

深圳市华星光电技术有限公司

审计报告

大华审字[2017]007262 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

深圳市华星光电技术有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并所有者权益变动表	5-7
	母公司资产负债表	8-9
	母公司利润表	10
	母公司现金流量表	11
	母公司所有者权益变动表	12-14
	财务报表附注	1-87



审 计 报 告

大华审字[2017]007262 号

深圳市华星光电技术有限公司董事会：

我们审计了后附的深圳市华星光电技术有限公司(以下简称华星光电公司)财务报表, 包括 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2017 年 1-3 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表, 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华星光电公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

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做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，华星光电公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华星光电公司 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-3 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年六月九日



合并资产负债表

编制单位：深圳市华星光电技术有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注七	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	注释1	28,269,980,985.52	25,041,753,343.99	18,370,960,424.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	226,776,236.64	243,053,734.09	51,170,276.25
应收票据		-	-	-
应收账款	注释3	1,674,135,715.40	2,747,675,482.38	1,268,247,352.08
预付款项	注释4	26,160,932.29	20,208,002.64	18,911,643.80
应收利息	注释5	125,654,161.86	71,231,564.46	101,811,550.87
应收股利		-	-	-
其他应收款	注释6	1,352,388,366.19	1,037,813,579.47	1,219,938,144.05
存货	注释7	1,502,420,034.45	1,219,115,269.27	833,365,253.70
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	注释8	3,673,423,868.40	3,184,012,491.52	823,784,240.73
流动资产合计		36,850,940,300.75	33,564,863,467.82	22,688,188,886.12
非流动资产：				
可供出售金融资产	注释9	64,782,538.80	65,191,744.05	61,682,498.99
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款	注释10	66,412,750.93	77,570,855.83	51,540,702.00
长期股权投资	注释11	29,409,509.28	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	注释12	30,593,791,548.05	31,600,281,981.95	20,000,435,039.29
在建工程	注释13	8,075,457,279.50	7,835,235,822.92	10,921,154,932.15
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	431,344.23
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	注释14	3,594,217,519.98	3,433,428,568.90	1,673,008,076.01
开发支出	注释15	283,387,612.84	317,457,672.42	269,766,697.80
商誉		-	-	-
长期待摊费用	注释16	241,886,424.57	259,740,731.81	265,553,945.72
递延所得税资产	注释17	310,445,680.64	226,177,360.32	234,250,727.06
其他非流动资产	注释18	695,027,126.81	590,145,437.29	1,591,080,821.37
非流动资产合计		43,954,817,991.40	44,405,230,175.49	35,068,904,784.62
资产总计		80,805,758,292.15	77,970,093,643.31	57,757,093,670.74

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Kim, W. B. Slik

胡明华

王强



合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市华星光电技术有限公司

负债和所有者权益	附注七	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	注释19	2,687,642,071.48	1,562,933,194.33	5,474,159,993.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	注释20	114,891,690.14	361,523,689.11	242,149,785.06
应付票据	注释21	-	120,000,000.00	-
应付账款	注释22	3,259,890,399.75	3,304,394,142.30	2,299,921,445.91
预收款项	注释23	56,135,355.19	9,528,211.59	3,669,265.76
应付职工薪酬	注释24	434,500,037.21	582,957,784.73	591,565,881.86
应交税费	注释25	701,136,499.45	218,987,670.02	115,828,161.96
应付利息	注释26	103,585,468.59	28,685,546.14	27,483,722.86
应付股利	注释27	863,979,512.00	969,740,147.37	-
其他应付款	注释28	6,470,259,683.04	6,553,919,266.01	5,497,750,132.36
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	注释29	3,243,819,804.60	2,854,441,462.83	2,662,361,600.00
其他流动负债	注释30	1,709,608,000.00	1,709,608,000.00	-
流动负债合计		19,645,448,521.45	18,276,719,114.43	16,914,889,989.54
非流动负债：				
长期借款	注释31	16,524,219,945.29	16,594,673,687.94	8,099,962,425.57
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
其中：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	注释32	5,486,270,445.18	5,195,134,559.67	5,140,097,730.26
递延所得税负债	注释17	172,302,155.49	163,360,299.11	83,765,987.55
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		22,182,792,545.96	21,953,168,546.72	13,323,826,143.38
负债合计		41,828,241,067.41	40,229,887,661.15	30,238,716,132.92
所有者权益：				
实收资本	注释33	18,341,942,877.00	18,341,942,877.00	17,075,777,463.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
其中：永续债		-	-	-
资本公积	注释34	1,781,609,942.79	1,781,609,942.79	1,363,206,220.89
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	注释35	(73,856,159.76)	(296,260,931.37)	(171,276,775.84)
专项储备		-	-	-
盈余公积	注释36	922,987,382.34	922,987,382.34	693,436,109.17
未分配利润	注释37	5,866,772,426.15	4,824,548,126.22	3,733,282,181.80
归属于母公司所有者权益合计		26,839,456,468.52	25,574,827,396.98	22,694,425,199.02
少数股东权益		12,138,060,756.22	12,165,378,585.18	4,823,952,338.80
所有者权益合计		38,977,517,224.74	37,740,205,982.16	27,518,377,537.82
负债和所有者权益总计		80,805,758,292.15	77,970,093,643.31	57,757,093,670.74

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：深圳市华星光电技术有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、营业总收入	注释38	6,547,659,046.15	22,336,452,127.26	18,054,755,530.60
减：营业成本	注释38	4,877,888,907.79	19,474,072,344.62	15,625,693,403.74
税金及附加	注释39	19,903,365.98	112,768,503.40	50,345,940.45
销售费用	注释40	62,000,847.68	213,675,214.12	371,386,922.76
管理费用	注释41	777,312,928.57	1,524,089,359.73	1,170,404,442.88
财务费用	注释42	68,113,510.94	396,221,438.68	109,687,184.65
资产减值损失	注释43	52,870,447.49	134,743,133.90	64,869,769.60
加：公允价值变动收益	注释44	7,431,539.81	126,364,401.21	52,822,221.06
投资收益	注释45	26,945,304.96	130,630,431.26	46,819,122.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(590,490.72)	-	-
三、营业利润		723,945,882.47	737,876,965.28	762,009,210.12
加：营业外收入	注释46	458,031,474.85	1,913,552,186.41	1,637,521,409.28
其中：非流动资产处置利得		-	21,650.00	-
减：营业外支出	注释47	454,436.36	2,780,141.85	26,703,055.81
其中：非流动资产处置损失		112,902.83	2,164,813.93	19,306,673.88
四、利润总额		1,181,522,920.96	2,648,649,009.84	2,372,827,563.59
减：所得税费用	注释48	168,593,619.75	338,920,354.70	302,542,713.35
五、净利润		1,012,929,301.21	2,309,728,655.14	2,070,284,850.24
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-	-	-
归属于母公司所有者的净利润		1,042,224,299.93	2,329,624,075.82	2,071,051,744.91
少数股东损益		(29,294,998.72)	(19,895,420.68)	(766,894.67)
六、其他综合收益的税后净额		224,381,941.37	(77,093,352.57)	87,487,221.46
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		222,404,771.61	(124,984,155.53)	51,817,590.57
(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) 以后能重分类进损益的其他综合收益		222,404,771.61	(124,984,155.53)	51,817,590.57
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		220,447,111.60	(123,315,590.82)	54,957,341.00
5. 外币财务报表折算差额		1,957,660.01	(1,668,564.71)	(3,139,750.43)
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,977,169.76	47,890,802.96	35,669,630.89
七、综合收益总额		1,237,311,242.58	2,232,635,302.57	2,157,772,071.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,264,629,071.54	2,204,639,920.29	2,122,869,335.48
归属于少数股东的综合收益总额		(27,317,828.96)	27,995,382.28	34,902,736.22

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：深圳市华星光电技术有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注七	2017年1-3月	2016年度	2015年度
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		7,950,696,126.59	21,816,184,283.95	17,803,308,363.02
收到的税费返还		7,029,508.38	1,518,061,776.42	1,066,410,513.33
收到其他与经营活动有关的现金	注释49	1,041,807,721.08	2,213,944,867.46	2,412,111,021.53
经营活动现金流入小计		8,999,533,356.05	25,548,190,927.83	21,281,829,897.88
购买商品、接受劳务支付的现金		3,810,854,647.88	14,703,153,938.25	10,811,043,295.68
支付给职工以及为职工支付的现金		595,364,762.76	1,658,116,132.17	1,408,995,307.54
支付的各项税费		476,813,307.16	923,402,344.28	985,711,428.89
支付其他与经营活动有关的现金	注释49	585,063,220.92	1,624,030,452.49	1,659,659,839.12
经营活动现金流出小计		5,468,095,938.72	18,908,702,867.19	14,865,409,871.23
经营活动产生的现金流量净额	注释50	3,531,437,417.33	6,639,488,060.64	6,416,420,026.65
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		1,329,360,000.00	910,181,123.03	2,254,402,920.59
取得投资收益收到的现金		27,530,388.13	85,487,587.38	79,285,009.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	112,300.00	355,900.00
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	注释49	31,488,320.00	18,292,033.00	124,649,840.00
投资活动现金流入小计		1,388,378,708.13	1,014,073,043.41	2,458,693,670.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,464,452,959.18	12,425,859,867.11	14,098,706,103.46
投资支付的现金		1,549,180,000.00	868,630,000.00	2,065,424,099.45
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	注释49	5,443,589.55	28,539,126.80	174,772,570.67
投资活动现金流出小计		3,019,076,548.73	13,323,028,993.91	16,338,902,773.58
投资活动产生的现金流量净额		(1,630,697,840.60)	(12,308,955,950.50)	(13,880,209,103.02)
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	8,964,000,000.00	10,380,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	7,280,000,000.00	3,380,000,000.00
取得借款收到的现金		1,875,050,655.27	18,121,764,357.15	13,299,160,726.44
收到其他与筹资活动有关的现金	注释49	-	664,784,582.92	1,017,927,328.63
筹资活动现金流入小计		1,875,050,655.27	27,750,548,940.07	24,697,088,055.07
偿还债务支付的现金		351,325,797.03	14,345,008,763.69	7,407,157,410.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		191,735,398.30	737,613,762.02	1,653,773,920.21
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	注释49	-	169,917,080.40	1,011,525,469.10
筹资活动现金流出小计		543,061,195.33	15,252,539,606.11	10,072,456,799.60
筹资活动产生的现金流量净额		1,331,989,459.94	12,498,009,333.96	14,624,631,255.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(4,501,395.14)	288,101,475.25	240,875,817.89
五、现金及现金等价物净增加额		3,228,227,641.53	7,116,642,919.35	7,401,717,996.99
加：年初现金及现金等价物余额		24,806,153,343.99	17,689,510,424.64	10,287,792,427.65
六、期末现金及现金等价物余额		28,034,380,985.52	24,806,153,343.99	17,689,510,424.64

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位: 深圳市华星光电技术有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2017年1-3月

	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	18,341,942,877.00	-	1,781,609,942.79	-	(296,260,931.37)	-	922,987,382.34	4,824,548,126.22	12,165,378,585.18	37,740,205,982.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	18,341,942,877.00	-	1,781,609,942.79	-	(296,260,931.37)	-	922,987,382.34	4,824,548,126.22	12,165,378,585.18	37,740,205,982.16
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	222,404,771.61	-	-	1,042,224,299.93	(27,317,828.96)	1,237,311,242.58
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	222,404,771.61	-	-	1,042,224,299.93	(27,317,828.96)	1,237,311,242.58
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年期末余额	18,341,942,877.00	-	1,781,609,942.79	-	(73,856,159.76)	-	922,987,382.34	5,866,772,426.15	12,138,060,756.22	38,977,517,224.74

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



2016年度

编制单位: 深圳市华星光电技术有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

附注七

2016年度

1

	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	17,075,777,463.00	-	1,363,206,220.89	-	(171,276,775.84)	-	693,436,109.17	3,733,282,181.80	4,823,952,338.80	27,518,377,537.82
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	17,075,777,463.00	-	1,363,206,220.89	-	(171,276,775.84)	-	693,436,109.17	3,733,282,181.80	4,823,952,338.80	27,518,377,537.82
三、本年增减变动金额	1,266,165,414.00	-	418,403,721.90	-	(124,984,155.53)	-	229,551,273.17	1,091,265,944.42	7,341,426,246.38	10,221,828,444.34
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(124,984,155.53)	-	-	2,329,624,075.82	27,995,382.28	2,232,635,302.57
(二) 所有者投入和减少资本	1,266,165,414.00	-	417,834,586.00	-	-	-	-	-	7,314,000,000.00	8,998,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	1,266,165,414.00	-	417,834,586.00	-	-	-	-	-	7,314,000,000.00	8,998,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	229,551,273.17	(1,238,358,131.40)	-	(1,008,806,858.23)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	229,551,273.17	(229,551,273.17)	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	(1,008,806,858.23)	-	(1,008,806,858.23)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	569,135.90	-	-	-	-	-	(569,135.90)	-
四、本年末余额	18,341,942,877.00	-	1,781,609,942.79	-	(296,260,931.37)	-	922,987,382.34	4,824,548,126.22	12,165,378,585.18	37,740,205,982.16

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

him, Bobbie

Frailty

2/2/2



编制单位：深圳市华星光电技术有限公司

合并所有者权益变动表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

附注七

2015年度

	归属于母公司所有者权益							2015年度	
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,952,366,864.00	-	470,031,336.00	-	(223,094,366.41)	-	480,138,895.56	1,875,527,650.50	14,977,733,666.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,952,366,864.00	-	470,031,336.00	-	(223,094,366.41)	-	480,138,895.56	1,875,527,650.50	14,977,733,666.12
三、本年增减变动金额	6,123,410,599.00	-	893,174,884.89	-	51,817,590.57	-	213,297,213.61	1,857,754,531.30	12,540,643,871.70
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	51,817,590.57	-	-	2,071,051,744.91	2,157,772,071.70
(二) 所有者投入和减少资本	6,123,410,599.00	-	879,461,201.00	-	-	-	-	-	10,382,871,800.00
1. 所有者投入的普通股	6,123,410,599.00	-	876,589,401.00	-	-	-	-	-	10,380,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	2,871,800.00	-	-	-	-	-	2,871,800.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	213,297,213.61	(213,297,213.61)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	213,297,213.61	(213,297,213.61)	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	13,713,683.89	-	-	-	-	-	(13,713,683.89)
四、本年年末余额	17,075,777,463.00	-	1,363,206,220.89	-	(171,276,775.84)	-	693,436,109.17	3,733,282,181.80	27,518,377,537.82

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Wang, M. S. S. S.

Wang, M. S. S. S.

Wang, M. S. S. S.



母公司资产负债表

编制单位：深圳市华星光电技术有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十七	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金		7,143,072,470.69	6,040,209,679.89	10,083,143,579.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		201,774,314.42	230,524,118.06	46,861,813.59
应收票据		-	-	-
应收账款	注释1	6,721,592,679.53	4,595,708,382.43	2,685,624,517.35
预付款项		6,725,427.16	5,373,220.97	14,962,319.33
应收利息		36,949,352.09	23,113,182.70	50,427,576.56
应收股利		-	-	-
其他应收款	注释2	1,179,770,004.14	1,014,800,111.68	1,232,645,488.62
存货		1,104,797,757.27	960,985,488.66	819,283,678.64
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		2,206,892,520.72	2,014,849,205.93	205,963,869.23
流动资产合计		18,601,574,526.02	14,885,563,390.32	15,138,912,843.09
非流动资产：				
可供出售金融资产		9,738,232.00	9,738,232.00	9,738,232.00
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		58,034,630.53	65,484,420.03	51,540,702.00
长期股权投资	注释3	11,104,006,579.36	10,904,006,579.36	3,998,006,579.36
投资性房地产		-	-	-
固定资产		25,544,385,426.44	26,660,749,846.80	19,588,916,192.06
在建工程		4,406,102.01	39,770,214.06	4,424,344,278.62
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	391,068.16
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		1,661,236,313.20	1,565,697,458.58	1,233,262,139.27
开发支出		182,315,562.52	244,188,047.31	214,645,254.12
商誉		-	-	-
长期待摊费用		208,463,254.65	219,639,769.59	262,203,662.76
递延所得税资产		310,445,680.64	226,177,360.32	234,250,727.06
其他非流动资产		469,827,731.94	401,513,203.92	1,054,595,286.01
非流动资产合计		39,552,859,513.29	40,336,965,131.97	31,071,894,121.42
资产总计		58,154,434,039.31	55,222,528,522.29	46,210,806,964.51

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

胡和军

会计机构负责人：

王舒

Kim, Wo Shik



母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市华星光电技术有限公司

负债和所有者权益	附注十七	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款		2,687,642,071.48	1,562,933,194.33	1,847,483,993.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		10,617,772.33	12,337,447.10	130,794,615.67
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		3,073,690,496.36	2,518,112,494.97	1,736,084,284.28
预收款项		53,130,181.74	4,537,007.04	1,552,946.37
应付职工薪酬		337,145,430.17	448,615,480.95	493,716,981.00
应交税费		686,748,474.83	205,829,296.90	112,469,639.62
应付利息		45,289,910.89	21,474,429.15	22,300,975.87
应付股利		863,979,512.00	969,740,147.37	-
其他应付款		4,887,071,357.50	4,714,323,557.13	4,326,644,069.12
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		3,243,819,804.60	2,854,441,462.83	2,662,361,600.00
其他流动负债		1,709,608,000.00	1,709,608,000.00	-
流动负债合计		17,598,743,011.90	15,021,952,517.77	11,333,409,105.52
非流动负债：				
长期借款		9,905,730,945.29	10,348,663,687.94	7,596,846,649.51
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
其中：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		3,584,716,902.33	3,841,549,548.62	4,446,653,834.96
递延所得税负债		157,119,366.34	148,082,419.41	68,107,745.64
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		13,647,567,213.96	14,338,295,655.97	12,111,608,230.11
负债合计		31,246,310,225.86	29,360,248,173.74	23,445,017,335.63
所有者权益：				
实收资本		18,341,942,877.00	18,341,942,877.00	17,075,777,463.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
其中：永续债		-	-	-
资本公积		1,767,327,123.00	1,767,327,123.00	1,349,492,537.00
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		28,104,027.72	31,665,855.37	(94,118,990.86)
专项储备		-	-	-
盈余公积		922,987,382.34	922,987,382.34	693,436,109.17
未分配利润		5,847,762,403.39	4,798,357,110.84	3,741,202,510.57
所有者权益合计		26,908,123,813.45	25,862,280,348.55	22,765,789,628.88
负债和所有者权益总计		58,154,434,039.31	55,222,528,522.29	46,210,806,964.51

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Kim, WB Shik

胡明华

王珍



母公司利润表

编制单位：深圳市华星光电技术有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、营业收入	注释4	6,490,083,696.27	19,815,121,891.31	16,409,122,802.68
减：营业成本	注释4	4,805,231,370.71	17,047,836,474.69	14,090,262,815.00
税金及附加		13,649,026.58	93,792,825.17	48,005,837.02
销售费用		43,330,598.32	139,202,315.35	254,540,931.40
管理费用		636,086,550.30	1,264,749,001.79	995,371,825.74
财务费用		139,459,450.71	523,195,752.66	220,423,810.50
资产减值损失		52,861,392.71	129,715,241.90	64,869,769.60
加：公允价值变动收益		(22,839,743.40)	154,137,301.01	48,337,883.92
投资收益	注释5	19,326,046.63	72,373,032.06	25,043,787.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润		795,951,610.17	843,140,612.82	809,029,485.22
加：营业外收入		422,569,653.55	1,792,467,729.65	1,635,492,858.45
其中：非流动资产处置利得		-	21,650.00	-
减：营业外支出		427,880.09	794,893.89	8,627,131.99
其中：非流动资产处置损失		-	399,773.98	1,588,140.62
三、利润总额		1,218,093,383.63	2,634,813,448.58	2,435,895,211.68
减：所得税费用		168,688,091.08	339,300,716.91	302,923,075.55
四、净利润		1,049,405,292.55	2,295,512,731.67	2,132,972,136.13
五、其他综合收益的税后净额		(3,561,827.65)	125,784,846.23	41,057,316.25
(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) 以后能重分类进损益的其他综合收益		(3,561,827.65)	125,784,846.23	41,057,316.25
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		(3,561,827.65)	125,784,846.23	41,057,316.25
5. 外币财务报表折算差额		-	-	-
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-	-
六、综合收益总额		1,045,843,464.90	2,421,297,577.90	2,174,029,452.38

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

胡明华

会计机构负责人：

张宁

Kin, WB Shik



母公司现金流量表

编制单位：深圳市华星光电技术有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	2017年1-3月	2016年度	2015年度
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		4,669,523,344.04	18,534,921,175.56	17,089,118,662.24
收到的税费返还		-	1,518,061,776.42	1,066,410,513.33
收到其他与经营活动有关的现金		465,477,283.12	1,233,647,522.37	1,756,600,067.34
经营活动现金流入小计		5,135,000,627.16	21,286,630,474.35	19,912,129,242.91
购买商品、接受劳务支付的现金		2,952,493,226.79	12,072,071,327.57	10,405,166,821.35
支付给职工以及为职工支付的现金		455,731,596.00	1,346,753,738.17	1,124,588,472.58
支付的各项税费		463,340,506.62	874,135,299.92	947,722,892.13
支付其他与经营活动有关的现金		434,324,926.98	1,508,318,419.59	1,486,973,201.47
经营活动现金流出小计		4,305,890,256.39	15,801,278,785.25	13,964,451,387.53
经营活动产生的现金流量净额		829,110,370.77	5,485,351,689.10	5,947,677,855.38
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		49,360,000.00	910,181,123.03	2,254,402,920.59
取得投资收益收到的现金		19,326,046.63	73,479,053.24	57,014,534.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	22,850.00	860,354.22
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		2,880,000.00	4,505,933.00	44,584,300.00
投资活动现金流入小计		71,566,046.63	988,188,959.27	2,356,862,108.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		482,850,897.60	5,993,362,705.22	7,939,801,496.74
投资支付的现金		249,180,000.00	7,808,630,000.00	4,154,144,575.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,950,000.00	6,951,817.99	83,327,810.67
投资活动现金流出小计		733,980,897.60	13,808,944,523.21	12,177,273,883.15
投资活动产生的现金流量净额		(662,414,850.97)	(12,820,755,563.94)	(9,820,411,774.34)
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	1,684,000,000.00	7,000,000,000.00
取得借款收到的现金		1,475,050,655.27	10,450,373,077.55	8,855,270,155.74
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	658,874,923.23
筹资活动现金流入小计		1,475,050,655.27	12,134,373,077.55	16,514,145,078.97
偿还债务支付的现金		351,325,797.03	8,497,629,848.83	6,606,362,338.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,615,687.03	545,071,294.93	1,653,773,920.21
支付其他与筹资活动有关的现金		-	54,150,000.00	261,730,509.43
筹资活动现金流出小计		522,941,484.06	9,096,851,143.76	8,521,866,768.20
筹资活动产生的现金流量净额		952,109,171.21	3,037,521,933.79	7,992,278,310.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(15,941,900.21)	200,798,041.17	73,023,363.41
五、现金及现金等价物净增加额		1,102,862,790.80	(4,097,083,899.88)	4,192,567,755.22
加：年初现金及现金等价物余额		5,804,609,679.89	9,901,693,579.77	5,709,125,824.55
六、期末现金及现金等价物余额		6,907,472,470.69	5,804,609,679.89	9,901,693,579.77

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Kim, Woblik

王明华

王明华



2017年1-3月

编制单位: 深圳市华星光电技术有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

附注十七

2017年1-3月

一、上年年末余额	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
加：会计政策变更	18,341,942,877.00	-	1,767,327,123.00	-	31,665,855.37	-	922,987,382.34	4,798,357,110.84	25,862,280,348.55
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	18,341,942,877.00	-	1,767,327,123.00	-	31,665,855.37	-	922,987,382.34	4,798,357,110.84	25,862,280,348.55
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	(3,561,827.65)	-	-	1,049,405,292.55	1,045,843,464.90
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(3,561,827.65)	-	-	1,049,405,292.55	1,045,843,464.90
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 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	18,341,942,877.00	-	1,767,327,123.00	-	28,104,027.72	-	922,987,382.34	5,847,762,403.39	26,908,123,813.45

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



编制单位：深圳市华星光电技术有限公司

母公司所有者权益变动表
2016年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	2016年度					
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	17,075,777.463.00	-	1,349,492,537.00	-	(94,118,990.86)	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	17,075,777.463.00	-	1,349,492,537.00	-	(94,118,990.86)	-
三、本年增减变动金额	1,266,165,414.00	-	417,834,586.00	-	125,784,846.23	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	125,784,846.23	-
(二) 所有者投入和减少资本	1,266,165,414.00	-	417,834,586.00	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	1,266,165,414.00	-	417,834,586.00	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-
5. 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	18,341,942,877.00	-	1,767,327,123.00	-	31,665,855.37	-
					92,987,382.34	4,798,357,110.84
						25,862,280,348.55

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

Kim, Otto Shih

主管会计工作负责人：

胡安华

会计机构负责人：

王江

2015年度

编制单位： 深圳市华星光电技术有限公司

项目 1560

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人:

王念之

深圳市华星光电技术有限公司
截至 2017 年 3 月 31 日止及前两个年度
财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革

深圳市华星光电技术有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由 TCL 集团股份有限公司（以下简称“TCL 集团公司”）和深圳市深超科技投资有限公司（以下简称“深超科技公司”）共同出资组建，于 2009 年 11 月 6 日在深圳注册成立的有限责任公司，取得深圳市市场监督管理局核发的 440301104348211 号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 1,000,000,000.00 元，TCL 集团公司和深超科技公司分别持有公司 50%股权。本次出资情况经深圳华百迪会计师事务所审验，2009 年 11 月 6 日出具深迪报字【2009】第 043 号验资报告。

2010 年 2 月 10 日，本公司注册资本变更为 2,000,000,000.00 元，TCL 集团公司和深超科技公司分别持有公司 50%股权。本次出资情况经深圳华百迪会计师事务所审验，2010 年 2 月 2 日出具深迪报字【2010】第 002 号验资报告。

2010 年 4 月 13 日，本公司注册资本变更为 3,000,000,000.00 元，TCL 集团公司和深超科技公司分别持有公司 50%股权。本次出资情况经深圳华百迪会计师事务所审验，2010 年 4 月 8 日出具深迪报字【2010】第 036 号验资报告。

2010 年 9 月 3 日，本公司注册资本变更为 9,000,000,000.00 元，TCL 集团公司和深超科技公司分别持有公司 50%股权。本次出资情况经深圳华百迪会计师事务所审验，2010 年 9 月 2 日出具深迪报字【2010】第 036 号验资报告。

2010 年 10 月 26 日，本公司注册资本变更为 10,000,000,000.00 元，其中：TCL 集团公司持有公司 55%股权，深超科技公司持有公司 45%股权。本次出资情况经深圳华百迪会计师事务所审验，2010 年 10 月 26 日出具深迪报字【2010】第 040 号验资报告。

2011 年 8 月 29 日，深超科技公司将其持有的 15%股权转让给三星电子株式会社，转让后，TCL 集团公司持有公司 55%股权，深超科技公司持有公司 30%股权，三星电子株式会社持有公司 15%股权。

2013 年 6 月 3 日，三星电子株式会社将其持有的 15%股权转让给三星显示株式会社。

2013 年 9 月 12 日，深超科技公司将其持有的 30%股权转让给 TCL 集团公司。

2013 年 10 月 10 日第三届董事会第一次会议决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 350,000,000.00 元，由 TCL 集团公司、星宇企业有限公司、林周星澜创业投资

管理合伙企业（有限合伙）（以下简称林周星澜合伙）、林周星源创业投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称林周星源合伙）、林周星涟创业投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称林周星涟合伙）及林周星涌创业投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称林周星涌合伙）认缴，变更后的注册资本为人民币 10,350,000,000.00 元。变更后，TCL 集团公司持有公司 83.5696%股权；三星显示株式会社持有公司 14.4928%股权；星宇企业有限公司持有公司 1.2379%股权；林周星澜合伙持有公司 0.1828%股权；林周星源合伙持有公司 0.1854%股权；林周星涟合伙持有公司 0.1465%股权；林周星涌合伙持有公司 0.1850%股权。本次出资情况经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，2013 年 11 月 29 日出具大华验字【2013】第 010035 号验资报告。

2014 年 6 月 23 日，TCL 集团将其持有的公司 0.7274%股权分别转让给林周星澜合伙持有公司 0.1940%股权；林周星源合伙持有公司 0.1825%股权；林周星涟合伙持有公司 0.1908%股权；林周星涌合伙持有公司 0.1601%股权。

2014 年 9 月 1 日公司第三届董事会会议决议，增加注册资本人民币 5,371,530,900.00 元，全部由 TCL 集团公司认缴，变更后注册资本变为 15,721,530,900.00 元。变更后股权结构为 TCL 集团公司持有公司 88.7044%股权；三星显示株式会社持有公司 9.5410%股权；星宇企业有限公司持有公司 0.8150%股权；林周星澜合伙持有公司 0.2481%股权；林周星源合伙持有公司 0.2422%股权；林周星涟合伙持有公司 0.2221%股权；林周星涌合伙持有公司 0.2272%股权。本次出资情况经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验，2015 年 3 月 13 日出具中汇深验字【2015】第 024 号验资报告。

2014 年 12 月 29 日公司第三届董事会会议决议，增加注册资本人民币 602,366,864.00 元，全部由广东粤财信托有限公司认缴，变更后注册资本变为 16,323,897,764.00 元。变更后股权结构为 TCL 集团公司持有公司 85.4311%股权；三星显示株式会社持有公司 9.189%股权；广东粤财信托有限公司持有公司 3.6901%股权；星宇企业有限公司持有公司 0.7849%股权；林周星澜合伙持有公司 0.2389%股权；林周星源合伙持有公司 0.2333%股权；林周星涟合伙持有公司 0.2139%股权；林周星涌合伙持有公司 0.2188%股权。本次出资情况经深圳华拓信达会计师事务所审验，2015 年 1 月 20 日出具深华拓信达验字【2015】第 001 号验资报告。

2015 年 11 月 17 日，TCL 集团公司将所持有股权中的 0.4034%转让给四家合伙企业，转让后，股权结构变更为：TCL 集团公司持有公司 85.0278%股权；三星显示株式会社持有公司 9.189%股权；广东粤财信托有限公司持有公司 3.6901%股权；星宇企业有限公司持有公司 0.7849%股权；林周星澜合伙持有公司 0.3686%股权；林周星源合伙持有公司 0.3268%股权；林周星涟合伙持有公司 0.2801%股权；林周星涌合伙持有公司 0.3328%股权。

2015 年 12 月 17 日第三届董事会会议决议，增加注册资本 751,879,699.00 元，全部由国开发展基金有限公司认缴，变更后注册资本为 17,075,777,463.00 元。股权结构变更为：TCL

集团公司持有公司 81.2837%股权；三星显示株式会社持有公司 8.7844%股权；广东粤财信托有限公司持有公司 3.5276%股权；星宇企业有限公司持有公司 0.7503%股权；林周星澜合伙持有公司 0.3524%股权；林周星源合伙持有公司 0.3124%股权；林周星涟合伙持有公司 0.2678%股权；林周星涌合伙持有公司 0.3181%股权；国开发展基金有限公司持有公司 4.4031%股权。本次出资情况经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验，2016 年 1 月 19 日出具中汇深验字【2016】第 003 号验资报告。

2016 年 2 月 25 日第三届董事会会议决议，公司增加注册资本 1,266,165,414.00 元，全部由国开发展基金有限公司认缴，变更后注册资本 18,341,942,877.00 元。股权结构变更为：TCL 集团公司持有公司 75.6726%股权；三星显示株式会社持有公司 8.1780%股权；广东粤财信托有限公司持有公司 3.2841%股权；星宇企业有限公司持有公司 0.6985%股权；林周星澜合伙持有公司 0.3281%股权；林周星源合伙持有公司 0.2909%股权；林周星涟合伙持有公司 0.2493%股权；林周星涌合伙持有公司 0.2961%股权；国开发展基金有限公司持有公司 11.0024%股权。本次出资情况经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审验，2016 年 3 月 31 日出具中汇深验字【2016】第 033 号验资报告。

2016 年 11 月 22 日，三星显示株式会社将其持有的 8.178%股权转让给湖北省长江合志汉翼股权投资基金合伙企业(有限合伙)（以下简称长江合志汉翼合伙）。

截止 2017 年 3 月 31 日，本公司实收资本 18,341,942,877.00 元。

公司企业法人营业执照为 440301104348211 号，经营期限为 20 年。

公司注册地及办公地：深圳市光明新区塘明大道 9-2 号。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围包括：在光明新区高新技术产业园区筹建第 8.5 代薄膜晶体管液晶显示器件生产线；薄膜晶体管液晶显示器件相关产品及其配套产品的研发、生产与销售（生产项目依据深圳市人居环境委员会深环批函[2009]099 号执行）；货物及技术进出口。

本公司属显示面板行业，全线覆盖大尺寸电视面板和中小尺寸移动终端面板。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 8 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
华星光电国际（香港）有限公司	有限公司	一级	100.00%	100.00%
深圳华映显示科技有限公司	有限公司	一级	100.00%	100.00%
广州华睿光电材料有限公司	有限公司	一级	100.00%	100.00%
广东聚华印刷显示技术有限公司	有限公司	一级	66.00%	66.00%
武汉华星光电技术有限公司	有限公司	一级	39.95%	39.95%

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	有限公司	一级	49.78%	49.78%
惠州市华星光电技术有限公司	有限公司	一级	100.00%	100.00%
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	有限公司	一级	100.00%	100.00%

子公司持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据详见“附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

1. 报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	2016 年新设
惠州市华星光电技术有限公司	2016 年新设
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	2016 年新设

2. 报告期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）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 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年 1 月-3 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,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,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,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;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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,由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

(八)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的,在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(或金融负债);持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回;

2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值或采用估值技术确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项的确认标准为：应收账款 50 万美元及以上，其他应收款 15 万美元及以上；

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

项目	依据
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
其他方法组合	1、无风险组合：根据业务性质，认定无信用风险，包括：内部员工的借款、应收退税款、政府补助等政府部门的款项等 2、关联方组合 3、特定对象组合：海外子公司应收款项、长期应收款等

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

① 账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
半年以内(含半年)	---	---
半年至 1 年(含 1 年)	5	5
1 年至 2 年(含 2 年)	10	10
2 年至 3 年(含 3 年)	20	20
3 年至 4 年(含 4 年)	50	50
4 年至 5 年(含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

②采用其他方法计提坏账准备

本公司对于内部员工借款、应收退税款及应收政府部门款项等无风险应收款项按单项金额重大或不重大进行减值测试,如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。如经减值测试未发现减值的,则不计提坏账准备。

纳入合并范围的应收关联方款项在合并时已抵销,不计提坏账准备。

单体报表对关联方应收款项按单项金额重大或不重大进行减值测试,如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。如经减值测试未发现减值的,则不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为:存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十)存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一)划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

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

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二)长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,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;并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在编制个别财务报表时,按照

原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或

类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资

产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-30	0	3.17-5
机器设备	直线法	5-10	0	9.5-20
办公及电子设备	直线法	3-5	0	19-33.33
运输设备	直线法	3-4	0	23.75-33.33

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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

赁期届满时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。

(十四)在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十五)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十六)无形资产与开发支出

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,包括土地使用权、知识产权及非专利技术、软件使用费等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
土地使用权	30、50、70 年
知识产权及非专利技术	10 年或使用年限、受益年限和法律规定有效年限较短者
软件使用费	受益期
其他	受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产或长期待摊费用，其中受益期短于 2 年的资本化金额转为长期待摊费用。

(十七)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

(十八)长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

(十九)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将

应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十)预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一)股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

(二十二)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

内销，合同约定以货物交付作为风险转移时点的，以货物的签收日期作为收入确认时点；外销以货物报关作为收入确认时点。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照

名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

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。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

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

(二十六)套期会计

本公司按照套期关系,将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于满足下列条件的套期工具,运用套期会计方法进行处理

(1) 在套期开始时,本公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件;

(2) 该套期预期高度有效,且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略;

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：(1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 基本要求

① 套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

② 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

(2) 被套期项目利得或损失的处理

① 对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

② 被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

③ 被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

④ 在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

(3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

① 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

② 套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

③ 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

④ 本公司撤销了对套期关系的指定。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 基本要求

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

套期工具自套期开始的累计利得或损失；

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

③ 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

(2) 套期工具利得或损失的后续处理

① 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

③ 不属于以上 1) 或 2) 所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

① 当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

② 当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

③ 当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

④ 当本公司撤销了对套期关系的指定时，对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

（1）套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

（2）套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(二十七)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算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；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“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”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加” 51,410,249.56 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2015 年财务报表也不予追溯调整。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	6%、11%、13%、17%
营业税	营改增之前的应纳税营业额（截止 2016 年 4 月 30 日执行营改增政策）	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率/利得税率
本公司	15%
华星光电国际（香港）有限公司	16.5%
其他子公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

根据《企业所得税法》第二十八及其实施条例第九十三条，《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号）等，关于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。2012 年 11 月 5 日深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201244200814），本公司被认定为国家级高新技术企业，有效期三年。本公司 2012 年至 2014 年企业所得税减按 15% 计征。2015 年 11 月 2 日经复审通过获取《高新技术企业证书》（证书编号：GF201544200051），有效期三年，本公司 2015 年至 2018 年企业所得税减按 15% 计征。

2016 年 5 月 20 日，深圳市光明新区国家税务局受理公司申请高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税备案事项，并出具深国税光高新年度备案【2016】0162 号企业所得税优惠事项备案通知书。

其他子公司税收优惠的情况：

其他子公司本期无税收优惠的情况。

七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	191,890.30	10,849.26
银行存款	28,269,789,095.22	25,041,742,494.73
其他货币资金	---	---
合计	28,269,980,985.52	25,041,753,343.99
其中：存放在境外的款项总额	4,674,536,138.98	2,209,562,941.02

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押定期存款	235,600,000.00	235,600,000.00
合计	235,600,000.00	235,600,000.00

注释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	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
交易性金融资产小计	226,776,236.64	243,053,734.09
其中：衍生金融资产	226,776,236.64	243,053,734.09
其他	---	---
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	---	---
合计	226,776,236.64	243,053,734.09

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2017 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,674,135,715.40	100.00	---	---	1,674,135,715.40
其中 1. 账龄分析法组合	1,093,917,448.66	65.34	---	---	1,093,917,448.66
2. 无风险组合	---	---	---	---	---
3. 关联方组合	580,218,266.74	34.66	---	---	580,218,266.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	1,674,135,715.40	100.00	---	---	1,674,135,715.40

续：

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,747,675,482.38	100.00	--	--	2,747,675,482.38
其中 1. 账龄分析法组合	1,239,737,068.28	45.12	--	--	1,239,737,068.28
2. 无风险组合	--	--	--	--	--
3. 关联方组合	1,507,938,414.10	54.88	--	--	1,507,938,414.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	2,747,675,482.38	100.00	--	--	2,747,675,482.38

续：

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,268,247,352.08	100.00	--	--	1,268,247,352.08
其中 1. 账龄分析法组合	879,558,404.15	69.35	--	--	879,558,404.15
2. 无风险组合	--	--	--	--	--
3. 关联方组合	388,688,947.93	30.65	--	--	388,688,947.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	1,268,247,352.08	100.00	--	--	1,268,247,352.08

应收账款分类的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
半年以内 (含半年)	1,093,917,448.66	65.34	---	1,239,737,068.28	45.12	---	879,558,404.15	69.35	---
半年至 1 年 (含 1 年)	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1 年至 2 年 (含 2 年)	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2 年至 3 年 (含 3 年)	---	---	---	---	---	---	---	---	---

账龄	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账准备
3 年至 4 年 (含 4 年)	---	---	---	---	---	---	---	---	---
4 年至 5 年 (含 5 年)	---	---	---	---	---	---	---	---	---
5 年以上	---	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	1,093,917,448.66	65.34	---	1,239,737,068.28	45.12	---	879,558,404.15	69.35	---

(2) 关联方组合

组合名称	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	580,218,266.74	---	---	1,507,938,414.10	---	---	388,688,947.93	---	---
合计	580,218,266.74	---	---	1,507,938,414.10	---	---	388,688,947.93	---	---

2. 报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

3. 报告期无实际核销的应收账款。

4. 截至 2017 年 3 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	1,411,931,365.49	84.34	---

5. 报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

年度	项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
2016 年度	应收账款保理	保理	379,454,337.52	416,058.36
2017 年 1-3 月	应收账款保理	保理	652,295,202.30	733,888.07
	合计		1,031,749,539.82	1,149,946.43

6. 截至 2017 年 3 月 31 日止无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	25,901,679.45	99.01	20,208,002.64	100.00
1 至 2 年	259,252.84	0.99	---	---
2 至 3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	26,160,932.29	100.00	20,208,002.64	100.00

2. 截至 2017 年 3 月 31 日止无账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算的情况。

3. 截至 2017 年 3 月 31 日止按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	18,635,132.69	71.23

注释5. 应收利息

1. 应收利息

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收存款利息	125,654,161.86	71,231,564.46
合计	125,654,161.86	71,231,564.46

2. 截至 2017 年 3 月 31 日止公司无逾期利息。

注释6. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2017 年 3 月 31 日				
	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	1,352,397,420.97	100.00	9,054.78	0.00	1,352,388,366.19
其中 1. 账龄分析法组合	89,718,669.22	6.63	9,054.78	0.01	89,709,614.44
2. 无风险组合	1,244,623,335.53	92.03	--	--	1,244,623,335.53
3. 关联方组合	18,055,416.22	1.34	--	--	18,055,416.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,352,397,420.97	100.00	9,054.78	0.00	1,352,388,366.19

续:

种类	2016 年 12 月 31 日				
	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	1,037,813,579.47	100.00	--	--	1,037,813,579.47
其中 1. 账龄分析法组合	2,586,116.04	0.25	--	--	2,586,116.04
2. 无风险组合	1,016,955,621.26	97.99	--	--	1,007,164,603.95
3. 关联方组合	18,271,842.17	1.76	--	--	28,062,859.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,037,813,579.47	100.00	--	--	1,037,813,579.47

续:

种类	2015 年 12 月 31 日				
	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	1,219,938,144.05	100.00	--	--	1,219,938,144.05
其中 1. 账龄分析法组合	14,870.67	0.00	--	--	14,870.67
2. 无风险组合	1,217,156,606.71	99.77	--	--	1,217,156,606.71
3. 关联方组合	2,766,666.67	0.23	--	--	2,766,666.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,219,938,144.05	100.00	--	--	1,219,938,144.05

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款的说明

(1) 账龄分析法组合

账龄	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
半年以内(含半年)	89,537,573.62	6.62	--	2,586,116.04	0.25	--	14,870.67	0.00	--
半年至 1 年(含 1 年)	181,095.60	0.01	9,054.78	--	--	--	--	--	--
1 年至 2 年(含 2 年)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2 年至 3 年(含 3 年)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3 年至 4 年(含 4 年)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4 年至 5 年(含 5 年)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	89,718,669.22	6.63	9,054.78	2,586,116.04	0.25	--	14,870.67	0.00	--

(2) 无风险组合

组合名称	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金和保证金	52,103,381.54	--	--	130,015,812.87	--	--	258,511,385.82	--	--
员工往来	20,714,188.42	--	--	27,590,993.20	--	--	20,694,211.13	--	--
政府补助	380,514,536.14	--	--	559,211,203.69	--	--	473,202,669.39	--	--
应收出口退税	791,291,229.43	--	--	300,137,611.50	--	--	464,748,340.37	--	--
合计	1,244,623,335.53	--	--	1,016,955,621.26	--	--	1,217,156,606.71	--	--

(3) 关联方组合

单位名称	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	18,055,416.22	---	---	18,271,842.17	---	---	2,766,666.67	---	---
合计	18,055,416.22	---	---	18,271,842.17	---	---	2,766,666.67	---	---

2. 报告期计提坏账准备 9,054.78 元。

3. 报告期内无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金和保证金	52,103,381.54	130,015,812.87
员工往来	20,714,188.42	27,590,993.20
政府补助	380,514,536.14	559,211,203.69
应收出口退税	791,291,229.43	300,137,611.50
往来款	107,774,085.44	20,857,958.21
合计	1,352,397,420.97	1,037,813,579.47

5. 截至 2017 年 3 月 31 日止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	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名其他应收账款汇总	1,279,126,432.24	94.58	---

6. 截至 2017 年 3 月 31 日止涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市财政委员会	第 8.5 代薄膜晶体管液晶显示器件项目及其他	229,055,288.48	1 年以内	未来 1 年内
武汉东湖新技术开发区财政局	第 6 代 LTPS(OXIDE) · LCD/AMOLED 显示面板生产线项目	151,459,247.66	1 年以内	未来 1 年内
合计		380,514,536.14		

根据深圳市发展和改革委员会发改批文，关于华星光电第 8.5 代薄膜晶体管液晶显示器件项目优惠政策的批复，给公司按半年或年度支付政府补贴。

根据公司、TCL 集团公司与武汉东湖新技术开发区管理委员会签订的第 6 代 LTPS(OXIDE) · LCD/AMOLED 显示面板生产线项目合作协议书之补充协议关于优惠政策，给公司按半年或年度支付政府补贴。

7. 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 截至 2017 年 3 月 31 日止无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	456,945,764.53	108,255,555.59	348,690,208.94	404,813,155.18	116,890,288.78	287,922,866.40
在产品	307,711,998.36	11,574,761.28	296,137,237.08	330,581,767.46	6,635,009.75	323,946,757.71
库存商品	470,349,765.04	42,871,251.58	427,478,513.46	219,102,602.09	28,700,167.86	190,402,434.23
发出商品	211,017,946.26	—	211,017,946.26	191,667,764.49	—	191,667,764.49
周转材料	219,096,128.71	—	219,096,128.71	225,175,446.44	—	225,175,446.44
合计	1,665,121,602.90	162,701,568.45	1,502,420,034.45	1,371,340,735.66	152,225,466.39	1,219,115,269.27

2. 存货跌价准备

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2017 年 3 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	116,890,288.78	3,726,724.60	—	—	12,361,457.79	—	108,255,555.59
在产品	6,635,009.75	10,349,740.28	—	—	5,409,988.75	—	11,574,761.28
库存商品	28,700,167.86	38,784,927.83	—	—	24,613,844.11	—	42,871,251.58
合计	152,225,466.39	52,861,392.71	—	—	42,385,290.65	—	162,701,568.45

3. 存货报告期末余额不含有借款费用资本化金额的情况。

注释8. 其他流动资产

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
理财产品	190,640,000.00	820,000.00
留抵税额	1,757,958,868.40	1,448,942,491.52
货币互换	1,724,825,000.00	1,734,250,000.00
合计	3,673,423,868.40	3,184,012,491.52

注释9. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	64,782,538.80	—	64,782,538.80	65,191,744.05	—	65,191,744.05
按公允价值计量	—	—	—	—	—	—
按成本计量	64,782,538.80	—	64,782,538.80	65,191,744.05	—	65,191,744.05
其他	—	—	—	—	—	—
合计	64,782,538.80	—	64,782,538.80	65,191,744.05	—	65,191,744.05

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位 持股比例	账面余额			
		2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
中导光电设备有限公司	2.57%	9,738,232.00	--	--	9,738,232.00
Kateeva, Inc	2.30%	55,453,512.05	(409,205.25)	--	55,044,306.80
合计		65,191,744.05	(409,205.25)	--	64,782,538.80

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日	
中导光电设备有限公司	--	--	--	--	--
Kateeva, Inc	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

其他可供出售金融资产说明

本期可供出售金融资产变动原因为纳入合并的被投资单位外币财务报表折算影响产生的变动。

注释10. 长期应收款

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
员工借款	66,412,750.93	77,570,855.83
合计	66,412,750.93	77,570,855.83

1. 报告期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

2. 截至 2017 年 3 月 31 日止无转移长期应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释11. 长期股权投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益 调整
一. 合营企业					
小计	---	---	---	---	---
二. 联营企业					
武汉华显光电技术有限公司	---	30,000,000.00	---	(590,490.72)	---
小计	---	30,000,000.00	---	(590,490.72)	---
合计	---	30,000,000.00	---	(590,490.72)	---

续:

被投资单位	本期增减变动				2017 年 3 月 31 日	减值准 备期末 余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
小计	---	---	---	---	---	---

被投资单位	本期增减变动				2017 年 3 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二. 联营企业						
武汉华显光电技术有限公司	---	---	---	---	29,409,509.28	---
小计	---	---	---	---	29,409,509.28	---
合计	---	---	---	---	29,409,509.28	---

注释12. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一. 账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日	8,960,299,681.92	35,688,571,595.45	495,822,397.70	38,662,379.63	45,183,356,054.70
2. 本期增加金额	19,751,881.27	289,798,733.68	23,749,945.24	1,379,492.76	334,680,052.95
购置	--	17,050,661.46	9,708,125.57	1,379,492.76	28,138,279.79
在建工程转入	19,833,402.68	272,748,072.22	14,041,819.67	--	306,623,294.57
其他	(81,521.41)	--	--	--	(81,521.41)
3. 本期减少金额	--	415,186.29	549,988.03	3,580.00	968,754.32
处置或报废	--	415,186.29	549,988.03	3,580.00	968,754.32
4. 2017 年 3 月 31 日	8,980,051,563.19	35,977,955,142.84	519,022,354.91	40,038,292.39	45,517,067,353.33
二. 累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日	838,893,299.13	12,557,486,289.30	170,454,412.53	16,240,071.79	13,583,074,072.75
2. 本期增加金额	76,256,594.45	1,237,148,618.07	25,800,601.23	1,851,768.50	1,341,057,582.25
计提	76,256,594.45	1,237,148,618.07	25,800,601.23	1,851,768.50	1,341,057,582.25
3. 本期减少金额	--	397,547.31	456,065.58	2,236.83	855,849.72
处置或报废	--	397,547.31	456,065.58	2,236.83	855,849.72
4. 2017 年 3 月 31 日	915,149,893.58	13,794,237,360.06	195,798,948.18	18,089,603.46	14,923,275,805.28
三. 减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2017 年 3 月 31 日	--	--	--	--	--
四. 账面价值					--
1. 2017 年 3 月 31 日	8,064,901,669.61	22,183,717,782.78	323,223,406.73	21,948,688.93	30,593,791,548.05
2. 2016 年 12 月 31 日	8,121,406,382.79	23,131,085,306.15	325,367,985.17	22,422,307.84	31,600,281,981.95

2. 截至 2017 年 3 月 31 日止无暂时闲置的固定资产。

3. 截至 2017 年 3 月 31 日止无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 截至 2017 年 3 月 31 日止无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 截至 2017 年 3 月 31 日止未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物 T3	2,003,717,895.82	正在办理
房屋及建筑物 T2	2,730,113,209.31	正在办理
深圳员工宿舍	299,052,958.67	正在办理
合计	5,032,884,063.80	

注释13. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳液晶面板项目	4,406,102.01	—	4,406,102.01	39,770,214.06	—	39,770,214.06
武汉液晶面板项目	7,665,449,409.39	—	7,665,449,409.39	7,535,595,236.12	—	7,535,595,236.12
深圳半导体项目	320,610,398.98	—	320,610,398.98	222,563,964.73	—	222,563,964.73
武汉半导体项目	82,689,669.09	—	82,689,669.09	37,283,661.80	—	37,283,661.80
惠州模组项目及其他	2,301,700.03	—	2,301,700.03	22,746.21	—	22,746.21
合计	8,075,457,279.50	—	8,075,457,279.50	7,835,235,822.92	—	7,835,235,822.92

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2017 年 3 月 31 日
深圳液晶面板项目	39,770,214.06	43,355,248.76	78,719,360.81	—	4,406,102.01
武汉液晶面板项目	7,535,595,236.12	357,758,107.03	227,903,933.76	—	7,665,449,409.39
合计	7,575,365,450.18	401,113,355.79	306,623,294.57	—	7,669,855,511.40

续：

工程项目名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
深圳液晶面板项目	244 亿元	99	99	211,491,433.93	—	自有资金及借款
武汉液晶面板项目	160 亿元	76.16	76.16	271,309,779.56	47,452,010.82	自有资金及借款
合计				482,801,213.49	47,452,010.82	

3. 2017 年 3 月 31 月在建工程不存在减值迹象，因此无需计提减值准备。

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一. 账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日	2,263,162,589.23	393,452,006.91	1,047,822,336.55	328,285,009.82	4,032,721,942.51

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2. 本期增加金额	--	40,034,220.44	142,960,562.64	41,333,611.40	224,328,394.48
购置	--	40,134,906.17	--	41,333,611.40	81,468,517.57
内部研发	--	--	142,960,562.64	--	142,960,562.64
其他转入	--	--	--	--	--
汇兑调整	--	(100,685.73)	--	--	(100,685.73)
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置	--	--	--	--	--
其他转出	--	--	--	--	--
4. 2017 年 3 月 31 日	2,263,162,589.23	433,486,227.35	1,190,782,899.19	369,618,621.22	4,257,050,336.99
二. 累计摊销				--	--
三. 2016 年 12 月 31 日	96,345,544.35	70,019,003.88	337,925,294.55	95,003,530.83	599,293,373.61
1. 本期增加金额	15,917,090.55	12,959,084.60	24,036,180.75	10,627,087.50	63,539,443.40
计提	15,917,090.55	13,013,672.77	24,036,180.75	10,627,087.50	63,594,031.57
其他转入	--	--	--	--	--
汇兑调整	--	(54,588.17)	--	--	(54,588.17)
2. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置	--	--	--	--	--
其他转出	--	--	--	--	--
3. 2017 年 3 月 31 日	112,262,634.90	82,978,088.48	361,961,475.30	105,630,618.33	662,832,817.01
四. 减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--
企业合并增加	--	--	--	--	--
其他转入	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置	--	--	--	--	--
其他转出	--	--	--	--	--
4. 2017 年 3 月 31 日	--	--	--	--	--
五. 账面价值					
1. 2017 年 3 月 31 日	2,150,899,954.33	350,508,138.87	828,821,423.89	263,988,002.89	3,594,217,519.98
2. 2016 年 12 月 31 日	2,166,817,044.88	323,433,003.03	709,897,042.00	233,281,478.99	3,433,428,568.90

2. 截至 2017 年 3 月 31 日止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
G11 Phase1 M1 地块	1,267,152,777.78	正在办理
合计	1,267,152,777.78	

注释15. 开发支出

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数			2017 年 3 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为长期待摊费用	确认为无形资产	转入当年损益	
技术开发	247,494,333.16	71,309,326.89	—	—	142,960,562.64	7,200,008.71	168,643,088.70
产品开发	69,963,339.26	64,282,412.34	—	19,501,227.46	—	—	114,744,524.14
合计	317,457,672.42	135,591,739.23	—	19,501,227.46	142,960,562.64	7,200,008.71	283,387,612.84

开发支出涉及以下开发项目：

第 8.5 代液晶面板项目、第 8.5 代 TFT-LCD、第 6 代 LTPS 显示面板项目相关的技术、产品开发。

注释16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2017年3月31日
厂房附属工程	46,791,282.65	—	406,115.28	—	46,385,167.37
合作建房	113,938,936.50	—	1,719,445.72	679,827.21	111,539,663.57
土地款	—	—	—	—	—
受益期低于 2 年的开发支出	96,289,473.29	19,501,227.46	34,468,811.16	—	81,321,889.59
装修费及其他	2,721,039.37	71,837.84	153,173.17	—	2,639,704.04
合计	259,740,731.81	19,573,065.30	36,747,545.33	679,827.21	241,886,424.57

注释17. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年3月31日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	157,673,676.45	23,651,051.47	147,197,574.39	22,079,636.16
无形资产摊销和长期待摊费用摊销	200,712,336.80	30,106,850.52	194,795,723.69	29,219,358.55
预提费用	1,622,908,813.07	243,436,321.96	1,153,518,323.59	173,027,748.54
交易性金融工具	10,617,772.33	1,592,665.85	12,337,447.10	1,850,617.07
政府补助	77,725,272.27	11,658,790.84	—	—
合计	2,069,637,870.92	310,445,680.64	1,507,849,068.77	226,177,360.32

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
评估增值	101,218,594.33	15,182,789.15	101,852,531.33	15,277,879.70
加速折旧	845,688,127.80	126,853,219.17	686,603,890.47	102,990,583.57
政府补助	—	—	70,088,120.87	10,513,218.13

项目	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
交易性金融工具	201,774,314.42	30,266,147.17	230,524,118.06	34,578,617.71
合计	1,148,681,036.55	172,302,155.49	1,089,068,660.73	163,360,299.11

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2017年3月31日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	208,664,401.74	153,852,628.71
其中：华星光电国际（香港）有限公司	60,132,705.66	58,001,623.25
存货	5,036,946.78	5,027,892.00
交易性金融工具	79,271,995.59	336,656,625.98
合计	292,973,344.11	495,537,146.69

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

项目	2017年3月31日	2016 年 12 月 31 日	备注
2022	52,680,690.62	—	不含子公司华星光电国际（香港）有限公司
2021	38,139,418.34	38,139,418.34	
2020	10,136,596.39	10,136,596.39	
2019	28,107,644.05	28,107,644.05	
2018	19,467,346.68	19,467,346.68	
2017	—	—	
合计	148,531,696.08	95,851,005.46	

华星光电国际(香港)有限公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损可无限期进行弥补。

注释18. 其他非流动资产

类别及内容	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付长期资产款项	695,027,126.81	590,145,437.29
合计	695,027,126.81	590,145,437.29

注释19. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	2,687,642,071.48	1,562,933,194.33
质押借款	—	—
保证借款	—	—
合计	2,687,642,071.48	1,562,933,194.33

2. 报告期不存在已逾期未偿还的短期借款

注释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	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
交易性金融负债小计	114,891,690.14	361,523,689.11
其中：发行的交易性债券	—	—
衍生金融负债	114,891,690.14	361,523,689.11
其他	—	—
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	—	—
合计	114,891,690.14	361,523,689.11

注释21. 应付票据

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用证	—	120,000,000.00
合计	—	120,000,000.00

注释22. 应付账款

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付材料款	3,259,890,399.75	3,304,394,142.30
合计	3,259,890,399.75	3,304,394,142.30

截至 2017 年 3 月 31 日止无账龄超过一年的重要应付账款。

注释23. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收货款	56,135,355.19	9,528,211.59
合计	56,135,355.19	9,528,211.59

注释24. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
短期薪酬	582,006,100.73	582,749,160.04	730,963,043.56	433,792,217.21
离职后福利-设定提存计划	951,684.00	25,434,937.71	25,678,801.71	707,820.00
辞退福利	—	—	—	—
合计	582,957,784.73	608,184,097.75	756,641,845.27	434,500,037.21

2. 短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	582,006,100.73	525,552,852.60	673,766,736.12	433,792,217.21
职工福利费	—	33,009,071.34	33,009,071.34	—

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
社会保险费	—	9,802,989.88	9,802,989.88	—
其中：基本医疗保险费	—	8,220,948.97	8,220,948.97	—
补充医疗保险	—	—	—	—
工伤保险费	—	733,558.13	733,558.13	—
生育保险费	—	848,482.78	848,482.78	—
住房公积金	—	14,384,246.22	14,384,246.22	—
工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
合计	582,006,100.73	582,749,160.04	730,963,043.56	433,792,217.21

3. 设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
基本养老保险	46,470.00	23,052,984.72	23,052,984.72	46,470.00
失业保险费	—	837,960.99	837,960.99	—
企业年金缴费	905,214.00	1,543,992.00	1,787,856.00	661,350.00
合计	951,684.00	25,434,937.71	25,678,801.71	707,820.00

注释25. 应交税费

税费项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	448,314,299.50	2,273,017.81
营业税	—	—
城建税	428,051.21	7,131,775.26
个人所得税	14,698,036.13	9,325,742.02
教育费附加	305,750.87	5,094,125.19
企业所得税	222,090,843.72	177,692,724.23
印花税	1,870,353.35	3,644,844.43
土地使用税	1,458,469.90	1,867,746.62
房产税	11,970,694.77	11,957,694.46
合计	701,136,499.45	218,987,670.02

注释26. 应付利息

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付借款利息	103,585,468.59	28,685,546.14
合计	103,585,468.59	28,685,546.14

截至 2017 年 3 月 31 日止无已逾期未支付的利息情况。

注释27. 应付股利

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
普通股股利	863,979,512.00	969,740,147.37
合计	863,979,512.00	969,740,147.37

注释28. 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金及保证金	41,370,037.13	20,224,197.13
预提费用	1,850,419,660.90	1,434,547,324.80
工程设备款	4,429,342,620.85	5,032,526,964.15
往来款及其他	149,127,364.16	66,620,779.93
合计	6,470,259,683.04	6,553,919,266.01

截至 2017 年 3 月 31 日止账龄超过一年的重要其他应付款主要为应付工程设备款和预提产品质量保证金。

注释29. 一年内到期的非流动负债

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	3,243,819,804.60	2,854,441,462.83
合计	3,243,819,804.60	2,854,441,462.83

一年内到期的长期借款分类

借款类别	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	1,766,220,800.00	1,775,872,000.00
信用借款	1,300,000,000.00	900,000,000.00
质押借款	177,599,004.60	178,569,462.83
合计	3,243,819,804.60	2,854,441,462.83

抵押借款为向国家开发银行借款，见附注七、注释 31 长期借款说明。

质押借款为向工商银行光明支行借款，以 181,450,000.00 元银行存款为质押物。

注释30. 其他流动负债

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币互换	1,709,608,000.00	1,709,608,000.00
合计	1,709,608,000.00	1,709,608,000.00

注释31. 长期借款

长期借款分类

借款类别	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	210,000,000.00	810,000,000.00
抵押借款	16,314,219,945.29	15,784,673,687.94
质押借款	—	—
合计	16,524,219,945.29	16,594,673,687.94

长期借款分类的说明：

抵押借款为向国家开发银行深圳分行、国家开发银行湖北省分行借款，以本公司及子公司武汉华星光电技术有限公司生产设备、土地和厂房抵押，抵押情况详见附注七、注释 51。

注释32. 递延收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	5,135,686,398.12	607,408,874.53	326,570,988.92	5,416,524,283.73	
与收益相关政府补助	59,448,161.55	140,206,661.44	129,908,661.54	69,746,161.45	
合计	5,195,134,559.67	747,615,535.97	456,479,650.46	5,486,270,445.18	

与政府补助相关的递延收益

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017 年 3 月 31 日	与资产相关/与收益相关
1、液晶面板项目建设补助	4,750,439,969.51	683,511,879.07	364,078,032.32	—	5,069,873,816.26	与资产/收益相关
2、其他补助	444,694,590.16	64,103,656.90	92,401,618.14	—	416,396,628.92	与资产/收益相关
合计	5,195,134,559.67	747,615,535.97	456,479,650.46	—	5,486,270,445.18	

注释33. 实收资本

1. 报告期内各期末实收资本情况如下

股东名称	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
TCL 集团公司	13,879,831,900.00	13,879,831,900.00	13,879,831,900.00
三星显示株式会社	—	—	1,500,000,000.00
长江合志汉翼合伙	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	—
林周星澜合伙	60,177,000.00	60,177,000.00	60,177,000.00
林周星源合伙	53,350,000.00	53,350,000.00	53,350,000.00
林周星涟合伙	45,728,000.00	45,728,000.00	45,728,000.00
林周星涌合伙	54,319,000.00	54,319,000.00	54,319,000.00
星宇企业有限公司	128,125,000.00	128,125,000.00	128,125,000.00
广东粤财信托有限公司	602,366,864.00	602,366,864.00	602,366,864.00
国开发展基金有限公司	2,018,045,113.00	2,018,045,113.00	751,879,699.00
合计	18,341,942,877.00	18,341,942,877.00	17,075,777,463.00

2. 实收资本变动情况

股东名称	2015 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	
	实收资本	比例 (%)			实收资本	比例 (%)
TCL 集团公司	8,574,163,000.00	78.2859	5,371,530,900.00	65,862,000.00	13,879,831,900.00	81.2837
三星显示株式会社	1,500,000,000.00	13.6957	—	—	1,500,000,000.00	8.7844
山南星澜合伙	39,000,000.00	0.3561	21,177,000.00	—	60,177,000.00	0.3524

股东名称	2015 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	
	实收资本	比例 (%)			实收资本	比例 (%)
山南星源合伙	38,080,000.00	0.3477	15,270,000.00	—	53,350,000.00	0.3124
山南星涟合伙	34,912,000.00	0.3188	10,816,000.00	—	45,728,000.00	0.2678
山南星涌合伙	35,720,000.00	0.3261	18,599,000.00	—	54,319,000.00	0.3181
星宇企业有限公司	128,125,000.00	1.1698	—	—	128,125,000.00	0.7504
广东粤财信托有限公司	602,366,864.00	5.4999	—	—	602,366,864.00	3.5276
国开发展基金有限公司	—	—	751,879,699.00	—	751,879,699.00	4.4032
合计	10,952,366,864.00	100.0000	6,189,272,599.00	65,862,000.00	17,075,777,463.00	100.0000

续：

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	
	实收资本	比例 (%)			实收资本	比例 (%)
TCL 集团公司	13,879,831,900.00	81.2837	—	—	13,879,831,900.00	75.6726
长江合志汉翼合伙	—	—	1,500,000,000.00	—	1,500,000,000.00	8.1780
三星显示株式会社	1,500,000,000.00	8.7844	—	1,500,000,000.00	—	—
林周星澜合伙	60,177,000.00	0.3524	—	—	60,177,000.00	0.3281
林周星源合伙	53,350,000.00	0.3124	—	—	53,350,000.00	0.2909
林周星涟合伙	45,728,000.00	0.2678	—	—	45,728,000.00	0.2493
林周星涌合伙	54,319,000.00	0.3181	—	—	54,319,000.00	0.2961
星宇企业有限公司	128,125,000.00	0.7504	—	—	128,125,000.00	0.6985
广东粤财信托有限公司	602,366,864.00	3.5276	—	—	602,366,864.00	3.2841
国开发展基金有限公司	751,879,699.00	4.4032	1,266,165,414.00	—	2,018,045,113.00	11.0024
合计	17,075,777,463.00	100.0000	2,766,165,414.00	1,500,000,000.00	18,341,942,877.00	100.0000

续

股东名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日	
	实收资本	比例 (%)			实收资本	比例 (%)
TCL 集团公司	13,879,831,900.00	75.6726	—	—	13,879,831,900.00	75.6726
长江合志汉翼合伙	1,500,000,000.00	8.1780	—	—	1,500,000,000.00	8.1780
林周星澜合伙	60,177,000.00	0.3281	—	—	60,177,000.00	0.3281
林周星源合伙	53,350,000.00	0.2909	—	—	53,350,000.00	0.2909
林周星涟合伙	45,728,000.00	0.2493	—	—	45,728,000.00	0.2493
林周星涌合伙	54,319,000.00	0.2961	—	—	54,319,000.00	0.2961
星宇企业有限公司	128,125,000.00	0.6985	—	—	128,125,000.00	0.6985
广东粤财信托有限公司	602,366,864.00	3.2841	—	—	602,366,864.00	3.2841
国开发展基金有限公司	2,018,045,113.00	11.0024	—	—	2,018,045,113.00	11.0024
合计	18,341,942,877.00	100.0000	—	—	18,341,942,877.00	100.0000

实收资本变动情况说明：

2014 年 9 月 1 日公司第三届董事会会议决议，增加注册资本人民币 5,371,530,900.00 元，全部由 TCL 集团公司认缴，以货币出资人民币 6,000,000,000.00 元，实际出资金额超过其认缴的注册资本金额部分人民币 628,469,100.00 元计入资本公积。

2015 年 12 月 17 日第三届董事会会议决议，增加注册资本人民币 751,879,699.00 元，全部由国开发展基金有限公司认缴，以货币出资人民币 1,000,000,000.00 元，实际出资金额超过其认缴的注册资本金额部分人民币 248,120,301.00 元计入资本公积。

2016 年 2 月 25 日第三届董事会会议决议，公司增加注册资本人民币 1,266,165,414.00 元，全部由国开发展基金有限公司认缴，以货币出资人民币 1,684,000,000.00 元，实际出资金额超过其认缴的注册资本金额部分人民币 417,834,586.00 元计入资本公积。变更后的累计注册资本为人民币 18,341,942,877.00 元，实收资本为人民币 18,341,942,877.00 元。

注释34. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	1,781,609,942.79	1,781,609,942.79	1,363,206,220.89
其他资本公积	—	—	—
合计	1,781,609,942.79	1,781,609,942.79	1,363,206,220.89

2. 资本公积变动情况

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	451,843,136.00	911,363,084.89	—	1,363,206,220.89
其他资本公积	18,188,200.00	2,871,800.00	21,060,000.00	—
合计	470,031,336.00	914,234,884.89	21,060,000.00	1,363,206,220.89

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	1,363,206,220.89	418,403,721.90	—	1,781,609,942.79
其他资本公积	—	—	—	—
合计	1,363,206,220.89	418,403,721.90	—	1,781,609,942.79

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 3 月 31 日
资本溢价	1,781,609,942.79	—	—	1,781,609,942.79
其他资本公积	—	—	—	—
合计	1,781,609,942.79	—	—	1,781,609,942.79

资本公积变动情况说明：

本公司实施了员工股权激励方案，在等待期每个资产负债表日，对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，确认其他资本公积，其中 2013 年增加 17,347,900.00 元、2014 年增加 16,050,300.00 元、2015 年增加 2,871,800.00 元。公司在行权日根据行权情况，确认实收资本和股份溢价，结转等待期内确认的资本公积，其中 2015 年 21,060,000.00 元。见附注十三、股份支付说明。

本期新增注册资本，各股东实际出资超出认缴的注册资本金额计入资本公积，其中 2015 年增加 876,589,401.00 元、2016 年增加 417,834,586.00 元，见附注七、注释 33 实收资本变动说明。

本公司在子公司武汉华星光电技术有限公司、深圳市华星光电半导体显示技术有限公司的持股份额在不丧失控制权的情况下因少数股东增资而稀释以及本公司在不丧失控制权的情况下部分转让子公司广东聚华印刷显示技术有限公司的股权，调整资本公积-资本溢价金详。见附注九、在其他主体中的权益（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易。

注释35. 其他综合收益

1. 报告期内各期末其他综合收益情况如下

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
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	(73,856,159.76)	(296,260,931.37)	(171,276,775.84)
1、现金流量套期利得或损失的有效部分	(70,249,845.19)	(290,696,956.79)	(167,381,365.97)
2、外币报表折算差额	(3,606,314.57)	(5,563,974.58)	(3,895,409.87)
其他综合收益合计	(73,856,159.76)	(296,260,931.37)	(171,276,775.84)

2. 其他综合收益变动情况

项目	2015 年 1 月 1 日	本期发生额					2015 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	(223,094,366.41)	(54,076,267.57)	(148,808,897.78)	7,245,408.75	51,817,590.57	35,669,630.89	(171,276,775.84)
1、现金流量套期利得或损失的有效部分	(222,338,706.97)	(50,936,517.14)	(148,808,897.78)	7,245,408.75	54,957,341.00	35,669,630.89	(167,381,365.97)
2、外币报表折算差额	(755,659.44)	(3,139,750.43)	--	--	(3,139,750.43)	--	(3,895,409.87)
其他综合收益合计	(223,094,366.41)	(54,076,267.57)	(148,808,897.78)	7,245,408.75	51,817,590.57	35,669,630.89	(171,276,775.84)

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期发生额					2016 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	(171,276,775.84)	(86,515,678.01)	(31,619,651.24)	22,197,325.80	(124,984,155.53)	47,890,802.96	(296,260,931.37)
1、现金流量套期利得或损失的有效部分	(167,381,365.97)	(84,847,113.30)	(31,619,651.24)	22,197,325.80	(123,315,590.82)	47,890,802.96	(290,696,956.79)
2、外币报表折算差额	(3,895,409.87)	(1,668,564.71)	—	—	(1,668,564.71)	—	(5,563,974.58)
其他综合收益合计	(171,276,775.84)	(86,515,678.01)	(31,619,651.24)	22,197,325.80	(124,984,155.53)	47,890,802.96	(296,260,931.37)

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期发生额					2017 年 3 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	(296,260,931.37)	223,753,383.55	—	(628,557.82)	222,404,771.61	1,977,169.76	(73,856,159.76)
1、现金流量套期利得或损失的有效部分	(290,696,956.79)	221,795,723.54	—	(628,557.82)	220,447,111.60	1,977,169.76	(70,249,845.19)
2、外币报表折算差额	(5,563,974.58)	1,957,660.01	—	—	1,957,660.01	—	(3,606,314.57)
其他综合收益合计	(296,260,931.37)	223,753,383.55	—	(628,557.82)	222,404,771.61	1,977,169.76	(73,856,159.76)

注释36. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	922,987,382.34	922,987,382.34	693,436,109.17
任意盈余公积	—	—	—
合计	922,987,382.34	922,987,382.34	693,436,109.17

2. 盈余公积变动情况

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	480,138,895.56	213,297,213.61	—	693,436,109.17
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	480,138,895.56	213,297,213.61	—	693,436,109.17

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	693,436,109.17	229,551,273.17	—	922,987,382.34
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	693,436,109.17	229,551,273.17	—	922,987,382.34

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 3 月 31 日
法定盈余公积	922,987,382.34	—	—	922,987,382.34
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	922,987,382.34	—	—	922,987,382.34

盈余公积变动说明：

盈余公积增加系根据报告期年度实现的净利润按 10%计提的盈余公积。

注释37. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
期初未分配利润	4,824,548,126.22	3,733,282,181.80	1,875,527,650.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,042,224,299.93	2,329,624,075.82	2,071,051,744.91
减：提取法定盈余公积	—	229,551,273.17	213,297,213.61
提取任意盈余公积	—	—	—
应付普通股股利	—	1,008,806,858.23	—
转为股本的普通股股利	—	—	—
期末未分配利润	5,866,772,426.15	4,824,548,126.22	3,733,282,181.80

注释38. 营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-3 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,539,588,064.01	4,877,883,614.19	22,311,738,990.58	19,473,944,116.65	18,027,588,211.85	15,623,915,219.86
其他业务	8,070,982.14	5,293.60	24,713,136.68	128,227.97	27,167,318.75	1,778,183.88
合计	6,547,659,046.15	4,877,888,907.79	22,336,452,127.26	19,474,072,344.62	18,054,755,530.60	15,625,693,403.74

1. 主营业务收入和主营业务成本按产品分类

项目	2017 年 1-3 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
液晶屏	6,539,588,064.01	4,877,883,614.19	22,311,738,990.58	19,473,944,116.65	18,027,588,211.85	15,623,915,219.86
合计	6,539,588,064.01	4,877,883,614.19	22,311,738,990.58	19,473,944,116.65	18,027,588,211.85	15,623,915,219.86

2. 主营业务收入和主营业务成本按地区分类

项目	2017 年 1-3 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	2,799,086,650.89	2,137,861,969.44	9,822,045,694.10	8,491,303,219.62	8,935,546,721.42	7,900,761,012.23
外销	3,740,501,413.12	2,740,021,644.75	12,489,693,296.48	10,982,640,897.03	9,092,041,490.43	7,723,154,207.63
合计	6,539,588,064.01	4,877,883,614.19	22,311,738,990.58	19,473,944,116.65	18,027,588,211.85	15,623,915,219.86

注释39. 税金及附加

税种	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
营业税	--	(124,526.88)	657,479.59
城市维护建设税	1,970,578.94	35,865,173.24	28,984,255.34
教育费附加	1,407,556.38	25,617,607.48	20,704,205.52
房产税	10,998,079.25	31,909,169.96	--
土地使用税	1,458,493.19	2,887,515.41	--
印花税及其他	4,068,658.22	16,613,564.19	--
合计	19,903,365.98	112,768,503.40	50,345,940.45

注释40. 销售费用

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
售后服务费	31,162,846.08	68,781,945.75	147,187,765.94
运输费	14,412,757.62	44,200,367.93	27,529,387.56
工资薪酬	8,281,685.42	28,575,377.86	18,667,807.58
销售佣金、促销费、品牌使用费	6,163,174.39	59,423,669.77	170,688,348.65
其他	1,980,384.17	12,693,852.81	7,313,613.03
合计	62,000,847.68	213,675,214.12	371,386,922.76

注释41. 管理费用

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
研发费	274,508,207.55	799,120,968.26	560,692,747.18
工资、福利、社保、培训等人工费用	84,559,540.40	287,219,915.08	329,343,968.19
租赁费	12,317,068.30	50,034,237.99	34,277,752.40
税费	--	10,745,599.90	55,994,258.57
折旧及摊销	58,287,016.21	141,355,332.07	95,145,228.28
中介费、专利授权及诉讼准备金	327,727,529.51	135,498,802.71	18,191,254.10
其他	19,913,566.60	100,114,503.72	76,759,234.16
合计	777,312,928.57	1,524,089,359.73	1,170,404,442.88

注释42. 财务费用

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	192,406,993.79	458,924,035.88	360,125,697.78
减：利息收入	112,345,996.45	325,939,525.54	469,537,158.15
汇兑损益	(13,070,445.66)	255,850,896.79	211,046,062.14
其他	1,122,959.26	7,386,031.55	8,052,582.88
合计	68,113,510.94	396,221,438.68	109,687,184.65

注释43. 资产减值损失

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	9,054.78	---	---
存货跌价损失	52,861,392.71	134,743,133.90	64,869,769.60
合计	52,870,447.49	134,743,133.90	64,869,769.60

注释44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
衍生金融工具及套期保值	7,431,539.81	126,364,401.21	52,822,221.06
合计	7,431,539.81	126,364,401.21	52,822,221.06

注释45. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	(590,490.72)	---	---
理财产品	393,046.63	16,198,653.24	57,014,534.00
衍生金融工具及套期保值	27,142,749.05	114,431,778.02	(10,195,411.46)
合计	26,945,304.96	130,630,431.26	46,819,122.54

注释46. 营业外收入

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	---	21,650.00	---
其中：固定资产处置利得	---	21,650.00	---
无形资产处置利得	---	---	---
政府补助	456,479,650.46	1,910,078,778.49	1,634,304,950.53
罚款收入	128,674.00	913,940.00	2,514,250.00
违约金收入	177,900.00	449,422.39	192,563.00
其他	1,245,250.39	2,088,395.53	509,645.75
合计	458,031,474.85	1,913,552,186.41	1,637,521,409.28

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	---	21,650.00	---
其中：固定资产处置利得	---	21,650.00	---
无形资产处置利得	---	---	---
政府补助	231,572,891.99	958,490,070.88	886,028,528.42
罚款收入	128,674.00	913,940.00	2,514,250.00
违约金收入	177,900.00	449,422.39	192,563.00
其他	1,245,250.39	2,088,395.53	509,645.75
合计	233,124,716.38	961,963,478.80	889,244,987.17

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
液晶面板项目建设	364,078,032.32	1,774,852,795.95	1,151,593,927.32	与资产/收益相关
其他	92,401,618.14	135,225,982.54	482,711,023.21	与资产/收益相关
合计	456,479,650.46	1,910,078,778.49	1,634,304,950.53	

注释47. 营业外支出

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	112,902.83	2,164,813.93	19,306,673.88
其中：固定资产处置损失	112,902.83	2,164,813.93	19,274,682.36
在建工程处置损失	--	--	--
无形资产处置损失	--	--	31,991.52
固定资产盘亏	--	391,140.88	17,016.00
捐赠支出	--	10,000.00	7,000,000.00
其他	341,533.53	214,187.04	379,365.93
合计	454,436.36	2,780,141.85	26,703,055.81

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	112,902.83	2,164,813.93	19,306,673.88
其中：固定资产处置损失	112,902.83	2,164,813.93	19,274,682.36
在建工程处置损失	--	--	--
无形资产处置损失	--	--	31,991.52
固定资产盘亏	--	391,140.88	17,016.00
捐赠支出	--	10,000.00	7,000,000.00
其他	341,533.53	214,187.04	379,365.93
合计	454,436.36	2,780,141.85	26,703,055.81

注释48. 所得税费用

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	242,740,205.90	273,450,002.19	329,373,852.66
递延所得税费用	(74,146,586.15)	65,470,352.51	(26,831,139.31)
合计	168,593,619.75	338,920,354.70	302,542,713.35

会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	1,181,522,920.96	2,648,649,009.84	2,372,827,563.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	177,228,438.13	397,297,351.48	355,924,134.54
子公司适用不同税率的影响	(538,814.80)	3,968,158.88	(1,337,969.98)

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
调整以前期间所得税的影响	—	(11,125,362.20)	(28,593,808.84)
非应税收入的影响	(2,498,052.78)	(1,730,329.53)	(8,600,247.00)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	204,790.74	1,514,866.81	1,485,813.17
研发费用加计扣除影响	(14,324,476.21)	(45,869,820.45)	(26,580,313.86)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(13,152.63)	(12,149,978.08)	(1,339,736.59)
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	8,629,977.84	7,395,830.00	11,965,204.07
非同一控制下合并评估增值影响	(95,090.54)	(380,362.21)	(380,362.16)
所得税费用	168,593,619.75	338,920,354.70	302,542,713.35

注释49. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
收到的补贴收入款	944,851,520.00	1,743,634,640.71	1,968,447,449.00
利息收入	57,662,348.50	361,068,733.94	278,725,116.20
往来及其他	39,293,852.58	109,241,492.81	164,938,456.33
合计	1,041,807,721.08	2,213,944,867.46	2,412,111,021.53

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
支付费用	459,309,192.50	1,484,242,795.45	1,397,001,767.40
往来及其他	125,754,028.42	139,787,657.04	262,658,071.72
合计	585,063,220.92	1,624,030,452.49	1,659,659,839.12

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
收到保证金	31,488,320.00	18,292,033.00	124,649,840.00
合计	31,488,320.00	18,292,033.00	124,649,840.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
支付保证金	5,245,754.10	20,977,340.88	142,125,611.70
衍生工具交易损失	—	7,325,785.92	32,646,958.97
其他	197,835.45	236,000.00	—
合计	5,443,589.55	28,539,126.80	174,772,570.67

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
借款及理财保证金收回	—	664,784,582.92	1,017,927,328.63
合计	—	664,784,582.92	1,017,927,328.63

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
理财、借款质押保证金	—	115,767,080.40	1,011,525,469.10
定期存款质押	—	54,150,000.00	—
合计	—	169,917,080.40	1,011,525,469.10

注释50. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	1,012,929,301.21	2,309,728,655.14	2,070,284,850.24
加: 资产减值准备	52,870,447.49	134,743,133.90	64,869,769.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,269,126,313.29	3,944,529,181.98	2,634,118,195.78
无形资产摊销	63,539,443.40	166,375,647.02	98,706,641.31
长期待摊费用摊销	36,747,545.33	130,408,510.58	41,038,875.16
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)	112,902.83	2,143,163.93	19,306,673.88
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	—	—	—
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	(7,431,539.81)	(126,364,401.21)	(52,822,221.06)
财务费用(收益以“—”号填列)	179,000,654.93	714,774,932.67	571,171,759.92
投资损失(收益以“—”号填列)	(26,945,304.96)	(130,630,431.26)	(46,819,122.54)
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	(84,268,320.32)	8,073,366.74	(80,725,526.52)
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	9,036,946.93	79,594,311.56	61,139,795.97
存货的减少(增加以“—”号填列)	(293,780,867.24)	(323,846,776.43)	(295,623,200.05)
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	398,989,021.55	(1,932,068,444.57)	(546,650,538.31)
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	920,882,314.88	1,684,224,536.39	1,893,992,349.96
其他	628,557.82	(22,197,325.80)	(15,568,276.69)
经营活动产生的现金流量净额	3,531,437,417.33	6,639,488,060.64	6,416,420,026.65
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	—	—	—

补充资料	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	28,034,380,985.52	24,806,153,343.99	17,689,510,424.64
减：现金的年初余额	24,806,153,343.99	17,689,510,424.64	10,287,792,427.65
加：现金等价物的期末余额	--	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--	--
现金及现金等价物净增加额	3,228,227,641.53	7,116,642,919.35	7,401,717,996.99

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
一、现金	28,034,380,985.52	24,806,153,343.99	17,689,510,424.64
其中：库存现金	191,890.30	10,849.26	1,744,629,837.34
可随时用于支付的银行存款	28,034,189,095.22	24,806,142,494.73	15,944,880,587.30
可随时用于支付的其他货币资金	--	--	--
二、现金等价物	--	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	28,034,380,985.52	24,806,153,343.99	17,689,510,424.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物	--	--	--

注释51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	235,600,000.00	银行贷款抵押、保函
固定资产	26,089,607,139.97	银行贷款抵押
在建工程	7,663,141,330.25	银行贷款抵押
无形资产	602,832,993.16	银行贷款抵押
合计	34,591,181,463.38	

注释52. 外币货币性项目

1. 截至 2017 年 3 月 31 日止外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,169,035,338.89	6.8993	8,065,525,513.60
日元	22,308,319.07	0.0616	1,374,192.45
港币	42,971.56	0.8878	38,150.16
应收账款			
其中：美元	193,541,169.57	6.8993	1,335,298,591.21
应收利息			
其中：美元	1,843,428.30	6.8993	12,718,364.86

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其他应收款			
其中：美元	1,400.00	6.8993	9,659.02
港币	93,821.20	0.0616	5,779.39
其他流动资产			
其中：美元	250,000,000.00	6.8993	1,724,825,000.00
短期借款			
其中：美元	65,103,010.65	6.8993	449,165,201.38
应付账款			
其中：美元	60,858,984.15	6.8993	419,884,389.35
日元	4,123,778,949.00	0.0616	254,024,783.26
应付利息			
其中：美元	1,671,652.46	6.8993	11,533,231.82
其他应付款			
其中：美元	146,206,702.49	6.8993	1,008,723,902.47
日元	8,270,856,395.00	0.0616	509,484,753.93
港币	108,606.78	0.8878	96,421.12
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	281,741,597.64	6.8993	1,943,819,804.60
长期借款			
其中：美元	1,777,595,232.00	6.8993	12,264,162,784.14

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期无同一控制下企业合并的情况。

(三) 报告期发生的反向购买

本报告期未发生反向购买的情况。

(四) 报告期处置子公司

本报告期未发生处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

2016 年度新设子公司

名称	2016 年 12 月 31 日 净资产	2016 年度净利润	备注
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	13,737,606,418.75	(2,393,581.25)	2016 年 6 月 24 日设立
惠州市华星光电技术有限公司	99,952,934.29	(47,065.71)	2016 年 10 月 08 日设立
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	—	—	2016 年 10 月 24 日设立

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华星光电国际（香港）有限公司	香港	香港	商业	100%	—	新设成立
深圳华映显示科技有限公司	深圳	深圳	制造业	75%	25%	购买
广州华睿光电材料有限公司	广州	广州	技术开发	100%	—	新设成立
武汉华星光电技术有限公司	武汉	武汉	制造业	39.95%	—	新设成立
广东聚华印刷显示技术有限公司	广州	广州	技术开发	66%	—	新设成立
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	深圳	深圳	制造业	49.78%	—	新设成立
惠州市华星光电技术有限公司	深圳	深圳	制造业	100%	—	新设成立
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	武汉	武汉	制造业	100%	—	新设成立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

武汉华星光电技术有限公司设董事七名，其中本公司提名三人，另设一名独立董事，由本公司提名。深圳市华星光电半导体显示技术有限公司设董事十三人，本公司委派七名董事。

武汉华星光电技术有限公司、深圳市华星光电半导体显示技术有限公司所有的相关活动，如材料、设备或劳务的购买、产品的生产和销售、内控制度的建设、信息系统的建设和应用、融资活动、投资活动、研发活动、资金管理等均由本公司实际负责和控制。

公司能够任命或批准武汉华星光电技术有限公司、深圳市华星光电半导体显示技术有限公司的关键管理人员、能够于自身利益决定或否决武汉华星光电技术有限公司、深圳市华星光电半导体显示技术有限公司的重大交易、关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员为公司的现任或前任职工，存在关联方关系，本公司实质控制武汉华星光电技术有限公司、深圳市华星光电半导体显示技术有限公司。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	期末余额/本期金额				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	
武汉华星光电技术有限公司	60.05	(2,836.95)	—	520,379.60	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉华星光电技术有限公司	592,695.29	1,331,028.33	1,923,723.62	216,565.14	840,581.29	1,057,146.43
合计	592,695.29	1,331,028.33	1,923,723.62	216,565.14	840,581.29	1,057,146.43

续：

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉华星光电技术有限公司	8,601.98	(4,724.31)	(4,842.19)	32,438.94
合计	8,601.98	(4,724.31)	(4,842.19)	32,438.94

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2015 年度本公司和少数股东对武汉华星光电技术有限公司分别新增投资 2,000,000,000.00 元、3,380,000,000.00 元，2016 年度少数股东新增投资 380,000,000.00 元，本公司在该子公司的持股份额在不丧失控制权的情况下因少数股东增资而稀释，其中 2015 年度由 50%减至 41.77%、2016 年度减至 39.95%。

2016 年度本公司在不丧失控制权的情况下部分转让子公司广东聚华印刷显示技术有限公司的股权，2016 年度由 100%减至 66%。

2016 年度本公司和少数股东对深圳市华星光电半导体显示技术有限公司分两次出资,第一次出资分别新增投资 5,030,000,000.00 元、3,600,000,000.00 元，第二次出资分别为 1,710,000,000.00 元、3,300,000,000.00 元，本公司在该子公司的持股份额在不丧失控制权的情况下因少数股东增资而稀释，持股比例从 100.00%减至 58.76%，再减至 49.78%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2015 年度：

项目	武汉华星光电技术有限公司
现金	3,380,000,000.00
购买成本/处置对价合计	3,380,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,366,286,316.11

项目	武汉华星光电技术有限公司
差额	13,713,683.89
其中：调整资本公积	13,713,683.89
调整盈余公积	--
调整未分配利润	--

2016 年度：

项目	武汉华星光电技术有限公司	广东聚华印刷显示技术有限公司	深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	深圳市华星光电半导体显示技术有限公司
现金	380,000,000.00	34,000,000.00	5,030,000,000.00	1,710,000,000.00
购买成本/处置对价合计	380,000,000.00	34,000,000.00	5,030,000,000.00	1,710,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	379,130,566.84	34,349,033.36	5,030,009,508.65	1,710,039,227.45
差额	869,433.16	(349,033.36)	9,508.65	39,227.45
其中：调整资本公积	869,433.16	(349,033.36)	9,508.65	39,227.45
调整盈余公积	--	--	--	--
调整未分配利润	--	--	--	--

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2017 年 3 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 84.34 %。

本公司购买的理财产品，大部分为国开行理财产品，国开行信用等级为国家级，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同，鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层未预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。除附注十四、承诺及或有事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营地位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要美元、日元和港币）依然存在汇率风险。本公司资金管理部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

（3）敏感性分析：

截至 2017 年 3 月 31 日止，对于本公司各类美元、港币及日元金融资产和美元、港币及日元金融负债，如果人民币对美元、港币及日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 413,426,102.14 元。

除了采购、销售、借款以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，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所有者权益的税前影响很小。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不

利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

截至 2017 年 3 月 31 日止，本公司长期带息债务主要为人民币、美元计价的浮动利率合同，其中人民币金额为 2,478,057,161.15 元，美元金额 1,777,595,232.00 元。

（3）敏感性分析：

截至 2017 年 3 月 31 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 48,528,654.73 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十一、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）截至 2017 年 3 月 31 日止公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	公允价值
	第 1 层次
衍生金融资产	226,776,236.64
衍生金融负债	114,891,690.14

（三）持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司定期根据路透期货交易软件查询远期期货价格、银行提供的评估报告等。

（四）本报告期内公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

（五）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例 (%)
TCL 集团公司	惠州市	机电产品、电子产品及通讯设备 产品的生产与经营等	1,221,368.1742	75.6726	75.6726

本公司的母公司情况的说明

母公司 TCL 集团公司是上市公司，其第一大股东为惠州市投资控股有限公司，持股比例为 7.192%。

(二) 本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业投资账面价值合计	---	---
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	---	---
其他综合收益	---	---
综合收益总额	---	---
联营企业投资账面价值合计	29,409,509.28	---
下列各项按持股比例计算的合计数	(590,490.72)	—
净利润	(590,490.72)	---
其他综合收益	---	---
综合收益总额	---	---

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
TCL 集团财务有限公司	同一最终控股
TCL 财务（香港）有限公司	同一最终控股
TCL 实业控股(香港)有限公司	同一最终控股
TCL 电子(香港)有限公司	同一最终控股

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
TCL 海外电子(惠州)有限公司	同一最终控股
TCL 海外销售有限公司	同一最终控股
TCL 家用电器（中山）有限公司	同一最终控股
TCL 家用电器(惠州)有限公司	同一最终控股
TCL 空调器(武汉)有限公司	同一最终控股
TCL 空调器(中山)有限公司	同一最终控股
TCL 南洋电器(广州)有限公司	兄弟公司的联营公司
TCL 商用信息科技(惠州)股份有限公司	同一最终控股
TCL 数码科技(深圳)有限责任公司	同一最终控股
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	同一最终控股
华显光电技术（惠州）有限公司	同一最终控股
国开发展基金有限公司	公司股东
翰林汇信息产业股份有限公司	同一最终控股
惠州 TCL 电器销售有限公司	同一最终控股
惠州 TCL 环境科技有限公司	同一最终控股
惠州 TCL 移动通信有限公司	同一最终控股
惠州高盛达科技有限公司	同一最终控股
惠州酷友网络科技有限公司	同一最终控股
惠州市赛洛特通讯有限责任公司	兄弟公司的联营公司
惠州市升华工业有限公司	同一最终控股
惠州市华瑞光源科技有限公司	同一最终控股
深圳 TCL 新技术有限公司	同一最终控股
深圳前海启航供应链管理有限公司	兄弟公司的联营公司
深圳速必达商务服务有限公司	同一最终控股
惠州 TCL 移动通信有限公司	同一最终控股
汕头市 TCL 德庆环保发展有限公司	同一最终控股
武汉华显光电技术有限公司	同一最终控股
广州数码乐华科技有限公司	同一最终控股
速必达希杰物流有限公司	同一最终控股
TCL 家用电器（合肥）有限公司	同一最终控股
TCL 王牌电器（成都）有限公司	同一最终控股
TCL 光电科技（惠州）有限公司	同一最终控股
长江合志汉翼合伙	公司股东
林周星澜合伙	公司股东
林周星涟合伙	公司股东
林周星涌合伙	公司股东
林周星源合伙	公司股东

本企业的其他关联方情况的说明：

原关联公司惠州高盛达科技有限公司 2015 年被转让，不再为同一最终控股的关联关系，关联关系变为兄弟公司的联营公司。

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
惠州高盛达科技有限公司	购买商品、接受劳务	167,477,172.03	630,841,951.06	293,713,684.97
惠州 TCL 环境科技有限公司	购买商品、接受劳务	11,330,182.66	43,124,779.74	39,420,123.83
TCL 电子（香港）有限公司	购买商品、接受劳务	—	19,880,370.22	63,666,501.20
TCL 集团公司	购买商品、接受劳务	11,818,962.26	36,090,557.63	33,130,355.09
TCL 商用信息科技(惠州)股份有限公司	购买商品、接受劳务	1,387,655.50	15,924,375.34	666,495.71
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	购买商品、接受劳务	134,450.00	5,256,851.48	584,911.80
深圳速必达商务服务有限公司	购买商品、接受劳务	—	720,586.37	1,735,395.38
惠州 TCL 电器销售有限公司	购买商品、接受劳务	—	255,903.75	1,905,058.38
惠州市升华工业有限公司	购买商品、接受劳务	—	975,311.76	1,061,897.77
TCL 海外电子(惠州)有限公司	购买商品、接受劳务	—	728,896.00	3,594.80
TCL 家用电器（中山）有限公司	购买商品、接受劳务	—	611,663.40	—
华显光电技术（惠州）有限公司	购买商品、接受劳务	26,342.12	342,318.60	—
速必达希杰物流有限公司	购买商品、接受劳务	288,116.04	-	—
翰林汇信息产业股份有限公司	购买商品、接受劳务	—	162,000.00	—
TCL 海外销售有限公司	购买商品、接受劳务	—	—	158,814.00
深圳 TCL 新技术有限公司	购买商品、接受劳务	—	—	96,963.24
武汉华显光电技术有限公司	购买商品、接受劳务	92,879.23	—	—
TCL 空调器(中山)有限公司	购买商品、接受劳务	15,446.00	20,410.26	40,982.90
惠州市赛洛特通讯有限责任公司	购买商品、接受劳务	—	—	35,527.35
TCL 家用电器（合肥）有限公司	购买商品、接受劳务	35,340.00	—	—
TCL 数码科技(深圳)有限责任公司	购买商品、接受劳务	—	27,517.00	-
惠州酷友网络科技有限公司	购买商品、接受劳务	—	—	25,128.21
惠州 TCL 移动通信有限公司	购买商品、接受劳务	—	21,554.70	—
广州数码乐华科技有限公司	购买商品、接受劳务	6,153.84	—	—
汕头市 TCL 德庆环保发展有限公司	购买商品、接受劳务	—	5,000.00	—
TCL 家用电器(惠州)有限公司	购买商品、接受劳务	—	4,957.30	—
合计		192,612,699.68	754,995,004.61	436,245,434.63

本公司向关联方购买商品、接受劳务的价格，由交易双方根据市场价格确定。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
TCL王牌电器（惠州）有限公司	产品销售	624,577,733.24	2,524,018,274.98	1,238,730,181.75
TCL电子（香港）有限公司	产品销售	1,660,065,317.64	3,140,671,673.62	1,732,172,680.81
TCL商用信息科技(惠州)股份有限公司	产品销售	17,705,359.15	136,410,069.65	154,855,072.38
TCL光电科技（惠州）有限公司	产品销售	—	—	170,402,887.17
TCL集团公司	产品销售	—	470,415.08	11,306,090.68
TCL海外电子(惠州)有限公司	产品销售	272,608,900.28	1,233,166,295.83	367,920,839.85
惠州高盛达科技有限公司	产品销售	45,273.02	90,812.55	30,358.72
华显光电技术（惠州）有限公司	产品销售	38,467,762.16	58,730,512.25	—
深圳前海启航供应链管理有限公司	产品销售	113,250,602.94	373,864,545.23	—
TCL王牌电器（成都）有限公司	产品销售	7,756,666.67	—	—
武汉华显光电技术有限公司	产品销售	68,083.08	—	—
合计		2,734,545,698.18	7,467,422,599.19	3,675,418,111.36

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
惠州TCL环境科技有限公司	废品销售	2,061,134.66	6,776,738.67	8,548,795.57
华显光电技术（惠州）有限公司	废品销售	5,494.00	272,527.73	—
TCL电子（香港）有限公司	原材料销售	—	—	15,328,220.79
TCL集团公司	原材料销售	—	—	176,405.66
合计		2,066,628.66	7,049,266.40	24,053,422.02

本公司向关联方销售商品、提供劳务的价格，由交易双方根据市场价格确定。

4. 本报告期无关联托管情况。

5. 本报告期关联承包情况。

6. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

承租方名称	租赁资产种类	2017 年 1-3 月确认的租赁收入	2016 年度确认的租赁收入	2015 年度确认的租赁收入
TCL电子（香港）有限公司	经营租赁	73,718.23	260,556.85	376,093.86
TCL光电科技（惠州）有限公司	经营租赁	—	5,797.55	—
TCL实业控股(香港)有限公司	经营租赁	—	151,524.00	142,488.00
TCL集团公司	经营租赁	324,950.93	699,726.24	817,586.43
合计		398,669.16	1,117,604.64	1,336,168.29

本公司本公司作为承租方，租赁价格由交易双方根据市场价格确定。

（2）报告期本公司无作为出租方的情况

7. 报告期无关联担保情况

8. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	币种	拆入金额	起始日	到期日
TCL集团公司结算中心	人民币	3,187,241.90	2014/7/4	2015/4/7
TCL集团公司结算中心	人民币	23,180,018.89	2014/7/22	2015/4/22
TCL集团公司结算中心	人民币	134,305,546.74	2014/7/25	2015/4/25
TCL集团公司结算中心	人民币	3,593,504.00	2014/8/5	2015/5/5
TCL集团公司结算中心	人民币	9,778,102.27	2014/8/8	2015/5/8
TCL集团公司结算中心	人民币	20,000,000.00	2016/2/26	2017/2/27
TCL集团财务有限公司	美元	25,600,000.00	2015/3/17	2015/7/1
TCL集团财务有限公司	美元	18,078,713.82	2015/5/28	2015/7/1
TCL集团财务有限公司	美元	12,000,000.00	2015/5/28	2015/7/9
TCL集团财务有限公司	美元	2,160,691.27	2016/6/12	2016/8/29
TCL集团财务有限公司	美元	1,901,888.00	2016/6/20	2016/8/29
TCL集团财务有限公司	美元	1,315,200.00	2016/6/23	2016/8/29
TCL集团财务有限公司	美元	4,007,128.12	2016/6/24	2016/8/29
TCL集团财务有限公司	美元	12,300,048.05	2016/6/28	2016/8/29
TCL集团财务有限公司	美元	3,107,354.40	2016/6/30	2016/8/29
TCL集团财务有限公司	美元	425,680.00	2016/7/1	2016/8/29
TCL集团财务有限公司	美元	1,247,198.40	2016/7/8	2016/8/29
TCL集团财务有限公司	美元	418,621.25	2016/7/11	2016/8/29
TCL集团财务有限公司	美元	8,656,133.60	2015/12/1	2016/2/23
TCL集团财务有限公司	美元	22,000,000.00	2015/12/4	2016/2/23
TCL集团财务有限公司	美元	28,000,000.00	2015/12/8	2016/2/23
TCL集团财务有限公司	美元	19,000,000.00	2016/2/17	2016/2/23
TCL集团财务有限公司	美元	10,000,000.00	2016/9/27	2016/12/27
TCL集团财务有限公司	人民币	234,000,000.00	2016/2/3	2016/8/2
TCL集团财务有限公司	人民币	40,000,000.00	2016/8/23	2016/8/29
TCL集团财务有限公司	人民币	114,000,000.00	2016/8/31	2016/9/5
TCL集团财务有限公司	人民币	40,000,000.00	2016/10/9	2016/10/18
TCL集团财务有限公司	美元	8,000,000.00	2016/10/9	2016/12/14
TCL集团财务有限公司	美元	7,000,000.00	2016/10/17	2016/12/14
TCL集团财务有限公司	美元	10,000,000.00	2016/11/2	2016/12/14
TCL集团财务有限公司	美元	7,300,000.00	2016/11/4	2016/12/14
TCL集团财务有限公司	美元	1,700,000.00	2016/11/9	2016/12/14
TCL集团财务有限公司	美元	3,000,000.00	2016/11/14	2016/12/14

关联方	币种	拆入金额	起始日	到期日
TCL集团财务有限公司	美元	956,000.00	2016/11/18	2016/12/14

关联方拆入资金说明：

本公司支付关联方提供的资金支持所承担的利息费用见本附注十二（五）11、其他主要关联交易说明。

（2）报告期无向关联方拆出资金

9. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
TCL 家用电器(惠州)有限公司	购买设备	--	--	49,190.44
TCL 空调器(中山)有限公司	购买设备	--	--	405,128.00
合计		--	--	454,318.44

本公司向关联方购买资产的价格，由交易双方根据市场价格确定。

公司名称	项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
汕头市 TCL 德庆环保发展有限公司	销售设备	--	5,000.00	--
合计		--	5,000.00	--

本公司向关联方销售资产的价格，由交易双方根据市场价格确定。

10. 关键管理人员薪酬

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	2,886,702.00	10,543,895.00	10,520,880.00
合计	2,886,702.00	10,543,895.00	10,520,880.00

11. 其他主要关联交易

（1）利息收入

交易类型	关联方名称	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
利息收入	TCL 集团财务有限公司	57,270,839.70	53,657,511.98	114,157,756.45
利息收入	TCL 实业控股（香港）有限公司	5,952,689.78	41,239,609.96	49,938,881.75
利息收入	TCL 集团公司结算中心	6,753,783.49	81,568,259.65	151,142,020.83
利息收入	TCL 财务（香港）有限公司	2,849,362.18	--	--
合计		72,826,675.15	176,465,381.59	315,238,659.03

（2）手续费

交易类型	关联方名称	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
手续费	TCL 集团财务有限公司	1,847.45	4,032.12	6,665.74
手续费	TCL 集团公司结算中心	300.00	291.32	323,065.54

交易类型	关联方名称	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
手续费	TCL 实业控股（香港）有限公司	172.26	85,393.40	--
手续费	TCL 财务（香港）有限公司	43,257.16	--	--
合计		45,576.87	89,716.84	329,731.28

(3) 利息费用

交易类型	关联方名称	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	TCL 集团财务有限公司	836,829.90	1,254,166.67	2,140,823.72
利息支出	TCL 集团公司结算中心	51,555.55	274,666.67	--
合计		888,385.45	1,528,833.34	2,140,823.72

12. 关联方往来款项余额

(1) 货币资金

关联方名称	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
TCL 集团财务有限公司	15,859,572,254.62	18,470,086,502.92	7,399,521,521.19
TCL 集团公司结算中心	1,192,052,098.06	--	6,067,460,169.85
TCL 实业控股(香港)有限公司	413,948,755.51	1,593,600,534.14	1,739,313,060.48
TCL 财务（香港）有限公司	4,162,040,500.06	--	--
合计	21,627,613,608.25	20,063,687,037.06	15,206,294,751.52

(2) 应收账款

关联方名称	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
惠州 TCL 环境科技有限公司	2,170,204.18	--	1,228,762.18	--	1,430,687.54	--
TCL 商用信息科技(惠州)股份有限公司	14,143,791.16	--	5,237,122.06	--	16,287,544.46	--
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	--	--	608,123,170.49	--	177,369,278.60	--
TCL 电子（香港）有限公司	464,784,248.12	--	552,558,598.68	--	37,371,354.55	--
TCL 海外电子(惠州)有限公司	--	--	213,614,309.78	--	155,624,242.87	--
TCL 集团公司	685,630.00	--	685,630.00	--	605,839.91	--
华显光电技术（惠州）有限公司	23,440,328.20	--	79,173,216.92	--	--	--
深圳前海启航供应链管理有限公司	71,912,107.88	--	47,317,603.99	--	--	--
TCL 王牌电器（成都）有限公司	3,002,300.00	--	--	--	--	--
武汉华显光电技术有限公司	79,657.20	--	--	--	--	--
合计	580,218,266.74	--	1,507,938,414.10	--	388,688,947.93	--

(3) 应收利息

关联方名称	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
TCL 集团财务有限公司	60,388,308.01	34,976,017.36	28,413,585.00
TCL 集团公司结算中心	2,391,147.06	—	30,566,800.84
TCL 实业控股(香港)有限公司	6,887,901.89	7,794,326.59	19,889,365.83
TCL 财务(香港)有限公司	969,223.25	—	—
合计	70,636,580.21	42,770,343.95	78,869,751.67

(4) 其他应收款

关联方名称	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
惠州 TCL 环境科技有限公司	54,749.55	—	271,175.50	—	—	—
国开发展基金有限公司	18,000,666.67	—	18,000,666.67	—	2,766,666.67	—
合计	18,055,416.22	—	18,271,842.17	—	2,766,666.67	—

(5) 预付款项

关联方名称	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
TCL 家用电器(惠州)有限公司	—	—	—	—	3,000.06	—
TCL 商用信息科技(惠州)股份有限公司	—	—	—	—	3,369,191.15	—
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	16,431.69	—	16,431.69	—	—	—
TCL 集团公司	—	—	—	—	262,558.70	—
合计	16,431.69	—	16,431.69	—	3,634,749.91	—

(6) 短期借款

关联方名称	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
TCL 集团公司结算中心	—	20,000,000.00	—
TCL 集团财务有限公司	—	—	486,781,748.32
合计	—	20,000,000.00	486,781,748.32

(7) 应付账款

关联方名称	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
惠州高盛达科技有限公司	179,014,512.14	193,197,845.51	122,829,160.32
惠州 TCL 环境科技有限公司	11,153,787.88	9,723,946.06	11,065,345.48
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	—	—	584,911.80
TCL 空调器(武汉)有限公司	—	—	15,899.95
惠州市升华工业有限公司	—	—	595,187.90
TCL 商用信息科技(惠州)股份有限公司	763,112.97	3,603,274.28	—

关联方名称	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
华显光电技术（惠州）有限公司	24,648.66	18,392.04	--
翰林汇信息产业股份有限公司	174,786.34	84,778.71	--
惠州市华瑞光源科技有限公司	23,588.00	8,480.16	--
武汉华显光电技术有限公司	92,879.23	--	--
合计	191,247,315.22	206,636,716.76	135,090,505.45

（8）应付利息

关联方名称	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
TCL 集团财务有限公司	--	--	848,475.53
TCL 集团公司结算中心	--	274,666.67	--
合计	--	274,666.67	848,475.53

（9）其他应付款

关联方名称	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
TCL 南洋电器(广州)有限公司	255,083.60	255,083.60	765,250.80
TCL 电子（香港）有限公司	96,421.10	61,675.74	63,930.76
TCL 家用电器(惠州)有限公司	--	867,515.00	2,564.15
TCL 光电科技（惠州）有限公司	--	--	258.22
TCL 实业控股(香港)有限公司	1,100,309.83	1,100,419.32	1,100,385.69
TCL 集团公司	107,632,055.56	33,230,018.45	1,354,353.10
惠州 TCL 环境科技有限公司	1,090,000.00	200,000.00	--
TCL 空调器(中山)有限公司	150,000.00	1,000,940.00	--
合计	110,323,870.09	36,715,652.11	3,286,742.72

（10）预收款项

关联方名称	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
惠州高盛达科技有限公司	1,459.36	2,514.00	690.36
TCL 海外电子（惠州）有限公司	5,863,614.75	--	--
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	38,513,655.64	--	--
合计	44,378,729.75	2,514.00	690.36

（11）应付股利

关联方名称	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
林周星澜合伙	3,309,735.00	3,309,735.00	--
林周星源合伙	2,934,250.00	2,934,250.00	--
林周星涟合伙	2,515,040.00	2,515,040.00	--
林周星涌合伙	2,987,545.00	2,987,545.00	--
星宇企业有限公司	6,342,187.50	7,046,875.00	--

关联方名称	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
国开发展基金有限公司	--	105,055,947.87	--
长江合志汉翼合伙	82,500,000.00	82,500,000.00	--
TCL 集团公司	763,390,754.50	763,390,754.50	--
合计	863,979,512.00	969,740,147.37	--

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
公司本报告期授予的各项权益工具总额	--	--	--
公司本报告期行权的各项权益工具总额	--	--	117,000,000.00
公司本报告期失效的各项权益工具总额	--	--	--
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 定价模型		
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内的每个资产负债表日，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		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无		
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	--	--	36,270,000.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	--	--	2,871,800.00

股份支付说明：

2013 年 5 月 15 日公司第二届董事会会议决议，同意由公司经营层拟定的员工持股方案。激励对象为本公司的董事、监事、中高级管理人员、核心技术（业务）人员以及未来引进的核心员工。公司根据分红情况调整激励对象的行权价格，2014 年、2015 年分别调整为 0.98 元/1 元注册资本、0.95 元/1 元注册资本。

公司未发生对股份支付进行修改、终止股份支付计划的情况。

十四、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1. 资本承诺

项目	2017 年 3 月 31 日
已签约但尚未付款	4,558,852,131.00

项目	2017 年 3 月 31 日
已经授权但未签约	--
合计	4,558,852,131.00

2.其他重大财务承诺事项

质押、抵押资产情况

质押、抵押资产类别	期末账面价值	备注
货币资金-定期存款	235,600,000.00	详见附注七注释 1、51
固定资产-房屋建筑、机器设备	26,089,607,139.97	详见附注七注释 51
在建工程-待安装设备	7,663,141,330.25	详见附注七注释 51
无形资产-土地使用权	602,832,993.16	详见附注七注释 51
合计	34,591,181,463.38	

除存在上述承诺事项外，截至 2017 年 3 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截至 2017 年 3 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后非调整事项

公司之控股子公司深圳市华星光电技术有限公司通过其全资子公司于 2017 年 4 月 27 日以每股 0.9 港元协议收购本公司及其他十家 BVI 公司股东持有的华显光电技术控股有限公司（为本公司在香港联交所上市的控股子公司，股票代码 0334.HK）1,093,616,758 股股份（约占华显光电目前已发行股本的 53.81%）。

十六、其他重要事项说明

截至 2017 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2017 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,721,592,679.53	100.00	--	--	6,721,592,679.53
其中 1. 账龄分析法组合	594,546,209.90	8.85	--	--	594,546,209.90

种类	2017 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2. 无风险组合	--	--	--	--	--
3. 关联方组合	6,127,046,469.63	91.15	--	--	6,127,046,469.63
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	6,721,592,679.53	100.00	--	--	6,721,592,679.53

续:

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	4,595,708,382.43	100.00	--	--	4,595,708,382.43
其中 1. 账龄分析法组合	511,312,877.91	11.13	--	--	511,312,877.91
2. 无风险组合	--	--	--	--	--
3. 关联方组合	4,084,395,504.52	88.87	--	--	4,084,395,504.52
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	4,595,708,382.43	100.00	--	--	4,595,708,382.43

续:

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	2,685,624,517.35	100.00	--	--	2,685,624,517.35
其中 1. 账龄分析法组合	642,775,214.68	23.93	--	--	642,775,214.68
2. 无风险组合	--	--	--	--	--
3. 关联方组合	2,042,849,302.67	76.07	--	--	2,042,849,302.67
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	2,685,624,517.35	100.00	--	--	2,685,624,517.35

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备
半年以内(含半年)	594,546,209.90	8.85	--	511,312,877.91	11.13	--	642,775,214.68	23.93	--

账龄	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账准备
半年至 1 年(含 1 年)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年至 2 年(含 2 年)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2 年至 3 年(含 3 年)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3 年至 4 年(含 4 年)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4 年至 5 年(含 5 年)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	594,546,209.90	8.85	--	511,312,877.91	11.13	--	642,775,214.68	23.93	--

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	6,127,046,469.63	---	---	4,084,395,504.52	---	---	2,042,849,302.67	---	---
合计	6,127,046,469.63	---	---	4,084,395,504.52	---	---	2,042,849,302.67	---	---

2. 报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

3. 报告期无实际核销的应收账款。

4. 截至 2017 年 3 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	6,473,183,086.06	96.30	---

5. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 截至 2017 年 3 月 31 日止无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2017 年 3 月 31 日				
	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	1,179,770,004.14	100.00	--	--	1,179,770,004.14
其中 1. 账龄分析法组合	141,379.68	0.01	--	--	141,379.68
2. 无风险组合	1,060,992,541.85	89.93	--	--	1,060,992,541.85
3. 关联方组合	118,636,082.61	10.06	--	--	118,636,082.61

种类	2017 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,179,770,004.14	100.00	--	--	1,179,770,004.14

续:

种类	2016 年 12 月 31 日				
	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	1,014,800,111.68	100.00	--	--	1,014,800,111.68
其中 1. 账龄分析法组合	160,460.54	0.02	-	-	160,460.54
2. 无风险组合	898,162,505.83	88.50	--	--	898,162,505.83
3. 关联方组合	116,477,145.31	11.48	--	--	116,477,145.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,014,800,111.68	100.00	--	--	1,014,800,111.68

续:

种类	2015 年 12 月 31 日				
	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	1,232,645,488.62	100.00	--	--	1,232,645,488.62
其中 1. 账龄分析法组合	14,241.04	0.00	--	--	14,241.04
2. 无风险组合	1,141,769,435.56	92.63	--	--	1,141,769,435.56
3. 关联方组合	90,861,812.02	7.37	--	--	90,861,812.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,232,645,488.62	100.00	--	--	1,232,645,488.62

其他应收款分类的说明:

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账准备
半年以内(含半年)	141,379.68	0.01	—	160,460.54	0.02	—	14,241.04	0.00	—
半年至 1 年(含 1 年)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1 年至 2 年(含 2 年)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2 年至 3 年(含 3 年)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3 年至 4 年(含 4 年)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4 年至 5 年(含 5 年)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5 年以上	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	141,379.68	0.01	—	160,460.54	0.02	—	14,241.04	0.00	—

(2) 无风险组合

组合名称	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金和保证金	29,122,099.59	—	—	109,768,619.48	—	—	192,674,100.06	—	—
员工往来	11,523,924.35	—	—	16,547,229.72	—	—	11,144,325.74	—	—
政府补助	229,055,288.48	—	—	471,709,045.13	—	—	473,202,669.39	—	—
应收出口退税	791,291,229.43	—	—	300,137,611.50	—	—	464,748,340.37	—	—
合计	1,060,992,541.85	—	—	898,162,505.83	—	—	1,141,769,435.56	—	—

(2) 关联方组合

组合名称	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	118,636,082.61	—	—	116,477,145.31	—	—	90,861,812.02	—	—
合计	118,636,082.61	—	—	116,477,145.31	—	—	90,861,812.02	—	—

2. 报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

3. 报告期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	29,122,099.59	109,768,619.48
员工往来	11,523,924.35	16,547,229.72
政府补助	229,055,288.48	471,709,045.13
应收出口退税	791,291,229.43	300,137,611.50

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	118,777,462.29	116,637,605.85
合计	1,179,770,004.14	1,014,800,111.68

5. 截至 2017 年 3 月 31 日止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	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名其他应收账款汇总	1,134,909,315.06	96.20	---

6. 截至 2017 年 3 月 31 日止涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市财政委员会	第 8.5 代薄膜晶体管液晶显示器件项目及其他	229,055,288.48	1 年以内	未来 1 年内
合计		229,055,288.48		

7. 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 截至 2017 年 3 月 31 日无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

项目	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	11,104,006,579.36	---	11,104,006,579.36	10,904,006,579.36	---	10,904,006,579.36
对联营、合营企业投资	---	---	---	---	---	---
合计	11,104,006,579.36	---	11,104,006,579.36	10,904,006,579.36	---	10,904,006,579.36

对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华星光电国际(香港)有限公司	56,414,200.00	---	---	56,414,200.00	---	---
深圳华映显示科技有限公司	311,592,379.36	---	---	311,592,379.36	---	---
广州华睿光电材料有限公司	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00	---	---
武汉华星光电技术有限公司	3,500,000,000.00	---	---	3,500,000,000.00	---	---
广东聚华印刷显示技术有限公司	66,000,000.00	---	---	66,000,000.00	---	---
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	6,840,000,000.00	---	---	6,840,000,000.00	---	---
惠州市华星光电技术有限公司	100,000,000.00	---	---	100,000,000.00	---	---
武汉华星光电半导体显示技术有限公司	---	200,000,000.00	---	200,000,000.00	---	---
合计	10,904,006,579.36	200,000,000.00	---	11,104,006,579.36	---	---

期末，本公司长期股权投资的可收回金额不低于账面价值，不需计提减值准备。

注释4. 营业收入及营业成本

项目	2017 年 1-3 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,475,051,633.48	4,796,582,035.95	19,787,234,866.97	17,047,836,474.69	16,334,518,630.24	14,090,262,815.00
其他业务	15,032,062.79	8,649,334.76	27,887,024.34	—	74,604,172.44	—
合计	6,490,083,696.27	4,805,231,370.71	19,815,121,891.31	17,047,836,474.69	16,409,122,802.68	14,090,262,815.00

1. 主营业务收入和主营业务成本按产品分类

项目	2017 年 1-3 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
液晶屏	6,475,051,633.48	4,796,582,035.95	19,787,234,866.97	17,047,836,474.69	16,334,518,630.24	14,090,262,815.00
合计	6,475,051,633.48	4,796,582,035.95	19,787,234,866.97	17,047,836,474.69	16,334,518,630.24	14,090,262,815.00

2. 主营业务收入和主营业务成本按地区分类

项目	2017 年 1-3 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	2,771,463,647.82	2,102,229,394.76	8,710,711,661.93	7,433,437,616.85	8,096,360,571.21	7,125,217,817.32
外销	3,703,587,985.66	2,694,352,641.19	11,076,523,205.04	9,614,398,857.84	8,238,158,059.03	6,965,044,997.68
合计	6,475,051,633.48	4,796,582,035.95	19,787,234,866.97	17,047,836,474.69	16,334,518,630.24	14,090,262,815.00

注释5. 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
理财产品	393,046.63	16,198,653.24	57,014,534.00
衍生金融工具及套期保值	18,933,000.00	56,174,378.82	(31,970,746.12)
合计	19,326,046.63	72,373,032.06	25,043,787.88

十八、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(112,902.83)	(2,143,163.93)	(19,306,673.88)
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	231,572,891.99	958,490,070.88	886,028,528.42
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	—	—	—

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
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	34,574,288.86	240,796,179.23	42,626,809.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,210,290.86	2,836,430.00	(4,179,923.18)
减：所得税影响额	33,870,571.58	168,586,848.70	134,243,466.32
少数股东权益影响额（税后）	249,109.93	30,804,239.32	3,132,736.05
合计	233,124,887.38	1,000,588,428.16	767,792,538.59

其他重要的非经常性损益项目说明

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度	原因
罚款收入	128,674.00	913,940.00	2,514,250.00	
违约金收入	177,900.00	449,422.39	192,563.00	
捐赠支出	—	10,000.00	7,000,000.00	

（二） 加权净资产收益率

报告期利润	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.98%	9.30%	10.83%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.09%	5.30%	6.82%

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳市华星光电技术有限公司
二〇一七年六月九日



姓 名 李 震 心
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1952-12-04
Date of birth
工 作 单 位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身 份 证 号 码 310110195212040000
Identity card No.



**此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。**

展 期 检 验 登 记
Renewal Registration

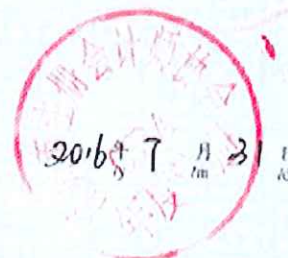
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年12月25日

证书编号: 440300080171
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 06 月 23 日
Date of Issuance



2016年7月3日



姓 名 张媛媛
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1974-12-01
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 41280119741201034x
Identity card No.



**此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。**

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440300080198
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 06 月 01 日
Date of Issuance





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
 执行事务合伙人 梁春
 成立日期 2012年02月09日
 合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 01 月 13 日

证书序号: NO. 019861

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 梁春

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1330万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000191

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

大华会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春



此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

证书号: 01

证书有效期至: 二〇一八年九月十六日