.25	7,770,154.84
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>558,333,578.00</b>	<b>801,642,776.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、25		222,337,771.74
预计负债			
递延收益	六、26	229,021,642.88	20,498,436.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>229,021,642.88</b>	<b>242,836,207.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>787,355,220.88</b>	<b>1,044,478,984.08</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、27	705,816,160.00	705,816,160.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	2,077,839,878.69	2,077,839,878.69
减：库存股			
其他综合收益	六、29	-347,044.27	-1,076,377.38
专项储备			
盈余公积	六、30	293,350,778.69	293,350,778.69
一般风险准备			
未分配利润	六、31	368,150,016.70	979,789,822.15
归属于母公司股东权益合计		3,444,809,789.81	4,055,720,262.15
少数股东权益		49,176,606.64	60,452,935.25
<b>股东权益合计</b>		<b>3,493,986,396.45</b>	<b>4,116,173,197.40</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,281,341,617.33</b>	<b>5,160,652,181.48</b>

法定代表人：臧卫东

主管会计工作负责人：梁新辉

会计机构负责人：郑延昕

# 合并利润表

## 2015年度

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

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>2,423,799,414.60</b>	<b>2,343,271,412.76</b>
其中：营业收入	六、32	2,423,799,414.60	2,343,271,412.76
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,083,982,993.05</b>	<b>2,354,802,585.39</b>
其中：营业成本	六、32	2,339,192,120.22	2,095,659,606.61
营业税金及附加	六、33	6,753,852.34	11,439,524.64
销售费用	六、34	56,922,375.99	33,867,840.88
管理费用	六、35	283,692,705.82	241,055,468.18
财务费用	六、36	-69,523,185.86	-42,390,018.75
资产减值损失	六、37	466,945,124.54	15,170,163.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	4,688,911.04	5,834,142.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,688,911.04	5,834,142.23
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-655,494,667.41</b>	<b>-5,697,030.40</b>
加：营业外收入	六、39	47,788,766.89	15,569,294.30
其中：非流动资产处置利得		282,207.60	14,365.09
减：营业外支出	六、40	29,672,624.47	
其中：非流动资产处置损失		4,102,699.69	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-637,378,524.99</b>	<b>9,872,263.90</b>
减：所得税费用	六、41	-28,578,714.13	-7,260,914.60
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-608,799,810.86</b>	<b>17,133,178.50</b>
归属于母公司股东的净利润		-597,523,482.25	13,653,903.61
少数股东损益		-11,276,328.61	3,479,274.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六、42	<b>729,333.11</b>	<b>13,345.68</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		<b>729,333.11</b>	<b>13,345.68</b>
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	六、42	<b>729,333.11</b>	<b>13,345.68</b>
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		<b>729,333.11</b>	<b>13,345.68</b>
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>-608,070,477.75</b>	<b>17,146,524.18</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		<b>-596,794,149.14</b>	<b>13,667,249.29</b>
归属于少数股东的综合收益总额		<b>-11,276,328.61</b>	<b>3,479,274.89</b>
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.85	0.02
(二) 稀释每股收益		-0.85	0.02

法定代表人：臧卫东

主管会计工作负责人：梁新辉

会计机构负责人：郑延昕

# 合并现金流量表

## 2015年度

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

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		2,488,261,397.59	2,193,041,027.34
收到的税费返还		180,388,894.59	33,206,911.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	46,286,379.50	147,093,574.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,714,936,671.68</b>	<b>2,373,341,513.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,049,225,193.66	1,877,060,969.38
支付给职工以及为职工支付的现金		445,472,062.96	442,972,117.60
支付的各项税费		34,872,059.67	59,676,261.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	83,042,016.35	124,946,951.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,612,611,332.64</b>	<b>2,504,656,300.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>102,325,339.04</b>	<b>-131,314,786.30</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		8,000,000.00	8,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		446,620.00	24,376.33
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,446,620.00</b>	<b>8,024,376.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,547,087.11	374,260,281.78
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>125,547,087.11</b>	<b>374,260,281.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-117,100,467.11</b>	<b>-366,235,905.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	67,309,000.00	265,824,840.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>67,309,000.00</b>	<b>265,824,840.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,012,444.16	78,161,408.62
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、43	69,515,047.33	67,309,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>83,527,491.49</b>	<b>145,470,408.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,218,491.49</b>	<b>120,354,431.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		9,502,624.36	1,012,495.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,490,995.20	-376,183,764.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,199,532,226.56	1,575,715,991.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,178,041,231.36</b>	<b>1,199,532,226.56</b>

法定代表人：臧卫东

主管会计工作负责人：梁新辉

会计机构负责人：郑延昕

## 合并股东权益变动表

### 2015年度

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数									
	归属于母公司股东的股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	705,816,160.00	2,077,839,878.69		-1,076,377.38		293,350,778.69		979,789,822.15	60,452,935.25	4,116,173,197.40
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	705,816,160.00	2,077,839,878.69		-1,076,377.38		293,350,778.69		979,789,822.15	60,452,935.25	4,116,173,197.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				729,333.11				-611,639,805.45	-11,276,328.61	-622,186,800.95
（一）综合收益总额				729,333.11				-597,523,482.25	-11,276,328.61	-608,070,477.75
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配								-14,116,323.20		-14,116,323.20
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配								-14,116,323.20		-14,116,323.20
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、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	705,816,160.00	2,077,839,878.69		-347,044.27		293,350,778.69		368,150,016.70	49,176,606.64	3,493,986,396.45

法定代表人：臧卫东

主管会计工作负责人：梁新辉

会计机构负责人：郑延昕



## 合并股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数									
	归属于母公司股东的股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	705,816,160.00	2,077,839,878.69		-1,089,723.06		289,162,002.66		1,040,906,310.57	60,363,660.36	4,172,998,289.22
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>	705,816,160.00	2,077,839,878.69		-1,089,723.06		289,162,002.66		1,040,906,310.57	60,363,660.36	4,172,998,289.22
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				13,345.68		4,188,776.03		-61,116,488.42	89,274.89	-56,825,091.82
（一）综合收益总额				13,345.68				13,653,903.61	3,479,274.89	17,146,524.18
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配						4,188,776.03		-74,770,392.03	-3,390,000.00	-73,971,616.00
1、提取盈余公积						4,188,776.03		-4,188,776.03		
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配								-70,581,616.00	-3,390,000.00	-73,971,616.00
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、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>	705,816,160.00	2,077,839,878.69		-1,076,377.38		293,350,778.69		979,789,822.15	60,452,935.25	4,116,173,197.40

法定代表人：臧卫东

主管会计工作负责人：梁新辉

会计机构负责人：郑延

# 资产负债表

2015年12月31日

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

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		534,695,163.44	634,428,058.23
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		69,468,547.34	176,779,240.61
应收账款	十六、1	553,116,511.70	573,222,571.46
预付款项		1,369,857.01	5,291,439.50
应收利息		3,976,910.73	5,232,690.07
应收股利			
其他应收款	十六、2	4,785,311.11	9,281,433.04
存货		100,511,078.46	304,445,089.15
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,281,053.04	21,305,847.25
<b>流动资产合计</b>		<b>1,273,204,432.83</b>	<b>1,729,986,369.31</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	十六、3	2,007,905,840.09	2,011,216,929.05
投资性房地产			
固定资产		436,110,359.16	909,977,694.21
在建工程		792,739.65	470,671.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		57,355,819.69	74,100,294.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,297,232.14	2,661,203.54
递延所得税资产		30,000,000.00	2,580,810.59
其他非流动资产		4,455,751.52	6,752,960.44
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,538,917,742.25</b>	<b>3,007,760,564.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,812,122,175.08</b>	<b>4,737,746,933.47</b>

## 资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

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			65,634,201.12
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		47,222,346.68	143,707,293.17
应付账款		175,230,904.92	328,777,369.22
预收款项			
应付职工薪酬		24,203,845.05	30,780,908.88
应交税费		714,818.89	1,972,237.21
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,777,390.67	3,474,076.33
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>252,149,306.21</b>	<b>574,346,085.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		18,219,986.08	16,444,279.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,219,986.08</b>	<b>16,444,279.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>270,369,292.29</b>	<b>590,790,365.10</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		705,816,160.00	705,816,160.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,076,260,412.00	2,076,260,412.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		293,350,778.69	293,350,778.69
一般风险准备			
未分配利润		466,325,532.10	1,071,529,217.68
<b>股东权益合计</b>		<b>3,541,752,882.79</b>	<b>4,146,956,568.37</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,812,122,175.08</b>	<b>4,737,746,933.47</b>

法定代表人：臧卫东

主管会计工作负责人：梁新辉

会计机构负责人：郑延昕

# 利润表

## 2015年度

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业收入</b>	十六、4	<b>1,265,408,914.18</b>	<b>2,080,751,640.90</b>
减：营业成本	十六、4	1,309,171,315.80	1,880,026,414.27
营业税金及附加		5,884,093.30	8,938,016.21
销售费用		23,609,884.44	19,363,811.09
管理费用		167,138,192.41	165,650,654.70
财务费用		-38,550,352.97	-18,503,763.12
资产减值损失		427,535,530.97	-5,544,934.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	4,688,911.04	8,444,142.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,688,911.04	5,834,142.23
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-624,690,838.73</b>	<b>39,265,584.49</b>
加：营业外收入		2,833,722.01	2,199,173.83
其中：非流动资产处置利得		100,344.58	
减：营业外支出		54,734.86	
其中：非流动资产处置损失		49,972.46	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-621,911,851.58</b>	<b>41,464,758.32</b>
减：所得税费用		-30,824,489.20	-423,002.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-591,087,362.38</b>	<b>41,887,760.33</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-591,087,362.38</b>	<b>41,887,760.33</b>

法定代表人：臧卫东

主管会计工作负责人：梁新辉

会计机构负责人：郑延昕

## 现金流量表

2015年度

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

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		1,337,443,130.93	1,769,002,794.94
收到的税费返还		33,079,803.92	12,131,168.88
收到其他与经营活动有关的现金		24,077,388.74	25,106,752.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,394,600,323.59</b>	<b>1,806,240,716.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,184,413,868.43	1,514,750,835.35
支付给职工以及为职工支付的现金		231,916,138.23	248,431,670.36
支付的各项税费		18,266,351.27	27,813,408.66
支付其他与经营活动有关的现金		41,213,023.54	78,327,854.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,475,809,381.47</b>	<b>1,869,323,769.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-81,209,057.88</b>	<b>-63,083,052.86</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		8,000,000.00	10,610,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,769,259.43	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,769,259.43</b>	<b>10,610,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,532,640.88	34,930,039.87
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>21,532,640.88</b>	<b>34,930,039.87</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,763,381.45</b>	<b>-24,320,039.87</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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		67,309,000.00	265,824,840.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>67,309,000.00</b>	<b>265,824,840.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,012,444.16	72,771,408.62
支付其他与筹资活动有关的现金		62,823,000.00	67,309,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>76,835,444.16</b>	<b>140,080,408.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,526,444.16</b>	<b>125,744,431.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>5,251,988.70</b>	<b>1,278,215.02</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-95,246,894.79</b>	<b>39,619,553.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		567,119,058.23	527,499,504.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>471,872,163.44</b>	<b>567,119,058.23</b>

法定代表人：臧卫东

主管会计工作负责人：梁新辉

会计机构负责人：郑延昕

## 股东权益变动表

2015年度

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	705,816,160.00	2,076,260,412.00				293,350,778.69		1,071,529,217.68	4,146,956,568.37
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	705,816,160.00	2,076,260,412.00				293,350,778.69		1,071,529,217.68	4,146,956,568.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-605,203,685.58	-605,203,685.58
（一）综合收益总额								-591,087,362.38	-591,087,362.38
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配								-14,116,323.20	-14,116,323.20
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配								-14,116,323.20	-14,116,323.20
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、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	705,816,160.00	2,076,260,412.00				293,350,778.69		466,325,532.10	3,541,752,882.79

法定代表人：臧卫东

主管会计工作负责人：梁新辉

会计机构负责人：郑延昕

## 股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	705,816,160.00	2,076,260,412.00				289,162,002.66		1,104,411,849.38	<b>4,175,650,424.04</b>
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	705,816,160.00	2,076,260,412.00				289,162,002.66		1,104,411,849.38	<b>4,175,650,424.04</b>
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						4,188,776.03		-32,882,631.70	<b>-28,693,855.67</b>
（一）综合收益总额								41,887,760.33	<b>41,887,760.33</b>
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配						4,188,776.03		-74,770,392.03	<b>-70,581,616.00</b>
1、提取盈余公积						4,188,776.03		-4,188,776.03	
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配								-70,581,616.00	<b>-70,581,616.00</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、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	705,816,160.00	2,076,260,412.00				293,350,778.69		1,071,529,217.68	<b>4,146,956,568.37</b>

法定代表人：臧卫东

主管会计工作负责人：梁新辉

会计机构负责人：郑延昕

**深圳莱宝高科技股份有限公司**  
**2015 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

### (一) 公司简介

公司名称: 深圳莱宝高科技股份有限公司

营业执照注册号: 440301102851115

注册地址: 深圳市南山区高新技术产业园区朗山二路

注册资本: 人民币 70,581.616 万元

法定代表人: 臧卫东

### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 电子元器件行业

公司经营范围: 生产经营彩色滤光片、触摸屏、镀膜导电玻璃及真空镀膜产品, 开发相关技术设备并提供相应的技术咨询服务。液晶显示器件及电子产品的技术开发和销售; 经营进出口业务; 普通货运(《道路运输经营许可证》有效期至 2019 年 5 月 5 日止); 投资兴办实业(具体项目另行申报)。

主要产品或提供的劳务: ITO 导电玻璃、彩色滤光片、TFT-LCD 显示板、触摸屏。触摸屏包括触摸屏面板、触摸屏模组、一体化电容式触摸屏、全贴合产品。

### (三) 公司历史沿革

公司前身—深圳莱宝真空技术有限公司, 系根据《中华人民共和国中外合资经营企业法》的规定, 经深圳市人民政府批准, 于一九九二年七月二十一日成立, 领取工商外企合粤深总字 102874 号企业法人营业执照, 并于一九九五年五月十六日经深圳市科学技术局 S95001 号“高新技术企业认定证书”认定为高新技术企业的生产性企业。

2000 年, 经深圳市人民政府深函[2000]64 号文和深圳市外商投资局深外资复[2000]B1553 号文批准, 由深圳莱宝真空技术有限公司整体变更为深圳莱宝高科技股份有限公司, 以截止 2000 年 5 月 31 日经中国注册会计师验证的净资产折股本 8000 万股。

2004 年, 公司以 2003 年 12 月 31 日总股本为基准, 用未分配利润按每 10 股送 2.5 股的比例转增股本, 变更后公司股本为 1 亿股。

2004 年, 经股东大会决议通过, 并经商务部商资批[2004]1949 号文《商务部关于同意深圳莱宝高科技股份有限公司增资等事项的批复》批准, 公司定向发行人民币普通股 2200 万股, 变更后的公司股本为 12200 万股。



2005 年，经公司股东大会决议通过、商务部商资批[2005]2173 号文《商务部关于同意深圳莱宝高科技股份有限公司股权变更的批复》、深圳市贸易工业局深贸工复[2005]1034 号文《关于同意深圳莱宝高科技股份有限公司股权变更的批复》批准，公司外资股东香港辉安投资有限公司所持有的 2,500 万股中 1,600 万股协议转让给山水控股有限责任公司，900 万股协议转让给浙江天堂硅谷创业公司有限公司，公司性质由中外合资企业变为内资企业。

2006 年 6 月，经股东大会决议通过，公司以 2006 年 6 月 19 日总股本为基准，用资本公积按每 10 股送 2 股的比例转增股本，转增后公司股本为 146,400,000 股。

2006 年 12 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]161 号文核准，公司向社会公众发行人民币普通股 4,880 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 20.00 元，发行后公司股本为 195,200,000 股。

2007 年 3 月，经股东大会决议通过，公司以 2006 年 12 月 31 日总股本 195,200,000 股为基数，按照每 10 股转增 3 股的比例进行资本公积金转增股本，转增后公司股本为 253,760,000 股。

2008 年 4 月，经股东大会决议通过，公司以 2007 年 12 月 31 日总股本 253,760,000 股为基数，按照每 10 股转增 3 股的比例进行资本公积转增股本，转增后公司股本为 329,888,000 股。

2010 年 4 月，经股东大会决议通过，公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 329,888,000 股为基数，按照每 10 股转增 3 股的比例进行资本公积转增股本，转增后公司股本为 428,854,400 股。

2011 年 4 月，经股东大会决议通过，公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 428,854,400 股为基数，按照每 10 股转增 4 股的比例进行资本公积转增股本，转增后公司股本为 600,396,160 股。上述股本业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字(2011)第 01020203 号验资报告验证。

经股东大会决议通过，中国证券监督管理委员会《关于核准深圳莱宝高科技股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2012]1702 号)核准，2013 年 3 月，向华夏基金管理有限公司等 7 家特定投资者发行人民币普通股(A 股)10,542 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 16.52 元，募集资金总额为人民币 1,741,538,400.00 元。本次非公开发行对象全部以现金认购。变更后公司的注册资本为人民币 705,816,160.00 元，公司股份总数增加至 705,816,160 股。上述股本业经中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)中瑞岳华验字[2013]第 0051 号验资报告验证。

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告由公司董事会 2016 年 4 月 14 日批准报出。

### （五）本年度合并范围

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共四户，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与上年度相比没有发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

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 41 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 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 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

### 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、9“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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务核算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按月初固定汇率（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：①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；②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。

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并计入资本公积。

### （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，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；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，采用交易发生日的即期汇率折算。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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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。

## 9、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 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 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。

#### (9) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。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。

## 10、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

单项金额重大的应收款项是指期末余额 1000 万元及以上的应收账款和期末余额 100 万元及以上的其他应收款项。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

### 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

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。无信用风险组合的应收款项主要包括合并范围内应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定账龄分析法计提坏账准备的比例，具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	3	3
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3年以上	30	30

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生

了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### （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。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、发出商品等。

### （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。领用和发出时按不同类别采用个别计价法或月末一次加权平均计价法。

### （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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

## 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、9“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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。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。

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地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”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

### 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。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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。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：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19

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、19“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。

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，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止。摊销方法应当反映与该无形资产有关的经济利益的预期实现方式。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值应视为零，但下列情况除外：

①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买无形资产。

②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

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。本公司的长期待摊费用主要包括 SAP 软件及服务费、租赁房产的装修费等。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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的

金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

预计负债包括对外提供担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼、产品质量保证、亏损合同及重组义务等很可能发生的负债。

## 22、收入

### （1）商品销售收入

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。本公司在销售触摸屏、ITO 导电玻璃及其他产品时，在同时满足下列条件下，确认销售收入，即：①与客户签订了产品销售合同、订单；②产品已交付客户；③相关的经济利益很可能流入企业；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### （2）提供劳务收入

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【已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例】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。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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办法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（任何符合规定条件的企业均可申请），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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，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。

### (4) 所得税的抵销



当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 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、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期内未发生会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更事项。

## 27、前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

## 28、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) 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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 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。

### (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价

值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （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）非金融非流动资产减值准备

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。

## 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%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。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税及出口免抵税额的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税及出口免抵税额的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税及出口免抵税额的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。
利得税	利得总额的16.50%。

### 2、不同纳税主体适用的企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
深圳莱宝高科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
浙江金徕镀膜有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
深圳莱宝光电科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
重庆莱宝科技有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
莱宝科技（香港）实业有限公司	按利得总额的16.50%计缴

### 2、税收优惠及批文

(1) 2010年9月6日，本公司被认定为国家级高新技术企业（证书编号：GR201044200013），认定有效期为三年（2010—2012年）。2013年公司根据相关规定进行了高新技术企业复审工作，并顺利通过了复审。由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发《高新技术企业

业证书》(证书编号:GF201344200202),公司被复审认定为国家级高新技术企业,发证时间 2013 年 8 月 14 日,有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策,公司自 2013 年至 2015 年连续三年可享受国家关于高新技术企业所得税优惠政策,按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 公司之子公司重庆莱宝科技有限公司于重庆市两江新区注册,根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》,至 2020 年 12 月 31 日,重庆莱宝企业所得税减按 15%的税率征收。

### 3、其他说明

公司之子公司莱宝科技(香港)实业有限公司于香港注册,利得税税率为 16.50%。

## 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 2015 年 1 月 1 日,年末指 2015 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	356,806.19	209,272.93
银行存款	1,177,684,425.17	1,199,322,953.63
其他货币资金	69,515,047.33	67,309,000.00
合 计	<b>1,247,556,278.69</b>	<b>1,266,841,226.56</b>
其中:存放在境外的款项总额	94,303,057.75	28,696,732.25

注:公司期末其他货币资金系专项保证金,其中的 10,000,000.00 美元折人民币 62,823,000.00 元,系公司办理远期结汇业务而存在银行的保证金;6,692,047.33 元人民币系银行承兑汇票保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	32,251,608.61	140,337,211.96
商业承兑汇票	38,050,453.49	59,102,440.83
合 计	<b>70,302,062.10</b>	<b>199,439,652.79</b>

#### (2) 年末已质押的应收票据情况

期末应收票据不存在已贴现或质押的情况。

#### (3) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,959,674.42	

(4) 年末本公司无出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：按账龄组合	756,780,909.52	99.44	22,814,244.95	3.01	733,966,664.57
无风险组合					
组合小计	756,780,909.52	99.44	22,814,244.95	3.01	733,966,664.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	4,264,743.70	0.56	4,051,074.01	94.99	213,669.69
合计	761,045,653.22	100	26,865,318.96	3.53	734,180,334.26

(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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：按账龄组合	709,219,887.71	99.41	21,319,545.23	3.01	687,900,342.48
无风险组合					
组合小计	709,219,887.71	99.41	21,319,545.23	3.01	687,900,342.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	4,243,243.27	0.59	4,243,243.27	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	713,463,130.98	100.00	25,562,788.50	3.58	687,900,342.48

①公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	755,575,352.94	99.84	22,667,460.20	708,675,151.09	99.93	21,260,254.55
1 至 2 年	971,130.33	0.13	97,113.03	518,479.38	0.07	51,847.95
2 至 3 年	206,561.56	0.03	41,312.31	4,344.49	0.00	868.90
3 年以上	27,864.69	0.00	8,359.41	21,912.75	0.00	6,573.83
合计	756,780,909.52	100.00	22,814,244.95	709,219,887.71	100.00	21,319,545.23

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
A 公司	1,053,018.00	100.00	1,053,018.00	对方公司财务状况恶化、停止生产经营，无法收回货款，公司于 2007 年全额计提坏账准备。
B 公司	1,885,082.20	100.00	1,885,082.20	两家实为同一客户不同主体，已关闭。公司已起诉，预计款项难以收回。
C 公司	338,650.05	100.00	338,650.05	
D 公司	752,546.93	72.05	542,182.96	预计难以收回货款。
E 公司	148,390.00	100.00	148,390.00	预计难以收回货款
F 公司	80,445.08	100.00	80,445.08	预计难以收回货款
G 公司	6,611.44	50.00	3,305.72	预计难以收回货款
合计	4,264,743.70	94.99	4,051,074.01	

(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 1,302,530.46 元；本年无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的款项。

**(3) 报告期实际核销的应收账款情况**

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,784,503.21

公司本年无实际核销的大额应收账款。

**(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 572,699,504.35 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 75.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 17,180,985.13 元。

(5) 应收账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款期末余额中无应收关联方账款。

**4、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	3,823,840.78	82.97	11,786,659.03	99.88
1 至 2 年	784,758.91	17.03	13,890.00	0.12
合 计	<b>4,608,599.69</b>	<b>100.00</b>	<b>11,800,549.03</b>	<b>100.00</b>

**(2) 预付款项金额的前五名单位情况**

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,731,035.59 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 80.96%。

(3) 预付款项期末余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付账款期末余额中无预付关联方款项。

**5、应收利息****(1) 应收利息分类**

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	8,283,347.67	10,321,288.07

(2) 应收利息中无逾期利息。

**6、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

类别	年末余额
----	------



	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					
其中：按账龄组合	2,447,535.30	99.64	284,816.23	11.64	2,162,719.07
无风险组合					
组合小计	2,447,535.30	99.64	284,816.23	11.64	2,162,719.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,750.00	100.00	8,750.00	100	
合计	<b>2,456,285.30</b>	<b>100.00</b>	<b>293,566.23</b>	<b>11.95</b>	<b>2,162,719.07</b>

(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					
其中：按账龄组合	3,425,154.11	100.00	349,327.76	10.20	3,075,826.35
无风险组合					
组合小计	3,425,154.11	100.00	349,327.76	10.20	3,075,826.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>3,425,154.11</b>	<b>100.00</b>	<b>349,327.76</b>	<b>10.20</b>	<b>3,075,826.35</b>

①公司本年无单项金额重大并单项计提坏账准备的其它应收款。

②按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	804,159.74	32.86	24,124.80	1,836,094.93	53.61	55,082.85

1 至 2 年	959,347.67	39.20	95,934.76	404,517.00	11.81	40,451.70
2 至 3 年	404,517.00	16.53	80,903.40	1,015,694.53	29.65	203,138.91
3 年以上	279,510.89	11.42	83,853.27	168,847.65	4.93	50,654.30
合计	<b>2,447,535.30</b>	<b>100.00</b>	<b>284,816.23</b>	<b>3,425,154.11</b>	<b>100.00</b>	<b>349,327.76</b>

③公司本年无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年冲回坏账准备金额 55,761.53 元；公司本年无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的款项。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 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
押金	1,310,638.49	1,387,042.69
保证金	20,000.00	1,072,413.95
备用金	560,656.58	768,211.86
其他	564,990.23	197,485.61
合计	<b>2,456,285.30</b>	<b>3,425,154.11</b>

(5) 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
第一名	押金	790,000.00	1 至 2 年	32.16	79,000.00
第二名	往来款	285,926.50	1 年以内	11.64	8,577.80
第三名	押金	168,423.14	2 至 3 年	6.86	33,684.63
第四名	押金	128,640.95	1 至 2 年	5.24	12,864.10
第五名	押金	123,553.00	2 至 3 年	5.03	24,710.60
合计		1,496,543.59		60.93	158,837.12

(6) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

## 7、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

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	129,242,401.29	29,704,234.09	99,538,167.20
在产品	72,751,088.94	23,717,111.42	49,033,977.52
产成品	176,921,600.19	37,764,144.03	139,157,456.16
低值易耗品	23,120,335.62	206,138.01	22,914,197.61
发出商品	17,360,141.55	911,669.87	16,448,471.68
合计	<b>419,395,567.59</b>	<b>92,303,297.42</b>	<b>327,092,270.17</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	127,747,929.25	5,472,534.56	122,275,394.69
在产品	124,204,423.89	3,974,520.58	120,229,903.31
产成品	139,586,844.97	3,644,672.77	135,942,172.20
低值易耗品	16,764,250.89		16,764,250.89
发出商品	61,241,576.17	3,625,251.41	57,616,324.76
合计	<b>469,545,025.17</b>	<b>16,716,979.32</b>	<b>452,828,045.85</b>

## (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	5,472,534.56	26,668,687.54		2,436,988.00		29,704,234.10
在产品	3,974,520.58	22,301,088.76		2,558,497.92		23,717,111.42
产成品	3,644,672.77	35,651,651.11		1,532,179.86		37,764,144.02
低值易耗品		206,138.01				206,138.01
发出商品	3,625,251.41	813,078.71		3,526,660.25		911,669.87
合计	<b>16,716,979.32</b>	<b>85,640,644.13</b>		<b>10,054,326.03</b>		<b>92,303,297.42</b>

## (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	所生产产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定的可变现净值低于账面价值		已销售或处置

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
在产品	所生产产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定的可变现净值低于账面价值		已销售或处置
产成品	估计售价减去销售所必需的估计费用后的可变现净值低于账面价值		已销售或处置
发出商品	订单价低于账面价值		已销售或处置

(4) 本公司年末无用于债务担保的存货。

### 8、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
将于一年内摊销的租赁房产装修费用		3,424,695.21	
将于一年内摊销的财务软件		7,281.61	
合计		3,431,976.82	

### 9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
可抵扣的进项税	48,660,102.74	152,924,629.77
预交的企业所得税	753,273.63	
合计	49,413,376.37	152,924,629.77

### 10、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	500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00	
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00	
其他						
合计	500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00	

#### (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	本	年末	年初	本	本	年末		

		年 增 加	年 减 少			年 增 加	年 减 少		(%)
深圳市先科电子 股份有限公司	500,000.00			500,000.00	500,000.00			500,000.00	0.59
合 计	500,000.00			500,000.00	500,000.00			500,000.00	—

深圳市先科电子股份有限公司已于 2005 年停止生产经营，公司预计无法收回上述投资款，已于 2005 年度将其全额计提减值准备。

## 11、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
一、合营企业						
二、联营企业						
深圳市莱恒科技有限公司	12,997,873.06			4,688,911.04		
小 计	12,997,873.06			4,688,911.04		
合 计	12,997,873.06			4,688,911.04		

(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		
一、合营企业					
二、联营企业					
深圳市莱恒科技有限公司	-8,000,000.00		-568,581.36	9,118,202.74	
小 计	-8,000,000.00		-568,581.36	9,118,202.74	
合 计	-8,000,000.00		-568,581.36	9,118,202.74	

联营企业的基本情况及财务状况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
1、年初余额	616,046,400.60	2,168,118,535.58	13,480,438.77	98,513,905.11	2,896,159,280.06
2、本年增加金额	9,225,085.07	204,480,062.84	346,164.81	12,312,326.80	226,363,639.52
(1) 购置	42,279.00	22,784,453.40		10,110,066.85	32,936,799.25
(2) 在建工程转入	9,182,806.07	181,695,609.44	346,164.81	2,202,259.95	193,426,840.27
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		4,929,860.02	104,668.79	2,359,024.85	7,393,553.66
(1) 处置或报废		4,929,860.02	104,668.79	2,359,024.85	7,393,553.66
4、年末余额	625,271,485.67	2,367,668,738.40	13,721,934.79	108,467,207.06	3,115,129,365.92
二、累计折旧					
1、年初余额	83,041,386.61	861,237,434.14	8,830,351.63	45,649,620.81	998,758,793.19
2、本年增加金额	28,757,327.09	188,899,323.18	1,377,523.26	17,188,757.96	236,222,931.49
(1) 计提	28,757,327.09	188,899,323.18	1,377,523.26	17,188,757.96	236,222,931.49
3、本年减少金额		1,590,729.31	99,435.35	1,204,849.00	2,895,013.66
(1) 处置或报废		1,590,729.31	99,435.35	1,204,849.00	2,895,013.66
4、年末余额	111,798,713.70	1,048,546,028.01	10,108,439.54	61,633,529.77	1,232,086,711.02
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额	22,478,209.14	348,257,180.45		7,537,818.68	378,273,208.27
(1) 计提	22,478,209.14	348,257,180.45		7,537,818.68	378,273,208.27
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	22,478,209.14	348,257,180.45		7,537,818.68	378,273,208.27
四、账面价值					
1、年末账面价值	490,994,562.83	970,865,529.94	3,613,495.25	39,295,858.61	1,504,769,446.63
2、年初账面价值	533,005,013.99	1,306,881,101.44	4,650,087.14	52,864,284.30	1,897,400,486.87

## (2) 所有权受到限制的固定资产情况

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无所有权受到限制的固定资产。

## (3) 期末闲置的固定资产情况

项 目	原值	累计折旧	账面净值	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	29,617,618.52	6,056,261.36	23,561,357.16	22,478,209.14	1,083,148.02
机器设备	1,004,285,576.31	561,319,653.22	442,965,923.09	348,257,180.45	94,708,742.64
其他设备	29,297,134.73	17,339,279.68	11,957,855.05	7,537,818.68	4,420,036.37
合计	1,063,200,329.56	584,715,194.26	478,485,135.30	378,273,208.27	100,211,927.03

注：上述闲置资产本年计提固定资产减值准备说明详见附注十五、1。

(4) 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
深圳光明二期厂房	103,114,310.24	正在办理中

### 13、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
安装、调试设备	119,658.12		119,658.12	228,106.00		228,106.00
一体化触摸屏批量试验线项目				424,765.84		424,765.84
重庆 OGS 一体化触摸屏模组项目	114,599,216.56		114,599,216.56	231,055,856.13		231,055,856.13
金徕光电产业园电容式触摸屏模组项目				22,288,733.61		22,288,733.61
HR 人力资源系统工程	792,739.65		792,739.65			
合计	115,511,614.33		115,511,614.33	253,997,461.58		253,997,461.58

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	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
重庆 OGS 一体化触摸屏模组项目	192,416.00	231,055,856.13	45,340,188.90	161,796,828.47		114,599,216.56

(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
重庆 OGS 一体化触摸屏模组项目	97.07	97.07%				募筹资金

(3) 在建工程减值准备

截止 2015 年 12 月 31 日，公司的在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

### 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	其他	合计
一、账面原值					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合 计
1、年初余额	118,425,835.40		161,177,524.00		279,603,359.40
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	118,425,835.40		161,177,524.00		279,603,359.40
二、累计摊销					
1、年初余额	10,803,989.67		100,762,398.28		111,566,387.95
2、本年增加金额	2,619,190.08		16,117,752.36		18,736,942.44
(1) 计提	2,619,190.08		16,117,752.36		18,736,942.44
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	13,423,179.75		116,880,150.64		130,303,330.39
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					
1、年末账面价值	105,002,655.65		44,297,373.36		149,300,029.01
2、年初账面价值	107,621,845.73		60,415,125.72		168,036,971.45

(2) 本年度无资本化开发项目支出。

### 15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
SAP 软件及服务费	2,661,203.54	584,905.66	412,713.54		2,833,395.66
租赁房产装修费用		865,000.00			865,000.00
排污权摊销	224,796.00		74,932.00		149,864.00
氨氮排污权使用费	4,140.00		1,080.00		3,060.00
合 计	2,890,139.54	1,449,905.66	488,725.54		3,851,319.66

### 16、递延所得税资产

(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	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	107,472,890.08	16,399,965.98	40,765,439.45	6,543,504.84
内部交易未实现利润	4,706,106.83	705,916.02	329,090.80	49,363.62
可抵扣亏损	121,755,479.11	18,263,321.87	34,918,478.71	5,237,771.81
固定资产折旧			263,631.66	65,907.92
合计	233,934,476.02	35,369,203.87	76,276,640.62	11,896,548.19

## (2) 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	389,624,020.19	2,341,057.13
可抵扣亏损	167,906,516.17	64,228,011.76
合计	557,530,536.36	66,569,068.89

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2020 年	103,678,504.41		
2019 年			
2018 年	32,565,909.77	32,565,909.77	
2017 年	31,662,101.99	31,662,101.99	
2016 年			
合计	167,906,516.17	64,228,011.76	

## 17、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备及工程款	19,822,813.07	24,869,163.07
合计	19,822,813.07	24,869,163.07

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款		65,634,201.12

## (2) 本年末无已逾期未偿还的短期借款。

## 19、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	69,529,170.67	143,707,293.17

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

## 20、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	411,588,980.24	528,985,589.25
1 年以上	22,325,124.72	6,585,649.89
合 计	<b>433,914,104.96</b>	<b>535,571,239.14</b>

### (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
质保金	15,902,506.13	未到质保期

(3) 公司期末应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 公司期末应付账款中应付关联方款项见附注十一、6。

(5) 除质保金外，公司期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收账款	471,453.98	466,453.98

(2) 公司期末预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 22、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	43,664,965.60	404,126,536.02	413,945,596.24	33,845,905.38
二、离职后福利-设定提存计划	46,472.91	24,175,660.78	23,465,817.86	756,315.83
三、辞退福利		18,710,934.00	11,483,268.00	7,227,666.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<b>43,711,438.51</b>	<b>447,013,130.80</b>	<b>448,894,682.10</b>	<b>41,829,887.21</b>

### (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	41,903,642.23	370,942,630.90	381,014,607.10	31,831,666.03
2、职工福利费	1,627,759.08	16,330,419.51	16,330,419.51	1,627,759.08
3、社会保险费		7,750,666.82	7,644,497.84	106,168.98

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费		5,721,237.75	5,637,967.96	83,269.79
工伤保险费		882,460.96	867,888.75	14,572.21
生育保险费		1,146,968.11	1,138,641.13	8,326.98
4、住房公积金	20,471.90	7,747,605.86	7,565,917.36	202,160.40
5、工会经费和职工教育经费	113,092.39	1,355,212.93	1,390,154.43	78,150.89
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	<b>43,664,965.60</b>	<b>404,126,536.02</b>	<b>413,945,596.24</b>	<b>33,845,905.38</b>

## (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	46,472.91	22,233,243.13	21,548,381.15	731,334.89
2、失业保险费		1,942,417.65	1,917,436.71	24,980.94
3、企业年金缴费				
合 计	<b>46,472.91</b>	<b>24,175,660.78</b>	<b>23,465,817.86</b>	<b>756,315.83</b>

## 23、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,574,164.29	4,216,105.83
土地使用费	197,331.24	201,549.84
代扣代缴个人所得税	20,015.54	67,369.03
房产税	311,573.49	124,807.62
城市维护建设税	66,952.80	92,309.55
教育费附加	28,694.06	39,561.23
地方教育附加	19,129.37	26,374.15
水利建设金	5,744.13	13,918.16
印花税	709,345.45	
营业税	19,138.50	
增值税	937,330.06	
合 计	<b>3,889,418.93</b>	<b>4,781,995.41</b>

## 24、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
保证金及押金	2,343,264.87	4,480,617.29

项目	年末余额	年初余额
预提运输费	503,361.61	668,680.08
预提伙食费	215,347.30	482,214.50
预提其他费用	780,734.84	
财政人才安居补贴	1,960,000.00	1,300,000.00
代扣水电费	911,844.34	306,233.48
个税手续费返还	624,691.16	
项目补助合作款	525,000.00	
往来款及其他	835,298.13	532,409.49
合计	<b>8,699,542.25</b>	<b>7,770,154.84</b>

(2) 公司期末其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 公司期末账龄超过 1 年的大额其他应付款系未支付的财政人才安居补贴 130 万元。

## 25、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
厂房搬迁补偿费	73,402,371.74		73,402,371.74		政府补助
政府创新引导资金	148,935,400.00		148,935,400.00		政府补助
合计	<b>222,337,771.74</b>		<b>222,337,771.74</b>		

注：厂房搬迁补偿费本期减少，系浙江金徠镀膜有限公司支付厂房搬迁费用等减少 453.82 万元，剩余款项 6,886.42 万元，用于搬迁新厂房的建设转入递延收益核算；政府创新引导资金本期减少，系浙江金徠镀膜有限公司按规定用于新厂区内投资项目的土地、厂房、设备、技术费、流动资金等投入的政府创新引导资金 14,893.54 万元转入递延收益核算。

## 26、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	20,498,436.17	226,489,231.06	17,966,024.35	229,021,642.88

政府补助明细如下：

负债项目	年初余额	新增补助金额	计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
中小尺寸 TFT-LCD 用彩色滤光片研发及产业化项目	1,200,000.00		300,000.00		900,000.00	与资产相关
中小尺寸 TFT-LCD 用彩色滤光	1,400,000.00		280,000.00		1,120,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	新增补助 金额	计入营业外 收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
片生产线项目						
电容式触摸屏研发及产业化项目	1,067,500.00		210,000.00		857,500.00	与资产相关
TFT-LCD 用彩色滤光片研发及产业化项目	180,000.00		30,000.00		150,000.00	与资产相关
电子纸用 TFT-ARRAY 驱动背板工艺研发项目	720,000.00		120,000.00		600,000.00	与资产相关
电子纸显示器件用 TFT 驱动背板技术	430,000.00		60,000.00		370,000.00	与资产相关
电容式触摸屏研发及产业化	652,500.00		90,000.00		562,500.00	与资产相关
中大尺寸电容式触摸屏产能扩充技术改造项目	2,580,000.00		360,000.00		2,220,000.00	与资产相关
一体化电容式触摸屏产业化	5,000,000.00		483,092.82		4,516,907.18	与资产相关
电子信息产业发展基金资助项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
产业技术进步资金贷款贴息（技术转移及授权）	401,559.17	103,516.34	57,216.61		447,858.90	与资产相关
产业技术进步资金贷款贴息（进口设备）	250,220.00				250,220.00	与资产相关
电子信息产业发展基金资助项目	562,500.00		562,500.00			与收益相关
外经贸进口贴息	3,694,157.00	3,470,000.00	391,278.74		6,772,878.26	与资产相关
技术改造财政补助资金	360,000.00		240,000.00		120,000.00	与资产相关
光电显示材料技术中心项目		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
单片式触控显示屏研发及产业化项目		1,225,000.00			1,225,000.00	与资产相关
创新引导基金及搬迁节余款			14,781,936.18	217,799,614.72	203,017,678.54	与资产相关
863 课题转拨经费		891,100.00			891,100.00	与资产相关
合计	20,498,436.17	8,689,616.34	17,966,024.35	217,799,614.72	229,021,642.88	

(1) 产业技术进步资金贷款贴息（技术转移及授权）系根据深圳市经济贸易和信息委员会与财政委员会文件（深经贸信息预算字[2014]100 号《深圳市经济贸易和信息委深圳市财政委关于下达 2013 年深圳市产业技术进步资金贷款贴息项目

计划的通知》，于 2014 年 7 月收到专利技术补助资金人民币 477,100.00 元，2014 年 11 月收到进口设备补助资金人民币 250,220.00 元，2014 年度转营业外收入人民币收入 75540.83 元，2015 年 4 月收到经济贸易和信息化委员会专项补助人民币 103,516.34 元。

(2) 外经贸进口贴息系根据财政部、商务部印发《进口贴息资金管理办法》的通知，并重庆市对外贸易经济委员会与财政局文件（渝外经贸发[2014]17 号《重庆市外经贸委重庆市财政局关于申报 2013 年度进口资助资金的通知》，于 2014 年 10 月收到进口设备贴息款人民币 3,694,157.00 元，2015 年 9 月收到进口设备贴息款人民币 3,470,000.00 元。

(3) 光电显示材料技术中心项目系根据深圳市新材料产业振兴发展规划和政策及《深圳市认定企业技术中心管理办法》(深经贸信息技术字〔2013〕184 号)、《深圳市企业技术中心资助》等有关文件规定，深圳市经济贸易和信息化委员会、莱宝高科双方为完成《深圳市发展改革委 深圳市经贸信息委 深圳市科技创新委 深圳市财政委关于下达深圳市企业技术中心建设资助资金 2015 年第一批扶持计划的通知》(深发改〔2014〕1677 号)文件下达的深圳市企业技术中心建设资助资金(新材料产业)光电显示材料技术中心项目(以下简称本项目)，经协商一致，签署《深圳市企业技术中心建设资助资金项目合同书》，约定资助公司人民币 300 万元，于 2015 年 9 月收到资助资金。

(4) 单片式触控显示屏研发及产业化项目系根据深圳市新一代信息技术振兴发展规划和政策和相关资金管理办法等有关文件规定，深圳市经济贸易和信息化委员会与莱宝高科双方为完成深发改〔2014〕1677 号批准文件下达的深圳市战略性新兴产业发展专项资金-单片式触控显示屏研发及产业化项目，签署《深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目合同书》，合同约定该项目资助资金 175 万，2015 年 10 月，莱宝公司收到深圳市财政局拨款 175 万元。该项系按项目系与深圳贝特莱电子科技有限公司合作，应分给对方 30% 补助款，属于本公司的补助款项为 122.5 万元。

(5) 创新引导基金及搬迁节余款系根据 2012 年 7 月本公司与金华经济技术开发区管理委员会、金华市人民政府签订的《电容式触摸屏模组项目投资合同》、及金华经济技术开发区管理委员会《关于拨付政府创新引导资金情况说明》，为了引进电容式触摸屏项目落户金华，决定给予本公司搬迁补偿款及政府创新引导资金总额人民币 2.8 亿元(其中搬迁补偿款 93,830,535.91 元)，政府创新引导资金拨付按照项目进度分布到位，即：项目全面开工前拨付 40%、竣工拨付 40%、投产后经综合验收达到约定的经济指标拨付 20%。至 2014 年 12 月 31 日，公司已收到政府创新引导资金 148,935,400.00 元，以及搬迁补偿款 93,830,535.91 元。截至 2015

年 12 月 31 日，公司土地、厂房建设及设备投资总额为 1.81 亿元。根据国家税务总局 2013 年第 11 号公告的规定：“凡在国家税务总局公告 2012 年第 40 号生效前已经签订搬迁协议且尚未完成搬迁清算的企业政策性搬迁项目，企业在重建或恢复生产过程中购置的各类资产，可以作为搬迁支出，从搬迁收入中扣除。”据此公司将未使用完的搬迁补偿款 68,864,214.72 元全部认定为与资产相关部分，与已使用的创新引导资金 112,109,336.83 元，合计 180,973,551.55 元按照资产类别资产使用期内递延摊销。

(6) 863 课题转拨经费系根据科学技术部国科发资【2015】135 号文--《科技部关于下达 2015 年第一批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》，重庆莱宝收到其和重庆墨希科技有限公司联合申报的课题-“二维/三维石墨烯材料与光电器件的可控制备及示范应用”项目政府补助资金 89.11 万元。

## 27、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	30,819,376				-16,218,673	-16,218,673	14,600,703
1、国家持股							
2、国有法人持股	12,200,000						12,200,000
3、其他内资持股	18,619,376				-16,218,673	-16,218,673	2,400,703
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	18,619,376				-16,218,673	-16,218,673	2,400,703
二、无限售条件股份	674,996,784				16,218,673	16,218,673	691,215,457
1、人民币普通股	674,996,784				16,218,673	16,218,673	691,215,457
三、股份总数	705,816,160						705,816,160

## 28、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	2,077,842,518.69			2,077,842,518.69
其中：投资者投入的资本	2,076,263,052.00			2,076,263,052.00
同一控制下合并形成的差额	1,579,466.69			1,579,466.69
其他资本公积	-2,640.00			-2,640.00
原制度资本公积转入	-2,640.00			-2,640.00
合计	2,077,839,878.69			2,077,839,878.69

**29、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	
外币财务报表折算差额	-1,076,377.38	729,333.11					-347,044.27

**30、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	293,350,778.69			293,350,778.69

**31、未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	979,789,822.15	1,040,906,310.57
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	979,789,822.15	1,040,906,310.57
加：本年归属于母公司股东的净利润	-597,523,482.25	13,653,903.61
减：提取法定盈余公积		4,188,776.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,116,323.20	70,581,616.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	368,150,016.70	979,789,822.15

**(2) 利润分配情况的说明**

根据 2015 年 4 月 25 日经本公司 2014 年度股东大会决议及批准的《公司 2014 年度利润分配预案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币派发 0.20 元，按照已发行股份数 705,816,160 股计算，共计 14,116,323.20 元。

**32、营业收入和营业成本****(1) 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



项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,405,461,769.90	2,329,538,391.49	2,320,763,081.29	2,081,873,675.45
其他业务	18,337,644.70	9,653,728.73	22,508,331.47	13,785,931.16
合 计	<b>2,423,799,414.60</b>	<b>2,339,192,120.22</b>	<b>2,343,271,412.76</b>	<b>2,095,659,606.61</b>

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件	2,405,461,769.90	2,329,538,391.49	2,320,763,081.29	2,081,873,675.45

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
显示材料及触控器件	2,405,461,769.90	2,329,538,391.49	2,320,763,081.29	2,081,873,675.45

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆销售	447,061,015.39	483,948,365.60	1,264,362,460.78	1,143,445,195.32
中国大陆以外地区销售	1,958,400,754.51	1,845,590,025.89	1,056,400,620.51	938,428,480.13
合计	<b>2,405,461,769.90</b>	<b>2,329,538,391.49</b>	<b>2,320,763,081.29</b>	<b>2,081,873,675.45</b>

## (5) 前五名客户的营业收入情况

本公司按销售对象归集的本年发生额前五名汇总金额为 1,428,337,040.96 元，占本年度营业收入的比例为 58.93 %。

## 33、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,918,151.55	6,663,722.03
教育费附加	1,679,207.82	2,855,880.88
地方教育费附加	1,119,471.89	1,903,920.55
营业税	37,021.08	16,001.18
合计	<b>6,753,852.34</b>	<b>11,439,524.64</b>

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 34、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资福利等	11,125,155.93	10,840,857.37

项目	本年发生数	上年发生数
包装费	1,120,467.65	1,332,206.37
运输费	11,906,888.80	11,264,799.34
业务招待费	4,593,216.02	2,116,833.17
业务开拓费	17,880,583.87	2,852,832.01
差旅费	5,061,335.98	3,494,405.26
关务费	2,604,112.12	1,209,840.88
售后服务费	1,937,666.73	
其他	692,948.89	756,066.48
合计	<b>56,922,375.99</b>	<b>33,867,840.88</b>

**35、管理费用**

项目	本年发生数	上年发生数
研发费用	148,959,031.28	137,694,561.38
工资福利等	64,026,198.15	61,623,595.80
税费	10,425,459.56	9,159,584.46
折旧费	13,090,159.65	6,988,295.54
差旅费	2,031,450.42	3,048,548.80
咨询费	2,230,027.29	2,945,846.53
交通运输费	2,661,951.89	2,857,135.15
无形资产摊销	2,626,471.69	2,657,539.56
办公费	6,870,913.10	5,615,533.67
董事会经费	823,580.64	991,982.10
财产保险费	1,018,507.60	1,193,023.40
业务招待费	873,148.35	892,552.20
软件使用费	738,227.71	824,844.57
物业管理费	1,856,829.15	2,247,033.51
租赁费	537,752.62	515,292.41
中介服务费	2,518,463.58	813,196.09
离职补偿金	18,710,934.00	
其他	3,693,599.14	986,903.01
合计	<b>283,692,705.82</b>	<b>241,055,468.18</b>

**36、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	320,547.88	2,189,792.62
减：利息收入	26,150,719.28	40,737,904.37
汇兑损益	-43,948,353.34	-3,209,491.06
现金折扣	-216,058.61	-1,281,259.22
其他	471,397.49	648,843.28
合计	<b>-69,523,185.86</b>	<b>-42,390,018.75</b>

**37、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,031,272.14	4,517,276.28
存货跌价损失	85,640,644.13	10,652,887.55
固定资产减值损失	378,273,208.27	
合 计	<b>466,945,124.54</b>	<b>15,170,163.83</b>

**38、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	4,688,911.04	5,834,142.23

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

**39、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	282,207.60	14,365.09	282,207.60
其中：固定资产处置利得	282,207.60	14,365.09	282,207.60
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	47,207,743.48	15,409,145.25	47,207,743.48
其他	298,815.81	145,783.96	298,815.81
合 计	<b>47,788,766.89</b>	<b>15,569,294.30</b>	<b>47,788,766.89</b>

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
电容式触摸屏研发及产业化项目	300,000.00	300,000.00	A
电子纸用 TFT-Array 驱动背板工艺技术研发	180,000.00	180,000.00	A
TFT-LCD 用彩色滤光片研发及产业化	330,000.00	330,000.00	A
中小尺寸 TFT-LCD 用彩色滤光片生产线项目	280,000.00	280,000.00	A

项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
中大尺寸电容式触摸屏产能扩充技术改造项目	360,000.00	360,000.00	A
电子信息产业发展基金资助项目	562,500.00	500,000.00	A
专利资助款	82,770.00	72,000.00	
产业技术进步资金贷款贴息（技术转移及授权）	57,216.61	75,540.83	A
2013 年第二批质量技术监督专项经费补助		150,000.00	
2013 年度开发区技术创新贤助		30,000.00	
2013 年度开发区人才招聘会展补助		700.00	
2013 年度开发区专利授权奖励		2,000.00	
2014 年技术创新资金		561,700.00	
技术创新财政专项资金		200,000.00	
技术改造财政补助资金	240,000.00	500,000.00	A
2013 商务发展资金		10,000.00	
政府基础设施补助（管委会第 41 次办公会议）		9,150,000.00	
文理学院合作研究费		250,000.00	
代扣代缴税款奖励金（两江国税）	24,779.94	23,306.66	
2013 外经贸先进企业表彰		10,000.00	
两江财政局人防费补助资金		263,900.00	
产业发展资金		1,700,000.00	
北碚区科委补贴		80,000.00	
地税局退水利建设金		379,997.76	
创新引导资金	14,781,936.18		A
设备进口贴息	391,278.74		A
一体化电容式触摸屏产业化	483,092.82		A
其他	110,148.00		
2014 年度技改财政补助	672,000.00		B
2014 年度开发区人才招聘会参展补助	700.00		
2014 年度安全生产奖励	10,000.00		
2014 年度专利授权奖励	24,000.00		
2014 年度企业地方贡献奖励	200,000.00		C
2015 年金华市区第一批技术创新资金+研发费资助	899,700.00		D
2015 年度专利资金	20,000.00		
2014 年度的进口贴息及进口鼓励补助	10,000.00		

项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
大企业大集团补助	1,048,000.00		E
厂房搬迁补偿费	24,966,321.19		F
两江新区补贴大学生就业培训	35,000.00		
外贸促进资金	20,000.00		
北区区经济和信息化委员会支付 14 年新规上企业奖励	50,000.00		
招工补助	1,068,300.00		G
合计	47,207,743.48	15,409,145.25	

注：

A、一年以上转入利润表的递延收益项目摊销合计 17,966,024.35 元。

B、根据金华市经济和信息化委员会 金华市财政局金经信技改【2015】203 号文-《金华市经济和信息化委员会金华市财政局关于下达 2014 年度金华市工业技术企业技术改造财政补助资金的通知》，浙江金徕镀膜有限公司本年度收到技改补助 39.7 万元；根据金华市经济和信息化委员会金经信技改【2015】253 号文-《关于下达 2014 年度金华市工业技术企业技术改造财政补助资金（第一批）的通知》，浙江金徕镀膜有限公司本年度收到技改补助 27.5 万元。

C、根据金华市经济技术开发区管理委员会党政综合办公室《关于下达 2014 年度开发区促进工业经济和现代化服务业发展专项资金的通知》，浙江金徕镀膜有限公司本年度收到企业地方贡献奖励 20 万元。

D、根据金华市科学技术局《关于下达 2015 年金华市第一批技术创新资金的通知》，浙江金徕镀膜有限公司本年度收到技术创新资助资金 49.97 万元；根据金华市科学技术局《关于下达 2015 年金华市第二批技术创新资金的通知》，浙江金徕镀膜有限公司本年度收到技术创新资助资金 40 万元。

E、根据金华市经济和信息化委员会金经信企业【2015】263 号文-《关于下达 2014 年度市区企业财政补助资金的通知》，本年度浙江金徕镀膜有限公司收到大企业大集团补助款 104.80 万元。

F、浙江金徕镀膜有限公司本年度完成厂房搬迁所结转的搬迁补偿款，详情见附注十五、4。

G、根据重庆市经济和信息化委员会、重庆市人力资源和社会保障局渝经信发【2013】92 号文，重庆莱宝本年度收到招工补贴 106.83 万元。

#### 40、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,102,699.69		4,102,699.69
其中：固定资产处置损失	4,102,699.69		4,102,699.69
无形资产处置损失			
厂房搬迁损失	25,537,037.38		25,537,037.38
其他	32,887.40		32,887.40
合 计	<b>29,672,624.47</b>		<b>29,672,624.47</b>

注：有关厂房搬迁损失详见附注十五、4、5。

#### 41、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	-5,106,058.45	-865,401.06
递延所得税费用	-23,472,655.68	-6,395,513.54
合 计	<b>-28,578,714.13</b>	<b>-7,260,914.60</b>

当期所得税费用为负数，主要系上年研发支出加计扣除在本年获准，以及上年汇算清缴差异所致。见（2）会计利润与所得税费用调整过程中的“调整以前期间所得税的影响”项目。

##### (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	-637,378,524.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-95,606,778.76
子公司适用不同税率的影响	-3,913,683.89
调整以前期间所得税的影响	-5,191,424.87
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-296,378.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	76,429,551.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	<b>-28,578,714.13</b>

#### 42、其他综合收益

项目	本年发生数	上年发生数
外币财务报表折算差额	729,333.11	13,345.68

**43、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	上期发生额
收到的政府补助	11,273,099.42	18,475,083.66
利息收入	28,187,482.62	50,535,957.65
投标保证金	840,000.00	1,250,348.42
创新引导资金		74,467,700.00
往来款项及其他	5,985,797.46	2,364,485.01
合计	46,286,379.50	147,093,574.74

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用（办公研发费用等）	44,859,869.26	100,632,220.68
销售费用（运费等）	31,145,870.69	22,376,397.23
投标保证金	1,110,000.00	205,640.36
往来款项及其他	5,926,276.40	1,732,693.00
合计	83,042,016.35	124,946,951.27

**(3) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
进口代付业务保证金	67,309,000.00	265,824,840.00
合计	67,309,000.00	265,824,840.00

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
进口代付业务保证金		67,309,000.00
远期结汇业务保证金	62,823,000.00	
银行承兑汇票保证金	6,692,047.33	
合计	69,515,047.33	67,309,000.00

**44、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本年金额	上年金额
净利润	-608,799,810.86	17,133,178.50
加：资产减值准备	466,945,124.54	15,170,163.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	236,222,931.49	184,803,426.09
无形资产摊销	18,736,942.44	18,736,942.44
长期待摊费用摊销	488,725.54	4,139,298.18
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）	28,776,682.77	-14,365.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	320,547.88	2,189,792.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,688,911.04	-5,834,142.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,472,655.68	-6,381,705.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	50,149,457.58	-97,219,809.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	195,265,080.40	-90,142,735.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-257,618,776.02	-175,844,830.56
其他		1,950,000.00
经营活动产生的现金流量净额	<b>102,325,339.04</b>	<b>-131,314,786.30</b>
<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	1,178,041,231.36	1,199,532,226.56
减：现金的期初余额	1,199,532,226.56	1,575,715,991.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-21,490,995.20</b>	<b>-376,183,764.56</b>
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	<b>1,178,041,231.36</b>	1,199,532,226.56
其中：库存现金	356,806.19	209,272.93



项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	1,177,684,425.17	1,199,322,953.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	<b>1,178,041,231.36</b>	1,199,532,226.56
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<b>1,178,041,231.36</b>	<b>1,199,532,226.56</b>
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：公司期末其他货币资金中有①10,000,000.00 美元（折人民币 62,823,000.00 元），系公司办理远期结汇业务而存在银行的保证金，该保证金系专项保证；②6,692,047.33 元人民币系银行承兑汇票保证金，该保证金系专项保证；不能随时用于支付，不属于现金及现金等价物。

#### 45、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	62,823,000.00	远期结汇业务保证金
货币资金	6,692,047.33	银行承兑汇票保证金
合 计	<b>69,515,047.33</b>	

#### 46、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	48,990,064.09	6.4936	318,121,880.17
欧元	74,152.27	7.0952	526,125.19
日元	5,924,229.04	0.0539	319,315.95
韩元	217,839.65	0.0055	1,198.12
港币	1,022,243.88	0.8378	856,435.92
应收账款			
其中：美元	109,733,724.61	6.4936	712,566,914.12
应付账款			
其中：美元	22,369,845.01	6.4936	145,260,825.54
日元	185,212,782.00	0.0514	9,519,936.99
欧元	3,785.70	7.0952	26,860.30

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
港币	3,166.02	0.8378	2,652.49

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本年度公司未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本年度公司未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本年度公司未发生反向收购事项。

### 4、处置子公司

本年度公司未发生处置子公司事项。

### 5、其他原因的合并范围变动

本年度公司未发生其他原因引起的合并范围变动。

## 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	
莱宝科技(香港)实业有限公司	香港	香港	服务贸易	100.00		设立
重庆莱宝科技有限公司	重庆	重庆	生产性企业	100.00		设立
深圳莱宝光电科技有限公司	深圳	深圳	生产性企业	100.00		设立
浙江金徕镀膜有限公司	浙江省金华市	浙江省金华市	生产性企业	43.50		非同一控制下企业合并

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
浙江金徕镀膜有限公司	56.50	-11,276,328.61		49,176,606.64

本公司持有浙江金徕镀膜有限公司的股权比例为 43.50%，在浙江金徕镀膜有限公司董事会占多数表决权，可主导浙江金徕镀膜有限公司董事会的经营决策和控制浙江金徕镀膜有限公司的生产经营活动，将其纳入公司合并财务报表的合并范围。

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江金徕镀膜有限公司	139,672,650.31	189,412,545.90	329,085,196.21	38,909,275.86	203,137,678.54	242,046,954.40

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江金徕镀膜有限公司	177,391,405.05	205,755,402.47	383,146,807.52	53,452,690.24	222,697,771.74	276,150,461.98

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江金徕镀膜有限公司	83,972,453.39	-19,958,103.73	-19,958,103.73	6,910,638.81	316,855,267.68	6,158,008.65	6,158,008.65	78,750,509.91

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本年度公司未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市莱恒科技有限公司	深圳市	深圳市	生产性企业	40		权益法

注：公司于 2012 年 3 月出资 600 万元参股设立深圳市莱恒科技有限公司，该公司的主要经营业务是薄化玻璃的生产与销售、薄化玻璃相关设备的技术研发及技术服务。本年度的增减变动系按照公司所持股的比例进行权益法调整应享有的投资收益。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市莱恒科技有限公司	深圳市莱恒科技有限公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市莱恒科技有限公司	深圳市莱恒科技有限公司
流动资产	23,173,604.99	28,719,732.92
非流动资产	5,282,064.16	7,134,770.06
资产合计	28,455,669.15	35,854,502.98
流动负债	5,660,162.31	3,359,820.34
非流动负债		
负债合计	5,660,162.31	3,359,820.34
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	22,795,506.84	32,494,682.64
按持股比例计算的净资产份额	9,118,202.74	12,997,873.06
调整事项		
—内部交易未实现利润	-325,757.93	-894,339.29
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	8,792,444.81	12,103,533.77
营业收入	23,588,642.63	26,927,390.23
净利润	10,300,824.20	14,342,682.57
其他综合收益		
综合收益总额	10,300,824.20	14,342,682.57
本年度收到的来自联营企业的股利	8,000,000.00	8,000,000.00

深圳市莱恒科技有限公司的重要会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

(3) 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

#### 4、重要的共同经营

无。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### 九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的

风险管理政策。

#### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内，对逾期欠款采取有针对性的措施进行回收。

#### （二）流动风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

#### （三）市场风险

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

##### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司借款系固定利率，故无基准利率变动风险。

##### （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司美元收入与美元支出业务较多，尽可能将美元收入与支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司将利用签署远期外汇合约以达到规避外汇风险的目的。

#### （四）金融资产转移

无。

#### （五）金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十、公允价值的披露

无。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的第一大股东情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	公司对公司的持股比例 (%)	公司对公司的表决权比例 (%)
中国节能减排有限公司	北京	投资	89,875.00	20.84	20.84

## 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、2、在合营安排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：

联营企业名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳市莱恒科技有限公司	联营公司	59185731-2

## 4、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市莱恒科技有限公司	委托加工	27,589,341.88	31,503,526.56

关联交易定价说明：根据 OGS 产品二次强化加工市场价格，考虑市场可供选择加工厂商情况、产品品质稳定保证情况、深圳市莱恒科技有限公司签订不得为公司竞争对手提供二次强化服务排他性条款与公司持股可分利等因素综合平衡后确定交易价格。

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
深圳市莱恒科技有限公司	厂房	285,030.00	

关联交易定价说明：参考市场价格协商确定。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

无。

### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
深圳市莱恒科技有限公司	9,866,400.68	7,902,095.90

## 十二、或有事项

截止2015年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十三、承诺及事项

本公司控股子公司----浙江金徕镀膜有限公司于 2013 年 2 月 20 日与中天建设集团有限公司签订《建设工程施工合同》，约定总包建设浙江金徕光电产业园土建施工工程，建筑占地面积 29198.70 平方米,总建筑面积 82369 平方米。合同价款为壹亿零玖佰玖拾万肆仟壹佰贰拾柒元整(RMB109,904,127.00 元)。浙江金徕镀膜有限公司向承包方承诺，按照合同约定的期限和方式支付合同价款及其他应当支付的款项，并履行合同所约定的全部义务。

截至 2015 年 12 月 31 日，浙江金徕镀膜有限公司按合同约定支付了工程款 100,447,061.00 元。

### 十四、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### 1、部分生产线停产及相应生产线计提减值准备的说明

根据 2016 年 1 月 4 日公司发布《关于重大经营环境变化的公告》(公告编号: 2015-065)，为尽快扭转公司经营亏损的不利局面，结合市场环境变化和成本竞争力比较因素，公司对现有生产线资源进行优化配置，对难以盈利的产品线予以停产处理。涉及停产的产品线包括：小尺寸 OGS 产品生产线、公司全资子公司——深圳莱宝光电科技有限公司的 G-G CTPM 生产线、以及浙江金徕镀膜有限公司的 G-G CTPM 生产线。

公司聘请了具有会计、证券期货相关评估业务资格的评估机构----深圳德正信国际资产评估有限公司对停产闲置的生产线及其配套设备资产进行了评估，评估机构对固定资产的可收回金额进行了合理估计并出具评估报告(德正信专评报字【2016】第 001 号、德正信专评报字【2016】第 002 号、德正信专评报字【2016】第 003 号)，公司据此对相关固定资产计提了资产减值准备。本次计提的资产减值损失已计入 2015 年度损益。

上述对停产闲置的生产线及其配套设备和相关存货计提减值准备业经公司第五届董事会第十八次会议审议通过。

#### 2、公司拟参与深圳高新区北区产业升级改造事项说明

根据深圳市人民政府办公厅深府办函[2015]115 号《深圳市人民政府办公厅印发高新区北区产业升级改造实施方案的通知》的文函，深圳市人民政府办公厅同意

印发《深圳高新区北区产业升级改造实施方案》。

根据《深圳高新区北区产业升级改造实施方案》的部署，为加快推进深圳高新区北区产业优化升级，拓展高新技术产业发展空间，建设产业更高端、资源更集聚、空间更广阔、交通更便利、环境更优美的世界一流产业园区，将高新区北区（指北环大道以北、南海大道以东、广深高速以南、沙河西路以西围合的区域，总面积 2.58 平方公里）按照统一规划，分步实施、立体布局、复合更新的原则，以实现产业升级、空间倍增和产城融合为总体目标，将深圳高新区打造成为世界一流的高科技园区，为全国高新区“二次创业”探索集约型发展道路并发挥示范作用。

2015 年 11 月 17 日，公司第五届董事会第十七次会议审议通过《关于公司拟参与深圳高新区北区产业升级改造事项的议案》，结合公司优化生产线整体布局、持续提升成本竞争优势的需要，同意公司筹划参与深圳高新区北区产业升级改造工作，对公司所涉及的地块进行论证。

### 3、支付保函

(1) 本公司因货物外发加工，需向中华人民共和国金华海关（以下简称受益人）提供缴纳税款担保。2015 年 5 月，本公司向兴业银行股份有限公司深圳科技园支行申请开具支付保函，该行根据授予本公司的基本授信额度，开具了兴银深科技园保函字（2015）第 0001 号保函，保函担保金额为柒佰陆拾捌万元整，有效期截止 2016 年 9 月 10 日止。担保期限届满，保函将自动失效。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司开具支付保函的担保金额合计柒佰陆拾捌万元整。

(2) 本公司之子公司重庆莱宝因进口设备及材料，需向中华人民共和国重庆海关（以下简称受益人）提供缴纳税款担保。2014 年 2 月、3 月、4 月、8 月公司分别向中国工商银行重庆两江分行申请开具支付保函，该行根据授予重庆莱宝的基本授信额度，开具了渝 A00004460 号、渝 A00004461 号、渝 A00004463 号、渝 A00004465 号保函，保函的担保金额分别为人民币叁佰伍拾万元整、人民币壹仟叁佰万元整、人民币肆仟柒佰万元整、人民币壹亿叁千万整，有效期分别为 2014 年 2 月 14 日至 2016 年 1 月 27 日、2014 年 3 月 4 日至 2016 年 1 月 27 日、2014 年 4 月 23 日至 2016 年 1 月 27 日、2014 年 8 月 8 日至 2016 年 8 月 6 日，超过有效期将自动失效。截止 2015 年 12 月 31 日，重庆莱宝开具支付保函的人民币担保金额合计壹亿玖仟叁佰伍拾万元整。

(3) 重庆莱宝因进口 LCD 模组材料，需向 LENOVO PC HK LIMITED 和 LENOVO COMPUTER LTD 两家公司提供贷款担保。2014 年 8 月 8 日、2014 年 9 月 3 日分别向中国工商银行重庆两江分行申请开具支付保函，该行开具了 LG613001400005 号、LG613001400008 号保函，保函的担保金额均为美元贰佰万元整，有效期分别为 2014 年 8 月 8 日至 2016 年 8 月 6 日、2014 年 9 月 3 日至



2016 年 9 月 1 日，超过有效期将自动失效。截止 2015 年 12 月 31 日，重庆莱宝开具支付保函的美元担保金额合计肆佰万元整。

#### 4、控股子公司----浙江金徕镀膜有限公司项目投资及厂房搬迁说明

本公司控股子公司----浙江金徕镀膜有限公司于 2012 年 7 月 19 日与金华经济技术开发区管理委员会签订《电容式触摸屏模组项目投资合同》、2012 年 12 月 11 日与金华经济技术开发区管理委员会签订《搬迁补偿协议书》，上述合同或协议书业经本公司 2012 年第三次临时股东大会决议及浙江金徕镀膜有限公司董事会决议通过。

根据《电容式触摸屏模组项目投资合同》，为了引进浙江金徕镀膜有限公司的电容式触摸屏项目落户金华，实施地块置换，决定给予浙江金徕镀膜有限公司搬迁补偿及创新引导资金 2.8 亿元。其中：搬迁补偿款为人民币 93,830,535.91 元，创新引导资金人民币 186,169,464.09 元，创新引导资金分部拨付：项目全面开工拨付 40%、竣工拨付 40%、投产后经验收达到约定的经济指标拨付 20%。创新引导资金用于新厂区内投资项目的土地、厂房、设备、技术费、流动资金等投入，并接受政府监督。

浙江金徕镀膜有限公司于 2014 年 12 月 31 日已全部收到厂区搬迁补偿费用人民币 9,383.05 万元 和 80% 的政府创新引导资金人民币共计 14,893.54 万元。

截至 2015 年 12 月 31 日，浙江金徕镀膜有限公司按规定用于新厂区内投资项目的土地、厂房、设备、技术费、流动资金等投入 11,265.17 万元。

2015 年浙江金徕镀膜有限公司已完成厂区搬迁工作。经浙江金徕镀膜有限公司董事会决议通过，厂房搬迁补偿费用于支付本次发生搬迁财产损失与搬迁费用共计 2,496.63 万元，其中：无形资产土地损失 663.14 万元、房屋建筑物损失 719.03 万元、设备损失 279.17 万元、支付搬迁费用 835.29 万元，剩余搬迁补偿费 6,886.42 万元全部用于新厂房建设，浙江金徕镀膜有限公司已按照有关会计准则及税收规定进行了账务处理。

#### 5、深圳莱宝光电科技有限公司厂区搬迁情况说明

深圳莱宝光电科技有限公司原租用的厂房屋于 2015 年 2 月 14 日到期，经 2014 年 12 月 30 日深圳莱宝高科技股份有限公司第五届董事会第十次会议决议通过，同意深圳莱宝光电科技有限公司注册地变更并实施厂区搬迁，由深圳市光明新区公明办事处长圳社区长兴科技工业园 28 栋第一层至第三层，搬迁至深圳市光明新区五号路 9 号深圳莱宝高科技股份有限公司光明工厂四号厂房一楼。深圳莱宝光电科技有限公司厂房的搬迁自 2015 年 1 月 8 日至 2015 年 2 月 14 日执行完毕，新厂区已顺利投入生产。深圳莱宝光电科技有限公司因厂房搬迁发生损失共计 420.61 万元。

#### 6、公司股东股份质押事项

2012 年 1 月 12 日，公司接到股东深圳市市政工程总公司（以下简称“市政

公司”)有关办理其所持公司股份质押的通知,因深圳市国资委的直管企-深圳市投资控股有限公司(以下简称“投资控股公司”)同意为市政公司拟在全国银行间债券市场发行待偿还余额不超过人民币 95,000 万元的中期票据提供全额不可撤销的连带责任保证担保,市政公司以其持有的公司股份 42,525,800 股(占公司股份总数的 7.08%)作为质物反担保质押给投资控股公司。2011 年 8 月 16 日,就上述股份质押事宜,市政公司与投资控股公司签署了《质押合同》(编号:2011 年质字第 001 号);该《质押合同》于 2011 年 12 月 29 日经广东省深圳市公证处公证(公证书编号:(2011)深证字第 162467 号)。市政公司于 2012 年 1 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕 42,525,800 股股份质押登记手续,质押期限自 2012 年 1 月 11 日起至质权人申请解除质押登记止。截止 2015 年 12 月 31 日,市政公司累计质押股份 42,525,800 股,占公司股份总数的 6.03%。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中:按账龄组合	96,190,016.83	17.20	2,946,665.78	0.53	93,243,351.05
无风险组合	459,873,160.65	82.21	-	-	459,873,160.65
组合小计	556,063,177.48	99.41	2,946,665.78	0.53	553,116,511.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,276,750.25	0.59	3,276,750.25	100.00	
合计	559,339,927.73	100.00	6,223,416.03	1.11	553,116,511.70

(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 (%)	

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：按账龄组合	177,376,297.94	30.48	5,344,435.08	3.01	172,031,862.86
无风险组合	401,190,708.60	68.94			401,190,708.60
组合小计	578,567,006.54	99.43	5,344,435.08	0.92	573,222,571.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,337,710.65	0.57	3,337,710.65	100.00	
合计	581,904,717.19	100.00	8,682,145.73	1.49	573,222,571.46

①公司本本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	95,460,778.28	99.24	2,863,823.30	177,045,638.89	99.81	5,311,369.17
1 至 2 年	630,052.24	0.66	63,005.22	330,659.05	0.19	33,065.91
2 至 3 年	99,186.31	0.10	19,837.26			
合计	96,190,016.83	100.00	2,946,665.78	177,376,297.94	100.00	5,344,435.08

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
A 公司	1,053,018.00	100.00	1,053,018.00	该公司财务状况恶化、停止生产经营，无法收回上述货款，公司于 2007 年全额计提坏账准备
B 公司	1,885,082.20	100.00	1,885,082.20	两家实为同一客户不同主体，已关闭。公司已起诉，预计款项难以收回。
C 公司	338,650.05	100.00	338,650.05	
合计	3,276,750.25		3,276,750.25	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 2,458,729.70 元；本年无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的款项。

### (3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,784,503.21

公司本年无实际核销的大额应收账款。

### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 513,806,415.50 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 91.86 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,617,997.60 元。

### (5) 应收关联方账款情况

应收账款期末余额中无应收关联方账款。

### (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司 关系	余额	占应收账款总额的比例 (%)
莱宝科技（香港）实业有限公司	子公司	363,731,122.85	65.03
重庆莱宝科技有限公司	子公司	96,142,039.43	17.19
合计		459,873,162.28	82.22

### (7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	59,775,245.69	6.4936	388,156,535.41	64,435,497.14	6.1190	394,280,807.00

## 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					

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 (%)	
其他应收款					
其中：按账龄组合	1,737,623.18	34.92	190,670.39	11.00	1,546,952.79
无风险组合	3,238,358.32	65.08			3,238,358.32
组合小计	4,975,981.50	100.00	190,670.39	4.00	4,785,311.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,975,981.50	100.00	190,670.39	3.83	4,785,311.11

(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	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					
其中：按账龄组合	1,475,845.46	15.74	94,419.88	6.00	1,381,425.58
无风险组合	7,900,007.46	84.26			7,900,007.46
组合小计	9,375,852.92	100.00	94,419.88	1.00	9,281,433.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,375,852.92	100.00	94,419.88	1.01	9,281,433.04

①公司本年无单项金额重大并单项计提坏账准备的其它应收款。

②按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1 年以内	486,633.76	28.01	14,599.01	1,165,233.68	78.95	34,957.01
1 至 2 年	945,445.93	54.41	94,544.59	101,362.60	6.87	10,136.26
2 至 3 年	101,362.60	5.83	20,272.52	134,481.53	9.11	26,896.31
3 年以上	204,180.89	11.75	61,254.27	74,767.65	5.07	22,430.30
合计	<b>1,737,623.18</b>	<b>100.00</b>	<b>190,670.39</b>	<b>1,475,845.46</b>	<b>100.00</b>	<b>94,419.88</b>

③公司本年无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(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 96,250.51 元；公司本年无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的款项。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 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
押金	1,006,779.75	971,337.15
保证金	20,000.00	263,337.75
集团内部往来	3,238,358.32	7,900,007.46
备用金	419,161.53	213,047.39
其他	291,681.90	28,123.17
合计	<b>4,975,981.50</b>	<b>9,375,852.92</b>

(5) 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
第一名	往来款	3,238,358.32	3 年以上	65.08	
第二名	押金	790,000.00	1 至 2 年	15.88	79,000.00
第三名	其他往来	285,926.50	1 年以内	5.75	8,577.80
第四名	代垫款	128,640.95	1 至 2 年	2.59	12,864.10
第五名	代垫款	108,611.94	3 年以上	2.18	158,837.12
合计		4,551,537.71		91.47	259,279.01

(6) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,999,113,395.28		1,999,113,395.28	1,999,113,395.28		1,999,113,395.28
对合营企业投资						
对联营企业投资	8,792,444.81		8,792,444.81	12,103,533.77		12,103,533.77
合计	<b>2,007,905,840.09</b>		<b>2,007,905,840.09</b>	<b>2,011,216,929.05</b>		<b>2,011,216,929.05</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
浙江金徕镀膜有限公司	37,119,731.66			37,119,731.66		
莱宝科技(香港)实业有限公司	9,900.15			9,900.15		
重庆莱宝科技有限公司	1,861,983,763.47			1,861,983,763.47		
深圳莱宝光电科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	<b>1,999,113,395.28</b>			<b>1,999,113,395.28</b>		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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
一、合营企业						
二、联营企业						
深圳市莱恒科技有限公司	12,103,533.77			4,688,911.04		
小计	12,103,533.77			4,688,911.04		
合计	12,103,533.77			4,688,911.04		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
二、联营企业					
深圳市莱恒科技有限公司	-8,000,000.00			8,792,444.81	
小计	-8,000,000.00			8,792,444.81	
合计	-8,000,000.00			8,792,444.81	

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,213,482,245.82	1,273,135,355.95	2,058,419,436.84	1,865,064,219.50
其他业务	51,926,668.36	36,035,959.85	22,332,204.06	14,962,194.77
合 计	<b>1,265,408,914.18</b>	<b>1,309,171,315.80</b>	<b>2,080,751,640.90</b>	<b>1,880,026,414.27</b>

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件	1,213,482,245.82	1,273,135,355.95	2,058,419,436.84	1,865,064,219.50

##### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
显示材料及触控器件	1,213,482,245.82	1,273,135,355.95	2,058,419,436.84	1,865,064,219.50

##### (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆销售	519,230,305.98	563,828,023.79	994,840,021.51	896,707,898.73
中国大陆以外地区销售	694,251,939.84	709,307,332.16	1,063,579,415.33	968,356,320.77
合计	<b>1,213,482,245.82</b>	<b>1,273,135,355.95</b>	<b>2,058,419,436.84</b>	<b>1,865,064,219.50</b>

##### (5) 前五名客户的营业收入情况

本公司按销售对象归集的本期发生额前五名汇总金额为 812,574,804.46 元，占本年度营业收入的比例为 64.21%。

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,610,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,688,911.04	5,834,142.23
合计	4,688,911.04	8,444,142.23

## 十七、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	-28,776,682.77	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	6,675,215.07	
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	47,207,743.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-378,273,208.27	
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	-18,710,934.00	
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		

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-314,918.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-372,192,784.78	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-3,970,620.20	
合 计	-376,163,404.98	

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	-15.93	-0.85	-0.85
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.62	-0.31	-0.31

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

## 4、会计政策变更和重大前期差错更正相关补充资料

无。

## 5、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）应收票据：报告期内期末数比期初数减少12,913.76万元，减少64.75%，主要是本报告期内销产品大幅减少，以应收票据结算货款相应大幅减少影响所致。

（2）存货：报告期内期末数比期初数减少12,573.58万元，减少27.77%，主要是本报告期小尺寸触控产品停产后减少材料采购及停产后按规定计提存货跌价准备影响所致。

（3）预付账款：报告期内期末数比期初数减少719.19万元，减少60.95%，主要是预付进口税金等减少所致。

（4）一年内到期的非流动资产：报告期内期末数比期初数减少343.20万元、减少100.00%，主要是本报告期全资子公司莱宝光电公司厂房搬迁转销一年期内摊销的净化装修费用、浙江金徕镀膜有限公司摊销完软件费用影响所致。

（5）其他流动资产：报告期内期末数比期初数减少10,351.13万元，减少67.69%，主要是本报告期重庆莱宝公司收到出口退税影响所致。

（6）固定资产：报告期内期末数比期初数减少39,263.10万元，减少20.69%，主要是对本报告期停产的小尺寸触控产品生产线及配套设备按规定计提资产减值准备37,827.32万元、计提折旧及在建工程转固定资产综合影响所致。

(7) 在建工程：报告期内期末数比期初数减少13,848.58万元，减少54.52%，主要是本报告期生产设备及厂房验收结转固定资产影响所致。

(8) 长期股权投资：报告期内期末数比期初数减少387.97万元，减少29.85%，主要是本报告期收到联营公司分配现金股利影响所致。

(9) 长期待摊费用：报告期内期末数比期初数增加96.12万元，增加33.26%，主要是本报告期发生SAP软件及服务费及装修费用影响所致。

(10) 递延所得税资产：报告期内期末数比期初数增加2,347.27万元，增加197.31%，主要是本报告期计提资产减值准备及可抵扣亏损等产生可抵扣暂时性差异大幅增加相应计提递延所得税资产影响所致。

(11) 短期借款：报告期内期末数比期初数减少6,563.42万元、减少100%，主要是本报告期归还进口代付短期融资业务借款影响所致。

(12) 应付票据：报告期内期末数比期初数减少7,417.81万元，减少51.62%，主要是本报告期内销产品大幅减少，以应付票据结算采购款相应大幅减少影响所致。

(13) 应付账款：报告期内期末数比期初数减少10,165.71万元，减少18.98%。主要是本报告期信用期内采购材料款减少影响所致。

(14) 专项应付款：报告期内期末数比期初数减少22,233.78万元、减少100.00%，主要是本报告期内浙江金徕镀膜有限公司于2015年4月完成厂房搬迁，按照有关规定对厂房搬迁补偿款及政府创新引导资金进行会计处理影响所致。

(15) 递延收益：报告期内期末数比期初数增加20,852.32万元、增加1017.26%，主要是本报告期内浙江金徕镀膜有限公司于2015年4月完成厂房搬迁，按照有关规定对厂房搬迁补偿款及政府创新引导资金进行会计处理影响所致。

(16) 营业收入：报告期内发生数比上年同期增加8,052.80万元、增加3.44%，主要是中大尺寸OGS产品，特别是中大尺寸全贴合产品销售数量及销售收入大幅增加及小尺寸触控产品销售数量及销售收入大幅下降综合影响所致。

(17) 营业成本：报告期内发生数比上年同期增加24,353.25万元、增加11.62%，主要是本期中大尺寸OGS产品及中大尺寸全贴合产品销售同比大幅增加相应增加销售成本，以及小尺寸触控产品销售严重下滑、其产能利用率大幅下降、产品订单的大幅波动、人工成本的上升等导致产品单位成本大幅增加相应增加销售成本综合影响所致。

(18) 营业税金及附加：报告期内发生数比上年同期减少468.57万元、减少40.96%，主要是本报告期内出口退税不得免抵额减少影响所致。

(19) 销售费用：报告期内发生数比上年同期增加2,305.45万元、增加68.07%，主要是本期加大中大尺寸OGS产品及全贴合产品市场开拓发生的市场开拓费及售

后服务费增加影响所致。

(20)管理费用:报告期内发生数比上年同期增加 4,263.72 万元、增加 17.69%,主要是本期小尺寸触控产品停产后发生大额员工离职补偿金、加大中大尺寸 OGS 产品研发力度而增加研发费用综合影响所致

(21)财务费用:报告期内发生数比上年同期减少 2,713.32 万元,主要是本期美元升值导致汇兑收益大幅增加及存款利率下降导致利息收入减少综合影响所致。

(22)资产减值损失:报告期内发生数比上年同期增加 45,177.50 万元、增加 2,978.05%,主要是本期小尺寸触控产品生产线停产按规定计提固定资产减值准备 37,827.32 万元、产线停产导致部分存货呆滞计提存货跌价准备 3,751.98 万元及正常生产的存货计提跌价准备增加综合影响所致。

(23)营业外收入:报告期内发生数比上年同期增加 3,221.95 万元、增加 206.94%,主要是本期浙江金徠镀膜有限公司按规定结转厂房搬迁补偿款影响所致。

(24)营业外支出:报告期内发生数比上年同期增加 2,967.26 万元,增加 100%,主要是本期浙江金徠镀膜有限公司与莱宝光电公司搬迁厂房发生的资产损失及搬迁费用损失影响所致。

(25)所得税费用:报告期内发生数比上年同期减少 2,131.78 万元、减少 293.60%,主要是本期计提资产减值准备及可抵扣亏损等产生可抵扣暂时性差异大幅增加相应计提递延所得税资产影响所致。

(26)经营活动产生的现金流量净额:报告期内发生数比上年同期增加 23,364.01 万元,主要是本期收到销售货款大幅增加及收到出口退税金额大幅增加影响所致。

(27)投资活动产生的现金流量净额:报告期内发生数比上年同期增加 24,913.54 万元,主要是本期重庆莱宝支付一体化电容式触摸屏项目设备款及厂房建设工程款大幅减少影响所致。

(28)筹资活动产生的现金流量净额:报告期内发生数比上年同期减少 13,657.29 万元,主要是上期收回进口短期代付融资业务保证金较大影响所致。

深圳莱宝高科技股份有限公司  
二〇一六年四月十四日

法定代表人：臧卫东 主管会计工作负责人：梁新辉 会计机构负责人：郑延昕