

立讯精密工业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-92

审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10747 号

立讯精密工业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的立讯精密工业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年四月十九日

立讯精密工业股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	4,637,298,834.87	2,042,445,396.88
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	149,831,472.27	46,488,478.36
应收账款	(三)	4,720,842,808.39	2,901,097,340.98
预付款项	(四)	68,568,352.58	62,561,902.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	847,630.77	3,646,391.08
应收股利			
其他应收款	(六)	116,274,462.83	69,787,952.02
买入返售金融资产			
存货	(七)	2,121,655,995.31	1,508,571,909.72
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	(八)	2,729,951,137.27	408,637,388.36
流动资产合计		14,545,270,694.29	7,043,236,759.48
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	54,408,250.00	32,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	46,226,294.51	33,968,590.33
投资性房地产	(十一)	72,734,381.19	76,135,157.36
固定资产	(十二)	4,216,396,439.60	2,591,918,054.11
在建工程	(十三)	341,826,845.43	492,335,598.28
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	(十四)	531,640,103.12	320,034,530.19
开发支出			
商誉	(十五)	611,866,395.39	603,295,807.33
长期待摊费用	(十六)	143,612,953.68	152,531,650.64
递延所得税资产	(十七)	58,281,652.87	34,569,247.10
其他非流动资产	(十八)	332,542,382.93	206,526,083.72
非流动资产合计		6,409,535,698.72	4,543,814,719.06
资产总计		20,954,806,393.01	11,587,051,478.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	3,052,288,857.05	2,664,985,668.76
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（二十）	6,229,510.96	11,889,874.64
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	137,004,324.95	25,642,840.39
应付账款	（二十二）	4,154,065,830.09	2,109,924,882.96
预收款项	（二十三）	43,995,006.12	7,683,194.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十四）	323,723,995.68	180,780,174.96
应交税费	（二十五）	114,955,357.37	67,165,500.43
应付利息	（二十六）	8,550,165.18	4,544,388.34
应付股利			
其他应付款	（二十七）	249,622,544.48	322,066,029.85
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（二十八）	15,926,546.25	129,596,029.26
其他流动负债	（二十九）	501,094,814.02	118,591.30
流动负债合计		8,607,456,952.15	5,524,397,175.58
非流动负债：			
长期借款	（三十）	84,370,187.39	139,756,915.60
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	（三十一）	1,398,346.16	1,340,134.28
递延收益	（三十二）	96,347,582.38	18,283,786.34
递延所得税负债	（十七）	35,127,065.56	24,104,752.55
其他非流动负债	（三十三）	203,080.54	195,621.00
非流动负债合计		217,446,262.03	183,681,209.77
负债合计		8,824,903,214.18	5,708,078,385.35
所有者权益：			
股本	（三十四）	2,120,058,632.00	1,257,476,660.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十五）	5,657,322,417.52	1,904,152,156.62
减：库存股	（三十六）	93,691,143.43	130,944,744.43
其他综合收益	（三十七）	-3,473,722.59	-31,908,550.65
专项储备			
盈余公积	（三十八）	221,266,223.19	132,604,651.90
一般风险准备			
未分配利润	（三十九）	3,350,598,468.15	2,396,106,911.60
归属于母公司所有者权益合计		11,252,080,874.84	5,527,487,085.04
少数股东权益		877,822,303.99	351,486,008.15
所有者权益合计		12,129,903,178.83	5,878,973,093.19
负债和所有者权益总计		20,954,806,393.01	11,587,051,478.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
资产负债表
2016 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		844,690,414.49	305,837,617.11
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		9,504,399.91	5,012,345.85
应收账款	(一)	539,672,146.09	385,390,219.91
预付款项		182,795,493.85	28,130,423.53
应收利息		3,020,834.00	
应收股利			
其他应收款	(二)	243,345,295.17	23,735,389.95
存货		218,416,507.38	165,213,490.56
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		161,986,531.91	38,903,419.51
流动资产合计		2,203,431,622.80	952,222,906.42
非流动资产:			
可供出售金融资产		54,408,250.00	32,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	9,189,261,626.74	4,422,720,251.34
投资性房地产			
固定资产		165,106,834.85	86,615,162.12
在建工程		7,679,089.85	1,686,071.56
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		5,205,475.48	19,607,812.81
开发支出			
商誉		53,174,339.31	
长期待摊费用		5,944,617.47	4,842,061.01
递延所得税资产		2,088,481.26	2,345,084.13
其他非流动资产		3,229,333.55	6,221,723.88
非流动资产合计		9,486,098,048.51	4,576,538,166.85
资产总计		11,689,529,671.31	5,528,761,073.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

立讯精密工业股份有限公司
资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			32,468,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		234,511,753.30	150,000,000.00
应付账款		718,333,053.51	635,240,454.23
预收款项		1,371,148.65	150,170.10
应付职工薪酬		12,732,591.67	7,195,439.54
应交税费		8,364,035.82	9,351,019.14
应付利息		6,774,520.54	28,563.72
应付股利			
其他应付款		245,473,798.80	168,753,676.74
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,236,789.82	757,269.23
其他流动负债		500,000,000.00	
流动负债合计		1,728,797,692.11	1,003,944,592.70
非流动负债：			
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		8,371,726.96	5,719,625.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,371,726.96	5,719,625.00
负债合计		1,737,169,419.07	1,009,664,217.70
所有者权益：			
股本		2,120,058,632.00	1,257,476,660.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,069,642,912.79	2,309,657,902.62
减：库存股		93,691,143.43	130,944,744.43
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		221,266,223.19	132,604,651.90
未分配利润		1,635,083,627.69	950,302,385.48
所有者权益合计		9,952,360,252.24	4,519,096,855.57
负债和所有者权益总计		11,689,529,671.31	5,528,761,073.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
合并利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		13,762,595,894.39	10,139,492,446.88
其中：营业收入	(四十)	13,762,595,894.39	10,139,492,446.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,485,252,663.47	8,931,264,735.73
其中：营业成本	(四十)	10,804,043,042.78	7,819,364,019.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十一)	75,504,652.41	52,786,110.32
销售费用	(四十二)	230,054,231.84	167,351,073.61
管理费用	(四十三)	1,322,683,221.79	919,952,089.12
财务费用	(四十四)	36,231,179.42	-36,235,919.24
资产减值损失	(四十五)	16,736,335.23	8,047,362.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	5,153,283.95	821,145.50
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	20,681,932.05	-2,102,988.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,263,525.96	1,952,331.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,303,178,446.92	1,206,945,868.09
加：营业外收入	(四十八)	95,272,115.32	93,350,531.03
其中：非流动资产处置利得		17,011,655.42	2,114,241.79
减：营业外支出	(四十九)	9,594,260.43	7,716,356.58
其中：非流动资产处置损失		8,307,154.77	5,857,384.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,388,856,301.81	1,292,580,042.54
减：所得税费用	(五十)	206,790,270.41	160,967,945.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,182,066,031.40	1,131,612,097.35
归属于母公司所有者的净利润		1,156,533,484.71	1,078,508,532.08
少数股东损益		25,532,546.69	53,103,565.27
六、其他综合收益的税后净额		50,269,980.90	-35,881,167.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		28,434,828.06	-24,372,825.70
（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		28,434,828.06	-24,372,825.70
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		-259,614.04	62,622.85
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		28,694,442.10	-24,435,448.55
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		21,835,152.84	-11,508,341.54
七、综合收益总额		1,232,336,012.30	1,095,730,930.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,184,968,312.77	1,054,135,706.38
归属于少数股东的综合收益总额		47,367,699.53	41,595,223.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.60	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.60	0.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	2,495,368,531.00	1,692,641,435.52
减：营业成本	(四)	2,064,441,979.83	1,389,793,498.99
税金及附加		7,384,042.80	4,819,232.08
销售费用		30,332,843.83	23,891,879.90
管理费用		151,800,492.71	87,834,768.94
财务费用		-7,216,656.04	5,844,070.18
资产减值损失		1,226,606.02	170,392.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			1,328,926.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	665,206,395.33	514,150,380.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		912,605,617.18	695,766,899.30
加：营业外收入		7,350,228.56	2,136,833.25
其中：非流动资产处置利得		2,640,698.96	
减：营业外支出		319,868.08	219,025.96
其中：非流动资产处置损失		300,595.10	210,491.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		919,635,977.66	697,684,706.59
减：所得税费用		33,020,264.76	27,583,821.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		886,615,712.90	670,100,885.32
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		886,615,712.90	670,100,885.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,392,361,638.20	9,605,890,550.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		682,080,495.24	506,220,691.84
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	305,019,515.99	199,961,924.38
经营活动现金流入小计		13,379,461,649.43	10,312,073,166.55
购买商品、接受劳务支付的现金		8,383,126,253.93	6,874,729,294.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,550,841,396.00	2,099,747,582.10
支付的各项税费		436,856,059.60	387,290,492.72
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	698,645,381.34	462,902,023.74
经营活动现金流出小计		12,069,469,090.87	9,824,669,393.37
经营活动产生的现金流量净额		1,309,992,558.56	487,403,773.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		15,758,409,997.80	1,805,300,000.00
取得投资收益收到的现金		25,416,489.63	11,212,419.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,568,867.02	43,696,250.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金	(五十一)	89,912,746.29	17,306,958.52
投资活动现金流入小计		15,922,308,100.74	1,877,515,628.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,562,777,263.22	1,046,386,799.86
投资支付的现金		17,650,890,662.80	2,060,881,905.49
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		509,868,904.32	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十一)	20,111.11	1,734,709.09
投资活动现金流出小计		19,723,556,941.45	3,109,003,414.44
投资活动产生的现金流量净额		-3,801,248,840.71	-1,231,487,785.82
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,606,499,997.80	130,944,744.43
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,500,000.00	
取得借款收到的现金		23,346,998,426.18	7,504,058,670.50
发行债券收到的现金		500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,453,498,423.98	7,635,003,414.93
偿还债务支付的现金		23,114,119,410.64	7,008,149,037.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,755,511.72	137,727,682.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,362,355.82	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	32,089,982.66	11,418,142.78
筹资活动现金流出小计		23,360,964,905.02	7,157,294,862.77
筹资活动产生的现金流量净额		5,092,533,518.96	477,708,552.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,440,062.23	89,530,944.50
五、现金及现金等价物净增加额		2,609,717,299.04	-176,844,515.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,008,898,809.04	2,185,743,325.02
六、期末现金及现金等价物余额		4,618,616,108.08	2,008,898,809.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,611,972,223.73	1,795,353,342.20
收到的税费返还		151,271,868.65	86,127,346.36
收到其他与经营活动有关的现金		61,578,051.24	5,543,254.88
经营活动现金流入小计		2,824,822,143.62	1,887,023,943.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,447,709,982.84	1,435,234,639.32
支付给职工以及为职工支付的现金		96,680,397.87	98,427,866.41
支付的各项税费		41,343,125.62	36,442,839.96
支付其他与经营活动有关的现金		137,052,930.45	65,455,128.51
经营活动现金流出小计		2,722,786,436.78	1,635,560,474.20
经营活动产生的现金流量净额		102,035,706.84	251,463,469.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,028,368,568.34	1,463,000,000.00
取得投资收益收到的现金		624,592,967.88	515,589,263.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,855,218.61	
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		4,000,000.00	3,390,000.00
投资活动现金流入小计		6,675,816,754.83	1,981,979,263.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,419,546.51	47,630,749.48
投资支付的现金		11,046,859,532.68	1,949,736,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,176,279,079.19	1,997,367,249.48
投资活动产生的现金流量净额		-4,500,462,324.36	-15,387,986.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,589,999,997.80	130,944,744.43
取得借款收到的现金		26,154,000.00	323,485,061.90
发行债券收到的现金		500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,116,153,997.80	454,429,806.33
偿还债务支付的现金		59,197,435.00	391,563,562.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,496,969.80	68,224,647.73
支付其他与筹资活动有关的现金		7,860,083.13	10,985,603.67
筹资活动现金流出小计		180,554,487.93	470,773,813.74
筹资活动产生的现金流量净额		4,935,599,509.87	-16,344,007.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,679,905.03	2,833,957.14
五、现金及现金等价物净增加额		538,852,797.38	222,565,432.89
加: 期初现金及现金等价物余额		305,837,617.11	83,272,184.22
六、期末现金及现金等价物余额		844,690,414.49	305,837,617.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

立讯精密工业股份有限公司
合并股东权益变动表
2016 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,257,476,660.00				1,904,152,156.62	130,944,744.43	-31,908,550.65		132,604,651.90		2,396,106,911.60	351,486,008.15	5,878,973,093.19
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	1,257,476,660.00				1,904,152,156.62	130,944,744.43	-31,908,550.65		132,604,651.90		2,396,106,911.60	351,486,008.15	5,878,973,093.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	862,581,972.00				3,753,170,260.90	-37,253,601.00	28,434,828.06		88,661,571.29		954,491,556.55	526,336,295.84	6,250,930,085.64
（一）综合收益总额							28,434,828.06				1,156,533,484.71	47,367,699.53	1,232,336,012.30
（二）所有者投入和减少资本	233,843,642.00				4,381,908,590.90	-37,253,601.00						478,968,596.31	5,131,974,430.21
1. 股东投入的普通股	234,096,692.00				4,355,218,022.61							478,968,596.31	5,068,283,310.92
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-253,050.00				33,505,317.56	-37,253,601.00							70,505,868.56
4. 其他					-6,814,749.27								-6,814,749.27
（三）利润分配									88,661,571.29		-202,041,928.16		-113,380,356.87
1. 提取盈余公积									88,661,571.29		-88,661,571.29		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-113,172,899.40		-113,172,899.40
4. 其他											-207,457.47		-207,457.47
（四）所有者权益内部结转	628,738,330.00				-628,738,330.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	628,738,330.00				-628,738,330.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,120,058,632.00				5,657,322,417.52	93,691,143.43	-3,473,722.59		221,266,223.19		3,350,598,468.15	877,822,303.99	12,129,903,178.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	831,931,887.00				2,250,820,681.31		-7,535,724.95		65,594,563.37		1,451,276,294.29	372,169,064.10	4,964,256,765.12
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	831,931,887.00				2,250,820,681.31		-7,535,724.95		65,594,563.37		1,451,276,294.29	372,169,064.10	4,964,256,765.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	425,544,773.00				-346,668,524.69	130,944,744.43	-24,372,825.70		67,010,088.53		944,830,617.31	-20,683,055.95	914,716,328.07
（一）综合收益总额							-24,372,825.70				1,078,508,532.08	41,595,223.73	1,095,730,930.11
（二）所有者投入和减少资本	9,578,830.00				69,235,233.38	130,944,744.43						-62,278,279.68	-114,408,960.73
1. 股东投入的普通股	9,578,830.00				121,337,467.68							-62,278,279.68	68,638,018.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,307,000.00								12,307,000.00
4. 其他					-64,409,234.30	130,944,744.43							-195,353,978.73
（三）利润分配									67,010,088.53		-133,677,914.77		-66,667,826.24
1. 提取盈余公积									67,010,088.53		-67,010,088.53		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-66,554,550.93		-66,554,550.93
4. 其他											-113,275.31		-113,275.31
（四）所有者权益内部结转	415,965,943.00				-415,965,943.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	415,965,943.00				-415,965,943.00								
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					62,184.93								62,184.93
四、本期期末余额	1,257,476,660.00				1,904,152,156.62	130,944,744.43	-31,908,550.65		132,604,651.90		2,396,106,911.60	351,486,008.15	5,878,973,093.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
股东权益变动表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,257,476,660.00				2,309,657,902.62	130,944,744.43			132,604,651.90	950,302,385.48	4,519,096,855.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,257,476,660.00				2,309,657,902.62	130,944,744.43			132,604,651.90	950,302,385.48	4,519,096,855.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	862,581,972.00				3,759,985,010.17	-37,253,601.00			88,661,571.29	684,781,242.21	5,433,263,396.67
（一）综合收益总额										886,615,712.90	886,615,712.90
（二）所有者投入和减少资本	233,843,642.00				4,388,723,340.17	-37,253,601.00					4,659,820,583.17
1. 股东投入的普通股	234,096,692.00				4,355,218,022.61						4,589,314,714.61
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-253,050.00				33,505,317.56	-37,253,601.00					70,505,868.56
4. 其他											
（三）利润分配									88,661,571.29	-201,834,470.69	-113,172,899.40
1. 提取盈余公积									88,661,571.29	-88,661,571.29	
2. 对所有者（或股东）的分配										-113,172,899.40	-113,172,899.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	628,738,330.00				-628,738,330.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	628,738,330.00				-628,738,330.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,120,058,632.00				6,069,642,912.79	93,691,143.43			221,266,223.19	1,635,083,627.69	9,952,360,252.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 11 页

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

立讯精密工业股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

立讯精密工业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2009 年 2 月经深圳市人民政府和深圳市贸易工业局批准, 由深圳市资信投资有限公司(以下简称“资信投资”)和立讯公司作为发起人设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 91440300760482233Q。2010 年 9 月公司在深圳证券交易所上市。所属行业为通讯设备类。

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 2,120,058,632.00 股, 注册资本为 2,120,058,632.00 元, 注册地: 深圳市宝安区沙井街道蚝一西部三洋新工业区 A 栋 2 层, 总部地址: 广东省东莞市清溪镇青皇村青皇工业区葵青路 17 号。本公司主要经营活动为: 生产经营连接线、连接器、电脑周边设备、塑胶五金制品。本公司的母公司为立讯有限公司, 本公司的实际控制人为王来春、王来胜。本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2017 年 4 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
立讯精密科技有限公司
台湾立讯精密有限公司
Luxshare-ICT, inc
立讯精密欧洲有限公司
立讯精密有限公司
云鼎科技有限公司
湖州久鼎电子有限公司
Luxshare-ICT 株式会社
Korea Luxshare-ICT Co., Ltd
联滔电子有限公司
东莞讯滔电子有限公司
宣德科技股份有限公司

深圳协创通实业有限公司
立讯精密（越南）有限公司
珠海双赢柔软电路有限公司
立讯精密工业（昆山）有限公司
昆山立讯精密模具有限公司
昆山联滔电子有限公司
亳州联滔电子有限公司
美特科技（苏州）有限公司
北京立讯声学技术有限公司
昆山立讯电声科技有限公司
万安协讯电子有限公司
新余协讯电子有限公司
协讯电子（吉安）有限公司
吉安市吉州区立讯电子有限公司
博硕科技（江西）有限公司
永新县博硕电子有限公司
福建源光电装有限公司
建瓯源光电装有限公司
遂宁立讯精密工业有限公司
兴宁立讯精密工业有限公司
立讯电子科技（昆山）有限公司
深圳立讯电声科技有限公司
丰顺立讯精密工业有限公司
立讯精密工业（滁州）有限公司
Suk kunststofftechnik GmbH
江苏立讯机器人有限公司
东莞立讯精密工业有限公司
吉安市立讯射频科技股份有限公司
昆山立讯射频科技有限公司
立讯射频有限公司(香港)
立讯智能生活股份有限公司
立讯智能生活有限公司(香港)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、

在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的

股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按

照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用每月 1 日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转

出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：①被投资人发生严重财务困难，很可能倒闭或者财务重组；②被投资人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，可能无法收回投资成本。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，除属于公司合并范围内的关联方应收款项和业务备用金、房屋租赁押金及应收出口退税款等无坏账风险的特定性质的应收款项外，将其归入未逾期组合或账龄组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：未逾期组合	未超过授信付款期限的应收款项预计损失率为零，不计提坏账准备
组合 2：逾期组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 天至 60 天	1	1
61 天至 120 天	5	5
121 天至 180 天	10	10
181 天至 365 天	20	20
1 年（不含）至 2 年	50	50
2 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

公司对于账龄时间较长的单项金额不重大的应收款项，如有确凿证据证明款项在未来回收的可能性较小，公司对该款项单独进行减值测试，按照未来预计无法收回的金额确认减值损失，计提坏账准备。

其他说明

公司对于业务备用金、房屋租赁押金和应收出口退税款等无坏账风险的特定性

质的应收款项，结合本公司的实际情况，确定预计损失率为零，不计提坏账准备。对于个别信用风险特征明显不同的，单独分析确定预计损失率。

本公司合并范围内的母子公司之间应收款项不计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料和低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资

的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被

投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及其建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	5-10	10	9-18

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产辅助设备	年限平均法	5-10	10	9-18
运输设备	年限平均法	5	10	18
模具设备	年限平均法	3	10	30
办公设备	年限平均法	3-5	10	18-30
电脑设备	年限平均法	3-5	10	18-30
其他设备	年限平均法	5	10	18

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之

间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	5-10	预计受益期限
土地使用权	50	土地使用权证
专利权	10	权利期限
非专利技术	10	预计受益期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为装修费及其需要在一年以上摊销的费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

面价值。

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五)收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

除上述满足销售收入确认条件外，本公司商品销售收入满足以下列条件之一时，予以确认：

- (1) 产品已交付并经客户验收合格；
- (2) 已与客户按订货单核对无误，并经客户确认同意付款。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或

以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 会计处理

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产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,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22

号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 16,641,392.55 元，调减管理费用本年金额 16,641,392.55 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债期末余额 0.00 元，调增其他非流动负债期末余额 0.00 元，调减应交税费期末余额 0.00 元。
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 246,586,446.04 元，调增其他非流动资产期末余额 0.00 元，调增应交税费期末余额 246,586,446.04 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、17
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、16.5、17、25、25.5、16.1

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
立讯精密工业股份有限公司	15
协讯电子（吉安）有限公司	15
博硕科技(江西)有限公司	15
昆山联滔电子有限公司	15
珠海双赢柔软电路有限公司	15
亳州联滔电子有限公司	15
湖州久鼎电子有限公司	15
立讯精密工业（昆山）有限公司	15
立讯精密有限公司	注 1
立讯精密科技有限公司	16.5
联滔电子有限公司	注 1
江苏立讯机器人有限公司	15
美特科技（苏州）有限公司	15
立讯电子科技（昆山）有限公司	15
永新县博硕电子有限公司	15
立讯精密工业（滁州）有限公司	15
东莞讯滔电子有限公司	15
台湾立讯精密有限公司	17
LUXSHARE-ICT 株式会社	注 2
云鼎科技有限公司	16.5
宣德科技股份有限公司	17
Luxshare-ICT, inc	注 3
Suk kunststofftechnik GmbH	16.1
韩国立讯精密有限公司	注 4
其他子公司	25

注 1、根据香港税法，香港采用地域来源原则征税，即源自香港的利润须在香港课税，源自其他地区的利润不须在香港缴纳利得税。立讯精密有限公司（以下简称“香港立讯”）及联滔电子有限公司（以下简称“联滔电子”）以及设立在香港的立讯智能生活有限公司、立讯射频有限公司享受该税收政策。

注 2、LUXSHARE-ICT 株式会社享受分级税率，应纳税所得额在 800 万日元以内（含 800 万日元）的，适用 15% 的税率；超过 800 万日元的，适用 25% 的税率。

万日元) 按 15%税率征收, 超过部分按 25.5%税率征收。

注 3、Luxshare-ICT, inc 适用税率如下:

单元: 美元

超出	未超出	适用税率	不包括
0.00	50,000	15%	0.00
50,000	75,000	7,500+25%	50,000
75,000	100,000	13,750+34%	75,000
100,000	335,000	22,250+39%	100,000
335,000	10,000,000	113,900+34%	335,000
10,000,000	15,000,000	3,400,000+35%	10,000,000
15,000,000	18,333,333	5,150,000+38%	15,000,000
18,333,333		35%	

注 4、韩国立讯精密有限公司适用税率如下:

利润总额	所得税	法人住人税	合计
2 亿韩元以下	10%	1%	11%
超过 2 亿韩元	20%	2%	22%
超过 300 亿韩元	22%	2.2%	24.2%

(二) 税收优惠

1、公司于 2015 年 11 月 2 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局认定为高新技术企业, 并取得 GF201544201561 号高新技术企业证书, 有效期为三年。根据《财政部、国家税务总局关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定, 2016 年度公司按照 15%税率缴纳企业所得税。

2、子公司协讯电子(吉安)有限公司(以下简称“吉安协讯”)于 2014 年 4 月 9 日取得 GR201436000001 号高新技术企业证书, 有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定, 2016 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

3、子公司博硕科技(江西)有限公司(以下简称“博硕科技”)于 2016 年 11 月 15 日取得 GR201636000140 号高新技术企业证书, 有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定, 2016 年度按 15%税率征收企业所得税。

- 4、子公司昆山联滔电子有限公司，（以下简称“昆山联滔”）于 2014 年 8 月 5 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，并取得 GF201432000373 号证书，有效期三年，根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2016 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。
- 5、子公司珠海双赢柔软电路有限公司（以下简称“珠海双赢”）于 2016 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，编号为 GR201644001356，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2016 年按照 15%所得税率缴纳企业所得税。
- 6、孙公司亳州联滔电子有限公司（以下简称“亳州联滔”）于 2015 年 11 月 15 日经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业，并取得 GF201534000176 号证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2016 年按照 15%所得税率缴纳企业所得税。。
- 7、孙公司湖州久鼎电子有限公司（以下简称“湖州久鼎”）于 2014 年 10 月 27 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定为高新技术企业，并取得 GR201433001144 号高新企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2016 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。
- 8、子公司立讯精密工业（昆山）有限公司（以下简称“立讯昆山”）于 2016 年 10 月 20 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，并取得 GR201632000120 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2016 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。
- 9、子公司江苏立讯机器人有限公司（以下简称“江苏机器人”）于 2015 年 10 月 10 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，并取得 GR201532002002 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2016 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。
- 10、孙公司美特科技（苏州）有限公司（以下简称“苏州美特”）于 2014 年 9 月 2 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，并取得 GR201432001666 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2016 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。
- 11、子公司立讯电子科技（昆山）有限公司（以下简称“昆山电子”）于 2015 年 7 月 6 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务

局认定为高新技术企业,并取得 GR201532000499 号高新技术企业证书,有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定,2016 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。

12、孙公司永新县博硕电子有限公司(以下简称“永新博硕”)于 2014 年 10 月 8 日经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局为定为高新技术企业,并取得 GR201436000156 号高新技术企业证书,有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定,2016 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。

13、子公司立讯精密工业(滁州)有限公司(以下简称“滁州立讯”)于 2016 年 10 月 21 日经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局为定为高新技术企业,并取得 GR201634000422 号高新技术企业证书,有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定,2016 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。

14、子公司东莞讯滔电子有限公司(以下简称“东莞讯滔”)于 2016 年 11 月 30 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局为定为高新技术企业,并取得 GR201644001801 号高新技术企业证书,有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定,2016 年度按照 15%所得税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	210,021.71	306,947.92
银行存款	4,618,406,086.37	2,008,591,861.12
其他货币资金	18,682,726.79	33,546,587.84
合 计	4,637,298,834.87	2,042,445,396.88
其中:存放在境外的款项总额	1,067,159,942.67	341,798,915.91

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	8,594,258.71	14,103,851.48
信用证保证金	274,118.60	561,947.13
履约保证金	2,107,722.02	15,889,935.23

项 目	期末余额	年初余额
用于担保的定期存款或通知存款	7,706,627.46	2,990,854.00
合 计	18,682,726.79	33,546,587.84

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	149,831,472.27	46,482,220.78
商业承兑汇票		6,257.58
合 计	149,831,472.27	46,488,478.36

2、 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	12,928,003.25
合 计	12,928,003.25

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	115,224,771.86	204,003,223.74
合 计	115,224,771.86	204,003,223.74

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1：逾期组合	126,996,824.59	2.69	8,072,929.72	6.36	118,923,894.87	203,189,784.69	6.99	5,522,503.63	2.72	197,667,281.06
组合 2：未逾期组合	4,601,918,913.52	97.31			4,601,918,913.52	2,703,430,059.92	93.01			2,703,430,059.92
组合小计	4,728,915,738.11	100.00	8,072,929.72	0.17	4,720,842,808.39	2,906,619,844.61	100.00	5,522,503.63	0.19	2,901,097,340.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	4,728,915,738.11	100.00	8,072,929.72	0.17	4,720,842,808.39	2,906,619,844.61	100.00	5,522,503.63	0.19	2,901,097,340.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
逾期 1 至 60 天	69,490,059.15	694,900.58	1.00
逾期 61 天至 120 天	39,057,012.27	1,952,850.64	5.00
逾期 121 天至 180 天	8,678,478.46	867,847.81	10.00
逾期 181 天至 365 天	5,573,292.28	1,114,658.45	20.00
逾期 1 年（不含）至 2 年	1,510,620.41	755,310.22	50.00
逾期 2 年以上	2,687,362.02	2,687,362.02	100.00
合 计	126,996,824.59	8,072,929.72	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,460,685.61 元，非同一控制下企业合并增加坏账准备 1,130,367.53 元，其他为汇率折算影响。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	1,198,650,056.31	25.35	39,316.80
第二名	602,062,015.23	12.73	131,554.33
第三名	360,738,303.02	7.63	714,036.91
第四名	310,205,836.90	6.56	38,764.11
第五名	292,534,395.46	6.19	80,807.73
合 计	2,764,190,606.92	58.46	1,004,479.88

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	65,164,610.54	95.04	62,205,476.00	99.43
1 至 2 年	3,129,124.94	4.56	84,505.40	0.14
2 至 3 年	17,978.00	0.03	271,310.68	0.43
3 年以上	256,639.10	0.37	610.00	0.00

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
合 计	68,568,352.58	100.00	62,561,902.08	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
第一名	6,818,251.02	9.94
第二名	2,833,069.37	4.13
第三名	1,774,488.88	2.59
第四名	1,110,000.00	1.62
第五名	600,898.30	0.88
合 计	13,136,707.57	19.16

(五) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	97,238.99	3,646,391.08
其他	750,391.78	
合 计	847,630.77	3,646,391.08

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1：逾期组合	209,342.10	0.18	63,117.21	30.15	146,224.89	444,744.69	0.63	274,339.50	61.68	170,405.19
组合 2：未逾期组合	116,128,237.94	99.82			116,128,237.94	69,617,546.83	99.37			69,617,546.83
组合小计	116,337,580.04	100.00	63,117.21	0.05	116,274,462.83	70,062,291.52	100.00	274,339.50	0.39	69,787,952.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	116,337,580.04	100.00	63,117.21	0.05	116,274,462.83	70,062,291.52	100.00	274,339.50	0.39	69,787,952.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
逾期 121 天至 180 天	162,472.10	16,247.21	10.00
逾期 2 年以上	46,870.00	46,870.00	100.00
合 计	209,342.10	63,117.21	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-211,222.26 元，其他为汇率折算影响。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	1,841,355.60	1,690,845.19
押金、保证金	21,816,144.83	12,074,467.23
应收出口退税款	61,096,348.85	34,244,138.55
收收代垫款项	15,559,637.46	8,490,050.46
固定资产转让款	150,004.99	999,076.16
其他	15,874,088.31	12,563,713.93
合 计	116,337,580.04	70,062,291.52

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	出口退税款	61,096,348.85	1 年以内	52.52	
第二名	代收款	12,933,304.90	1 年以内	11.12	
第三名	保证金	14,275,000.00	1 年以内	12.27	
第四名	保证金	1,401,522.76	1 年以内	1.20	
第五名	废料售款	1,709,465.23	1 年以内	1.47	
合 计		91,415,641.74		78.58	

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	622,877,949.18	3,103,278.30	619,774,670.88	519,253,195.61	1,680,591.00	517,572,604.61
在途物资	1,898,314.58		1,898,314.58	3,121,689.65		3,121,689.65
周转材料	12,464,929.01	48,170.25	12,416,758.76	9,994,693.37		9,994,693.37
委托加工物资	37,551,304.33		37,551,304.33	18,784,998.09		18,784,998.09
在产品	244,523,262.63	3,900,429.09	240,622,833.54	74,861,989.46	2,136,465.00	72,725,524.46
库存商品	1,226,061,958.65	19,733,201.24	1,206,328,757.41	891,492,795.11	5,204,477.92	886,288,317.19
发出商品	3,063,355.81		3,063,355.81	84,082.35		84,082.35
合 计	2,148,441,074.19	26,785,078.88	2,121,655,995.31	1,517,593,443.64	9,021,533.92	1,508,571,909.72

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,680,591.00	438,683.32	984,003.98			3,103,278.30
周转材料		48,170.25				48,170.25
在产品	2,136,465.00	1,206,166.27	557,797.82			3,900,429.09
库存商品	5,204,477.92	13,779,154.22	1,355,483.73	605,914.63		19,733,201.24
合 计	9,021,533.92	15,472,174.06	2,897,285.53	605,914.63		26,785,078.88

其他增加中非同一控下企业合并美特增加 2,340,106.88 元，其他系汇率折算影响。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
尚未抵扣的进项税	246,586,446.04	212,125,229.06
预交所得税	5,530,714.55	27,592,558.30
理财产品	2,477,494,000.00	168,837,846.00
其他	339,976.68	81,755.00
合 计	2,729,951,137.27	408,637,388.36

根据股东会、董事会决议，公司使用闲置募集资金及自有资金购买理财产品以致理财产品大幅度增加。

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			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
可供出售权益工具	54,408,250.00		54,408,250.00	32,500,000.00		32,500,000.00
其中：按成本计量	54,408,250.00		54,408,250.00	32,500,000.00		32,500,000.00
合 计	54,408,250.00		54,408,250.00	32,500,000.00		32,500,000.00

2、 期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(%)	本期现 金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
湖州东尼电子有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00					4.50	
北京梟龙科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					15.00	
江苏海晨物流股份有限公司		21,908,250.00		21,908,250.00					4.39	
合 计	32,500,000.00	21,908,250.00		54,408,250.00						

2016 年 6 月，公司增资江苏海晨物流股份有限公司，认购公司新增注册资本 409.50 万元，占注册资本的 4.39%。

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1、合营企业											
西洛克自动化设备（昆山）有限公司	2,250,000.00		2,250,000.00								
小计	2,250,000.00		2,250,000.00								
2、联营企业											
日益茂工业股份有限公司	30,298,717.61			11,102,025.80	-2,399,088.50		1,585,820.00	2,661,246.86	40,077,081.77		
宣德能源股份有限公司	1,419,872.72			-679,116.70				124,587.38	865,343.40		
东莞广曜塑胶有限公司				261,225.52				5,022,643.82	5,283,869.34		
小计	31,718,590.33			10,684,134.62	-2,399,088.50		1,585,820.00	7,808,478.06	46,226,294.51		

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计	减值准
合 计	33,968,590.33		2,250,000.00	10,684,134.62	-2,399,088.50		1,585,820.00	7,808,478.06	46,226,294.51	

日益茂工业股份有限公司、宣德能源股份有限公司其他系汇率变动的影响，东莞广曜塑胶有限公司其他系非同一控制下企业合并增加所致。

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	53,779,234.79	29,078,803.93	82,858,038.72
（2）本期增加金额	2,640,581.87		2,640,581.87
—外购	2,640,581.87		2,640,581.87
—存货\固定资产\在建工程			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额	2,101,864.90	2,295,001.25	4,396,866.15
—处置	15,079.43		15,079.43
-其他	2,086,785.47	2,295,001.25	4,381,786.72
（4）期末余额	54,317,951.76	26,783,802.68	81,101,754.44
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）年初余额	6,722,881.36		6,722,881.36
（2）本期增加金额	2,250,107.76		2,250,107.76
—计提或摊销	2,250,107.76		2,250,107.76
（3）本期减少金额	605,615.87		605,615.87
—处置	15,079.43		15,079.43
-其他	590,536.44		590,536.44
（4）期末余额	8,367,373.25		8,367,373.25
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	45,950,578.51	26,783,802.68	72,734,381.19
（2）年初账面价值	47,056,353.43	29,078,803.93	76,135,157.36

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	电脑设备	生产辅助设备	运输设备	其他设备	模具设备	合计
1. 账面原值									
（1）年初余额	1,200,787,202.59	51,458,931.53	1,520,317,849.92	28,480,185.00	218,567,116.07	24,054,152.46	255,131,096.49	208,898,919.15	3,507,695,453.21
（2）本期增加金额	631,318,959.22	26,134,265.13	1,271,545,560.86	10,442,612.89	165,230,131.11	5,623,778.08	98,097,146.43	161,949,005.80	2,370,341,459.52
—购置	396,399,650.93	6,148,490.02	901,382,302.31	8,372,913.51	80,422,449.65	5,177,230.79	74,766,565.90	31,228,098.32	1,503,897,701.43
—在建工程转入	106,338,651.78	2,252,732.71	45,280,493.44		16,639,327.38	379,701.21	21,743,417.18	124,787,999.25	317,422,322.95
—企业合并增加	125,665,444.93	17,159,367.39	324,514,661.07		67,329,871.37		1,580,918.05	5,932,908.23	542,183,171.04
—其他增加	2,915,211.58	573,675.01	368,104.04	2,069,699.38	838,482.71	66,846.08	6,245.30		6,838,264.10
（3）本期减少金额	44,355,375.83	3,874,186.95	132,764,505.79	3,023,984.82	11,437,701.79	2,034,116.23	23,545,676.05	27,422,119.31	248,457,666.77
—处置或报废	44,249,375.83	3,874,186.95	128,063,340.92	3,023,984.82	11,437,701.79	1,977,124.88	21,412,957.84	21,312,875.26	235,351,548.29
—其他减少	106,000.00		4,701,164.87			56,991.35	2,132,718.21	6,109,244.05	13,106,118.48
（4）期末余额	1,787,750,785.98	73,719,009.71	2,659,098,904.99	35,898,813.07	372,359,545.39	27,643,814.31	329,682,566.87	343,425,805.64	5,629,579,245.96
2. 累计折旧									
（1）年初余额	232,829,699.38	25,139,459.63	365,638,253.70	14,516,838.64	60,766,616.28	14,131,877.50	105,593,031.57	88,799,763.01	907,415,539.71
（2）本期增加金额	103,300,791.28	19,563,744.55	311,834,592.74	5,579,717.73	60,534,021.23	3,235,847.97	51,061,852.14	64,793,059.45	619,903,627.09
—计提	71,451,845.11	8,053,294.92	207,393,076.41	4,979,169.97	29,846,914.02	3,216,907.25	50,915,860.21	60,361,272.52	436,218,340.41
—合并范围增加	31,104,307.16	11,239,352.21	104,311,830.11		30,373,824.27		142,846.55	4,431,786.93	181,603,947.23
—其他增加	744,639.01	271,097.42	129,686.22	600,547.76	313,282.94	18,940.72	3,145.38		2,081,339.45

(3) 本期减少金额	28,056,228.75	2,561,383.65	52,386,854.48	1,825,458.60	4,127,120.91	1,588,997.07	9,726,730.37	18,328,100.43	118,600,874.26
—处置或报废	28,022,448.75	2,561,383.65	50,976,989.00	1,825,458.60	4,127,120.91	1,585,696.31	9,066,185.72	12,129,824.28	110,295,107.22
—其他减少	33,780.00		1,409,865.48			3,300.76	660,544.65	6,198,276.15	8,305,767.03
(4) 期末余额	308,074,261.91	42,141,820.53	625,085,991.96	18,271,097.77	117,173,516.60	15,778,728.40	146,928,153.34	135,264,722.03	1,408,718,292.54
3. 减值准备									
(1) 年初余额			8,306,786.68		55,072.71				8,361,859.39
(2) 本期增加金额			362,975.11						362,975.11
—计提			14,697.81						14,697.81
—其他增加			348,277.30						348,277.30
(3) 本期减少金额			4,260,320.68						4,260,320.68
—处置或报废			4,182,199.56						4,182,199.56
—其他减少			78,121.12						78,121.12
(4) 期末余额			4,409,441.11		55,072.71				4,464,513.82
4. 账面价值									
(1) 期末账面价值	1,479,676,524.07	31,577,189.18	2,029,603,471.92	17,627,715.30	255,130,956.08	11,865,085.91	182,754,413.53	208,161,083.61	4,216,396,439.60
(2) 年初账面价值	967,957,503.21	26,319,471.90	1,146,372,809.54	13,963,346.36	157,745,427.08	9,922,274.96	149,538,064.92	120,099,156.14	2,591,918,054.11

固定资产抵押情况见五、（五十三）所有权或使用权受到限制的资产。

2、 本期无暂时闲置的固定资产

3、 通过无通过融资租赁租入的固定资产情况

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
新余新建厂房	50,861,625.62	正在办理过程中
福建源光厂房、办公楼、宿舍楼	18,597,313.59	注 1
东莞讯滔房屋及建筑物	40,087,541.62	注 2
珠海双赢柔软电路有限公司	143,100,262.72	正在办理过程中
博硕科技精密机械厂房	7,868,008.16	正在办理过程中
博硕科技 S、T 栋宿舍	9,518,540.00	正在办理过程中
昆山电子科技新购房屋建筑物	12,446,466.00	正在办理过程中
滁州立讯新购厂房建筑物	126,743,259.89	正在办理过程中
合计	409,223,017.60	

注 1：员工宿舍楼占用土地性质为划拨地，本公司通过协议出让的方式获得土地使用权，符合当时相关规定。基于划拨土地使用权上形成房屋产权的转让，必须经过由划拨土地使用权转化成有偿出让土地使用权，而现有土地使用权出让无法继续采取协议出让方式，导致员工宿舍楼房产权证未过户至公司福建源光名下。

注 2：2017 年 7 月 1 日，正式实施房产证与土地证合一，改为“不动产权证书”，前提是需要房地统一，目前东莞讯滔的厂区面积为 8 万平方米，具有两个土地使用权证，需将土地并宗后，才能申请不动产权证书，现在的状态为土地并宗的状态。

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			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
设备安装工程	49,258,504.10		49,258,504.10	138,659,531.24		138,659,531.24
厂房建设	228,116,861.13		228,116,861.13	303,371,763.48		303,371,763.48
模具改良	64,451,480.20		64,451,480.20	50,304,303.56		50,304,303.56
合 计	341,826,845.43		341,826,845.43	492,335,598.28		492,335,598.28

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
珠海双赢富山工业园建筑工程	175,380,000.00	175,380,000.00	6,805,204.92	182,185,204.92			103.88%	100.00%				募投资金
新余协讯厂房建设	46,386,152.00	28,109,250.00	18,276,902.00	46,043,152.00		343,000.00	100.00%	100.00%				自有资金
昆山电子科技厂房建设	200,000,000.00		60,860,508.00			60,860,508.00	30.43%	30.00%				募投资金
昆山联滔老厂二期厂房建设	15,900,000.00		11,086,524.01			11,086,524.01	69.73%	90.00%				自有资金
滁州厂房建设	350,000,000.00		207,508,553.48	54,568,543.78		152,940,009.70	59.29%	59.29%				募投资金
东莞立讯厂房建设	167,759,600.00		177,276.60			177,276.60	0.11%	0.11%				募投资金
合 计		203,489,250.00	304,714,969.01	282,796,900.70		225,407,318.31						

(十四) 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	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	331,936,482.35	801,229.21	20,913,479.24	353,651,190.80
（2）本期增加金额	232,379,158.54	281,236.20	10,253,626.35	242,914,021.09
—购置	217,320,366.25	281,236.20	5,007,943.02	222,609,545.47
—企业合并增加	2,749,200.00		5,245,683.33	7,994,883.33
—其他增加	12,309,592.29			12,309,592.29
（3）本期减少金额	21,806,516.41	341,905.85	1,039,250.81	23,187,673.07
—处置	21,806,268.28		730,904.87	22,537,173.15
—其他减少	248.13	341,905.85	308,345.94	650,499.92
（4）期末余额	542,509,124.48	740,559.56	30,127,854.78	573,377,538.82
2. 累计摊销				
（1）年初余额	23,246,668.08	531,791.25	9,838,201.28	33,616,660.61
（2）本期增加金额	8,356,618.06	157,685.65	5,664,029.88	14,178,333.59
—计提	7,345,084.07	157,685.65	3,875,433.85	11,378,203.57
—企业合并增加	646,062.00		1,788,596.03	2,434,658.03
—其他增加	365,471.99			365,471.99
（3）本期减少金额	4,037,956.40	282,913.42	1,736,688.68	6,057,558.50
—处置	4,037,956.40		707,628.36	4,745,584.76
—其他减少		282,913.42	1,029,060.32	1,311,973.74
（4）期末余额	27,565,329.74	406,563.48	13,765,542.48	41,737,435.70
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	514,943,794.74	333,996.08	16,362,312.30	531,640,103.12
（2）年初账面价值	308,689,814.27	269,437.96	11,075,277.96	320,034,530.19

无形资产的受限情况见五、（五十三）所有权或使用权受到限制的资产。

（十五）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
博硕科技（江西）有限公司	42,325,745.85					42,325,745.85
昆山联滔电子有限公司	376,682,429.24					376,682,429.24
亳州联滔电子有限公司	9,564,372.61					9,564,372.61
深圳市科尔通实业有限公司	53,174,339.31					53,174,339.31
福建源光电装有限公司	17,717,209.29					17,717,209.29
珠海双赢柔软电路有限公司	61,309,470.35					61,309,470.35
湖州久鼎电子有限公司	1,730,318.45					1,730,318.45
宣德科技股份有限公司	26,656,146.69					26,656,146.69
立讯电子科技（昆山）有限公司	4,582,880.91					4,582,880.91
Suk kunststofftechnik GmbH	9,552,894.63					9,552,894.63
美特科技（苏州）有限公司		8,570,588.06				8,570,588.06
合 计	603,295,807.33	8,570,588.06				611,866,395.39

本期商誉增加 8,570,588.06 元，系非同一控下企业合并美特科技（苏州）有限公司所致。

Suk kunststofftechnik GmbH 注册在德国，该资产组合采用的折现率为 3.40%。宣德科技股份有限公司为台湾上市公司，根据公司的持股数量来计算资产组的可收回金额，2016 年 12 月 31 日公司的收盘价为 24.85 新台币，经测算，不存在减值。

本公司其他商誉的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，各资产组和资产组组合折现率为 10.25%—12.03%，经测算，不存在减值。

（十六）长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	96,783,008.20	14,957,263.77	28,251,156.71	5,888,927.92	77,600,187.34
其他	55,748,642.44	35,015,344.93	22,353,212.68	2,398,008.35	66,012,766.34
合 计	152,531,650.64	49,972,608.70	50,604,369.39	8,286,936.27	143,612,953.68

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	异	资产	差异	资产
资产减值准备	20,322,783.47	3,539,534.87	4,147,578.34	756,276.78
税前可弥补亏损	153,702,922.77	26,150,683.50	116,633,449.53	22,541,510.25
国外运营机构兑换差额	21,161,424.02	3,597,442.10	13,041,826.22	2,217,110.50
内部交易未实现利润	24,913,620.97	4,707,619.78	14,544,973.88	3,258,457.79
未休假奖金	1,847,270.50	314,036.08	1,530,186.47	260,180.07
衍生金融工具的估值	5,934,321.53	890,148.23	11,889,874.66	1,887,889.80
股份支付	6,172,554.20	925,883.14	12,307,000.00	1,846,050.00
政府补助	95,845,546.48	17,352,372.92	9,688,191.63	1,453,228.74
其他	4,546,730.89	803,932.25	1,367,555.80	348,543.17
合 计	334,447,174.83	58,281,652.87	185,150,636.53	34,569,247.10

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产 评估增值	140,689,440.60	14,884,434.61	38,505,965.13	7,493,284.02
政府拨付扶持款	16,597,414.67	2,489,612.20	16,985,110.67	2,547,766.60
依权益法累计认列境外投 资利益	95,811,728.17	16,287,993.87	71,672,894.56	12,184,363.91
预付退休金	3,581,810.20	608,907.73	3,380,520.00	574,688.40
备抵呆账超限数	566,282.18	96,268.06	520,567.18	88,496.34
其他	4,508,880.25	759,849.09	6,848,699.15	1,216,153.28
合 计	261,755,556.07	35,127,065.56	137,913,756.69	24,104,752.55

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付设备款、工程款、土地款	328,477,898.84	202,845,138.72

预付退休金	3,581,810.20	3,380,520.00
长期预付租金	294,092.25	300,425.00
其他	188,581.64	
合 计	332,542,382.93	206,526,083.72

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	452,234,057.16	604,885,095.69
抵押借款	34,288,000.00	409,526,249.64
保证借款	2,132,769,748.15	1,181,280,993.72
质押借款	432,997,051.74	469,293,329.71
合 计	3,052,288,857.05	2,664,985,668.76

质押借款系公司以应收账款质押形成的短期借款；抵押借款系公司以固定资产、存货等资产抵押形成的短期借款；保证借款主要系公司为联滔电子及香港立讯提供担保形成的短期借款，详见十、关联方及关联交易之相关披露。

(二十) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融负债	6,229,510.96	11,889,874.64
其中：衍生金融负债	6,229,510.96	11,889,874.64
合 计	6,229,510.96	11,889,874.64

(二十一) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	137,004,324.95	25,642,840.39
合 计	137,004,324.95	25,642,840.39

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	4,121,533,798.63	2,102,486,393.09
1 至 2 年	31,913,717.94	6,912,342.11

2 至 3 年	153,066.50	374,898.88
3 年以上	465,247.02	151,248.88
合 计	4,154,065,830.09	2,109,924,882.96

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	11,289,258.98	尚未结算
第二名	4,987,954.00	尚未结算
第三名	4,635,317.00	尚未结算
第四名	1,988,766.15	尚未结算
第五名	1,571,230.50	尚未结算
合 计	24,472,526.63	

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	43,995,006.12	7,565,194.69
1 至 2 年		118,000.00
合 计	43,995,006.12	7,683,194.69

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	176,734,806.14	2,540,129,284.36	2,398,600,998.83	318,263,091.67
离职后福利-设定提存计划	4,045,368.82	107,674,083.57	107,348,293.61	4,371,158.78
辞退福利		2,422,277.79	1,332,532.56	1,089,745.23
合 计	180,780,174.96	2,650,225,645.72	2,507,281,825.00	323,723,995.68

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	166,410,434.88	2,457,500,059.43	2,314,719,703.56	309,190,790.75
(2) 职工福利费	4,343,380.49	6,664,673.87	6,472,392.74	4,535,661.62
(3) 社会保险费	3,847,754.07	55,079,084.09	56,421,078.19	2,505,759.97

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	2,547,843.46	45,673,621.81	46,447,895.35	1,773,569.92
工伤保险费	1,128,917.33	7,105,865.96	7,691,582.29	543,201.00
生育保险费	170,993.28	2,299,596.32	2,281,600.55	188,989.05
(4) 住房公积金		15,389,667.85	15,361,987.85	27,680.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,790,335.50	3,817,657.42	3,904,590.67	1,703,402.25
(6) 短期带薪缺勤	342,901.20	1,678,141.70	1,721,245.82	299,797.08
(7) 短期利润分享计划				
合 计	176,734,806.14	2,540,129,284.36	2,398,600,998.83	318,263,091.67

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,773,645.82	103,084,625.36	102,577,058.97	4,281,212.21
失业保险费	271,723.00	4,589,458.21	4,771,234.64	89,946.57
合 计	4,045,368.82	107,674,083.57	107,348,293.61	4,371,158.78

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	14,252,510.83	10,445,178.21
营业税		16,263.90
城建税	5,371,486.65	3,173,405.37
企业所得税	79,377,148.52	40,875,820.61
个人所得税	3,830,868.63	2,416,819.62
房产税	4,317,235.97	2,747,059.80
教育费附加	2,615,218.85	1,757,812.30
地方教育费附加	1,744,564.26	1,171,874.85
印花税	1,514,648.70	999,726.72
土地使用税	1,766,969.66	1,329,347.95
其他	164,705.30	2,232,191.10
合 计	114,955,357.37	67,165,500.43

(二十六) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	6,774,520.54	4,544,388.34
短期融资券应付利息	1,775,644.64	
合 计	8,550,165.18	4,544,388.34

(二十七) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	127,772,530.36	319,145,873.83
1 至 2 年	114,184,735.82	2,759,097.81
2 至 3 年	1,540,284.88	161,058.21
3 年以上	6,124,993.42	
合 计	249,622,544.48	322,066,029.85

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	93,691,143.43	尚未解除回购义务
第二名	20,000,000.00	财政借款
第三名	6,716,959.29	关联方款项
合计	120,408,102.72	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	9,624,510.10	128,085,518.67
一年内到期的递延收益	6,302,036.15	1,510,510.59
合 计	15,926,546.25	129,596,029.26

(二十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
应付融资券	500,000,000.00	
其他	1,094,814.02	118,591.30
合 计	501,094,814.02	118,591.30

公司于 2016 年 07 月 27 日发行了 2016 年度第一期短期融资券，期限 1 年，起息日为 2016 年 7 月 27 日，兑付日期为 2017 年 7 月 27 日，发行总额为 5 亿元，发行利率为 3.13% (2016 年 7 月 26 日 Shibor 3M+28BP)。

(三十) 长期借款

1、 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	2,377,053.00	2,302,557.08
抵押借款	75,464,312.91	135,441,400.19
信用借款	6,528,821.48	2,012,958.33
合 计	84,370,187.39	139,756,915.60

子公司宣德科技与中国信托商业银行签订抵押贷款合同，用自有房产及土地作为抵押物，截至报告日贷款余额 3.55 亿新台币，未来一年内到期的金额为 3000 万新台币，列示于一年内到期的非流动负债，用于抵押的固定资产及土地使用权账面价值为 694,411,000.00 亿新台币。

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证金	1,398,346.16	1,340,134.28	依据未来消耗预估
合 计	1,398,346.16	1,340,134.28	

(三十二) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,283,786.34	88,560,281.65	10,496,485.61	96,347,582.38	
合 计	18,283,786.34	88,560,281.65	10,496,485.61	96,347,582.38	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	一年内到期的非流动负债 计入营业外收入的金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
高速传输光纤连接器产业化项目	3,150,000.00			93,564.36	374,257.43	2,682,178.21	与资产相关
技术装备及管理提升项目补助款	707,291.67		242,500.00		242,500.00	464,791.67	与资产相关
产业转型升级两化融合项目补助款	1,112,333.33		284,000.00		284,000.00	828,333.33	与资产相关
企业信息化项目补贴	750,000.00		230,769.23		230,769.23	519,230.77	与资产相关
深圳发改委设备补助款		3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
深圳市宝安区经济财政局节能减排示范 项目扶持款		1,000,000.00		17,543.86	105,263.16	877,192.98	与资产相关
斗门区技术改造		946,000.00		189,200.00	189,200.00	567,600.00	与资产相关
省级技术改造资金		6,063,800.00		1,212,760.00	1,212,760.00	3,638,280.00	与资产相关
省级产业结构调整专项资金	4,050,000.00		450,000.00		450,000.00	3,600,000.00	与资产相关
珠海市技术改造专项资金	800,000.00		100,000.00		100,000.00	700,000.00	与资产相关
ERP 企业资源管理信息的互联网化提升		754,600.00		75,460.00	75,460.00	603,680.00	与资产相关
创新平台建设项目		1,690,525.00		169,052.50	169,052.50	1,352,420.00	与资产相关
昆山财政两新产品项目奖励款		752,530.00		75,253.00	75,253.00	602,024.00	与资产相关
创新平台建设项目		441,674.00		44,167.40	44,167.40	353,339.20	与资产相关
2016 年省级工业和信息化产业转型升级 专项资金		490,000.00		49,000.00	49,000.00	392,000.00	与资产相关
昆山市转型升级创新发展（工业经济）		406,086.64		40,608.66	40,608.66	324,869.32	与资产相关

专项项目							
昆山市转型升级创新发展专项资金(工业经济)项目		1,439,387.86		143,938.79	143,938.79	1,151,510.28	与资产相关
昆山市建设研发机构和购置研发设备补助		1,550,000.00		310,000.00	155,000.00	1,085,000.00	与资产相关
土地款补助	6,803,458.54		151,749.96		151,749.96	6,651,708.58	与资产相关
土地返还款	910,702.80		50,594.60		50,594.64	860,108.16	与资产相关
税控系统专用设备			283.20				与资产相关
省工业和信息产业转型财政补贴		5,000,000.00		500,000.00	500,000.00	4,000,000.00	与资产相关
两化融合项目奖励		277,417.76		27,741.78	27,741.78	221,934.20	与资产相关
两新产品项目奖励		90,422.89		9,042.29	9,042.29	72,338.31	与资产相关
创新平台奖励		210,637.50		21,063.75	21,063.75	168,510.00	与资产相关
建设补助		4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
开发区专项扶持资金		20,000,000.00		916,666.63	1,000,000.00	18,083,333.37	与资产相关
开发区专项扶持资金		12,000,000.00		300,000.00	600,000.00	11,100,000.00	与资产相关
厂建补助		28,447,200.00				28,447,200.00	与资产相关
合计	18,283,786.34	88,560,281.65	1,509,896.99	4,195,063.02	6,301,422.59	96,347,582.38	与资产相关

其他减少系列示于一年内到期其他非流动负债，详见五、(二十八) 一年内到期的非流动负债。

(三十三) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
厂房出租收取之保证金	203,080.54	195,621.00
合 计	203,080.54	195,621.00

(三十四) 股本

项 目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,257,476,660.00	234,096,692.00	628,738,330.00		253,050.00	862,581,972.00	2,120,058,632.00

根据2015年股东大会决议，公司进行利润分配，以总股本1,257,476,660股为基数，向全体股东按每10股派息0.90元（含税），共派发现金红利113,172,899.40元，剩余未分配利润837,129,486.08元暂不分配。同时以资本公积转增股本，每10股转增5股，公司股本增加628,738,330股，转增股本后公司总股本变更为1,886,214,990股。

2016年4月21日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于调整公司限制性股票激励计划激励对象、回购数量及回购价格的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因18名限制性股票激励对象因离职触发公司《限制性股票激励计划（草案）》中规定的限制性股票回购条款，公司决定回购注销该18人所持已获授但未解锁限制性股票253,050股，回购价格9.05元/股。公司股本减少253,050股。2016年6月17日，中国证券监督管理委员会向立讯精密核发《关于核准立讯精密工业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]1323号），核准立讯精密发行不超过23,821.85万股。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年9月29日出具了信会师报字[2016]第211754号验资报告。根据该报告，公司注册资本（股本）增加人民币234,096,692.00元，余额4,355,349,343.54元计入资本公积。

(三十五) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,891,782,971.69	4,393,609,713.00	638,275,414.96	5,647,117,269.73
其他资本公积	12,369,184.93	35,542,370.06	37,706,407.20	10,205,147.79
合 计	1,904,152,156.62	4,429,152,083.06	675,981,822.16	5,657,322,417.52

资本公积-资本溢价增加4,393,609,713.00元，其中公司非公开发行股票增加4,355,903,305.80元，见五、（三十四）股本，限制性股票解锁导致从其他资本公积

转入资本溢价 37,706,407.20 元；资本公积-资本溢价减少 638,275,414.96 元，系资本公积转增资本导致资本公积减少 628,738,330.00 元，回购股份导致资本公积减少 2,037,052.50 元，非公开发行股票费用冲减资本公积 685,283.19 元。

资本公积-其他资本公积增加 35,542,370.06 元，系本年分摊股份支付成本，减少系转入资本公积-资本溢价。

(三十六) 库存股

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	130,944,744.43		37,253,601.00	93,691,143.43
合 计	130,944,744.43		37,253,601.00	93,691,143.43

库存股减少系公司完成 2015 年业绩承诺指标，限制性股票解锁，公司解除部分股票的回购义务。

(三十七) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类 进损益的其他综合收益中享有的份额	209,408.81	-2,376,285.75		-1,558,415.70	-259,614.04	-558,256.01	-50,205.23
外币财务报表折算差额	-32,117,959.46	51,087,850.95			28,694,442.10	22,393,408.85	-3,423,517.36
其他综合收益合计	-31,908,550.65	48,711,565.20		-1,558,415.70	28,434,828.06	21,835,152.84	-3,473,722.59

(三十八) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	132,604,651.90	88,661,571.29		221,266,223.19
合 计	132,604,651.90	88,661,571.29		221,266,223.19

(三十九) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,396,106,911.60	1,451,276,294.29
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	2,396,106,911.60	1,451,276,294.29
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,156,533,484.71	1,078,508,532.08
减: 提取法定盈余公积	88,661,571.29	67,010,088.53
应付普通股股利	113,172,899.40	66,554,550.93
提取职工奖福基金	207,457.47	113,275.31
其他		
期末未分配利润	3,350,598,468.15	2,396,106,911.60

(四十) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,528,538,135.82	10,722,602,289.29	10,029,601,064.96	7,779,117,046.39
其他业务	234,057,758.57	81,440,753.49	109,891,381.92	40,246,973.13
合 计	13,762,595,894.39	10,804,043,042.78	10,139,492,446.88	7,819,364,019.52

(四十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	953,392.20	393,916.99
城建税	30,486,449.59	27,758,109.45
教育费附加	16,110,388.62	14,749,260.00
地方教育费附加	11,079,964.21	9,872,504.95
其他	233,065.24	12,318.93
印花税	6,825,186.39	
房产税	6,562,327.39	

项 目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	17,893.99	
土地使用税	3,235,984.78	
合 计	75,504,652.41	52,786,110.32

本期增加印花税、房产税、车船使用税、土地使用税，详见(三十五)重要会计政策和会计估计的变更。

(四十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬	113,018,992.15	78,029,049.01
折旧及摊销	3,278,852.92	3,161,574.91
业务招待费	11,962,515.31	8,819,686.58
仓储费、运费、租赁费	18,783,242.00	16,031,708.24
差旅费	12,817,570.80	8,200,528.43
交通费	3,218,911.92	3,158,318.84
佣金支出	22,147,889.06	13,432,996.40
办公费	2,209,871.93	589,370.98
咨询顾问费	4,287,986.72	6,629,243.22
消耗品及杂项购置	2,894,762.81	2,184,112.45
其他	35,433,636.22	27,114,484.55
合 计	230,054,231.84	167,351,073.61

(四十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	147,199,299.10	120,692,663.28
租赁费	13,866,052.02	15,148,742.21
折旧、摊销费	72,018,950.15	56,249,213.46
修理费、杂项购置	28,792,183.04	15,777,928.48
税费	3,661,066.43	13,808,086.36
研发支出	932,310,912.90	582,375,006.64
其他费用	79,580,441.37	88,918,223.12
水电费	9,711,946.71	14,675,225.57
股份支付成本	35,542,370.07	12,307,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,322,683,221.79	919,952,089.12

(四十四) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	89,261,931.71	66,882,301.48
减：利息收入	28,853,304.15	23,130,217.36
汇兑损益	-46,625,316.95	-96,975,555.58
其他	22,447,868.81	16,987,552.22
合 计	36,231,179.42	-36,235,919.24

(四十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,249,463.36	952,478.67
存货跌价损失	15,472,174.06	6,515,044.58
固定资产减值损失	14,697.81	579,839.15
合 计	16,736,335.23	8,047,362.40

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	5,153,283.95	821,145.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	5,153,283.95	821,145.50
合 计	5,153,283.95	821,145.50

(四十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,263,525.96	1,952,331.15
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-14,919,494.63	-10,207,714.81
其他	25,337,900.72	6,152,395.10
合 计	20,681,932.05	-2,102,988.56

(四十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	17,011,655.42	2,114,241.79	17,011,655.42
其中：固定资产处置利得	7,274,582.13	2,114,241.79	7,274,582.13
无形资产处置利得	9,737,073.29		9,737,073.29
违约赔偿收入	3,564,027.13	1,367,915.15	3,564,027.13
政府补助	73,873,529.83	82,752,518.76	73,873,529.83
其他	822,902.94	7,115,855.33	822,902.94
合 计	95,272,115.32	93,350,531.03	95,272,115.32

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 /与收益相关
企业发展扶持资金	11,905,416.98	7,404,303.15	与收益相关
财政贴息补助	10,000.00	13,890,000.00	与收益相关
技术改造、产业升级专项资金	5,654,082.20	10,733,105.77	与资产相关
专利补助	681,800.00	289,391.66	与收益相关
财政奖励、补贴、扶持资金	51,493,702.43	24,266,953.74	与收益相关
其他	1,563,380.00	1,809,321.85	与收益相关
奖励款	784,612.14	19,563,800.00	与收益相关
税收返还	155,600.00	1,500,000.00	与收益相关
出口奖励款	1,574,341.44	3,249,264.21	与收益相关
土地返还款	50,594.64	46,378.38	与资产相关
合计	73,873,529.83	82,752,518.76	

(四十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,307,154.77	5,857,384.56	8,307,154.77
其中：固定资产处置损失	8,307,154.77	5,857,384.56	8,307,154.77
赔偿金、违约金及罚款支出	136,787.45	166,436.23	136,787.45
对外捐赠	130,426.88	305,000.00	130,426.88

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	1,019,891.33	1,387,535.79	1,019,891.33
合 计	9,594,260.43	7,716,356.58	9,594,260.43

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	227,248,475.10	175,171,156.26
递延所得税费用	-20,458,204.69	-14,203,211.07
合 计	206,790,270.41	160,967,945.19

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,388,856,301.81
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	208,328,445.27
子公司适用不同税率的影响	18,107,020.12
调整以前期间所得税的影响	-2,604,553.40
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	880,698.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,652,173.83
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	16,963,685.46
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-411,918.86
研发费用加计扣除	-32,820,932.69
所得税费用	206,790,270.41

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
专项补贴、补助款	68,168,852.99	82,543,034.61
租赁收入	4,144,880.43	1,017,728.80
利息收入	28,853,304.15	21,002,533.40

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	4,386,930.07	2,711,986.00
收回往来款、代垫款	165,241,714.97	88,832,749.69
其他	34,223,833.38	3,853,891.88
合 计	305,019,515.99	199,961,924.38

其他中经营活动受限资金转回 14,863,861.05 元。

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	223,428,331.66	86,160,449.69
管理费用支出	328,248,256.59	271,087,212.99
营业外支出	1,287,105.66	1,858,972.02
企业间往来	122,537,910.23	100,382,512.65
手续费	9,897,780.94	1,933,359.19
其他	13,245,996.26	1,479,517.20
合 计	698,645,381.34	462,902,023.74

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助	88,560,281.64	8,890,000.00
取得子公司现金净额		8,416,958.52
远期结售汇保证金	1,352,464.65	
合 计	89,912,746.29	17,306,958.52

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	20,111.11	22,244.44
远期结汇保证金		1,712,464.65
合 计	20,111.11	1,734,709.09

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	4,385,060.90	11,418,142.78

项 目	本期发生额	上期发生额
退股款	2,290,102.50	
非公开发行费用	1,264,571.69	
处置公司支付给少数股东的现金流	24,150,247.57	
合 计	32,089,982.66	11,418,142.78

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,182,066,031.40	1,131,612,097.35
加：资产减值准备	16,736,335.23	8,047,362.40
固定资产等折旧	438,468,448.17	291,235,603.12
无形资产摊销	11,378,203.57	8,148,308.88
长期待摊费用摊销	50,604,369.39	43,064,525.29
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)	-8,704,500.65	3,743,142.77
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)	-5,153,283.95	-821,145.50
财务费用(收益以“－”号填列)	89,261,931.71	-30,093,254.10
投资损失(收益以“－”号填列)	-20,681,932.05	2,102,988.56
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-23,712,405.77	-14,801,330.38
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	11,022,313.01	-248,435.62
存货的减少(增加以“－”号填列)	-596,343,383.70	-347,479,511.48
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,296,215,012.83	-697,031,249.85
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,461,265,445.03	89,983,430.76
其 他		-58,759.02
经营活动产生的现金流量净额	1,309,992,558.56	487,403,773.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	4,618,616,108.08	2,008,898,809.04
减：现金的期初余额	2,008,898,809.04	2,185,743,325.02
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	2,609,717,299.04	-176,844,515.98

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	530,000,000.00
其中：美特科技（苏州）有限公司	530,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,131,095.68
其中：美特科技（苏州）有限公司	20,131,095.68
取得子公司支付的现金净额	509,868,904.32

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	4,618,616,108.08	2,008,898,809.04
其中：库存现金	207,940.61	306,947.92
可随时用于支付的银行存款	4,618,408,167.47	2,008,591,861.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,618,616,108.08	2,008,898,809.04
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		

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	-受限原因
货币资金	18,682,726.79	保证及定期存款
应收账款	277,368,105.68	因借款质押
应收票据	12,928,003.25	因借款质押
存货	303,683,783.96	因借款抵押
固定资产	99,164,327.28	因借款抵押
无形资产	187,421,796.61	因借款抵押
合 计	899,248,743.57	

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	175,785,429.53	6.9370	1,219,423,546.62
欧元	746,440.32	7.3068	5,454,090.13
港元	338,926.07	0.8945	303,169.37
日元	30,313,087.00	0.0596	1,806,387.16
台币	2,135,968.00	0.2143	457,737.94
应收账款			
其中：美元	263,171,153.92	6.9370	1,825,608,279.67
台币	403,234.00	0.2143	86,413.05
长期借款			
其中：美元	4,148,819.84	6.9370	28,780,363.23
应付账款			
其中：美元	41,376,199.68	6.9370	287,026,748.29
港元	51,273.13	0.8945	45,864.33
日元	6,650,000.00	0.0596	396,280.15

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
美特科技(苏州)有限公司	2016 年 9 月 30 日	5.3 亿	51.00	受让股权	2016 年 9 月 30 日	支付价款及任命董事会半数以上董事	35,512.71 万元	4,800.75 万元

2、 合并成本及商誉

	美特科技(苏州)有限公司
合并成本	
— 现金	530,000,000.00
合并成本合计	530,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	521,429,411.94
商誉	8,570,588.06

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	美特科技(苏州)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	20,131,095.68	20,131,095.68
应收账款	115,668,984.89	115,668,984.89
存货	104,340,371.81	104,340,371.81
固定资产	360,579,223.81	325,195,918.37
无形资产	32,637,778.79	5,560,225.30
其他资产	621,650,417.04	621,650,417.04
资产合计	1,255,007,872.02	1,192,547,013.09
负债:		
应付账款	176,523,277.68	176,523,277.68
其他应付款	6,659,402.88	6,659,402.88
递延所得税负债	9,369,128.84	
其他负债	40,045,450.98	40,045,450.98
负债合计	232,597,260.38	223,228,131.54

净资产	1,022,410,611.64	969,318,881.55
减：少数股东权益	500,981,199.70	474,966,251.96
取得的净资产	521,429,411.94	494,352,629.59

(二) 其他原因的合并范围变动

1、本期新设公司

单位：万元

名称	设立日期	地点	期末净资产	本期净利润
立讯精密（越南）有限公司	2016.10.5	越南	11,064.14	-13.60
北京立讯声学技术有限公司	2016.11.14	北京	999.33	-0.67
昆山立讯电声科技有限公司	2016.11.17	昆山	559.81	-0.19
建瓯源光电装有限公司	2016.8.16	建瓯	421.48	21.48
吉安市立讯射频科技股份有限公司	2015.12.25	吉安	2,998.69	-1.31
昆山立讯射频科技有限公司	2016.1.28	昆山	999.06	-1,000.94
立讯射频有限公司	2016.2.11	香港	499.62	-3.81
深圳立讯智能生活股份有限公司	2015.12.29	深圳	2,096.56	-3.44
立讯智能生活有限公司	2016.2.25	香港	1,000.25	-10.57

2、本期清算子公司

公司之子公司广东协创精密工业有限公司于本年度完成注销，处置收益 41,332,334.84 元。

公司之孙公司吉安县万福博硕电子有限公司于本年度完成注销，处置损失 753,752.45 元。

3、其他

公司本年吸收子公司深圳市科尔通实业有限公司，由本公司承接其债权债务，科尔通公司注销。

七、在其他主体中的权益

(一) 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
-------	-------	-----	------	---------	------

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	
立讯精密科技有限公司	香港	香港	投资咨询	100		设立
台湾立讯精密有限公司	台湾	台湾	加工制造		100	设立
Luxshare-ICT,inc	美国	美国	贸易企业		100	设立
立讯精密欧洲有限公司	英国	英国	行销业务		100	设立
立讯精密有限公司	香港	香港	行销业务	100		设立
云鼎科技有限公司	香港	香港	贸易企业		100	设立
湖州久鼎电子有限公司	湖州	湖州	加工制造		100	非同一控制下 企业合并
LUXSHARE-ICT 株式会社	日本	日本	贸易企业		80	设立
Korea Luxshare-ICT Co., Ltd	韩国	韩国	行销业务		100	设立
联滔电子有限公司	香港	香港	行销业务	100		非同一控制下 企业合并
东莞讯滔电子有限公司	东莞	东莞	加工制造	86.97	13.03	非同一控制下 企业合并
宣德科技股份有限公司	台湾	台湾	加工制造		31.74	非同一控制下 企业合并
深圳协创通实业有限公司	深圳	深圳	加工制造	100		非同一控制下 企业合并
立讯精密（越南）有限公司	越南	越南	加工制造		100	设立
珠海双赢柔软电路有限公司	珠海	珠海	加工制造	100		非同一控制 下企业合并
立讯精密工业（昆山）有限公司	昆山	昆山	加工制造	100		设立
昆山立讯精密模具有限公司	昆山	昆山	加工制造		100	设立
昆山联滔电子有限公司	昆山	昆山	加工制造	100		非同一控制 下企业合并
亳州联滔电子有限公司	亳州	亳州	加工制造		100	非同一控制下企 业合并
美特科技（苏州）有限公司	苏州	苏州	加工制造		51	非同一控制 下企业合并
北京立讯声学技术有限公司	北京	北京			100	设立
昆山立讯电声科技有限公司	昆山	昆山	加工制造		80	设立
万安协讯电子有限公司	万安	万安		100		设立
新余协讯电子有限公司	新余	新余	加工制造		100	设立
协讯电子（吉安）有限公司	吉安	吉安	加工制造	100		同一控制

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
						下企业合并
吉安市吉州区立讯电子有限公司	吉安	吉安	加工制造	100		设立
博硕科技（江西）有限公司	吉安	吉安	加工制造	100		非同一控制 下企业合并
永新县博硕电子有限公司	永新县	永新县	加工制造		100	非同一控制 下企业合并
福建源光电装有限公司	福州	福州	加工制造	55		非同一控制 下企业合并
建瓯源光电装有限公司	建瓯	建瓯	加工制造		55	设立
遂宁立讯精密工业有限公司	遂宁	遂宁	加工制造	100		设立
兴宁立讯精密工业有限公司	兴宁	兴宁	加工制造	100		设立
立讯电子科技（昆山）有限公司	苏州	苏州	加工制造	100		非同一控制 下企业合并
深圳立讯电声科技有限公司	深圳	深圳	加工制造	100		设立
丰顺立讯精密工业有限公司	丰顺	丰顺	加工制造	100		设立
立讯精密工业（滁州）有限公司	滁州	滁州	加工制造	100		设立
Suk kunststofftechnik GmbH	德国	德国	加工制造	100		非同一控制 下企业合并
江苏立讯机器人有限公司	昆山	昆山	加工制造	70		非同一控制 下企业合并
东莞立讯精密工业有限公司	东莞	东莞	加工制造	100		设立
吉安市立讯射频科技股份 有限公司	吉安	吉安	加工制造	70		设立
昆山立讯射频科技有限公司	昆山	昆山	加工制造		70	设立
立讯射频有限公司(香港)	香港	香港	加工制造		70	设立
立讯智能生活股份有限公司	深圳	深圳	加工制造	70		设立
立讯智能生活有限公司(香港)	香港	香港	加工制造		70	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
福建源光电装有限公司	45.00%	10,731,409.42		91,146,718.48
宣德科技股份有限公司	68.26%	-6,366,875.57	14,362,355.82	233,392,100.44
美特科技（苏州）有限公司	49.00%	23,523,694.63		524,504,894.33

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司 名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建源光电装有限公司	24,666.04	5,692.93	30,358.97	11,017.23		11,017.23	20,624.30	5,590.81	26,215.11	9,617.82		9,617.82
宣德科技股份有限公司	55,354.73	45,510.64	100,865.37	45,455.24	8,711.05	54,166.29	42,035.56	32,237.90	74,273.47	34,952.90	1,371.10	36,324.00
美特科技（苏州）有限公司	93,171.77	42,928.22	136,099.99	34,226.74		34,226.74						

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
福建源光电装有限公司	54,519.14	2,765.19	2,765.19	2,873.84	46,056.82	1,787.99	1,787.99	3,373.16
宣德科技股份有限公司	59,192.56	895.90	3,171.10	-16,551.40	46,187.05	4,408.86	2,874.39	10,263.53
美特科技（苏州）有限公司	35,512.71	4,941.36	4,941.36	-5,656.34				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生	年初余额/ 上期发生额
合营企业		
投资账面价值合计		2,250,000.00
联营企业：		
投资账面价值合计	46,226,294.51	31,718,590.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	10,684,134.62	1,952,331.15
—其他综合收益	-2,399,088.50	-2,212,819.59
—综合收益总额	8,285,046.12	-260,488.44

八、与金融工具相关的风险

本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。公司董事会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，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务处递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本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。本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）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相

应款项。

(二) 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，包括汇率风险、利率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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司目前的政策是尽量采取贷款利率较低的美元借款。为取得借款，公司为境外全资子公司联滔电子有限公司、立讯精密有限公司提供担保进行境外融资。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融负债	6,229,510.96			6,229,510.96
衍生金融负债	6,229,510.96			6,229,510.96
持续以公允价值计量的负债	6,229,510.96			6,229,510.96

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量项目市场的确定依据见附注“五、（二十）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。”

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
立讯有限公司	香港	工业	HKD10,000	50.09	50.09

本公司最终控制人是：王来春、王来胜。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
日益茂工业股份有限公司	本公司控股孙公司参股公司
宣德能源股份有限公司	本公司控股孙公司参股公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

SumitomoElectricAutomotive	与少数股东有关的其他关联方
福州住电装有限公司	与少数股东有关的其他关联方
苏州住电汽车电子线业有限公司	与少数股东有关的其他关联方
香港电装有限公司	与少数股东有关的其他关联方
美律实业有限公司	与少数股东有关的其他关联方
美律电子（深圳）有限公司	与少数股东有关的其他关联方
美律电子（惠州）有限公司	与少数股东有关的其他关联方
日本住友电装株式会社	与少数股东有关的其他关联方
美律电子（上海）有限公司	与少数股东有关的其他关联方
美律电子（泰国）有限公司	与少数股东有关的其他关联方
美律电子（深圳）有限公司	与少数股东有关的其他关联方
美律电子（惠州）有限公司	与少数股东有关的其他关联方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日益茂工业股份有限公司	进货加工	4,419,512.48	5,046,432.85
SumitomoElectricAutomotive	采购材料	12,586,831.68	8,283,975.78
福州住电装有限公司	采购材料	98,086,017.44	92,455,644.97
苏州住电汽车电子线业有限公司	采购材料	3,079,449.08	
香港电装有限公司	采购材料	8,595,576.23	6,124,904.83
美律实业有限公司	采购材料	718,420.86	
美律电子（深圳）有限公司	采购材料	138.50	
美律电子（惠州）有限公司	采购材料	9,577.60	

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日本住友电装株式会社	销售成品	543,203,201.72	458,795,597.00
福州住电装有限公司	销售成品	123,501.11	133,355.60
美律实业有限公司	销售成品	330,040,153.29	
美律电子（深圳）有限公司	销售成品	5,250,980.05	
美律电子（上海）有限公司	销售成品	16,090.36	

美律电子（惠州）有限公司	销售成品	535,135.44
--------------	------	------------

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宣德能源股份有限公司	固定资产	804,112.89	721,401.40

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
联滔电子有限公司	201,173,000.00	2016/7/24	2017/6/23	否
联滔电子有限公司	104,055,000.00	2016/8/10	2017/7/31	否
立讯精密有限公司	76,307,000.00	2016/7/24	2017/6/23	否
立讯精密有限公司	173,425,000.00	2016/9/26	2017/9/26	否
立讯精密有限公司	83,694,905.00	2016/12/21	2017/6/20	否
立讯精密有限公司	1,491,455,000.00	2016/8/22	2017/8/22	否

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日益茂工业股份有限公司	购进固定资产	102,825.00	118,200.00

5、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,768,843.08	6,272,657.21

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	日本住友电装株式会社	65,654,058.04		48,010,507.38	

	福州住电装有限公司	7,103.56		32,573.15	
	美律实业有限公司	337,971,176.23			
	美律电子（深圳）有限公司	7,160,232.15	4,625.86		
	美律电子（上海）有限公司	18,825.72			
	美律电子（惠州）有限公司	628,689.86			
	美律电子（泰国）有限公司	14,742,234.16	709,411.04		
其他应收款					
	美律电子（深圳）有限公司	9,379.00			
	美律电子（惠州）有限公司	2,520.50			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	日益茂工业股份有限公司	2,322,380.03	1,835,457.08
	SumitomoElectricAutomotive	2,335,043.87	2,250,048.96
	福州住电装有限公司	22,517,526.83	20,639,024.61
	港电商贸（深圳）有限公司	2,572,965.33	
	惠州住成电装有限公司	18,977.40	
	惠州住润汽车部品有限公司	4,223,133.92	3,982,674.01
	惠州住润汽车回路技术有限公司	445,079.26	41,547.00
	惠州住润汽车线业有限公司	5,437,623.85	4,193,131.68
	苏州住电汽车电子线业有限公司	659,232.06	
	香港电装有限公司	2,453,123.75	1,411,733.71
	住友电工电子制品贸易（上海）有限公司	417,715.69	755,346.72
	美律实业有限公司	2,703,214.25	
	美律电子（深圳）有限公司	14,117.81	
预收款项			
	宣德能源股份有限公司	214,300.00	
其他应付款			
	美律实业有限公司	20,590,959.29	
	美律电子（深圳）有限公司	47,690.54	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：限制性股票 0 股

公司本期行权的各项权益工具总额：4,116,420 股

公司本期失效的各项权益工具总额：4,750,395 股

公司期末限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限：授予价格每股 9.05 元，解锁期为 2016 年 10 月 22 日至 2018 年 10 月 22 日。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1、2015 年 9 月 21 日、10 月 9 日公司召开第三届董事会第三次会议和 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》。

经调整后公司向 1,023 人激励对象定向发行 9,578,830 股限制性股票，本次限制性股票的授予日为 2015 年 10 月 21 日，本次限制性股票的授予价格为 13.67 元。

公司已于 2015 年 12 月 2 日实际收到 1,023 名激励对象缴纳的出资款人民币 130,944,744.43 元，其中：计入注册资本（股本）人民币 9,578,830 元，计入资本公积人民币 121,365,914.43 元。

2016 年 4 月 21 日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于调整公司限制性股票激励计划激励对象、回购数量及回购价格的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，独立董事对相关事项发表了独立意见。同日，公司召开了第三届监事会第九次会议审议通过了相关议案，并对本次调整股权激励计划激励对象名单进行了核实。鉴于公司 2015 年度实施了现金红利分配方案，同意公司限制性股票的回购价格调整为 9.05 元/股。公司对 18 位已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 253,050 股依法办理了回购过户手续，并于 2016 年 7 月 12 日予以注销。

2016 年 11 月 2 日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，独立董事对公司限制性股票激励计划授予的限制性股票第一个解锁期解锁发表了独立意见。本次符合解锁条件的激励对象合计 962 人，可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为 4,116,420 股；43 名激励对象因离职原因不符合激励条件，其持有的已授予未解锁限制性股票 393,795 股将不予解锁，公司后续将对该等股票进行回购注销。

2、行权解锁安排

本激励计划的有效期限为限制性股票授予之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止。本激励计划有效期为自限制性股票授予之日起 48 个月。在满足解锁条件的情况下，本计划授予的限制性股票自授予之日起满 12 个月后，激励对象可以在未

来 36 个月内按 30%、30%、40%的比例分三期解锁，如下图所示：

解锁期	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例
第一次解锁	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二次解锁	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三次解锁	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

3、限制性股票解锁条件

除满足限制性股票授予条件外，必须同时满足下列条件：

（1）公司业绩考核要求

①锁定期考核指标

公司限制性股票在锁定期内，归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授权日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

②公司解锁日前一年度业绩考核要求

本计划的解锁日所在的会计年度，公司对每次解锁前一年度的财务指标进行考核，以达到公司业绩考核指标作为激励对象当年度的解锁条件之一。业绩考核的指标为：净利润增长率。在本激励计划有效期内，公司对各年度的财务业绩考核指标如下表所示：

解锁期	业绩考核指标
第一次解锁	以 2014 年业绩为基准，2015 年公司实现的净利润较 2014 年增长不低于 67.44%。
第二次解锁	以 2014 年业绩为基准，2016 年公司实现的净利润较 2014 年增长不低于 140.70%。
第三次解锁	以 2014 年业绩为基准，2017 年公司实现的净利润较 2014 年增长不低于 234.88%。

本计划中所指的净利润均以归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为计算依据。若限制性股票的解锁条件达成，则激励对象按照本计划规定比例逐年解锁；反之，若解锁条件未达成，则公司按照本计划相关规定，以回购价格回购限制性股票并注销。

（2）个人业绩考核要求

根据《立讯精密工业股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》，公司每年制定或修正每个岗位的绩效考核指标，并根据每个绩效考核指标的重要性确定

其权重及目标值。公司每年对激励对象的绩效考核指标完成情况进行考核，并得出每个人的绩效考核结果。被考核的激励对象在解锁期前一年度考核等级依据综合考核评分结果评定，分为 A+、A、B、C、D 五个档次，考核结果为 A+级、A 级、B 级时，激励对象方可具备获授限制性股票本年度的解锁资格，但所获解锁的比例不相同：A+级、A 级为所获限制性股票的 100%解锁，B 级为所获限制性股票的 70%解锁；考核结果为 B 级而丧失当期部分限制性股票解锁数量或考核结果为 C 级、D 级的员工，公司将按激励计划的有关规定，回购注销其相对应解锁期内的限制性股票。具体的解锁比例约定如下：

等级	定义	解锁份额
A+	杰出：能力及表现远超出本职	100%
A	优秀：充分达成本职工作之效率及效果	100%
B	良好：工作表现符合本职所需	70%
C	需改进：工作表现低于一般水平	0%
D	不适用：不适任现职（辞退）	0%

4、授予日权益工具公允价值的确定方法：以定价基准日前 20 个交易日公司股票均价为基础，考虑由于限售造成的流通性折扣得出授予日限制性股票的公允价值以及股票期权的公允价值。

2015 年-2018 年股票期权及限制性股票费用摊销情况见下表：

金额单位：万元					
年份	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年	合计
费用总额	1,230.68	3,554.25	839.00	663.69	6,287.63

本年度以权益结算的股份支付计入资本公积的金额为：3,554.25 万元，累计金额为 4,784.94 万元

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本报告期内公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本报告期内公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、公司第三届董事会第十四次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨透过全资子公司对外投资的议案》：为提高公司 2016 年非公开发行 A 股股票募集资金使用效率和募集资金投资回报，公司根据募投项目实际情况，拟变更“电声器件及音射频模组扩建项目”部分募集资金用途，暨通过全资子公司东莞立讯精密工业有限公司（以下简称“东莞立讯”）使用募集资金人民币 5,380.93 万元（或等值美金）收购美律电子（香港）有限公司持有的美律电子（惠州）有限公司（以下简称“惠州美律”）44.95%股权，而后再由东莞立讯以人民币 1,478.02 万元（或等值美金）对惠州美律进行增资，收购与增资款项总计人民币 6,858.95 万元（或等值美金）。交易完成后，东莞立讯将持有惠州美律 51% 股权。

2、公司第三届董事会第十四次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨透过全资子公司对外投资的议案》：为提高公司 2016 年非公开发行 A 股股票募集资金使用效率和募集资金投资回报，公司根据募投项目实际情况，拟变更“电声器件及音射频模组扩建项目”部分募集资金用途，暨通过全资子公司东莞立讯精密工业有限公司使用募集资金人民币 125.34 万元（或等值美金）收购美律电子（香港）有限公司持有的美律电子（上海）有限公司（以下简称“上海美律”）51%股权。

3、为满足下属境外全资子公司联滔电子、香港立讯实际外汇避险需求，公司拟对联滔电子、香港立讯向台湾花旗银行申请办理外汇交易业务提供担保，担保总额不超过等值 600 万美元。本次担保业务有效期为自外汇交易业务发生之日起一年。此外，公司第二届董事会第二十三次会议及 2014 年第三次临时股东大会审议通过了《关于立讯精密为境外全资子公司提供担保的议案》：为满足全资子公司香港立讯业务发展需要，立讯精密同意为香港立讯提供 1500 万美元的担保用于向 Avnet Asia Pte Ltd. Taiwan Branch 采购材料，根据公司第三届董事会第十四次会议及 2017 年第一次临时股东大会，该金额提高到 3000 万美元。

4、根据公司第三届董事会第十五次会议决议，由于公司限制性股票激励计划第二个解锁期对应公司业绩未达到考核指标，根据《限制性股票激励计划（草案）》及《限制性股票激励计划实施考核管理办法》的有关规定，公司拟对已离职激励对象持有的全部未解锁限制性股票及除离职外的全体激励对象持有的全部获授限制性股票的 30%执行回购注销，合计回购注销限制性股票 4,750,395 股。

(二) 利润分配情况

根据公司第三届董事会第十五次会议决议, 公司本年度进行利润分配, 以总股本 2,120,058,632.00 股为基数, 向全体股东按每 10 股派息 0.80 元 (含税), 共派发现金红利 169,604,690.56 元, 剩余未分配利润 1,465,478,937.13 元暂不分配。同时以资本公积转增股本, 每 10 股转增 5 股, 转增股本后公司总股本变更为 3,180,087,948 股。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 未逾期组合	516,404,807.47	95.54			516,404,807.47
组合 2: 逾期组合	24,091,369.57	4.46	824,030.95	3.42	23,267,338.62
组合小计	540,496,177.04	100.00	824,030.95	0.15	539,672,146.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	540,496,177.04	100.00	824,030.95	0.15	539,672,146.09

续表

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 未逾期组合	380,688,214.70	98.71			380,688,214.70
组合 2: 逾期组合	4,981,880.67	1.29	279,875.46	5.62	4,702,005.21
组合小计	385,670,095.37	100.00	279,875.46	0.07	385,390,219.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	385,670,095.37	100.00	279,875.46	0.07	385,390,219.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
逾期 1 至 60 天	13,794,909.64	137,949.10	1.00
逾期 61 天至 120 天	9,472,551.07	473,627.55	5.00
逾期 121 天至 180 天	612,194.74	61,219.47	10.00
逾期 181 天至 365 天	10,542.82	2,108.56	20.00
逾期 1 年（不含）至 2 年	104,090.07	52,045.04	50.00
逾期 2 年以上	97,081.23	97,081.23	100.00
合计	24,091,369.57	824,030.95	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 544,155.49 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
第一名	82,721,790.07	15.30	64.37
第二名	50,605,724.46	9.36	
第三名	46,095,921.33	8.53	
第四名	38,362,629.95	7.10	
第五名	32,024,922.43	5.93	
合 计	249,810,988.24	46.22	64.37

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：逾期组合					
组合 2：未逾期组合	243,345,295.17	100.00			243,345,295.17
组合小计	243,345,295.17	100.00			243,345,295.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	243,345,295.17	100.00			243,345,295.17

续表

种 类	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					
组合 1: 逾期组合					
组合 2: 未逾期组合	23,735,389.95	100.00			23,735,389.95
组合小计	23,735,389.95	100.00			23,735,389.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	23,735,389.95	100.00			23,735,389.95

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	119,856.49	56,862.39
押金、保证金	200,000.00	13,900.00
应收进口退税款	38,714,457.78	22,767,141.59
代垫款项		56,913.64
其他	784,619.64	
关联方	203,526,361.26	840,572.33
合 计	243,345,295.17	23,735,389.95

关联方主要系公司通过银行将款项拆借给公司之子公司立讯精密工业（滁州）有限公司，贷款期间为 2016 年 8 月 29 日至 2017 年 8 月 25 日，贷款为利率 4.35%。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	借款	200,000,000.00	1 年以内	82.19	
第二名	出口退税	38,714,457.78	1 年以内	15.91	
第三名	关联方	3,215,364.28	1 年以内	1.32	
第四名	关联方	266,646.84	1 年以内	0.11	
第五名	保证金	200,000.00	1 年以内	0.08	

合 计		242,396,468.90		99.61	
-----	--	----------------	--	-------	--

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,189,261,626.74		9,189,261,626.74	4,422,720,251.34		4,422,720,251.34

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
协讯电子（吉安）有限公司	85,735,335.10	153,933,760.22		239,669,095.32		
广东协创精密工业有限公司	31,434,312.00		31,434,312.00			
博硕科技（江西）有限公司	262,830,000.00	2,212,064.35		265,042,064.35		
昆山联滔电子有限公司	1,694,000,000.00	411,721,035.88		2,105,721,035.88		
立讯精密工业（昆山）有限公司	120,000,000.00	2,214,190.74		122,214,190.74		
东莞立德精密工业有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
立讯精密有限公司	32,423,829.90			32,423,829.90		
立讯精密科技有限公司	58,059,935.32			58,059,935.32		
ICT-LANTO LIMITED	364,530,270.26	169,554,230.00		534,084,500.26		
福建源光电装有限公司	95,563,052.62			95,563,052.62		
深圳市科尔通实业有限公司	111,800,000.00		111,800,000.00			
珠海双赢柔软电路有限公司	727,000,000.00	1,015,560.56		728,015,560.56		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
万安协讯电子有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
遂宁立讯精密工业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
吉安市吉州区立讯电子有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
兴宁立讯精密工业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
立讯电子科技（昆山）有限公司	567,000,000.00	1,008,186,003.52		1,575,186,003.52		
立讯精密工业（滁州）有限公司	58,000,000.00	700,720,202.80		758,720,202.80		
SuK Kunststofftechnik GmbH	33,746,516.14			33,746,516.14		
丰顺立讯精密工业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳立讯电声科技有限公司	28,000,000.00	718,639.33		28,718,639.33		
江苏立讯机器人有限公司	9,597,000.00	17,500,000.00		27,097,000.00		
东莞立讯精密工业有限公司		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
东莞讯滔电子有限公司		1,400,000,000.00		1,400,000,000.00		
吉安市立讯射频科技股份有限公司		21,000,000.00		21,000,000.00		
深圳立讯智能生活股份有限公司		21,000,000.00		21,000,000.00		
合计	4,422,720,251.34	4,909,775,687.40	143,234,312.00	9,189,261,626.74		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,491,068,940.71	2,060,248,831.84	1,691,291,329.54	1,388,864,163.16
其他业务	4,299,590.29	4,193,147.99	1,350,105.98	929,335.83
合 计	2,495,368,531.00	2,064,441,979.83	1,692,641,435.52	1,389,793,498.99

(五) 投资收益

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	657,249,325.46	512,500,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-1,354,499.81
理财产品形成的投资收益	7,957,069.87	3,004,879.84
合 计	665,206,395.33	514,150,380.03

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	8,704,500.65	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	73,873,529.83	
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	24,366,199.35	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-8,794,509.31	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,099,824.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	14,305,865.00	

少数股东权益影响额	2,664,124.28	
合 计	84,279,555.65	

(二) 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 (元)	
		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	16.09	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	14.92	0.56	0.56

立讯精密工业股份有限公司
二〇一七年四月十九日