

蓝思科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2017]48520003 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13
9、 财务报表附注	15

审 计 报 告

瑞华审字【2017】48520003号

蓝思科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的蓝思科技股份有限公司（以下简称“蓝思科技”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是蓝思科技管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝思科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十九日

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：蓝思科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	19	4,225,835,830.50	5,368,553,244.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	20		15,636,353.26
衍生金融负债			
应付票据	21	256,146,000.00	539,350,000.00
应付账款	22	3,539,804,346.21	2,604,434,837.62
预收款项	23	2,536,283.33	4,150,907.26
应付职工薪酬	24	571,383,287.86	411,483,244.56
应交税费	25	20,907,439.99	76,457,730.44
应付利息	26	6,647,566.24	8,067,834.18
应付股利			
其他应付款	27	272,856,652.86	102,122,247.18
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	28	256,734,988.47	214,311,600.00
其他流动负债	29	45,813,425.05	
流动负债合计		9,198,665,820.51	9,344,567,998.63
非流动负债：			
长期借款	30	100,000,000.00	255,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	31		
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	32	5,170,321.60	
递延收益	33	426,586,009.43	459,378,388.94
递延所得税负债	17	473,818.37	53,100.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		532,230,149.40	714,431,488.94
负债合计		9,730,895,969.91	10,058,999,487.57
股东权益：			
股本	34	2,181,602,772.00	673,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	35	3,206,863,024.77	1,457,798,352.10
减：库存股			
其他综合收益	36	-21,581,191.06	-8,837,213.18
专项储备			
盈余公积	37	858,373,016.27	693,885,763.15
一般风险准备			
未分配利润	38	7,776,093,052.19	7,609,626,618.13
归属于母公司股东权益合计		14,001,350,674.17	10,425,833,520.20
少数股东权益		77,097,078.82	7,003,506.00
股东权益合计		14,078,447,752.99	10,432,837,026.20
负债和股东权益总计		23,809,343,722.90	20,491,836,513.77

法定代表人：

周群

主管会计工作负责人：

王文

会计机构负责人：

王海

合并利润表

2016年度

编制单位：恒思科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释六	本年数	上年数
一、营业总收入		15,236,116,891.15	17,227,384,658.54
其中：营业收入	39	15,236,116,891.15	17,227,384,658.54
二、营业总成本		14,369,279,197.68	15,868,114,293.88
其中：营业成本	39	11,384,858,056.94	13,120,507,944.56
税金及附加	40	149,697,094.99	100,982,312.92
销售费用	41	391,035,715.93	282,575,266.92
管理费用	42	2,320,516,964.34	2,008,012,603.13
财务费用	43	10,990,331.14	127,823,159.05
资产减值损失	44	112,181,034.34	228,213,007.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	45	17,127,854.69	-15,282,353.26
投资收益（损失以“-”号填列）	46	23,224,317.54	11,555,798.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	46	-990,182.46	-118,239.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		907,189,865.70	1,355,543,809.79
加：营业外收入	47	485,670,703.82	415,808,870.17
其中：非流动资产处置利得	47	47,585.90	54,987.80
减：营业外支出	48	9,972,412.28	33,184,867.74
其中：非流动资产处置损失	48	5,303,633.79	7,161,630.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,382,888,157.24	1,738,167,812.22
减：所得税费用	49	177,927,936.10	195,986,872.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,204,960,221.14	1,542,180,939.71
归属于母公司股东的净利润		1,203,594,795.98	1,542,754,214.39
少数股东损益		1,365,425.16	-573,274.68
六、其他综合收益的税后净额	36	-12,743,359.56	-34,145,791.32
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-12,743,977.88	-34,145,791.32
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	36	-12,743,977.88	-34,145,791.32
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	36	-12,743,977.88	-34,145,791.32
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	36	618.32	
七、综合收益总额		1,192,216,861.58	1,508,035,148.39
归属于母公司股东的综合收益总额		1,190,850,818.10	1,508,608,423.07
归属于少数股东的综合收益总额		1,366,043.48	-573,274.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.57	0.78
（二）稀释每股收益		0.57	0.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2016年度

编制单位：盛思科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释六	本年数	上年数
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		15,473,415,533.25	17,140,014,600.48
收到的税费返还		1,268,372,450.83	1,354,394,742.47
收到其他与经营活动有关的现金	51、（1）	605,528,820.31	368,258,187.80
经营活动现金流入小计		17,347,316,804.39	18,862,667,530.75
购买商品、接受劳务支付的现金		6,997,281,855.94	8,814,879,033.50
支付给职工以及为职工支付的现金		5,064,709,667.83	4,913,660,520.53
支付的各项税费		649,370,929.26	530,185,506.71
支付其他与经营活动有关的现金	51、（2）	1,256,681,736.06	1,184,306,690.85
经营活动现金流出小计		13,968,044,189.09	15,443,031,751.59
经营活动产生的现金流量净额		3,379,272,615.30	3,419,635,779.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,352,500.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,058,620.39	315,404.00
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	51、（3）	43,310,000.00	21,356,671.82
投资活动现金流入小计		204,721,120.39	21,672,075.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,921,867,543.59	3,344,165,400.11
投资支付的现金		303,722,909.52	13,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	52、（2）	237,326,119.04	
支付其他与投资活动有关的现金	51、（4）	19,448,000.00	10,349,633.69
投资活动现金流出小计		3,482,364,572.15	3,367,815,033.80
投资活动产生的现金流量净额		-3,277,643,451.76	-3,346,142,957.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,112,559,968.72	1,513,762,756.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,841,802,473.88	11,078,123,147.93
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	51、（5）	23,200,784.60	19,927,264.99
筹资活动现金流入小计		9,977,563,227.20	12,611,813,168.92
偿还债务支付的现金		8,965,876,566.96	12,260,685,683.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		811,896,924.69	135,631,642.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	51、（6）	8,645,435.04	202,469,407.17
筹资活动现金流出小计		9,786,418,926.69	12,598,786,732.35
筹资活动产生的现金流量净额		191,144,300.51	13,026,436.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		137,532,594.80	187,150,562.37
五、现金及现金等价物净增加额		430,306,058.85	273,669,820.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,771,791,424.02	1,498,121,603.90
六、期末现金及现金等价物余额		2,202,097,482.87	1,771,791,424.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

金额单位：人民币元

归属于母公司股东的股东权益														本年数	
项目	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	少数股东权益	股东权益合计				
	优先股	永续债													
一、上年年末余额	673,360,000.00		1,457,798,352.10		-8,837,213.18		693,885,793.15		7,609,626,618.13	7,033,506.00	10,432,837,026.20				
二、本年年初余额	673,360,000.00		1,457,798,352.10		-8,837,213.18		693,885,793.15		7,609,626,618.13	7,033,506.00	10,432,837,026.20				
三、本年年末余额	1,508,242,772.00		1,748,064,672.87		-12,743,977.88		164,487,253.12		166,466,434.06	70,993,572.82	3,645,610,726.78				
(一) 综合收益总额					-12,743,977.88				1,203,594,795.98	1,386,043.48	1,192,216,861.58				
(二) 股东投入和减少资本	53,840,924.00		3,058,026,335.87						3,180,594,769.21	66,727,529.34	3,111,867,259.87				
1、股本投入的增加	53,840,924.00		3,058,026,335.87												
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
(三) 利润分配	145,440,184.80						164,487,253.12		-1,037,128,361.92		-727,200,924.00				
1、提取盈余公积							164,487,253.12								
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配	145,440,184.80								-872,641,108.80		-727,200,924.00				
4、其他															
(四) 股东权益内部结转	1,308,961,663.20		-1,308,961,663.20												
1、资本公积转增资本(或股本)	1,308,961,663.20		-1,308,961,663.20												
2、盈余公积转增资本(或股本)															
3、盈余公积弥补亏损															
4、其他															
(五) 专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	2,181,602,772.00		3,206,963,024.77		-21,581,197.06		858,373,016.27		7,776,093,052.19	77,097,078.82	14,078,447,752.98				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2016年度

归属于母公司股东的股东权益										上年数		金额单位：人民币元
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	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债										
一、上年年末余额	606,000,000.00		18,522,577.17		25,308,578.14		555,183,155.48		6,205,575,011.41	7,576,780.68	7,418,166,102.88	
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	606,000,000.00		18,522,577.17		25,308,578.14		555,183,155.48		6,205,575,011.41	7,576,780.68	7,418,166,102.88	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	67,360,000.00		1,439,275,774.93		-34,145,791.32		138,702,607.67		1,404,051,606.72	-573,274.68	3,014,670,923.32	
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	67,360,000.00		1,439,275,774.93		-34,145,791.32				1,542,754,214.38	-573,274.68	1,508,035,148.39	
1、股东投入的普通股	67,360,000.00		1,439,275,774.93								1,506,635,774.93	
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他											1,506,635,774.93	
（三）利润分配												
1、提取盈余公积							138,702,607.67		-138,702,607.67			
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	673,360,000.00		1,457,798,352.10		-8,837,213.18		693,885,763.15		7,609,626,618.13	7,003,506.00	10,432,837,026.20	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2016年12月31日

编制单位：蓝思科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十六	年末数	年初数
流动资产			
货币资金		783,107,060.48	682,862,618.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		92,768.21	306,000.00
衍生金融资产			
应收票据		5,000,000.00	15,900,000.00
应收账款	1	5,743,679,500.59	3,599,127,230.94
预付款项		3,413,165.00	714,428.04
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	1,111,352,828.84	131,426,188.78
存货		796,702,278.23	660,828,455.89
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		249,244,323.21	27,918,497.58
流动资产合计		8,692,591,924.56	5,119,083,420.07
非流动资产			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			1,411,370,138.89
长期股权投资	3	5,415,056,963.90	2,519,668,202.10
投资性房地产			
固定资产		3,483,935,756.37	3,182,294,887.01
在建工程		163,208,318.13	43,619,633.25
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		357,869,929.78	347,071,984.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		158,295,352.87	202,524,845.21
其他非流动资产		466,078,582.76	137,191,331.03
非流动资产合计		10,044,444,903.81	7,843,741,022.01
资产总计		18,737,036,828.37	12,962,824,442.08

法定代表人：

周群

主管会计工作负责人：

李海

会计机构负责人：

李海

资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：蓝思科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十六	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		1,466,255,545.92	1,255,346,392.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			7,947,176.63
衍生金融负债			
应付票据		112,928,000.00	144,550,000.00
应付账款		2,940,215,642.90	1,740,359,434.07
预收款项			
应付职工薪酬		302,290,565.49	216,027,006.61
应交税费		4,984,087.27	65,338,923.69
应付利息		2,954,200.07	2,316,141.66
应付股利			
其他应付款		321,964,545.49	38,110,872.52
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		255,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,406,592,587.14	3,499,995,947.34
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	255,000,000.00
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		103,767,706.46	110,658,842.30
递延所得税负债		13,915.23	45,900.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		203,781,621.69	365,704,742.30
负债合计		5,610,374,208.83	3,865,700,689.64
股东权益：			
股本		2,181,602,772.00	673,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,256,247,273.62	1,507,182,600.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		858,373,016.27	693,885,763.15
一般风险准备			
未分配利润		6,830,439,557.65	6,222,695,388.34
股东权益合计		13,126,662,619.54	9,097,123,752.44
负债和股东权益总计		18,737,036,828.37	12,962,824,442.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2016年度

编制单位：蓝思科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十六	本年数	上年数
一、营业收入	4	7,935,142,172.65	8,721,468,818.23
减：营业成本	4	5,669,934,020.61	6,504,498,262.15
税金及附加		98,533,764.73	81,464,064.69
销售费用		67,624,290.14	57,162,696.42
管理费用		550,644,658.25	630,918,858.19
财务费用		-264,991,385.49	-103,403,815.66
资产减值损失		59,318,660.20	44,453,447.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,733,944.84	-7,641,176.63
投资收益（损失以“-”号填列）	5	10,878,811.36	7,686,769.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-997,188.64	9,761.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,772,690,920.41	1,506,420,897.38
加：营业外收入		151,862,358.72	110,181,901.51
其中：非流动资产处置利得		7.53	
减：营业外支出		6,272,476.53	9,086,962.08
其中：非流动资产处置损失		1,841,476.53	6,859,962.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,918,280,802.60	1,607,515,836.81
减：所得税费用		273,408,271.37	220,489,760.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,644,872,531.23	1,387,026,076.65
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或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		1,644,872,531.23	1,387,026,076.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2016年度

编制单位：蓝思科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十六	本年数	上年数
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		4,633,492,974.24	6,521,866,396.91
收到的税费返还		377,540,808.25	461,631,217.06
收到其他与经营活动有关的现金		372,026,872.42	104,344,932.98
经营活动现金流入小计		5,383,060,654.91	7,087,842,546.95
购买商品、接受劳务支付的现金		3,058,673,159.55	3,609,392,403.40
支付给职工以及为职工支付的现金		2,008,976,109.10	2,286,925,315.93
支付的各项税费		500,401,573.15	408,146,510.79
支付其他与经营活动有关的现金		238,826,049.36	210,206,368.76
经营活动现金流出小计		5,806,876,891.16	6,514,670,598.88
经营活动产生的现金流量净额		-423,816,236.25	573,171,948.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,115,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,604,014.94	306,884.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,490,842,083.32	863,965,995.05
投资活动现金流入小计		1,552,561,098.26	864,272,879.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,076,753,879.34	502,408,406.43
投资支付的现金		3,021,239,050.44	13,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		786,254,000.00	2,333,779,487.34
投资活动现金流出小计		4,884,246,929.78	2,849,487,893.77
投资活动产生的现金流量净额		-3,331,685,831.52	-1,985,215,014.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,112,559,968.72	1,513,762,756.00
取得借款收到的现金		2,691,663,788.45	2,691,694,953.06
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		77,757,500.00	19,427,264.99
筹资活动现金流入小计		5,881,981,257.17	4,224,884,974.05
偿还债务支付的现金		1,289,312,373.72	1,851,973,512.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		758,877,447.24	38,806,938.97
支付其他与筹资活动有关的现金		953,841.00	882,297,666.66
筹资活动现金流出小计		2,049,143,661.96	2,773,078,118.13
筹资活动产生的现金流量净额		3,832,837,595.21	1,451,806,855.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,215,014.20	26,843,779.62
五、现金及现金等价物净增加额		108,550,541.64	66,607,568.89
加：期初现金及现金等价物余额		668,445,118.84	601,837,549.95
六、期末现金及现金等价物余额		776,995,660.48	668,445,118.84

法定代表人：

周

主管会计工作负责人：

印

会计机构负责人：

印



股东权益变动表
2016年度

	本年数				专项储备	盈余公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积							
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	673,360,000.00			1,507,182,600.85						6,222,695,388.34	9,097,123,752.44
加：公允价值变动											
其他											
二、本年年初余额	673,360,000.00			1,507,182,600.85						6,222,695,388.34	9,097,123,752.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,508,242,772.00			1,749,064,672.67						607,744,169.31	4,029,538,867.10
（一）综合收益总额										1,644,872,531.23	1,644,872,531.23
（二）股东投入和减少资本	53,840,924.00			3,058,026,335.87							3,111,867,269.87
1、股东投入的普通股	53,840,924.00			3,058,026,335.87							3,111,867,269.87
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配	145,440,184.80										
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配	145,440,184.80										
4、其他											
（四）股东权益内部结转	1,308,961,663.20			-1,308,961,663.20							
1、资本公积转增资本（或股本）	1,308,961,663.20			-1,308,961,663.20							
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,181,602,772.00			3,256,247,273.62						6,830,439,557.65	13,126,662,619.54

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

股东权益变动表 (续)
2016年度

编制单位: 上海辰光科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	606,000,000.00				67,906,826.02				555,185,155.48		4,974,371,919.36	6,203,461,900.86
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	606,000,000.00				67,906,826.02				555,185,155.48		4,974,371,919.36	6,203,461,900.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	67,360,000.00				1,439,275,774.93				138,702,607.67		1,248,323,468.98	2,893,661,851.58
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本	67,360,000.00				1,439,275,774.93							
1、股东投入的普通股	67,360,000.00				1,439,275,774.93							
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)												
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	673,360,000.00				1,507,182,600.95				693,885,763.15		6,222,695,388.34	9,097,123,752.44

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

蓝思科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司简介

蓝思科技股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）系蓝思科技（湖南）有限公司（以下简称“蓝思有限”）以整体变更的方式，由蓝思有限的原股东蓝思科技（香港）有限公司（以下简称“香港蓝思”）、长沙群欣投资咨询股份有限公司（以下简称“群欣公司”）作为发起人发起设立，于 2011 年 6 月 13 日获得湖南省商务厅湘商外资[2011]96 号《关于蓝思科技（湖南）有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》，并领取了湖南省人民政府核发的商外资湘审字[2011]0047《台港澳侨投资企业批准证书》，并于 2011 年 6 月 29 日领取了由长沙市工商行政管理局核发的注册号为 430100400001757 的《企业法人营业执照》。本公司地址位于湖南省长沙市，注册资本为人民币 2,181,602,772.00 元，经营期限不约定。

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品

公司的行业性质：电子元器件制造业。

公司经营范围：研发、生产与销售光学镜片，玻璃制品，金属配件，TFT-LCD，PDP，OLED，FED 平板显示屏，3D 显示屏及显示屏材料制造，触控开关面板及模组。（涉及审批及许可经营的凭批准文件及许可证经营）

公司的主要产品：视窗防护玻璃。

（三）公司历史沿革

蓝思有限由湖南省浏阳市招商合作局于 2006 年 12 月 19 日批准成立，并于 2006 年 12 月 21 日领取了长沙市工商行政管理局核发的企独湘长总字第 001135 号《企业法人营业执照》，注册资本为 600 万美元，系由股东香港蓝思出资成立的有限责任公司（台港澳法人独资）。注册资本分期投入，其中 2007 年投入 479.9868 万美元，2008 年投入 120.9972 万美元，实际投资超出注册资本的部分计入了资本公积。

2008 年 8 月，蓝思有限增加注册资本 2400 万美元，全部由股东香港蓝思投入，增资后注册资本变更为 3000 万美元，并于 2009 年 1 月 19 日领取了长沙市工商行政管理局换发的 430100400001757 号《企业法人营业执照》。新增注册资本分期投入，其中 2008 年投入 1,789.9916 万美元，2009 年投入 610.0110

万美元，实际投资超出新增注册资本的部分计入了资本公积。

2010 年 12 月，蓝思有限增加注册资本 3000 万美元，全部由股东香港蓝思投入，增资后注册资本变更为 6000 万美元，并于 2011 年 3 月 15 日领取了长沙市工商行政管理局换发的 430100400001757 号《企业法人营业执照》。新增注册资本均在 2011 年分期投入，投入金额为 3,000.0010 万美元，实际投资超出新增注册资本的部分计入了资本公积。

2011 年 3 月，香港蓝思与群欣公司签署股权转让协议，以人民币 36,066,972.06 元，转让其持有的蓝思有限 8.89% 股权（即 533.40 万美元出资额）。该股权转让于 2011 年 3 月 29 日完成工商变更，并领取了长沙市工商行政管理局换发的 430100400001757 号《企业法人营业执照》，蓝思有限性质由外商独资企业转变为中外合资经营企业。

本次股权转让后，蓝思有限股权结构如下：

股东名称	注册资本（美元）		实收资本（美元）	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
蓝思科技（香港）有限公司	54,666,000.00	91.11	54,666,000.00	91.11
长沙群欣投资咨询股份有限公司	5,334,000.00	8.89	5,334,000.00	8.89
合计	60,000,000.00	100.00	60,000,000.00	100.00

2011 年 6 月 18 日，本公司（仅指蓝思科技股份有限公司）创立大会通过决议，将蓝思有限截至 2011 年 3 月 31 日业经审计的净资产人民币 655,906,826.02 元，按 1:0.914764 的比例折为股本总额 600,000,000.00 元，上述股本业经中审国际会计师事务所有限公司以中审国际验字[2011]01030005 号验资报告验证。本公司于 2011 年 6 月 29 日领取了由长沙市工商行政管理局核发的注册号为 430100400001757 的《企业法人营业执照》。

至此，本公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
蓝思科技（香港）有限公司	546,660,000.00	91.11	546,660,000.00	91.11
长沙群欣投资咨询股份有限公司	53,340,000.00	8.89	53,340,000.00	8.89
合计	600,000,000.00	100.00	600,000,000.00	100.00

2011 年 9 月，本公司申请增加注册资本人民币 600 万元，由郑俊龙等 35 名自然人按每股 3 元认缴，出资方式为货币资金，金额为人民币 1800 万元，其

中 600 万元计入股本，1200 万元转入资本公积。本公司于 2011 年 9 月 30 日领取了由长沙市工商行政管理局换发的 430100400001757 号《企业法人营业执照》。

本次增资后，本公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
蓝思科技（香港）有限公司	546,660,000.00	90.208	546,660,000.00	90.208
长沙群欣投资咨询股份有限公司	53,340,000.00	8.802	53,340,000.00	8.802
郑俊龙	620,000.00	0.102	620,000.00	0.102
郑朝辉	100,000.00	0.017	100,000.00	0.017
周新益	500,000.00	0.083	500,000.00	0.083
饶桥兵	900,000.00	0.149	900,000.00	0.149
旷洪峰	250,000.00	0.041	250,000.00	0.041
邓雄伟	150,000.00	0.025	150,000.00	0.025
刘伟	250,000.00	0.041	250,000.00	0.041
彭孟武	250,000.00	0.041	250,000.00	0.041
李晓明	150,000.00	0.025	150,000.00	0.025
刘曙光	250,000.00	0.041	250,000.00	0.041
成彩红	80,000.00	0.013	80,000.00	0.013
朱春岗	200,000.00	0.033	200,000.00	0.033
蒋仲阳	50,000.00	0.008	50,000.00	0.008
张永宁	50,000.00	0.008	50,000.00	0.008
肖千峰	200,000.00	0.033	200,000.00	0.033
贺建平	100,000.00	0.017	100,000.00	0.017
陈小群	100,000.00	0.017	100,000.00	0.017
翁永杰	300,000.00	0.050	300,000.00	0.050
郑清龙	200,000.00	0.033	200,000.00	0.033
熊金水	100,000.00	0.017	100,000.00	0.017
唐军	150,000.00	0.025	150,000.00	0.025
蒋卫平	100,000.00	0.017	100,000.00	0.017
周新林	200,000.00	0.033	200,000.00	0.033
周艺辉	200,000.00	0.033	200,000.00	0.033
左都凯	50,000.00	0.008	50,000.00	0.008
张双	50,000.00	0.008	50,000.00	0.008

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
刘宁	60,000.00	0.010	60,000.00	0.010
欧路	50,000.00	0.008	50,000.00	0.008
杨检光	50,000.00	0.008	50,000.00	0.008
罗成利	50,000.00	0.008	50,000.00	0.008
李谭军	50,000.00	0.008	50,000.00	0.008
陈运华	100,000.00	0.017	100,000.00	0.017
蔡新锋	30,000.00	0.005	30,000.00	0.005
高小华	30,000.00	0.005	30,000.00	0.005
张建福	30,000.00	0.005	30,000.00	0.005
合计	606,000,000.00	100.00	606,000,000.00	100.00

2014年5月15日，自然人股东刘宁因交通事故死亡。根据《中华人民共和国公司法》第七十六条规定，并经四川省罗江县公证处编号为“（2014）罗证字第77号”公证书公证，刘宁持有的本公司股票将按以下方案分配：刘宁持有本公司60000股股份，属于夫妻共同财产，其中30000股归刘宁的妻子刘良娟所有，刘良娟放弃刘宁所有的其余30000股继承权，该部分由刘宁的父亲刘祥元、刘宁的母亲曾大琼、刘宁的大女儿刘悦宇、刘宁的小女儿刘雪莲依法继承，四人各持有7500股。

本次股权变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
蓝思科技（香港）有限公司	546,660,000.00	90.208	546,660,000.00	90.208
长沙群欣投资咨询股份有限公司	53,340,000.00	8.802	53,340,000.00	8.802
郑俊龙	620,000.00	0.102	620,000.00	0.102
郑朝辉	100,000.00	0.017	100,000.00	0.017
周新益	500,000.00	0.083	500,000.00	0.083
饶桥兵	900,000.00	0.149	900,000.00	0.149
旷洪峰	250,000.00	0.041	250,000.00	0.041
邓雄伟	150,000.00	0.025	150,000.00	0.025
刘伟	250,000.00	0.041	250,000.00	0.041
彭孟武	250,000.00	0.041	250,000.00	0.041
李晓明	150,000.00	0.025	150,000.00	0.025
刘曙光	250,000.00	0.041	250,000.00	0.041

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
成彩红	80,000.00	0.013	80,000.00	0.013
朱春岗	200,000.00	0.033	200,000.00	0.033
蒋仲阳	50,000.00	0.008	50,000.00	0.008
张永宁	50,000.00	0.008	50,000.00	0.008
肖千峰	200,000.00	0.033	200,000.00	0.033
贺建平	100,000.00	0.017	100,000.00	0.017
陈小群	100,000.00	0.017	100,000.00	0.017
翁永杰	300,000.00	0.050	300,000.00	0.050
郑清龙	200,000.00	0.033	200,000.00	0.033
熊金水	100,000.00	0.017	100,000.00	0.017
唐军	150,000.00	0.025	150,000.00	0.025
蒋卫平	100,000.00	0.017	100,000.00	0.017
周新林	200,000.00	0.033	200,000.00	0.033
周艺辉	200,000.00	0.033	200,000.00	0.033
左都凯	50,000.00	0.008	50,000.00	0.008
张双	50,000.00	0.008	50,000.00	0.008
欧路	50,000.00	0.008	50,000.00	0.008
杨检光	50,000.00	0.008	50,000.00	0.008
罗成利	50,000.00	0.008	50,000.00	0.008
李谭军	50,000.00	0.008	50,000.00	0.008
陈运华	100,000.00	0.017	100,000.00	0.017
蔡新锋	30,000.00	0.005	30,000.00	0.005
高小华	30,000.00	0.005	30,000.00	0.005
张建福	30,000.00	0.005	30,000.00	0.005
刘良娟	30,000.00	0.005	30,000.00	0.005
刘祥元	7,500.00	0.001	7,500.00	0.001
曾大琼	7,500.00	0.001	7,500.00	0.001
刘悦宇	7,500.00	0.001	7,500.00	0.001
刘雪莲	7,500.00	0.001	7,500.00	0.001
合计	606,000,000.00	100.00	606,000,000.00	100.00

2015 年 2 月 27 日，本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准蓝思科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]328 号文）的批准，

同意核准本公司公开发行不超过 6,736 万股新股。本公司于 2015 年 3 月 10 日通过深圳证券交易所，采用网下向股票配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行 6,736 万股，共募集资金人民币 1,506,635,774.93 元（已扣除发行费用），其中新增注册资本（股本）67,360,000.00 元，其余 1,439,275,774.93 元计入资本公积，首次公开发行后注册资本变更为 673,360,000.00 元。

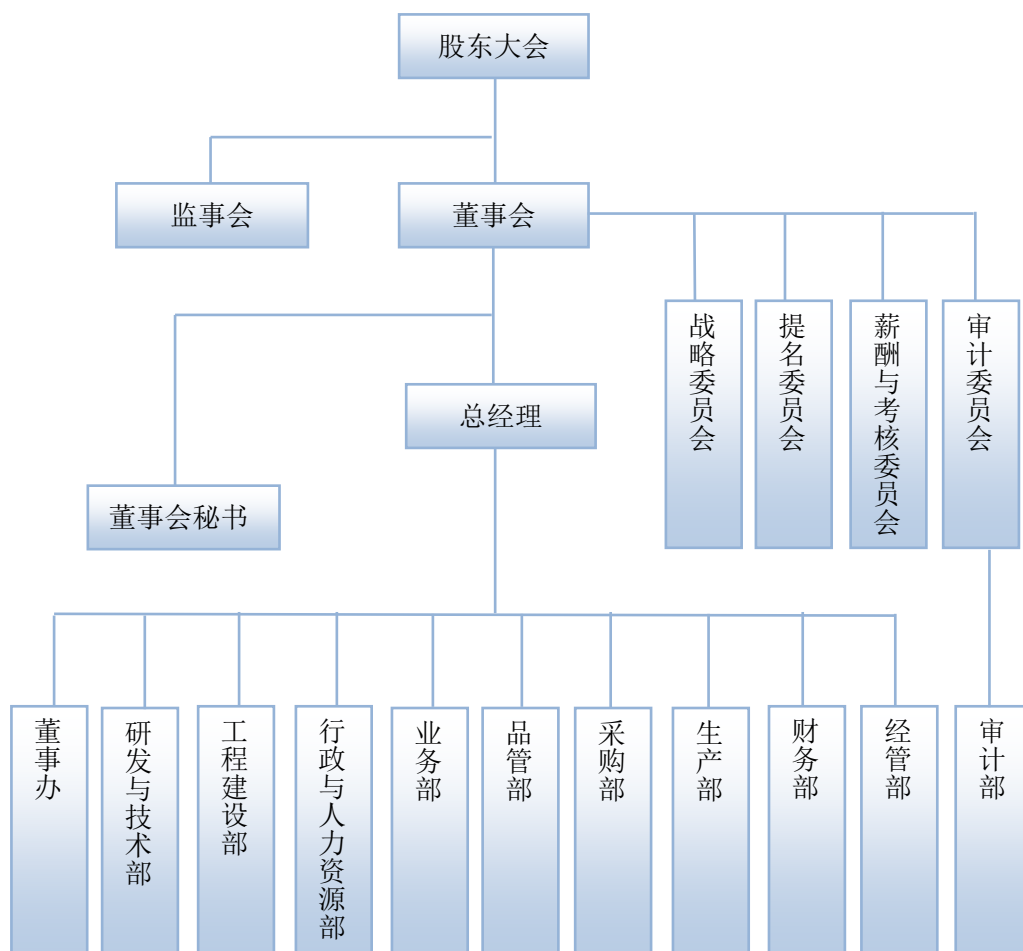
2015 年 12 月 7 日，本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准蓝思科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】2822 号）的批准，统一核准本公司公开发行不超过 1 亿股新股。本公司于 2016 年 4 月 13 日通过深圳证券交易所，采用网下配售方式向询价对象非公开发行人民币普通股（A 股）53,840,924 股，每股发行价格为人民币 58.84 元，共募集资金人民币 3,111,867,259.87 元（已扣除发行费用），其中新增注册资本（股本）人民币 53,840,924 元，其余 3,058,026,335.87 元计入资本公积，此次非公开发行后，股本总额变更为 727,200,924.00 元。

2016 年 4 月 22 日，本公司召开第二届董事会第十二次会议，会议通过了《关于公司 2015 年度利润分配及公积金转增股本方案的议案》，本公司决定将截止至 2015 年 12 月 31 日的可供股东分配的利润 6,222,695,388.34 元，以总股本 727,200,924 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税），送红股 2 股，同时进行资本公积金转增股本，以 727,200,924 股为基数向全体股东每 10 股转增 18 股，转增后公司总股本增加至 2,181,602,772 股。2016 年 5 月 16 日，本公司召开 2015 年年度股东大会，会议通过了上述议案，本次权益分派的股权登记日为 2016 年 6 月 20 日，除权除息日为 2016 年 6 月 21 日。

（四）主业变更情况

报告期内公司主业未发生变更。

（五）公司基本组织架构



本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 19 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 12 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 4 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事视窗防护玻璃生产业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽

子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根

据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资

产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续

计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负

债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

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

10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
本公司内关联方组合	以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合
无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
本公司内关联方组合	不计提
无风险组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-5年	50	50
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、产成品、发出商品、周转材料、在途物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

原材料、周转材料、在途物资在取得时按实际成本计价，成本包括采购成本、加工成本和其他成本，领用和发出时按移动加权平均法计价；自制半成品、产成品、发出商品以计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过系统期末结账，自动结转当期成本和库存应该承担的差异，将计划成本调整为实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资

产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承

担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应

减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输设备	年限平均法	3-5	10.00	30.00-18.00
电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00
办公设备	年限平均法	3	10.00	30.00
其他设备	年限平均法	5	10.00	18.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值

和相关税费后的差额计入当期损益。

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

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

17、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如

为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

20、 预计负债

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

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

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

21、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩

条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、收入

（1）商品销售收入

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

基于以上原则，本公司主要风险和报酬转移具体时点和具体原则按外销和内销分别确定如下：

外销：公司根据签订的订单发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点，根据出库单、出口专用发票和报关单入账，确认销售收入。

内销：①按一定账期赊销的，客户按账期结算，根据客户订单交货后取得对方客户确认收货单，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入；②预收款结算的，于交货后取得对方客户确认收货单，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入；③客户现款提货，于收款交货后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

24、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得

税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

26、 租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)：将利润表中的“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目；将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费从“管理费用”重分类至“税金及附加”项目；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；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。本公司执行该规定的主要影响如下：

科目变更：

变更前	变更后
营业税金及附加	税金及附加
应交税费-销项税额	其他流动负债-待转销项税额

影响金额：

变更前	金额	变更后	金额
管理费用-税费	59,269,740.33	税金及附加	59,269,740.33
应交税费-销项税额	45,813,425.05	其他流动负债-待转销项税额	45,813,425.05

(2) 会计估计变更

为更加客观、公允地体现公司资产质量、财务状况和经营成果，以及公司固定资产折旧的实际情况，合理解决实际并购工作中并购对象所处行业适用的固定资产折旧年限与公司现行的固定资产折旧年限存在差异的问题，本公司于 2016 年 3 月 28 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，变更的主要内容为：

类别	变更前				变更后			
	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率

机器设备	年限平均法	5 年	10%	18%	年限平均法	10 年	10%	9%
------	-------	-----	-----	-----	-------	------	-----	----

此次变更主要影响的是机器设备的累计折旧，资产总额影响金额为 758,247,094.30 元，负债影响金额为 20,176,476.48 元，净利润影响金额为 738,070,617.82 元。

28、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账

面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

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

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。出口货物享受“免、抵、退”税收政策，退税率为17%、15%、13%、9%、5%或0%；
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表

注：自 2016 年 5 月 1 日起，营业税改征增值税后，公司租赁业务收入由按 5%的税率计缴营业税改按 5%的征收率计缴增值税；借款利息收入由按 5%的税率计缴营业税改按 6%的税率计缴增值税。

本公司及下属子公司执行企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
蓝思科技股份有限公司	15.00%
蓝思旺科技（深圳）有限公司	15.00%
深圳市蓝思科技有限公司	25.00%
蓝思国际（香港）有限公司	16.50%
蓝思科技（长沙）有限公司	15.00%
蓝思科技（昆山）有限公司	25.00%
湖南蓝思华联精瓷有限公司	25.00%
蓝思科技（湘潭）有限公司	25.00%
Lens Technology, Inc.	见五、3、（2）
深圳市梦之坊通信产品有限公司	15.00%
蓝思智能机器人（长沙）有限公司	25.00%
蓝思生物识别有限公司	16.50%
蓝思旺科技（东莞）有限公司	25.00%

2、税收优惠及批文

(1) 2015年10月28日，本公司通过了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局的高新技术企业认定。根据2007年3月16日通过并于2008年1月1日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第28条第2款的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。因此，本公司2015年至2017年享受高新技术企业减按15%征收企业所得税的税收优惠。

(2) 2014年9月30日，蓝思旺科技（深圳）有限公司（以下简称“蓝思旺”）通过了深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局的高新技术企业认定。根据2007年3月16日通过并于2008年1月1日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第28条第2款的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。2014年12月26日，蓝思旺取得深圳市光明新区国家税务局核发的《深圳市国家税务局税收优惠登记备案通知书》（深国税光减免备案[2014]110号），同意蓝思旺享受高新技术企业减按15%征收所得税的税收优惠，优惠期限为2014年至2016年。

(3) 2016年12月6日，蓝思科技（长沙）有限公司（以下简称“长沙蓝思”）通过了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局的高新技术企业认定。根据2007年3月16日通过并于2008年1月1日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第28条第2款的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。因此长沙蓝思享受高新技术企业减按15%征收所得税的税收优惠，优惠期限为2016年至2018年。

(4) 2015年11月2日，深圳市梦之坊通信产品有限公司（以下简称“梦之坊”）通过了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局的高新技术企业认定。因此，梦之坊2015年至2017年享受高新技术企业减按15%征收企业所得税的税收优惠。

3、其他说明

(1) 蓝思国际（香港）有限公司（以下简称“蓝思国际”）、蓝思生物识别有限公司（以下简称“生物识别”）为设立在香港特别行政区的企业，执行16.50%的利得税税率。

(2) 本公司下属子公司蓝思国际(香港)有限公司之子公司 Lens Technology, Inc.（以下简称“美国蓝思”）为在美国设立的企业，应缴纳联邦政府 15%-39%的累进企业所得税和加州政府 8.84%的企业所得税，加州政府最低需缴纳 800 美元/年，可在联邦所得税申报时，税前列支。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,377,631.81	1,531,539.52
银行存款	2,200,706,227.73	1,768,255,103.59
其他货币资金	30,536,873.33	56,552,345.81
合 计	2,232,620,732.87	1,826,338,988.92
其中：存放在境外的款项总额	580,143,569.95	385,580,210.60

注 1：于 2016 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 30,523,250.00 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 54,547,564.90 元）。

注 2：其他货币资金为银行承兑汇票保证金及电费履约保证金。

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	1,845,501.43	354,000.00
其中：衍生金融资产	1,845,501.43	354,000.00
合 计	1,845,501.43	354,000.00

3、 应收票据

（1）应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,459,842.80	
商业承兑汇票	33,854,855.92	
合 计	43,314,698.72	

（2）年末已质押的应收票据情况

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	5,202,298.06
商业承兑汇票	29,135,583.42
合 计	34,337,881.48

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	148,913,822.61	5,202,298.06
商业承兑汇票	4,531,620.73	33,854,855.92

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合 计	153,445,443.34	39,057,153.98

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 其他说明

本年度，本公司累计向银行贴现商业承兑汇票人民币 51,711,258.63 元（上年度：人民币 0 元）。其中大部分银行为大型上市商业银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 23,716,392.53 元（上年度：人民币 0 元），发生的贴现费用为人民币 222,773.19 元（上年度：人民币 0 元）。

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	46,017,331.53	1.26	23,731,064.74	51.57	22,286,266.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,589,431,701.49	98.37	182,375,625.88	5.08	3,407,056,075.61
按无风险组合计提坏账准备的应收账款					
组合小计	3,589,431,701.49	98.37	182,375,625.88	5.08	3,407,056,075.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	13,618,479.42	0.37	13,618,479.42	100.00	
合 计	3,649,067,512.44	100.00	219,725,170.04	6.02	3,429,342,342.40

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	43,076,117.60	1.25	22,214,285.39	51.57	20,861,832.21

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,406,835,675.83	98.66	171,177,192.11	5.02	3,235,658,483.72
按无风险组合计提坏账准备的应收账款					
组合小计	3,406,835,675.83	98.66	171,177,192.11	5.02	3,235,658,483.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,171,538.10	0.09	3,171,538.10	100.00	
合 计	3,453,083,331.53	100.00	196,563,015.60	5.69	3,256,520,315.93

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
（株）DIGITECH SYSTEM	35,304,888.51	13,018,621.72	36.87	详见附注十三
Moreens Co.,LTD.	10,712,443.02	10,712,443.02	100.00	经营状况恶化，全额计提
合 计	46,017,331.53	23,731,064.74	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,534,161,485.94	176,708,074.31	5.00
1 至 2 年	55,039,664.94	5,503,966.50	10.00
2 至 3 年	83,706.92	16,741.38	20.00
3 至 5 年			50.00
5 年以上	146,843.69	146,843.69	100.00
合 计	3,589,431,701.49	182,375,625.88	5.08

③年末无按无风险组合计提坏账准备的应收账款。

④单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
深圳市福昌电子技术有限公司	5,500,698.89	5,500,698.89	100.00%	破产倒闭
广州盛科电子有限公司	4,479,691.52	4,479,691.52	100.00%	货款逾期，诉讼中
胜华科技股份有限公司	3,388,089.01	3,388,089.01	100.00%	经营状况恶化，全额计提
深圳尼奥库珀数字科技有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00%	破产倒闭
合 计	13,618,479.42	13,618,479.42		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 13,891,675.73 元，本年因非同一控制下企业合并增加 11,619,894.56 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,349,415.85

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,468,439,771.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 67.65%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 123,421,988.58 元。

(5) 本公司本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司本年无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,090,548.94	90.68	2,673,795.15	90.25
1 至 2 年	982,373.94	8.83	192,234.99	6.49
2 至 3 年	17,151.10	0.15	62,606.48	2.11
3 年以上	37,702.60	0.34	34,177.20	1.15
合 计	11,127,776.58	100.00	2,962,813.82	100.00

注：无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,337,595.36 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 38.98%

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	42,058,029.23	88.56	11,342,498.45	26.97	30,715,530.78
按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	5,435,156.48	11.44			5,435,156.48
组合小计	47,493,185.71	100.00	11,342,498.45	23.88	36,150,687.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款					
合 计	47,493,185.71	100.00	11,342,498.45	23.88	36,150,687.26

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	38,548,693.19	83.64	9,471,711.21	24.57	29,076,981.98
按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	7,540,107.98	16.36			7,540,107.98
组合小计	46,088,801.17	100.00	9,471,711.21	20.55	36,617,089.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款					
合 计	46,088,801.17	100.00	9,471,711.21	20.55	36,617,089.96

①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,766,609.39	1,088,330.48	5.00
1 至 2 年	3,797,820.63	379,782.05	10.00
2 至 3 年	5,094,429.73	1,018,885.94	20.00
3 至 5 年	5,087,339.03	2,543,669.53	50.00
5 年以上	6,311,830.45	6,311,830.45	100.00
合 计	42,058,029.23	11,342,498.45	26.97

③组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市光明新区国家税务局	5,435,156.48	0.00	0.00	为应收出口退税，期后已收回
合 计	5,435,156.48	0.00	—	—

④年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,240,807.99 元，本年因非同一控制下企业合并增加 990,877.25 元。

（3）本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	360,898.00

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收出口退税款	5,435,156.48	7,540,107.98
代垫款	19,793,867.66	19,746,749.50
保证金及押金	13,458,135.47	8,328,624.11
备用金	4,276,114.02	2,770,491.19
往来款	1,675,051.66	7,036,318.81
应收设备款	49,999.98	263,161.00
其他	2,804,860.44	403,348.58
合 计	47,493,185.71	46,088,801.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
湖南三维玻璃科技有限公司	代垫款	990,832.77	1 年以内	2.09	49,541.63
		1,161,744.80	1-2 年	2.45	116,174.48
		1,160,956.80	2-3 年	2.44	232,191.36
		1,161,456.80	3-4 年	2.45	580,728.40
		1,170,785.85	4-5 年	2.47	585,392.93
		3,673,509.65	5 年以上	7.73	3,673,509.65
	小计	9,319,286.67		19.63	5,237,538.45
深圳市光明新区国家税务局	出口退税	5,435,156.48	1 年以内	11.44	
长沙经济技术开发区工程建设开发有限公司	租房押金	2,062,130.20	1 年以内	4.34	103,106.51
		914,746.56	1-2 年	1.93	91,474.66
		1,866,880.92	2-3 年	3.93	373,376.18
	小计	4,843,757.68		10.20	567,957.35
深圳市裕永兴实业有限公司	租房押金	752,942.00	1-2 年	1.59	75,294.20
		1,735,182.00	5 年以上	3.65	1,735,182.00
	小计	2,488,124.00		5.24	1,810,476.20
国网湖南省电力公司长沙供电分公司	电力款及押金	2,149,779.24	1 年以内	4.53	107,488.96
合 计	—	24,236,104.07	—	51.04	7,723,460.96

(6) 年末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	462,651,152.51	48,822,365.53	413,828,786.98
自制半成品	746,132,735.79	68,948,723.36	677,184,012.43
产成品	795,230,670.15	94,672,050.29	700,558,619.86
发出商品	81,183,437.75		81,183,437.75
在途物资	11,250,451.04		11,250,451.04
周转材料	67,083,709.35	7,731,308.62	59,352,400.73

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	9,334,395.65		9,334,395.65
委托加工物资	5,503,088.26		5,503,088.26
合 计	2,178,369,640.50	220,174,447.80	1,958,195,192.70

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	521,403,208.56	53,303,408.53	468,099,800.03
自制半成品	863,964,292.51	50,297,432.79	813,666,859.72
产成品	617,320,914.63	126,089,098.69	491,231,815.94
发出商品	25,587,903.76		25,587,903.76
在途物资	42,244,877.29		42,244,877.29
周转材料	77,287,462.31	3,933,239.51	73,354,222.80
在产品	874,623.23		874,623.23
委托加工物资	1,248,944.51		1,248,944.51
合 计	2,149,932,226.80	233,623,179.52	1,916,309,047.28

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	合并增加	转回或转销	其他	
原材料	53,303,408.53	30,365,919.71	28,363,990.97	63,210,953.68		48,822,365.53
自制半成品	50,297,432.79	74,431,175.73		55,779,885.16		68,948,723.36
产成品	126,089,098.69	58,129,184.13	10,744,019.95	100,290,252.48		94,672,050.29
周转材料	3,933,239.51	4,560,372.93		762,303.82		7,731,308.62
合 计	233,623,179.52	167,486,652.50	39,108,010.92	220,043,395.14		220,174,447.80

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于存货成本	出售或领用	出售或报废
自制半成品	可变现净值低于存货成本	客户有需求	领用或报废
产成品	可变现净值低于存货成本	客户有需求	出售或报废
周转材料	可变现净值低于存货成本	出售或领用	出售或报废

(4) 存货年末余额中不含有借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
将于1年内抵扣的税金	721,178,379.87	691,369,414.01
预付费用	4,247,770.80	4,926,290.51
合 计	725,426,150.67	696,295,704.52

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	13,875,818.02		13,875,818.02			
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	13,875,818.02		13,875,818.02			
其他						
合 计	13,875,818.02		13,875,818.02			

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
Delta Inc		13,875,818.02		13,875,818.02
合 计		13,875,818.02		13,875,818.02

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
Delta Inc					1.52	
合 计					—	

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
3D Technology Co.Limited	11,336,456.46			7,006.18	767,990.41	

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
小 计	11,336,456.46			7,006.18	767,990.41	
二、联营企业						
深圳市国信蓝思基金管理有限公司	3,120,764.40			36,155.57		
深圳市国信蓝思壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	10,188,997.03	15,300,000.00		-262,674.28		
长沙智能机器人研究院有限公司		2,000,000.00		-601,659.10		
北京蓝思时代国际科技发展有限公司		3,200,000.00		-169,010.83		
小 计	13,309,761.43	20,500,000.00		-997,188.64		
合 计	24,646,217.89	20,500,000.00		-990,182.46	767,990.41	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
3D Technology Co.Limited				12,111,453.05	
小 计				12,111,453.05	
二、联营企业				-	
深圳市国信蓝思基金管理有限公司				3,156,919.97	
深圳市国信蓝思壹号投资基金合伙企业（有限合伙）				25,226,322.75	
长沙智能机器人研究院有限公司				1,398,340.90	
北京蓝思时代国际科技发展有限公司				3,030,989.17	
小 计				32,812,572.79	
合 计				44,924,025.84	

11、 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加金额			本年减少 金额	年末余额
一、账面原值		合并增加	购置	在建工程转 入	处置或报 废	
账面原值合计	16,806,674,920.83	97,723,718.85	1,870,032,032.14	475,839,589.23	89,991,255.94	19,160,279,005.11
其中：房屋及 建筑物	4,435,836,483.73		295,879,696.78	288,241,908.63	1,126,000.00	5,018,832,089.14
机器设备	9,803,868,098.69	93,187,200.57	1,401,120,075.62	120,718,036.90	72,279,616.45	11,346,613,795.33
运输设备	50,841,107.95	2,487,024.91	8,149,741.19		873,353.55	60,604,520.50
电子设备	716,737,911.80	79,699.72	76,521,366.24	23,304,967.40	629,100.13	816,014,845.03
其他设备	1,696,652,954.26	497,104.23	81,194,679.22	43,539,633.56	14,710,285.94	1,807,174,085.33
办公设备	102,738,364.40	1,472,689.42	7,166,473.09	35,042.74	372,899.87	111,039,669.78
二、累计折旧		合并增加	计提		处置或报 废	
累计折旧合计	5,957,685,343.76	16,438,196.43	1,184,918,214.98		75,650,375.74	7,083,391,379.43
其中：房屋及 建筑物	460,259,407.36		222,456,966.88		174,412.50	682,541,961.74
机器设备	4,254,229,939.64	15,576,989.08	550,746,974.90		51,481,966.91	4,759,071,936.71
运输设备	29,168,639.18	281,712.11	8,751,413.85		784,592.76	37,417,172.38
电子设备	310,167,288.76	32,286.57	132,250,266.36		170,087.01	442,279,754.68
其他设备	842,485,448.09	55,826.02	251,861,036.14		12,708,815.72	1,081,693,494.53
办公设备	61,374,620.73	491,382.65	18,851,556.85		330,500.84	80,387,059.39
三、减值准备			计提		处置或报 废	
减值准备合计						
其中：房屋及 建筑物						
机器设备						
运输设备						
电子设备						
其他设备						
办公设备						
四、账面价值	10,848,989,577.07					12,076,887,625.68

项 目	年初余额	本年增加金额	本年减少 金额	年末余额
合计				
其中：房屋及 建筑物	3,975,577,076.37			4,336,290,127.40
机器设备	5,549,638,159.05			6,587,541,858.62
运输设备	21,672,468.77			23,187,348.12
电子设备	406,570,623.04			373,735,090.35
其他设备	854,167,506.17			725,480,590.80
办公设备	41,363,743.67			30,652,610.39

(2) 闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	117,287,814.17	22,712,083.50		94,575,730.67
机器设备	333,189,044.31	110,088,346.87		223,100,697.44
运输设备	1,647,972.21	1,300,100.26		347,871.95
电子设备	21,300,648.19	15,763,948.36		5,536,699.83
其他设备	70,423,290.35	32,794,137.67		37,629,152.68
办公设备	1,530,987.07	1,374,803.71		156,183.36
合 计	545,379,756.30	184,033,420.37		361,346,335.93

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	21,812,354.29	5,111,675.80		16,700,678.49

(4) 本年无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
介面光电厂房	141,811,758.55	正在办理房产证的有关手续
长沙蓝思星沙厂区	120,000,023.80	正在办理房产证的有关手续
本部南园厂房	590,456,876.09	正在办理房产证的有关手续
本部中水回用工程	14,523,662.35	正在办理房产证的有关手续
合 计	866,792,320.79	

12、 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新材料一期配套项目	115,176,074.65		115,176,074.65			
蓝思旺东莞建设工程	88,626,081.52		88,626,081.52			
设备自制及安装工程	42,092,998.77		42,092,998.77	56,998,861.06		56,998,861.06
榔梨建设工程二期	1,111,458.92		1,111,458.92	947,226.00		947,226.00
榔梨建设工程三期	1,102,336.41		1,102,336.41			
本部中水回用等环保工程				39,595,100.00		39,595,100.00
新材料一期工程				3,364,944.01		3,364,944.01
榔梨建设工程一期				850,000.00		850,000.00
南园污水处理等其他工程	46,495,734.36		46,495,734.36			
合 计	294,604,684.63		294,604,684.63	101,756,131.07		101,756,131.07

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额		本年转入固定资产金额	年末余额
			合并增加	新增		
新材料一期 配套 项目	300,000,000.00			115,176,074.65		115,176,074.65
蓝思旺东莞 基建 工程	96,000,000.00		88,626,081.52			88,626,081.52
榔梨建设工程二期	1,300,000,000.00	947,226.00		96,352,345.47	96,188,112.55	1,111,458.92
榔梨建设工程三期	200,000,000.00			1,102,336.41		1,102,336.41
新材料一期工程	616,000,000.00	3,364,944.01		141,529,316.50	144,894,260.51	
榔梨建设工程一期	1,060,000,000.00	850,000.00		25,772,601.87	26,622,601.87	
合 计	3,572,000,000.00	5,162,170.01	88,626,081.52	379,932,674.90	267,704,974.93	206,015,951.50

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
新材料一期配套项目	38.39	40.00				自有资金
蓝思旺东莞建设工程	92.32	90.00				自有资金
榔梨建设工程二期	99.62	99.00				自有资金
榔梨建设工程三期	0.55	0.50				自有资金
新材料一期工程	100.00	100.00				自有资金
榔梨建设工程一期	100.00	100.00				募集资金及 自有资金
合 计						

(3) 年末在建工程不存在减值准备情况。

13、 工程物资

项 目	年末余额	年初余额
自制设备材料	12,772,566.36	
合 计	12,772,566.36	

14、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
一、账面原值		合并增加	购置	处置	
账面原值合计	1,132,936,696.51	122,037,751.68	296,837,420.54		1,551,811,868.73
土地使用权	1,107,127,573.46	121,196,555.11	293,793,867.49		1,522,117,996.06
软件	24,414,243.04	841,196.57	2,706,568.78		27,962,008.39
其他	1,394,880.01		336,984.27		1,731,864.28
二、累计摊销		合并增加	计提	处置	
累计摊销合计	64,736,174.62	1,168,935.39	26,644,779.34		92,549,889.35
土地使用权	51,646,466.56	1,091,986.67	24,557,624.34		77,296,077.57
软件	12,267,839.18	76,948.72	1,806,883.23		14,151,671.13
其他	821,868.88		280,271.77		1,102,140.65
三、减值准备累计金额		计提		处置	
减值准备累计金额合 计					
土地使用权					
专利权					
其他					
四、账面价值合计	1,068,200,521.89				1,459,261,979.38

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地使用权	1,055,481,106.90			1,444,821,918.49
软件	12,146,403.86			13,810,337.26
其他	573,011.13			629,723.63

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.06%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
原介面光电土地	18,546,456.51	正在办理土地证的有关手续
合 计	18,546,456.51	

15、 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市梦之坊通信产品有限公司		44,969,064.89		44,969,064.89
合 计		44,969,064.89		44,969,064.89

16、 长期待摊费用

项 目	年初余额	合并增加	本年增加	本年摊销	年末金额
厂房装修	48,170,048.52	4,970,500.12	1,714,333.88	41,001,120.45	13,853,762.07
厂房租金		8,058,710.10			8,058,710.10
其他	5,000.03		33,512.44	11,321.23	27,191.24
合 计	48,175,048.55	13,029,210.22	1,747,846.32	41,012,441.68	21,939,663.41

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产折旧	1,222,273,214.94	183,526,690.69	1,532,046,335.93	230,024,623.05
资产减值准备	450,846,365.93	76,554,152.81	439,512,024.73	71,262,873.83
预估费用	15,433,029.09	2,732,154.36	17,602,245.22	2,640,336.80
递延收益-政府补助	104,570,508.13	15,765,856.39	111,563,772.30	16,825,058.85
可抵扣亏损	1,705,340,319.77	256,339,583.62	767,742,336.17	115,599,168.48
内部交易未实现利润	21,920,672.99	4,389,328.46	13,721,334.32	2,719,651.90

交易性金融损失			15,636,353.26	2,345,452.99
合计	3,520,384,110.85	539,307,766.33	2,897,824,401.93	441,417,165.90

(2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产收益	1,845,501.43	276,825.21	354,000.00	53,100.00
固定资产折旧	1,193,897.96	196,993.16		
合 计	3,039,399.39	473,818.37	354,000.00	53,100.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	395,750.36	3,218,583.64
可抵扣亏损	76,458,451.06	48,009,227.89
合 计	76,854,201.42	51,227,811.53

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2017 年	3,730,423.68	3,730,423.68	
2018 年	9,918,593.74	9,918,593.74	
2019 年	12,309,219.25	12,309,219.25	
2020 年	21,678,234.99	20,145,756.21	
2021 年	26,588,484.96		
2035 年	1,905,235.01	1,905,235.01	
2036 年	328,259.43		
合 计	76,458,451.06	48,009,227.89	

18、 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付的长期资产款项	738,267,380.25	218,910,836.56
预付收购联胜款项	120,000,000.00	
将于 1 年以上可抵扣的税金	4,510,065.48	4,343,054.41
合 计	862,777,445.73	223,253,890.97

19、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	34,337,881.48	2,194,177,447.95
信用借款	4,191,497,949.02	3,174,375,796.18
合 计	4,225,835,830.50	5,368,553,244.13

年末质押借款为不能终止确认的应收票据贴现形成的质押借款，期初为客户应收账款质押借款。

(2) 本公司年末无已逾期未偿还的短期借款。

20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融负债		15,636,353.26
其中：衍生金融负债		15,636,353.26
合 计		15,636,353.26

21、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	256,146,000.00	539,350,000.00
合 计	256,146,000.00	539,350,000.00

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	3,028,306,443.27	2,356,861,466.75
1 至 2 年	465,664,366.17	229,553,441.11
2 至 3 年	36,725,296.51	10,805,311.55
3 年以上	9,108,240.26	7,214,618.21
合 计	3,539,804,346.21	2,604,434,837.62

(2) 年末账龄超过 1 年的应付账款主要是应付的工程设备款。

23、预收款项

(1) 预收款项按照账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	952,354.31	3,922,910.56
1 至 2 年	1,355,932.32	227,996.70
2 至 3 年	227,996.70	
合 计	2,536,283.33	4,150,907.26

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	390,424,084.30	4,935,512,443.76	4,791,266,218.11	534,670,309.95
二、离职后福利-设定提存计划	21,059,160.26	287,011,778.62	271,393,960.97	36,676,977.91
三、辞退福利		10,761,623.73	10,725,623.73	36,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	411,483,244.56	5,233,285,846.11	5,073,385,802.81	571,383,287.86

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	292,844,662.42	4,580,601,763.35	4,474,099,017.01	399,347,408.76
2、职工福利费	805,438.60	43,219,218.60	42,141,515.20	1,883,142.00
3、社会保险费	14,239,895.47	204,624,169.44	200,946,408.38	17,917,656.53
其中：医疗保险费	11,412,848.89	170,468,040.98	166,683,077.51	15,197,812.36
工伤保险费	1,712,780.32	22,851,794.14	22,792,266.21	1,772,308.25
生育保险费	1,114,266.26	11,304,334.32	11,471,064.66	947,535.92
4、住房公积金	7,358,600.00	66,533,367.61	65,011,427.61	8,880,540.00
5、工会经费和职工教育经费	75,175,487.81	40,533,924.76	9,067,849.91	106,641,562.66
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	390,424,084.30	4,935,512,443.76	4,791,266,218.11	534,670,309.95

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	19,112,515.76	262,451,796.38	246,777,145.19	34,787,166.95
2、失业保险费	1,946,644.50	24,559,982.24	24,616,815.78	1,889,810.96
合 计	21,059,160.26	287,011,778.62	271,393,960.97	36,676,977.91

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	7,405,267.47	58,462,551.78
个人所得税	7,840,979.46	1,791,330.43
房产税	2,844,658.52	2,048,565.24
印花税	1,558,764.92	542,327.37
土地使用税	426,263.57	69,440.00
城市维护建设税	365,975.05	3,969,249.64
教育费附加	261,813.32	3,685,017.76
堤围防护费	146,362.78	
增值税	57,354.90	5,457,323.18
营业税		431,925.04
合 计	20,907,439.99	76,457,730.44

26、 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	6,299,370.40	7,822,549.46
分期付息到期还本的长期借款利息	348,195.84	245,284.72
合 计	6,647,566.24	8,067,834.18

27、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付、暂收其他单位的往来款项	158,004,579.40	8,733,435.04
因购买材料、商品、固定资产或接受劳务供应等与日常经营相关	66,403,111.30	71,880,719.34
应付股权转让款	21,500,000.00	
应付、暂收个人的往来款项	14,164,733.33	8,952,730.80
保证金及押金	12,623,659.85	4,478,338.00
其他	160,568.98	8,077,024.00
合 计	272,856,652.86	102,122,247.18

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

28、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、30）	255,000,000.00	214,311,600.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、31）	1,734,988.47	

合 计	256,734,988.47	214,311,600.00
-----	----------------	----------------

29、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	45,813,425.05	
合 计	45,813,425.05	

30、 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	355,000,000.00	285,000,000.00
保证借款		184,311,600.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、28）	255,000,000.00	214,311,600.00
合 计	100,000,000.00	255,000,000.00

保证借款的保证人情况及保证金额，参见附注十一、5、关联方交易情况。

(2) 长期借款年末明细表

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	币种	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行湖南省分行	2014-4-11	2017-4-11	按季浮动	人民币	170,000,000.00	170,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
中国进出口	2014-11-20	2017-11-20	按季浮动	人民币	85,000,000.00	85,000,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00

口							
银							
行							
湖							
南							
省							
分							
行							
华							
夏							
银							
行							
长	2016-10-25	2018-10-25	4.6380%	人	100,000,000.00	100,000,000.00	
沙				民			
分				币			
行							
交							
通							
银							
行							
香	2012-1-13	2016-1-13	浮动	港		220,000,000.00	184,311,600.00
港				元			
分							
行							
合							
计					355,000,000.00		469,311,600.00

31、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	1,734,988.47	
减：一年内到期部分（附注六、28）	1,734,988.47	
合 计		

32、 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

产品质量保证	5,170,321.60
合 计	5,170,321.60

33、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	459,378,388.94		32,792,379.51	426,586,009.43	与资产相关
合 计	459,378,388.94		32,792,379.51	426,586,009.43	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入金 额	年末余额	与资产相关 /与收益相 关
大尺寸触控功能面板产业化二期项目补助	189,187,375.00		10,198,500.00	178,988,875.00	与资产相关
大尺寸触控功能玻璃面板产业化项目补助	115,237,499.95		6,585,000.12	108,652,499.83	与资产相关
住房专项补助	110,658,842.30		6,891,135.84	103,767,706.46	与资产相关
榔梨 5 兆瓦太阳能电站	34,666,666.66		7,999,999.92	26,666,666.74	与资产相关
单片式（OGS）触控显示屏研发及产业化补助	6,266,666.67		702,803.74	5,563,862.93	与资产相关
其他	3,361,338.36		414,939.89	2,946,398.47	与资产相关
合 计	459,378,388.94		32,792,379.51	426,586,009.43	

34、 股本

项 目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	673,360,000.00	53,840,924.00	145,440,184.80	1,308,961,663.20		1,508,242,772.00	2,181,602,772.00

上述股本的详细情况见附注一、（三）。

35、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,457,798,352.10	3,058,026,335.87	1,308,961,663.20	3,206,863,024.77
合 计	1,457,798,352.10	3,058,026,335.87	1,308,961,663.20	3,206,863,024.77

注：本年资本公积增加是本年发行新股溢价所致，减少是由于资本公积转增股本所致，详见附注一、（三）。

36、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-8,837,213.18	-12,743,359.56			-12,743,977.88	618.32	-21,581,191.06
其中：外币财务报表折算差额	-8,837,213.18	-12,743,359.56			-12,743,977.88	618.32	-21,581,191.06
其他综合收益合计	-8,837,213.18	-12,743,359.56			-12,743,977.88	618.32	-21,581,191.06

37、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	693,885,763.15	164,487,253.12		858,373,016.27
合 计	693,885,763.15	164,487,253.12		858,373,016.27

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

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

38、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	7,609,626,618.13	6,205,575,011.41
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	7,609,626,618.13	6,205,575,011.41

项 目	本 年	上 年
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,203,594,795.98	1,542,754,214.39
减：提取法定盈余公积	164,487,253.12	138,702,607.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	727,200,924.00	
转作股本的普通股股利	145,440,184.80	
年末未分配利润	7,776,093,052.19	7,609,626,618.13

39、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,186,411,287.50	11,380,323,749.23	17,050,329,803.87	13,115,456,873.64
其他业务	49,705,603.65	4,534,307.71	177,054,854.67	5,051,070.92
合 计	15,236,116,891.15	11,384,858,056.94	17,227,384,658.54	13,120,507,944.56

注：本公司其他业务收入主要为客户研发补偿款和废料收入，其中 2016 年度客户研发补偿款金额为 21,715,520.37 元，2015 年度客户研发补偿款金额为 149,912,386.29 元。

(2) 主营业务（分行业）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子元器件制造业	15,186,411,287.50	11,380,323,749.23	17,050,329,803.87	13,115,456,873.64
合 计	15,186,411,287.50	11,380,323,749.23	17,050,329,803.87	13,115,456,873.64

(3) 主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
手机视窗防护屏	9,864,898,117.90	7,355,367,166.20	11,003,516,354.34	8,338,271,183.79
平板电脑防护屏	1,634,232,462.14	1,407,423,185.50	1,833,498,791.87	1,775,701,800.96
其他产品	3,687,280,707.46	2,617,533,397.53	4,213,314,657.66	3,001,483,888.89
合 计	15,186,411,287.50	11,380,323,749.23	17,050,329,803.87	13,115,456,873.64

注：平板电脑防护屏包括平板电脑、笔记本电脑及桌上电脑等防护屏；其他产品防护屏包括手表、摄像头等防护屏、按键、手机结构件、金属手机外壳等。

(4) 主营业务（分地区）

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
外销	12,855,140,241.41	9,265,803,223.65	16,077,241,908.61	12,173,149,600.43
内销	2,331,271,046.09	2,114,520,525.58	973,087,895.26	942,307,273.21
合 计	15,186,411,287.50	11,380,323,749.23	17,050,329,803.87	13,115,456,873.64

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期主营业务收入的比例 (%)
2016 年	11,855,736,192.74	77.81
2015 年	14,340,445,772.72	84.11

40、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	2,766,587.11	3,972,635.56
城市维护建设税	44,800,251.02	49,874,164.78
教育费附加	42,860,516.53	47,135,512.58
房产税	34,470,102.03	
土地使用税	8,520,733.25	
印花税	13,947,055.03	
其他	2,331,850.02	
合 计	149,697,094.99	100,982,312.92

41、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	105,930,160.80	74,641,482.12
运输费	86,834,934.61	83,399,030.47
产品质量保证损失	50,371,985.41	
代理费	62,081,343.16	60,335,208.85
选别费	44,890,817.64	23,574,690.83
包装费	13,011,146.60	12,327,493.52
交际应酬费	7,676,790.48	8,377,208.41
差旅费	6,714,289.08	5,340,916.31
保险费	2,533,973.95	3,516,035.10
其他	10,990,274.20	11,063,201.31
合 计	391,035,715.93	282,575,266.92

42、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发支出	1,384,496,211.46	1,144,314,480.35
职工薪酬	393,601,812.98	391,665,184.33
折旧费	267,818,410.86	211,489,213.42
办公费	51,920,044.90	51,783,775.20
环境保护费	32,528,266.36	27,916,242.66
维修保养费	27,955,999.48	12,519,826.49
无形资产摊销	26,542,319.22	20,640,594.56
专业服务费	22,480,315.36	11,797,423.86
税费	22,083,859.26	57,399,346.21
招募员工费	17,375,003.18	12,192,178.67
水电费	15,667,859.57	10,307,341.01
交际应酬费	8,523,092.17	8,716,783.91
差旅费	7,086,821.55	5,065,201.24
租赁费	5,491,744.71	6,281,786.55
长期待摊费用摊销	5,450,309.61	7,085,956.58
其他费用	31,494,893.67	28,837,268.09
合计	2,320,516,964.34	2,008,012,603.13

43、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	85,914,861.99	135,644,127.58
减：利息收入	14,661,100.98	6,893,849.02
汇兑净损失	-69,363,056.66	-26,790,738.17
手续费及其他	8,162,911.45	25,863,618.66
贴现利息	936,715.34	
合 计	10,990,331.14	127,823,159.05

44、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,287,034.75	23,548,368.97
存货跌价损失	109,893,999.59	204,664,638.33
合 计	112,181,034.34	228,213,007.30

45、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
---------------	-------	-------

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,491,501.43	354,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,491,501.43	354,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	15,636,353.26	-15,636,353.26
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损失	15,636,353.26	-15,636,353.26
合 计	17,127,854.69	-15,282,353.26

46、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-990,182.46	-118,239.74
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	23,862,000.00	11,674,038.13
其他	352,500.00	
合 计	23,224,317.54	11,555,798.39

47、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	47,585.90	54,987.80	47,585.90
其中：固定资产处置利得	47,585.90	54,987.80	47,585.90
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	445,211,022.22	383,265,810.48	445,211,022.22
赔款及罚款收入	36,371,982.82	29,561,684.99	36,371,982.82
其他	4,040,112.88	2,926,386.90	4,040,112.88
合 计	485,670,703.82	415,808,870.17	485,670,703.82

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
工业发展基金补助	272,548,075.00	270,740,500.00	与收益相关
电价补贴	34,332,000.00	35,723,200.00	与收益相关
递延收益分摊转入	32,792,379.51	39,456,543.48	与资产相关
科技三项经费	27,300,000.00	3,695,600.00	与收益相关
企业稳岗及社保补贴款	23,848,816.95		与收益相关
政府奖励金	14,589,600.00	20,938,967.00	与收益相关
信息产业专项资金	10,189,200.00	10,324,700.00	与收益相关
总部经济扶持资金	10,327,700.00		与收益相关
节能专项资金	10,020,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
人才引进专项经费	5,110,000.00	80,000.00	与收益相关
技术改造项目资金	2,000,000.00		与收益相关
财政贴息	687,366.00	801,700.00	与收益相关
产业转移专项资金	450,000.00		与收益相关
其他	1,015,884.76	1,504,600.00	与收益相关
合计	445,211,022.22	383,265,810.48	

本公司本年度收到的政府补助，主要是根据以下文件收到的政府专项补助：

序号	发文机关	文号
1	中共湘潭经济技术开发区工作委员会、湘潭经济技术开发区管理委员会	潭经工发【2016】15号
2	湘潭经济技术开发区管理委员会	潭经管发【2016】36号
3	湖南省知识产权局	湘知发【2015】80号
4	湖南省发展和改革委员会	湘发改函【2016】11号
5	长沙经济开发区管委会	长经开管发【2016】20号
6	长沙市财政局	长财外指【2016】7号
7	湖南省财政厅	湘财企指【2015】96号
8	长沙经济技术开发区管理委员会	长经开管发【2016】46号
9	湖南省知识产权局	湘知发【2015】48号
10	长沙市知识产权局、长沙市财政局	长知发【2016】31号
11	长沙市财政局	长财外指【2016】35号
12	湖南知识产权局	湘财教【2015】48号
13	长沙市财政局	长财企函【2016】3号
14	中共长沙县委办公室、长沙经济技术开发区管理委员会办公室、长沙县人民政府办公室	长县办发【2016】23号
15	长沙市财政局	长财外指【2016】62号
16	长沙县知识产权局、长沙县财政局	长县知发【2016】9号
17	浏阳市发展和改革局、财政局	浏发改【2015】47号
18	浏阳市经济技术开发区管委会	浏经发【2016】7号
19	浏阳市经济技术开发区管委会财政局	浏经财预指【2016】2号
20	浏阳市经济技术开发区管委会财政局	浏经财预指【2016】3号
21	浏阳市经济技术开发区管委会	浏经发【2016】25号
22	长沙市知识产权局、长沙市财政局	浏知发【2016】31号
23	浏阳市经济技术开发区管委会财政局	浏经财预指【2016】13号
24	湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会	湘财企指【2016】77号

序号	发文机关	文号
25	浏阳市财政局	浏财预指【2016】409号
26	浏阳市经济技术开发区管委会财政局	浏经预指【2016】15号
27	浏阳市经济技术开发区管委会财政局	浏经预指【2016】16号
28	浏阳市经济技术开发区管委会财政局	浏经预指【2016】17号
29	浏阳市经济技术开发区管委会财政局	浏经预指【2016】18号
30	浏阳市经济技术开发区管委会财政局	浏经预指【2016】19号
31	浏阳市经济技术开发区管委会财政局	浏经预指【2016】20号

48、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	5,303,633.79	7,161,630.25	5,303,633.79
其中：固定资产处置损失	5,303,633.79	7,161,630.25	5,303,633.79
无形资产处置损失			
对外捐赠支出	4,482,071.07	2,962,652.60	4,482,071.07
赔款支出	15,000.00	22,649,584.87	15,000.00
其他	171,707.42	411,000.02	171,707.42
合 计	9,972,412.28	33,184,867.74	9,972,412.28

49、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	260,847,069.51	281,670,721.12
递延所得税费用	-82,919,133.41	-85,683,848.61
合 计	177,927,936.10	195,986,872.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,382,888,157.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	207,433,223.59
子公司适用不同税率的影响	13,894,844.52
调整以前期间所得税的影响	-966,413.64
非应税收入的影响	-3,862,430.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-51,553,919.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	14,194,389.35

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	5,813,617.67
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-7,025,375.69
所得税费用	177,927,936.10

50、 其他综合收益

详见附注六、36。

51、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	412,418,642.71	343,809,267.00
往来款	150,311,900.00	6,000,000.00
利息收入	14,661,101.00	6,893,849.02
职工归还借款	9,940,091.29	
押金及保证金	8,789,578.12	2,693,740.17
赔偿款及罚款	4,380,312.16	25,230.00
其他	5,027,195.03	8,836,101.61
合 计	605,528,820.31	368,258,187.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用	1,035,583,616.46	959,110,336.53
销售费用	193,175,097.68	196,536,355.63
手续费	7,502,854.40	7,385,818.99
往来款	12,201,474.08	15,292,864.20
押金及保证金	3,633,645.35	2,483,104.33
捐赠支出	4,482,071.07	2,962,652.60
其他	102,977.02	535,558.57
合 计	1,256,681,736.06	1,184,306,690.85

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的远期外汇业务收益	43,310,000.00	21,356,671.82
合 计	43,310,000.00	21,356,671.82

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的远期外汇业务损失及违约金	19,448,000.00	10,349,633.69
合 计	19,448,000.00	10,349,633.69

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回的票据保证金	18,872,500.00	13,951,964.99
收回的贷款保证金	4,328,284.60	
与资产相关的政府补助		5,975,300.00
合 计	23,200,784.60	19,927,264.99

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资租赁租入的固定资产分期款	4,003,802.33	
偿还蓝思科技（香港）有限公司借款及利息	2,531,305.48	155,309,107.50
支付的银行承兑汇票保证金	810,000.00	23,612,500.00
直接支付的发行股票相关费用	753,841.00	5,070,000.00
借款手续费	546,486.23	18,477,799.67
合 计	8,645,435.04	202,469,407.17

52、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,204,960,221.14	1,542,180,939.71
加：资产减值准备	112,181,034.34	228,213,007.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,184,918,214.98	2,041,422,676.67
无形资产摊销	26,644,779.34	20,640,594.56
长期待摊费用摊销	41,012,441.68	56,533,604.78
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）	-18,054.08	-54,987.80
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	5,274,101.97	7,161,630.25
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-17,127,854.69	15,282,353.26
财务费用（收益以“—”号填列）	236,890,591.44	-51,506,434.79
投资损失（收益以“—”号填列）	-23,224,317.54	-11,555,798.39
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-97,890,600.43	-87,315,040.81
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	420,718.37	-83,420.77
存货的减少（增加以“—”号填列）	-28,437,413.70	-24,702,961.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-277,998,673.08	-455,130,059.00

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,044,459,805.07	178,006,218.77
其他	-32,792,379.51	-39,456,543.48
经营活动产生的现金流量净额	3,379,272,615.30	3,419,635,779.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,202,097,482.87	1,771,791,424.02
减：现金的期初余额	1,771,791,424.02	1,498,121,603.90
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	430,306,058.85	273,669,820.12

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	243,500,000.00
其中：深圳市梦之坊通信产品有限公司	50,000,000.00
蓝思旺科技（东莞）有限公司	193,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,173,880.96
其中：深圳市梦之坊通信产品有限公司	6,068,999.35
蓝思旺科技（东莞）有限公司	104,881.61
取得子公司支付的现金净额	237,326,119.04

（3）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,202,097,482.87	1,771,791,424.02
其中：库存现金	1,377,631.81	1,531,539.52
可随时用于支付的银行存款	2,007,062,227.73	1,768,255,103.59
可随时用于支付的其他货币资金	13,623.33	2,004,780.91
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,202,097,482.87	1,771,791,424.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等		

项 目	年末余额	年初余额
价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

53、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	30,523,250.00	保函保证金及银行承兑汇票保证金
合 计	30,523,250.00	

54、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			1,203,043,128.97
其中：美元	171,875,673.01	6.9370	1,192,302,580.72
港元	6,304,078.34	0.8945	5,639,061.22
日元	85,511,985.00	0.0596	5,094,608.69
欧元	941.36	7.3068	6,878.34
应收账款			2,602,673,620.80
其中：美元	375,186,416.92	6.9370	2,602,673,620.80
其他应收款			503,859.41
其中：美元	16,904.85	6.9370	117,269.19
港元	432,181.00	0.8945	386,590.22
短期借款			3,116,028,373.92
其中：美元	441,575,854.69	6.9370	3,063,214,092.84
欧元	7,228,100.00	7.3068	52,814,281.08
应付账款			1,027,313,344.34
其中：美元	144,119,321.14	6.9370	999,756,272.96
日元	423,432,042.00	0.0596	25,232,714.28
港元	1,601,102.78	0.8945	1,432,202.45
欧元	122,099.23	7.3068	892,154.65
应付利息			4,978,473.30
其中：美元	673,273.05	6.9370	4,670,495.12
欧元	42,149.53	7.3068	307,978.18

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他应付款			4,538,188.05
其中：港元	192,500.00	0.8945	172,193.17
美元	629,376.64	6.9370	4,365,994.88

(2) 境外经营实体说明

本公司全资子公司蓝思国际、蓝思国际之全资子公司生物识别，位于中国香港，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港元为其记账本位币。

本公司全资子公司 Lens Technology, Inc.，位于美国加州，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。

七、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时 点	股权取得成 本	股权取得比例 (%)	股权取得方 式
深圳市梦之坊通信产品有限公司	2016-4-22	205,333,300.00	70.00	增资控股
蓝思旺科技（东莞）有限公司	2016-12-7	215,000,000.00	100.00	股权转让

续

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末 被购买方的收 入	购买日至年末 被购买方的净 利润
深圳市梦之坊通信产品有限公司	2016-5-31	实际交割日，且已完成工商变更，并支付大部分款项	233,770,731.14	-10,322,302.63
蓝思旺科技（东莞）有限公司	2016-12-31	实际交割日，且已完成工商变更，并支付大部分款项	0.00	0.00

(2) 合并成本及商誉

项 目	梦之坊	蓝思旺东莞
合并成本	205,333,300.00	215,000,000.00
—现金	205,333,300.00	215,000,000.00
合并成本合计	205,333,300.00	215,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	160,364,235.11	215,000,000.00

项 目	梦之坊	蓝思旺东莞
商誉	44,969,064.89	0.00

①合并成本公允价值的确定

合并成本为现金，不涉及到公允价值确定的问题。

②或有对价及其变动的说明

本公司本年发生的企业合并不涉及或有对价问题。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	梦之坊		蓝思旺东莞	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	467,278,601.71	467,278,601.71	218,448,195.67	127,548,702.37
货币资金	6,068,999.35	6,068,999.35	104,881.61	104,881.61
应收款项	324,613,871.98	324,613,871.98	393,954.00	393,954.00
存货	28,641,641.01	28,641,641.01		
其他流动资产	2,767,596.83	2,767,596.83		
固定资产	81,285,522.42	81,285,522.42		
在建工程			88,626,081.52	80,382,438.33
无形资产	764,247.85	764,247.85	120,104,568.44	37,448,718.33
长期待摊费用	4,970,500.12	4,970,500.12	8,058,710.10	8,058,710.10
递延所得税资产	12,802,206.62	12,802,206.62		
其他非流动资产	5,364,015.53	5,364,015.53	1,160,000.00	1,160,000.00
负债：	238,186,837.26	238,186,837.26	3,448,195.67	3,448,195.67
借款	34,727,437.38	34,727,437.38		
应付款项	203,459,399.88	203,459,399.88	3,448,195.67	3,448,195.67
净资产	229,091,764.45	229,091,764.45	215,000,000.00	124,100,506.70
减：少数股东权益	68,727,529.34	68,727,529.34		
取得的净资产	160,364,235.11	160,364,235.11	215,000,000.00	124,100,506.70

①可辨认资产、负债公允价值的确定方法

深圳市梦之坊通信产品有限公司各项资产和负债的公允价值与其账面价值一致。

蓝思旺科技（东莞）有限公司除了在建工程 and 无形资产-土地使用权之外的各项资产和负债的公允价值与其账面价值一致，在建工程和无形资产-土地使用权以经深圳市遂兴房地产评估有限公司按假设开发法估值方法确定的估值结果确定。

②本公司，企业合并中不承担被购买方的或有负债。

2、其他原因的合并范围变动

(1) 2016年7月6日，本公司与陈全强、邱会生、苟华、黄伟健（乙方）签订投资合作协议成立蓝思智能机器人（长沙）有限公司，注册资本1亿元人民币，本公司持股60%，其他股东持股40%，成立日期为2016年7月22日，本公司自2016年7月22日将其纳入合并范围。

(2) 本公司全资子公司蓝思国际（香港）有限公司与永力科技有限公司签署《合作协议》成立蓝思生物识别有限公司，注册资本为1万港币，蓝思国际持股70%，永力科技有限公司持股30%，成立日期为2016年10月27日，本公司自2016年10月27日将其纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
蓝思国际（香港）有限公司	香港	香港	贸易公司	100.00		新设
蓝思科技（昆山）有限公司	昆山	昆山	制造业	75.00	25.00	同一控制下企业合并
蓝思旺科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	制造业	75.00	25.00	同一控制下企业合并
深圳市蓝思科技有限公司	深圳	深圳	贸易公司		100.00	同一控制下企业合并
蓝思科技（长沙）有限公司	长沙	长沙	制造业	75.00	25.00	新设
湖南蓝思华联精瓷有限公司	醴陵	醴陵	制造业		51.00	新设
蓝思科技（湘潭）有限公司	湘潭	湘潭	制造业	50.00	50.00	新设
Lens Technology, Inc.	美国	美国	产品研发		100.00	新设
深圳市梦之坊通信产品有限公司	深圳	深圳	制造业	70.00		非同一控制下企业合并
蓝思智能机器人（长沙）有限公司	长沙	长沙	制造业	60.00		新设

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	
蓝思生物识别有限公司	香港	香港	制造业		70.00	新设
蓝思旺科技(东莞)有限公司	东莞	东莞	服务		100.00	非同一控制下企业合并

本公司持有的蓝思智能机器人(长沙)有限公司的股权比例为 60%。根据公司章程第二十条规定:股东会会议由股东按照实缴出资比例行使表决权;各股东均未实缴出资的,各股东按认缴出资比例行使表决权。截至 2016 年 12 月 31 日,少数股东尚未出资,本公司享有的表决权比例为 100%。

(2) 本公司不存在使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情况。

(3) 本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	12,111,453.05	11,336,456.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	7,006.18	-133,545.57
—其他综合收益		669,295.31
—综合收益总额	7,006.18	535,749.74
联营企业:		
投资账面价值合计	32,812,572.79	13,309,761.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-997,188.64	9,761.43
—其他综合收益		
—综合收益总额	-997,188.64	9,761.43

(2) 本公司不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

(3) 本公司不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

(4) 本公司不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司蓝思国际、蓝思旺、长沙蓝思、蓝思湘潭以美元进行保税料件采购和销售，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算，部分为港元和日元。于 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债大部分为人民币余额，部分为港元、日元余额，因港元、日元余额部分相对余额较小，且港元、日元相对人民币汇率波动不大，不在此处进行外汇风险分析。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	1,192,302,580.72	596,048,797.97
应收账款	2,602,673,620.80	3,159,003,274.57
其他应收款	117,269.19	609,465.46
短期借款	3,063,214,092.84	4,851,797,676.66
应付账款	999,756,272.96	831,375,775.99
应付利息	4,670,495.12	6,341,065.84
其他应付款	4,365,994.88	40,585.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 1%	11,923,025.81	11,923,025.81	5,960,487.98	5,960,487.98
现金及现金等价物	对人民币贬值 1%	-11,923,025.81	-11,923,025.81	-5,960,487.98	-5,960,487.98
应收账款	对人民币升值 1%	26,026,736.21	26,026,736.21	31,590,032.75	31,590,032.75
应收账款	对人民币贬值 1%	-26,026,736.21	-26,026,736.21	-31,590,032.75	-31,590,032.75
其他应收款	对人民币升值 1%	1,172.69	1,172.69	6,094.65	6,094.65
其他应收款	对人民币贬值 1%	-1,172.69	-1,172.69	-6,094.65	-6,094.65
短期借款	对人民币升值 1%	-30,632,140.93	-30,632,140.93	-48,517,976.77	-48,517,976.77
短期借款	对人民币贬值 1%	30,632,140.93	30,632,140.93	48,517,976.77	48,517,976.77
应付账款	对人民币升值 1%	-9,997,562.73	-9,997,562.73	-8,313,757.76	-8,313,757.76
应付账款	对人民币贬值 1%	9,997,562.73	9,997,562.73	8,313,757.76	8,313,757.76
应付利息	对人民币升值 1%	-46,704.95	-46,704.95	-63,410.66	-63,410.66
应付利息	对人民币贬值 1%	46,704.95	46,704.95	63,410.66	63,410.66
其他应付款	对人民币升值 1%	-43,659.95	-43,659.95	-405.85	-405.85
其他应付款	对人民币贬值 1%	43,659.95	43,659.95	405.85	405.85

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、19、28、30）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变

动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率 变动	本年度		上年度	
		对利润的影 响	对股东权益 的影响	对利润的影 响	对股东权益 的影响
短期借款	增 加 1%	-30,101,037.06	-30,101,037.06	-29,353,259.91	-29,353,259.91
短期借款	减 少 1%	30,101,037.06	30,101,037.06	29,353,259.91	29,353,259.91
一年内到期的非 流动负债	增 加 1%	-1,234,861.11	-1,234,861.11	-227,548.32	-227,548.32
一年内到期的非 流动负债	减 少 1%	1,234,861.11	1,234,861.11	227,548.32	227,548.32
长期借款	增 加 1%	-1,016,666.67	-1,016,666.67	-2,592,500.00	-2,592,500.00
长期借款	减 少 1%	1,016,666.67	1,016,666.67	2,592,500.00	2,592,500.00

(3) 其他价格风险

本公司不存在其他价格风险。

2、信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

项目	年末余额					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合计
应收账 款	171,945,189.70	34,113,327.44	79,901.92		146,843.69	206,285,262.75

(续)

项目	年初余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
应收账款	30,539,109.35	312,754.51		227,617.63		31,079,481.49

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析, 包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日, 本公司单项确定已发生减值的款项见下表, 由于该公司已资不抵债, 本公司已全额计提坏账准备。

项 目	年末数	年初数	备注
(株) DIGITECH SYSTEM	35,304,888.51	33,048,364.14	附注十三
Moreens Co.,LTD.	10,712,443.02	10,027,753.46	经营状况恶化, 全额计提
深圳市福昌电子技术有限公司	5,500,698.89		破产倒闭
广州盛科电子有限公司	4,479,691.52		货款逾期, 诉讼中
胜华科技股份有限公司	3,388,089.01	3,171,538.10	经营状况恶化, 全额计提
深圳尼奥库珀数字科技有限公司	250,000.00		破产倒闭
合计	59,635,810.95	46,247,655.70	

3、流动风险

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

本公司持有的金融资产的到期期限分析和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项 目	未约定	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
非衍生金融资产及负债:					
货币资金	2,232,620,732.87				
应收票据		43,314,698.72			
应收账款		3,649,067,512.44			

项 目	未约定	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
其他应收款	866,244.86	40,772,232.87	5,140,018.68	597,350.50	117,338.80
短期借款		4,225,835,830.50			
应付票据		256,146,000.00			
应付账款		3,036,491,880.81	503,186,325.74	126,139.66	
应付利息		6,647,566.24			
其他应付款	1,774,387.19	268,097,978.02	949,287.65		2,035,000.00
一年内到期的非 流动负债		256,734,988.47			
长期借款			100,000,000.00		
衍生金融资产及 负债：					
远期外汇合同		1,845,501.43			

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本年度，本公司累计向财务公司贴现商业承兑汇票人民币 29,135,583.42 元（上年度：人民币 0 元），取得现金对价人民币 28,656,799.76 元（上年度：人民币 0 元）。如该商业承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些商业承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为质押借款。于 2016 年 12 月 31 日，已贴现未到期的商业承兑汇票为人民币 29,135,583.42 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0 元），相关质押借款的余额为人民币 29,135,583.42 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0 元）（参见附注六、19）。

本年度，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币 51,711,258.63 元（上年度：人民币 0 元）。其中，个别银行为一般城市商业银行，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为质押借款。于 2016 年 12 月 31 日，不能终止确认的已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 5,202,298.06 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0 元），相关质押借款的余额为人民币 5,202,298.06 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0 元）（参见附注六、19）。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币 51,711,258.63 元（上年度：

人民币 0 元)。其中, 大部分为上市商业银行, 由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行, 因此, 本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议, 如该银行承兑汇票到期未能承兑, 银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票, 于 2016 年 12 月 31 日, 已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 23,716,392.53 元 (2015 年 12 月 31 日: 人民币 0 元)。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司本年度未发生和金融资产与金融负债抵消有关的事项。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,845,501.43			1,845,501.43
1、交易性金融资产	1,845,501.43			1,845,501.43
（1）衍生金融资产	1,845,501.43			1,845,501.43
持续以公允价值计量的资产总额	1,845,501.43			1,845,501.43
（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

2、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

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为市场公开价格。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为周群飞和郑俊龙夫妇, 报告期内周群飞、郑俊龙及其控制的公司持有本公司股权情况如下:

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 (%)
蓝思科技 (香港) 有限公司	香港	贸易	1 万港元	75.17	75.17

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（%）
长沙群欣投资咨询股份有限公司	长沙	咨询服务	3334 万人民币	7.33	7.33
郑俊龙				0.08	0.08

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
3D Technology Co.Limited	本公司之参股公司，本公司持有其 50%股权
湖南三维玻璃科技有限公司	3D Technology Co.Limited 之全资子公司
深圳市国信蓝思基金管理有限公司	本公司之参股公司，本公司持有其 29%股权
深圳市国信蓝思壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司之参股企业，本公司直接及间接持有其 38.50%股权
长沙智能机器人研究院有限公司	本公司之参股公司，本公司持有其 20%股权
北京蓝思时代国际科技发展有限公司	本公司之参股公司，本公司持有其 40%股权

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南华联瓷业股份有限公司	控股子公司之少数股东
肖猷坤	控股子公司之少数股东
永力科技有限公司	控股子公司之少数股东
湖南醴陵红官窑瓷业有限公司	控股子公司之少数股东之子公司
湖南华联特种陶瓷有限公司	控股子公司之少数股东之子公司
湖南华联火炬电瓷电器有限公司	控股子公司之少数股东之子公司
蓝思科技股份有限公司工会委员会	本公司工会
深圳市前海蓝思国际教育合伙企业（有限合伙）	实际控制人担任普通合伙人的合伙企业
周新益	董事
汤湘希	独立董事
张韶华	独立董事
姚玉伦	独立董事
旷洪峰	监事会主席
肖千峰	监事

陈小群	监事
饶桥兵	副总经理
刘伟	副总经理
李晓明	副总经理
彭孟武	副总经理、董事会秘书
刘曙光	副总经理、财务总监

注：上述自然人股东及公司董事、监事、高级管理人员的主要家庭成员，包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母均为本公司的关联自然人。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南醴陵红官窑瓷业有限公司	低值易耗品		171,200.00
湖南华联特种陶瓷有限公司	原材料	307,666.67	1,175,998.58
湖南华联火炬电瓷电器有限公司	水电	1,479,661.98	311,147.54

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
湖南三维玻璃科技有限公司	房屋建筑物	348,571.44	360,000.00

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
湖南华联火炬电瓷电器有限公司	房屋建筑物	314,566.20	327,543.23
周群飞	房屋建筑物	895,041.00	816,921.06

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	融资银行	担保金额	担保起止日	担保是否已经履行完毕
蓝思科技（香港）有	蓝思国际（香港）有限公司	交通银行股份有限公司香港	189,090,000.00	2015-1-13 至 2016-1-13	是

担保方	被担保方	融资银行	担保金额	担保起止日	担保是否已经履行完毕
限公司		分行			

(4) 关联方资金拆借

关联方	本年发生额	上年发生额
拆入：		
蓝思科技（香港）有限公司		1,270,570.73
其中：本金		
利息		1,270,570.73

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1378 万元	1400 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
湖南三维玻璃科技有限公司	9,319,286.67	5,237,538.45	8,328,453.90	2,828,622.03
3D Technology Co.Limited	221,821.48	48,055.09	175,452.91	22,376.48
周群飞	161,011.80	30,860.60		
合 计	9,702,119.95	5,316,454.14	8,503,906.81	2,850,998.51

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
湖南华联火炬电瓷电器有限公司	531,045.60	187,479.31
湖南华联特种陶瓷有限公司	85,000.00	239.68
合 计	616,045.60	187,718.99
其他应付款：		
周群飞	80,505.90	
蓝思科技股份有限公司工会委员会	280,395.00	200,035.00
蓝思科技（香港）有限公司		2,662,591.31
合 计	360,900.90	2,862,626.31

7、关联方承诺

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方重大承诺事项。

十二、股份支付

本公司于 2015 年 7 月 18 日召开了第二届董事会第八次会议，2015 年 8 月 10 日召开了 2015 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于<蓝思科技股份有限公司股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》。根据《蓝思科技股份有限公司股票期权激励计划（草案）》，股权激励计划拟向激励对象 362 名授予 220.60 万份股票期权，占总股本的 0.3276%，行权价格为 105.14 元，公司经审计的 2015 年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润较 2014 年度增长率不低于 35%时，激励对象才能获授股票期权。股权激励计划有效期为 4 年，自股票期权授予之日起计算。第一个行权期的业绩考核目标以 2015 年度净利润为基数，公司 2016 年度净利润较 2015 年增长 30%；第二个行权期的业绩考核目标以 2015 年度净利润为基数，公司 2017 年度净利润较 2015 年增长 45%；第三个行权期的业绩考核目标以 2015 年度净利润为基数，公司 2018 年度净利润较 2015 年增长 60%。上述“净利润”指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润。

根据公司 2015 年第五次临时股东大会“授权董事会决定股票期权激励计划的变更与终止，包括但不限于取消激励对象的行权资格，对激励对象尚未行权的股权期权注销，办理已死亡的激励对象尚未行权的股票期权的补偿和继承事宜，终止公司股票期权激励计划”的授权，公司于 2016 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于终止公司股票期权激励计划的议案》，同意公司终止本次股票期权激励计划。

公司本次股票期权激励计划尚未实施，因此不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）蓝思国际与（株）DIGITECH SYSTEM 贷款诉讼

2013 年 2 月 13 日，蓝思国际就其客户（株）DIGITECH SYSTEM 的逾期贷款向长沙市中级人民法院提起诉讼，请求判令（株）DIGITECH SYSTEM 支付其所欠蓝思国际逾期贷款债务本金 5,817,500.00 美元（按结算日汇率折算人民币 35,690,631.11 元）及逾期付款损失人民币 322,300.95（暂算至 2014 年 1

月 4 日，判决应算至判决书下达之日)；请求判令 (株) DIGITECH SYSTEM 承担案件诉讼相关费用。

2014 年 2 月 24 日，蓝思国际向长沙市中级人民法院提交《财产保全申请书》，请求法院保全 (株) DIGITECH SYSTEM 财产人民币 36,012,932.06 元。同日，长沙市中级人民法院出具 (2014) 长中民五初字第 00256 号《民事裁定书》，同意上述财产保全担保及财产保全事项，并向惠州三星电子有限公司和天津三星通信技术有限公司出具 (2014) 长中民五初字第 00256-9 号和 (2014) 长中民五初字第 00256-7 号《协助执行通知书》，分别冻结其对 (株) DIGITECH SYSTEM 的应付货款 1,910,046.18 美元和 1,302,613.50 美元。

2014 年 4 月 15 日，花旗银行韩国股份有限公司向长沙市中级人民法院送达《财产保全异议书》，请求解除对保全财产的冻结措施。

2015 年 5 月 4 日，长沙市中级人民法院出具 (2015) 长中民执异字第 00213 号《执行裁定书》，驳回案外人花旗银行韩国股份有限公司的异议。

2015 年 5 月 20 日，花旗银行韩国股份有限公司向长沙市中级人民法院送达民事起诉状，请求判令停止对已转让于其的惠州三星电子有限公司和天津三星通信技术有限公司的应收账款的保全、冻结或任何强制执行程序；解除长沙市中级人民法院对上述应收账款的冻结措施。

2015 年 9 月 22 日，长沙市中级人民法院出具 (2015) 长中民三初字第 01052 号《民事裁定书》，裁定结果：驳回原告花旗银行韩国股份有限公司的起诉。

2015 年 10 月 13 日，长沙市中级人民法院出具 (2014) 长中民五初字第 00256 号《民事判决书》，判决：被告 (株) DIGITECH SYSTEM 于本判决生效之日起十日内支付原告蓝思国际 (香港) 有限公司货款。

2015 年 11 月 16 日，花旗银行韩国股份有限公司向湖南省高级人民法院提起了上诉状，上诉请求依法裁定撤销长沙市中级人民法院 (2015) 长中民三初字第 01052 号《民事裁定书》。

2016 年 7 月 19 日，长沙市中级人民法院出具 (2016) 湘 01 执 595 号《执行裁定书》：冻结扣押被执行人 (株) DIGITECH SYSTEM 银行存款人民币 39,299,890.80 元或查封、扣押其价值相当的其他财产。目前案件正在审理中。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收 (株) DIGITECH SYSTEM 货款 5,089,349.10 美元，折合人民币 35,304,888.51 元，其中账龄 1-2 年部分为 262,420.69 元，账龄 2-3 年部分为 35,042,467.82 元。鉴于 (株) DIGITECH SYSTEM 的经营状况，基于谨慎性原则，本公司对上述应收账款坏账准备进行了专项计提。

(2) 深圳蓝思与广州盛科电子有限公司货款诉讼

2016 年 9 月，深圳蓝思就其客户广州盛科电子有限公司的逾期货款向广东

省深圳市宝安区人民法院提起诉讼，请求判决广州盛科电子有限公司支付欠付货款人民币 4,479,691.52 元，目前尚未结案。鉴于目前的现状，本公司对上述应收账款坏账准备进行了专项计提。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

本公司于 2017 年 4 月 19 日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过 2016 年度利润分配预案：以公司现有总股本 2,181,602,772 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 1 股，同时进行资本公积金转增股本，以 2,181,602,772 股为基数向全体股东每 10 股转增 1 股。该事项尚需提交股东大会审议。

2、对外投资

（1）收购联胜（中国）科技有限公司

经公司第二届董事会第二十三次会议审议批准，公司拟以自有资金 12.2 亿元人民币清偿《联胜（中国）科技有限公司重整计划草案》中所包含的联胜（中国）科技有限公司（以下简称“联胜公司”）债务，并无偿受让联胜公司 100% 股权，以此获得其名下的土地、厂房及机器设备。

2016 年 12 月 19 日，公司收到广东省东莞市中级人民法院作出的裁定书，依法批准联胜公司破产管理人提交的《联胜（中国）科技有限公司重整计划草案》。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司已支付人民币 120,000,000.00 元，截至审计报告日已全部支付完毕。

2017 年 3 月 9 日，联胜（中国）科技有限公司已更名为蓝思科技（东莞）有限公司，股东已变更为蓝思科技股份有限公司，持股 100%，注册资本为人民币 1,825,987,114.00 元。

（2）设立蓝思精密（东莞）有限公司

2017 年 2 月 24 日，本公司与肖猷坤、石河子金港股权投资有限合伙企业及石河子金满盈股权投资有限合伙企业出资设立蓝思精密（东莞）有限公司，注册资本为 16,666.67 万人民币，蓝思持股 70%，经营范围为：销售：通信产品；批发业、零售业；货物及技术进出口；工艺品、手机配件、手机天线的研发；五金、电子元器件的加工、销售；普通货运（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（3）收购境外资产

2017 年 3 月 30 日，本公司全资子公司蓝思国际与越南胜华责任有限公司签署了《工业区土地租赁之其财产转让原则合同》，与越南胜华责任有限公司、西贡北江工业区股份公司签署了《三方协议》。蓝思国际将以 52,984,800.00 美

元收购越南胜华责任有限公司名下的位于北江省越安县光州社光州工业区 R（R2）地块的土地租赁权、厂房所有权及厂房内机器设备。

十五、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
按本公司内关联方组合计提坏账准备的应收账款	5,743,679,500.59	100.00			5,743,679,500.59
按无风险组合计提坏账准备的应收账款					
组合小计	5,743,679,500.59	100.00			5,743,679,500.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,743,679,500.59	100.00			5,743,679,500.59

（续）

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
按本公司内关联方组合计提坏账准备的应收账款	3,599,127,230.94	100.00			3,599,127,230.94
按无风险组合计提坏账准备的应收账款					
组合小计	3,599,127,230.94	100.00			3,599,127,230.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款					

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
项					
合 计	3,599,127,230.94	100.00			3,599,127,230.94

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②年末无按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

③组合中，按本公司内关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
蓝思国际（香港）有限公司	5,559,144,714.10	0.00	0.00	合并范围内关联方
蓝思科技（长沙）有限公司	184,387,424.13	0.00	0.00	合并范围内关联方
蓝思旺科技（深圳）有限公司	147,362.36	0.00	0.00	合并范围内关联方
合 计	5,743,679,500.59	0.00	—	—

④年末无按无风险组合计提坏账准备的应收账款。

⑤年末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元。

（3）本年无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额 的比例（%）	坏账准备 年末余额
蓝思国际（香港）有限公司	5,559,144,714.10	1 年以内	96.79	
蓝思科技（长沙）有限公司	184,387,424.13	1 年以内	3.21	
蓝思旺科技（深圳）有限公司	147,362.36	1 年以内		
合 计	5,743,679,500.59		100.00	

（5）本公司本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）本公司本年无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类 别	年末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	12,954,522.26	1.16	6,088,164.29	47.00	6,866,357.97
按本公司内关联方组合计提坏账准备的其他应收款	1,104,486,470.87	98.84	6,088,164.29	0.55	1,098,398,306.58
按无风险组合计提坏账准备的其他应收款					
组合小计	1,117,440,993.13	100.00	6,088,164.29	0.54	1,111,352,828.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,117,440,993.13	100.00	6,088,164.29	0.54	1,111,352,828.84

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	20,668,972.71	15.13	5,195,336.17	25.14	15,473,636.54
按本公司内关联方组合计提坏账准备的其 他应收款	115,952,552.24	84.87			115,952,552.24
按无风险组合计提坏账准备的其他应收款					
组合小计	136,621,524.95	100.00	5,195,336.17	3.80	131,426,188.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款					
合 计	136,621,524.95		5,195,336.17	3.80	131,426,188.78

①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,079,105.72	153,955.29	5.00
1 至 2 年	1,335,241.14	133,524.11	10.00
2 至 3 年	1,182,756.80	236,551.36	20.00
3 至 5 年	3,586,570.15	1,793,285.08	50.00
5 年以上	3,770,848.45	3,770,848.45	100.00
合 计	12,954,522.26	6,088,164.29	47.00

③组合中，按本公司内关联方组合计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
蓝思科技（长沙）有限公司	1,048,273,874.85	0.00	0.00	合并范围内关联方
深圳市梦之坊通信有限公司	34,000,000.00	0.00	0.00	合并范围内关联方
蓝思科技（昆山）有限公司	21,820,617.96	0.00	0.00	合并范围内关联方
蓝思旺科技(深圳)有限公司	389,578.06	0.00	0.00	合并范围内关联方
蓝思智能机器人（长沙）有限公司	2,400.00	0.00	0.00	合并范围内关联方
合 计	1,104,486,470.87	0.00	—	—

④年末无按无风险组合计提坏账准备的其他应收款。

⑤年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 892,828.12 元。

（3）本年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	年末账面余额	年初账面余额
应收设备款	545,882,119.57	69,406,183.78
往来款	559,079,868.04	50,454,182.66
代垫款	11,546,219.05	15,615,821.16
备用金	710,340.07	1,010,608.50
保证金及押金	119,138.80	119,138.80
其他	103,307.60	15,590.05
合 计	1,117,440,993.13	136,621,524.95

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
蓝思科技(长沙)有限公司	设备及借款	1,048,273,874.85	1年以内	93.81	
深圳市梦之坊通信有限公司	借款	34,000,000.00	1年以内	3.04	
蓝思科技(昆山)有限公司	借款及代垫款	21,820,617.96	1年以内	1.95	
湖南三维玻璃科技有限公司	代垫款	9,319,286.67	6年以内	0.83	5,237,538.45
叶春	往来款	1,250,000.00	3-4年	0.11	625,000.00
合 计	—	1,114,663,779.48	—	99.74	5,862,538.45

(6) 年末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,382,244,391.11		5,382,244,391.11	2,506,358,440.67		2,506,358,440.67
对联营、合营企业投资	32,812,572.79		32,812,572.79	13,309,761.43		13,309,761.43
合 计	5,415,056,963.90		5,415,056,963.90	2,519,668,202.10		2,519,668,202.10

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
蓝思国际(香港)有限公司	64,994,950.00			64,994,950.00		
蓝思科技(昆山)有限公司	128,704,606.73			128,704,606.73		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
蓝思旺科技(深圳)有限公司	93,908,391.09	40,320,000.00		134,228,391.09		
蓝思科技(长沙)有限公司	2,137,630,492.85	2,592,832,650.44		4,730,463,143.29		
蓝思科技(湘潭)有限公司	81,120,000.00			81,120,000.00		
深圳市梦之坊通信产品有限公司		205,333,300.00		205,333,300.00		
蓝思智能机器人(长沙)有限公司		37,400,000.00		37,400,000.00		
合 计	2,506,358,440.67	2,875,885,950.44		5,382,244,391.11		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
深圳市国信蓝思基金管理有限公司	3,120,764.40			36,155.57		
深圳市国信蓝思壹号投资基金合伙企业(有限合伙)	10,188,997.03	15,300,000.00		-262,674.28		
长沙智能机器人研究院有限公司		2,000,000.00		-601,659.10		
北京蓝思时代国际科技发展有限公司		3,200,000.00		-169,010.83		

合 计	13,309,761.43	20,500,000.00	-997,188.64
-----	---------------	---------------	-------------

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
深圳市国信蓝思基金管理有限公司				3,156,919.97	
深圳市国信蓝思壹号投资基金合伙企业（有限合伙）				25,226,322.75	
长沙智能机器人研究院有限公司				1,398,340.90	
北京蓝思时代国际科技发展有限公司				3,030,989.17	
合 计				32,812,572.79	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,729,057,673.40	5,494,554,144.04	8,621,870,906.57	6,429,328,700.55
其他业务	206,084,499.25	175,379,876.57	99,597,911.66	75,169,561.60
合 计	7,935,142,172.65	5,669,934,020.61	8,721,468,818.23	6,504,498,262.15

(2) 主营业务（分行业）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子元器件制造业	7,729,057,673.40	5,494,554,144.04	8,621,870,906.57	6,429,328,700.55
合 计	7,729,057,673.40	5,494,554,144.04	8,621,870,906.57	6,429,328,700.55

(3) 主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
手机视窗防护屏	4,944,869,444.99	3,433,053,004.34	5,907,086,368.78	4,517,446,085.07
平板电脑防护屏	375,105,716.03	358,241,021.06	136,918,938.01	119,760,673.96
其他产品	2,409,082,512.38	1,703,260,118.64	2,577,865,599.78	1,792,121,941.52

合 计	7,729,057,673.40	5,494,554,144.04	8,621,870,906.57	6,429,328,700.55
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

注：平板电脑防护屏包括平板电脑、笔记本电脑及桌上电脑等防护屏。

(4) 主营业务（分地区）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
外销	7,729,035,833.40	5,494,536,672.04	8,621,686,190.29	6,429,180,927.53
内销	21,840.00	17,472.00	184,716.28	147,773.02
合 计	7,729,057,673.40	5,494,554,144.04	8,621,870,906.57	6,429,328,700.55

(5) 前五名客户的营业收入情况

2016 年度前五名客户销售情况

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入的比 例%
蓝思国际（香港）有限公司	7,729,035,833.40	100.00
蓝思科技（长沙）有限公司	21,840.00	0.00
合计	7,729,057,673.40	100.00

2015 年度前五名客户销售情况

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入的比 例%
蓝思国际（香港）有限公司	8,621,686,190.29	100.00
蓝思科技（长沙）有限公司	184,716.28	0.00
合计	8,621,870,906.57	100.00

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生 额
权益法核算的长期股权投资收益	-997,188.64	9,761.43
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	11,761,000.00	7,677,007.72
其他	115,000.00	
合 计	10,878,811.36	7,686,769.15

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-5,256,047.89	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	445,211,022.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	41,342,354.69	
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	35,743,317.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,715,520.37	
小 计	538,756,166.60	
所得税影响额	92,439,693.68	
少数股东权益影响额（税后）	292,061.79	
合 计	446,024,411.13	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释

性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.45	0.57	0.57
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.95	0.36	0.36