

## 深圳莱宝高科技股份有限公司

## 审 计 报 告

瑞华审字【2019】48260010 号

## 目 录

|                    |    |
|--------------------|----|
| 一、 审计报告 .....      | 1  |
| 二、 已审财务报表          |    |
| 1、 合并资产负债表 .....   | 6  |
| 2、 合并利润表 .....     | 8  |
| 3、 合并现金流量表 .....   | 9  |
| 4、 合并股东权益变动表 ..... | 10 |
| 5、 资产负债表 .....     | 12 |
| 6、 利润表 .....       | 14 |
| 7、 现金流量表 .....     | 15 |
| 8、 股东权益变动表 .....   | 16 |
| 9、 财务报表附注 .....    | 18 |



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 审计报告

瑞华审字【2019】48260010 号

深圳莱宝高科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了深圳莱宝高科技股份有限公司(以下简称“莱宝高科公司”)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了莱宝高科公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于莱宝高科公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## （一）收入确认

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、23 以及附注六、27

2018 年度，莱宝高科公司合并口径营业收入 441,608.41 万元，主要来源于触摸屏面板、触摸屏模组、一体化电容式触摸屏、全贴合产品等触摸屏的销售收入。

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

由于客户数量多、交易频繁，以及运输方式的影响，客户签收货运单、对账单存在不能及时传达公司的可能性，致使主营业务收入存在未能计入恰当会计期间的潜在错报。我们着重关注主营业务收入的真实性和完整性，并将其确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

我们通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确保主要客户正常经营且经营范围符合公司下游客户性质，并确认主要客户与公司及主要关联方不存在关联关系；

我们采用抽样方式对销售收入执行以下程序，确认当期收入的真实性及完整性，如（1）检查公司与客户的合同、购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据、定期对账函、验收单等资料；（2）向客户函证款项余额及当期销售额；（3）在免抵退申报系统查询出口数据信息；（4）通过测试截止日前及截止日后客户签收验收单据的日期及对应的确认期间，检查收入是否跨期；（5）对客户期后回款进行检查；（6）对截止日后销售明细进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况。

## （二）存货减值事项

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、11 以及附注六、5

截至 2018 年 12 月 31 日，莱宝高科公司存货账面余额 59,372.87 万元，存货跌价准备 4,369.65 万元。公司的存货按成本和可变现净值孰低计量。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1)了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2)获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理；

(3)结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对库龄较长的存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；

(4)检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。

## 四、其他信息

莱宝高科公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

莱宝高科公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估莱宝高科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算莱宝高科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督莱宝高科公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就莱宝高科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师  
（项目合伙人）：谢军

中国·北京

中国注册会计师：杨涟

二〇一九年三月二十八日

## 二、已审财务报表

## 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释     | 年末数                     | 年初数                     |
|------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                         |                         |
| 货币资金                   | 附注六、1  | 1,471,605,440.56        | 1,468,898,128.43        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |        |                         |                         |
| 应收票据及应收账款              | 附注六、2  | 1,240,024,856.14        | 1,097,755,045.02        |
| 预付款项                   | 附注六、3  | 6,681,341.30            | 8,514,269.64            |
| 其他应收款                  | 附注六、4  | 3,561,617.71            | 8,421,864.18            |
| 存货                     | 附注六、5  | 550,032,217.09          | 396,636,319.48          |
| 持有待售资产                 |        |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                         |                         |
| 其他流动资产                 | 附注六、6  | 15,798,425.96           | 21,200,269.62           |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>3,287,703,898.76</b> | <b>3,001,425,896.37</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                         |                         |
| 可供出售金融资产               | 附注六、7  | 125,000,000.00          | 125,000,000.00          |
| 持有至到期投资                |        |                         |                         |
| 长期应收款                  |        |                         |                         |
| 长期股权投资                 | 附注六、8  | 10,832,513.33           | 9,809,857.77            |
| 投资性房地产                 |        |                         |                         |
| 固定资产                   | 附注六、9  | 1,201,489,809.75        | 1,289,107,400.88        |
| 在建工程                   | 附注六、10 | 49,338,183.94           | 88,511,429.47           |
| 生产性生物资产                |        |                         |                         |
| 油气资产                   |        |                         |                         |
| 无形资产                   | 附注六、11 | 98,369,385.41           | 111,826,144.13          |
| 开发支出                   |        |                         |                         |
| 商誉                     |        |                         |                         |
| 长期待摊费用                 | 附注六、12 | 1,566,009.90            | 2,122,876.09            |
| 递延所得税资产                | 附注六、13 | 44,823,806.20           | 41,982,003.46           |
| 其他非流动资产                | 附注六、14 | 25,911,568.92           | 2,058,801.60            |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>1,557,331,277.45</b> | <b>1,670,418,513.40</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>4,845,035,176.21</b> | <b>4,671,844,409.77</b> |

## 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注 释    | 年 末 数                   | 年 初 数                   |
|------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |        |                         |                         |
| 短期借款                   |        |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        |                         |                         |
| 衍生金融负债                 |        |                         |                         |
| 应付票据及应付账款              | 附注六、15 | 667,137,186.74          | 543,726,414.06          |
| 预收款项                   | 附注六、16 | 10,554,922.67           | 222,919.17              |
| 应付职工薪酬                 | 附注六、17 | 85,510,581.89           | 78,443,681.48           |
| 应交税费                   | 附注六、18 | 34,421,042.21           | 41,770,941.97           |
| 其他应付款                  | 附注六、19 | 14,450,125.90           | 12,179,830.23           |
| 持有待售负债                 |        |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |        |                         |                         |
| 其他流动负债                 |        |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>          |        | <b>812,073,859.41</b>   | <b>676,343,786.91</b>   |
| <b>非流动负债：</b>          |        |                         |                         |
| 长期借款                   |        |                         |                         |
| 应付债券                   |        |                         |                         |
| 其中：优先股                 |        |                         |                         |
| 永续债                    |        |                         |                         |
| 长期应付款                  |        |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬               |        |                         |                         |
| 预计负债                   |        |                         |                         |
| 递延收益                   | 附注六、21 | 189,253,137.94          | 202,570,117.84          |
| 递延所得税负债                |        |                         |                         |
| 其他非流动负债                |        |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         |        | <b>189,253,137.94</b>   | <b>202,570,117.84</b>   |
| <b>负债合计</b>            |        | <b>1,001,326,997.35</b> | <b>878,913,904.75</b>   |
| <b>股东权益：</b>           |        |                         |                         |
| 股本                     | 附注六、22 | 705,816,160.00          | 705,816,160.00          |
| 其他权益工具                 |        |                         |                         |
| 其中：优先股                 |        |                         |                         |
| 永续债                    |        |                         |                         |
| 资本公积                   | 附注六、23 | 2,037,997,973.73        | 2,077,839,878.69        |
| 减：库存股                  |        |                         |                         |
| 其他综合收益                 | 附注六、24 | 177,280.35              | -2,201,515.48           |
| 专项储备                   |        |                         |                         |
| 盈余公积                   | 附注六、25 | 295,005,203.99          | 293,350,778.69          |
| 一般风险准备                 |        |                         |                         |
| 未分配利润                  | 附注六、26 | 802,957,837.09          | 650,246,437.37          |
| 归属于母公司股东权益合计           |        | 3,841,954,455.16        | 3,725,051,739.27        |
| 少数股东权益                 |        | 1,753,723.70            | 67,878,765.75           |
| <b>股东权益合计</b>          |        | <b>3,843,708,178.86</b> | <b>3,792,930,505.02</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |        | <b>4,845,035,176.21</b> | <b>4,671,844,409.77</b> |

法定代表人：臧卫东

主管会计工作负责人：梁新辉

会计机构负责人：郑延昕

## 合并利润表

2018年度

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 注释     | 本年数                     | 上年数                     |
|----------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | 附注六、27 | <b>4,416,084,125.93</b> | <b>3,989,349,812.08</b> |
| 其中：营业收入                    | 附注六、27 | 4,416,084,125.93        | 3,989,349,812.08        |
| <b>二、营业总成本</b>             |        | <b>4,191,090,095.49</b> | <b>3,831,284,437.56</b> |
| 其中：营业成本                    | 附注六、27 | 3,856,406,311.21        | 3,411,643,457.54        |
| 税金及附加                      | 附注六、28 | 23,587,106.46           | 27,655,912.92           |
| 销售费用                       | 附注六、29 | 81,397,520.74           | 66,833,360.19           |
| 管理费用                       | 附注六、30 | 131,502,353.53          | 120,633,439.42          |
| 研发费用                       | 附注六、31 | 175,991,977.61          | 134,944,097.68          |
| 财务费用                       | 附注六、32 | -85,664,361.89          | 61,498,021.42           |
| 其中：利息费用                    | 附注六、32 | 828,899.31              |                         |
| 利息收入                       | 附注六、32 | 23,776,855.92           | 20,748,219.79           |
| 资产减值损失                     | 附注六、33 | 7,869,187.83            | 8,076,148.39            |
| 加：其他收益                     | 附注六、36 | 43,274,096.95           | 19,821,100.84           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 附注六、34 | -10,027,727.59          | 1,588,655.17            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |        | 2,768,585.82            | 1,588,655.17            |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |        |                         |                         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 附注六、35 | 264,940.79              | 991,466.58              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |        | <b>258,505,340.59</b>   | <b>180,466,597.11</b>   |
| 加：营业外收入                    | 附注六、37 | 90,000.00               | 5,157,880.68            |
| 减：营业外支出                    | 附注六、38 | 294,228.40              | 61,949.64               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |        | <b>258,301,112.19</b>   | <b>185,562,528.15</b>   |
| 减：所得税费用                    | 附注六、39 | 30,782,653.34           | 36,935,065.07           |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |        | <b>227,518,458.85</b>   | <b>148,627,463.08</b>   |
| （一）按经营持续性分类                |        |                         |                         |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |        | 227,518,458.85          | 148,627,463.08          |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |        |                         |                         |
| （二）按所有权归属分类                |        |                         |                         |
| 1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |        | 2,571,017.83            | 7,722,958.16            |
| 2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |        | 224,947,441.02          | 140,904,504.92          |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |        | <b>2,378,795.83</b>     | <b>-3,044,831.58</b>    |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额        |        | 2,378,795.83            | -3,044,831.58           |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |        |                         |                         |
| 1、重新计量设定受益计划变动额            |        |                         |                         |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益         |        |                         |                         |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |        | 2,378,795.83            | -3,044,831.58           |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益          |        |                         |                         |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益         |        |                         |                         |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |        |                         |                         |
| 4、现金流量套期损益的有效部分            |        |                         |                         |
| 5、外币财务报表折算差额               | 附注六、40 | 2,378,795.83            | -3,044,831.58           |
| 6、其他                       |        |                         |                         |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |        |                         |                         |
| <b>七、综合收益总额</b>            |        | <b>229,897,254.68</b>   | <b>145,582,631.50</b>   |
| 归属于母公司股东的综合收益总额            |        | 227,326,236.85          | 137,859,673.34          |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |        | 2,571,017.83            | 7,722,958.16            |
| <b>八、每股收益：</b>             |        |                         |                         |
| （一）基本每股收益                  |        | 0.3187                  | 0.1996                  |
| （二）稀释每股收益                  |        | 0.3187                  | 0.1996                  |

法定代表人：臧卫东

主管会计工作负责人：梁新辉

会计机构负责人：郑延昕

## 合并现金流量表

2018年度

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释     | 本年数                     | 上年数                     |
|---------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 4,387,283,232.49        | 4,058,745,242.11        |
| 收到的税费返还                   |        | 129,757,373.63          | 104,121,351.71          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 附注六、41 | 70,091,466.57           | 33,551,842.83           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>4,587,132,072.69</b> | <b>4,196,418,436.65</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 3,767,811,964.03        | 3,344,738,342.69        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 403,110,507.66          | 366,244,403.11          |
| 支付的各项税费                   |        | 83,285,948.91           | 82,130,147.73           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 附注六、41 | 89,241,754.95           | 50,588,904.32           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>4,343,450,175.55</b> | <b>3,843,701,797.85</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>243,681,897.14</b>   | <b>352,716,638.80</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |        | 8,887,330.34            |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 1,740,000.00            | 1,520,000.00            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 406,956.00              | 1,395,887.46            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | <b>11,034,286.34</b>    | <b>2,915,887.46</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 61,272,528.02           | 67,945,202.61           |
| 投资支付的现金                   |        | 8,734,825.00            | 125,000,000.00          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                         |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | <b>70,007,353.02</b>    | <b>192,945,202.61</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-58,973,066.68</b>   | <b>-190,029,315.15</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                         |                         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |        |                         |                         |
| 发行债券收到的现金                 |        |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 附注六、41 | 1,700,000.00            |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | <b>1,700,000.00</b>     |                         |
| 偿还债务支付的现金                 |        |                         |                         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 70,581,616.00           | 70,581,616.00           |
| 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            | 附注六、41 | 108,537,964.84          |                         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | <b>179,119,580.84</b>   | <b>70,581,616.00</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-177,419,580.84</b>  | <b>-70,581,616.00</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | <b>-4,581,937.49</b>    | <b>-13,271,223.04</b>   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | <b>2,707,312.13</b>     | <b>78,834,484.61</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 1,468,898,128.43        | 1,390,063,643.82        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | <b>1,471,605,440.56</b> | <b>1,468,898,128.43</b> |

法定代表人：臧卫东

主管会计工作负责人：梁新辉

会计机构负责人：郑延昕

### 合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 本年数            |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|---------------|------|----------------|--------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |                  |       |               |      |                |        |                | 少数股东权益         | 股东权益合计           |
|                       | 股本             | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 705,816,160.00 | 2,077,839,878.69 |       | -2,201,515.48 |      | 293,350,778.69 |        | 650,246,437.37 | 67,878,765.75  | 3,792,930,505.02 |
| 加：会计政策变更              |                |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
| 其他                    |                |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
| 二、本年初余额               | 705,816,160.00 | 2,077,839,878.69 |       | -2,201,515.48 |      | 293,350,778.69 |        | 650,246,437.37 | 67,878,765.75  | 3,792,930,505.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | -39,841,904.96   |       | 2,378,795.83  |      | 1,654,425.30   |        | 152,711,399.72 | -66,125,042.05 | 50,777,673.84    |
| （一）综合收益总额             |                |                  |       | 2,378,795.83  |      |                |        | 224,947,441.02 | 2,571,017.83   | 229,897,254.68   |
| （二）股东投入和减少资本          |                | -39,841,904.96   |       |               |      |                |        |                | -68,696,059.88 | -108,537,964.84  |
| 1、股东投入的普通股            |                | -39,841,904.96   |       |               |      |                |        |                | -68,696,059.88 | -108,537,964.84  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
| 4、其他                  |                |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                |                  |       |               |      | 1,654,425.30   |        | -72,236,041.30 |                | -70,581,616.00   |
| 1、提取盈余公积              |                |                  |       |               |      | 1,654,425.30   |        | -1,654,425.30  |                |                  |
| 2、提取一般风险准备            |                |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
| 3、对股东的分配              |                |                  |       |               |      |                |        | -70,581,616.00 |                | -70,581,616.00   |
| 4、其他                  |                |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
| （四）股东权益内部结转           |                |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
| 5、其他                  |                |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
| （五）专项储备               |                |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
| 1、本期提取                |                |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
| 2、本期使用                |                |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
| （六）其他                 |                |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 705,816,160.00 | 2,037,997,973.73 |       | 177,280.35    |      | 295,005,203.99 |        | 802,957,837.09 | 1,753,723.70   | 3,843,708,178.86 |

法定代表人：臧卫东

主管会计工作负责人：梁新辉

会计机构负责人：郑延昕

## 合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 上年数            |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|---------------|------|----------------|--------|----------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |                  |       |               |      |                |        |                | 少数股东权益        | 股东权益合计           |
|                       | 股本             | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 705,816,160.00 | 2,077,839,878.69 |       | 843,316.10    |      | 293,350,778.69 |        | 579,923,548.45 | 60,155,807.59 | 3,717,929,489.52 |
| 加：会计政策变更              |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| 前期差错更正                |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| 其他                    |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| 二、本年初余额               | 705,816,160.00 | 2,077,839,878.69 |       | 843,316.10    |      | 293,350,778.69 |        | 579,923,548.45 | 60,155,807.59 | 3,717,929,489.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                  |       | -3,044,831.58 |      |                |        | 70,322,888.92  | 7,722,958.16  | 75,001,015.50    |
| （一）综合收益总额             |                |                  |       | -3,044,831.58 |      |                |        | 140,904,504.92 | 7,722,958.16  | 145,582,631.50   |
| （二）股东投入和减少资本          |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| 1、股东投入的普通股            |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| 4、其他                  |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| （三）利润分配               |                |                  |       |               |      |                |        | -70,581,616.00 |               | -70,581,616.00   |
| 1、提取盈余公积              |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| 2、提取一般风险准备            |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| 3、对股东的分配              |                |                  |       |               |      |                |        | -70,581,616.00 |               | -70,581,616.00   |
| 4、其他                  |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| （四）股东权益内部结转           |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| 5、其他                  |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| （五）专项储备               |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| 1、本期提取                |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| 2、本期使用                |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| （六）其他                 |                |                  |       |               |      |                |        |                |               |                  |
| 四、本年年末余额              | 705,816,160.00 | 2,077,839,878.69 |       | -2,201,515.48 |      | 293,350,778.69 |        | 650,246,437.37 | 67,878,765.75 | 3,792,930,505.02 |

法定代表人：臧卫东

主管会计工作负责人：梁新辉

会计机构负责人：郑延昕

## 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注 释    | 年 末 数                   | 年 初 数                   |
|------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                         |                         |
| 货币资金                   |        | 788,704,546.38          | 587,402,923.53          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |        |                         |                         |
| 应收票据及应收账款              | 附注十六、1 | 234,729,236.14          | 338,321,758.94          |
| 预付款项                   |        | 2,713,050.35            | 2,422,623.76            |
| 其他应收款                  | 附注十六、2 | 6,633,164.65            | 5,817,198.75            |
| 存货                     |        | 60,142,870.90           | 38,656,111.15           |
| 持有待售资产                 |        |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                         |                         |
| 其他流动资产                 |        |                         |                         |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>1,092,922,868.42</b> | <b>972,620,616.13</b>   |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |        | 125,000,000.00          | 125,000,000.00          |
| 持有至到期投资                |        |                         |                         |
| 长期应收款                  |        |                         |                         |
| 长期股权投资                 | 附注十六、3 | 1,912,552,440.10        | 2,008,523,854.28        |
| 投资性房地产                 |        |                         |                         |
| 固定资产                   |        | 260,306,149.15          | 302,911,083.99          |
| 在建工程                   |        | 278,413.92              | 1,066,140.02            |
| 生产性生物资产                |        |                         |                         |
| 油气资产                   |        |                         |                         |
| 无形资产                   |        | 12,402,579.01           | 23,866,870.09           |
| 开发支出                   |        |                         |                         |
| 商誉                     |        |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |        | 1,205,317.94            | 1,569,289.34            |
| 递延所得税资产                |        | 30,000,000.00           | 30,000,000.00           |
| 其他非流动资产                |        | 1,714,236.70            | 1,467,901.60            |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>2,343,459,136.82</b> | <b>2,494,405,139.32</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>3,436,382,005.24</b> | <b>3,467,025,755.45</b> |

## 资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释 | 年末数                     | 年初数                     |
|------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |    |                         |                         |
| 短期借款                   |    |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                         |                         |
| 衍生金融负债                 |    |                         |                         |
| 应付票据及应付账款              |    | 98,033,624.54           | 79,290,056.74           |
| 预收款项                   |    | 4,276,530.87            |                         |
| 应付职工薪酬                 |    | 42,540,196.53           | 40,692,520.45           |
| 应交税费                   |    | 949,700.01              | 810,149.72              |
| 其他应付款                  |    | 6,159,224.40            | 5,737,529.00            |
| 持有待售负债                 |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                         |                         |
| 其他流动负债                 |    |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>151,959,276.35</b>   | <b>126,530,255.91</b>   |
| <b>非流动负债：</b>          |    |                         |                         |
| 长期借款                   |    |                         |                         |
| 应付债券                   |    |                         |                         |
| 其中：优先股                 |    |                         |                         |
| 永续债                    |    |                         |                         |
| 长期应付款                  |    |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬               |    |                         |                         |
| 预计负债                   |    |                         |                         |
| 递延收益                   |    | 12,092,911.60           | 14,128,319.20           |
| 递延所得税负债                |    |                         |                         |
| 其他非流动负债                |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         |    | <b>12,092,911.60</b>    | <b>14,128,319.20</b>    |
| <b>负债合计</b>            |    | <b>164,052,187.95</b>   | <b>140,658,575.11</b>   |
| <b>股东权益：</b>           |    |                         |                         |
| 股本                     |    | 705,816,160.00          | 705,816,160.00          |
| 其他权益工具                 |    |                         |                         |
| 其中：优先股                 |    |                         |                         |
| 永续债                    |    |                         |                         |
| 资本公积                   |    | 2,076,260,412.00        | 2,076,260,412.00        |
| 减：库存股                  |    |                         |                         |
| 其他综合收益                 |    |                         |                         |
| 专项储备                   |    |                         |                         |
| 盈余公积                   |    | 295,005,203.99          | 293,350,778.69          |
| 一般风险准备                 |    |                         |                         |
| 未分配利润                  |    | 195,248,041.30          | 250,939,829.65          |
| <b>股东权益合计</b>          |    | <b>3,272,329,817.29</b> | <b>3,326,367,180.34</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |    | <b>3,436,382,005.24</b> | <b>3,467,025,755.45</b> |

法定代表人：臧卫东

主管会计工作负责人：梁新辉

会计机构负责人：郑延昕

## 利润表

### 2018年度

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 注释     | 本年数                   | 上年数                   |
|----------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 附注十六、4 | <b>406,449,782.54</b> | <b>328,568,274.16</b> |
| 减：营业成本                     |        | 306,296,219.37        | 272,517,106.30        |
| 税金及附加                      |        | 5,307,126.83          | 4,955,571.92          |
| 销售费用                       |        | 9,583,238.94          | 10,113,993.61         |
| 管理费用                       |        | 75,107,664.23         | 73,941,418.44         |
| 研发费用                       |        | 30,708,317.01         | 22,624,584.94         |
| 财务费用                       |        | -22,076,645.08        | 15,996,604.81         |
| 其中：利息费用                    |        |                       |                       |
| 利息收入                       |        | 8,888,322.05          | 7,271,335.09          |
| 资产减值损失                     |        | 1,450,985.86          | 926,352.72            |
| 加：其他收益                     |        | 9,602,794.77          | 3,271,281.28          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 附注十六、5 | 6,750,138.41          | 1,588,655.17          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |        | 2,768,585.82          | 1,588,655.17          |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |        |                       |                       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |        | 273,895.11            | 2,148,889.75          |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |        | <b>16,699,703.67</b>  | <b>-65,498,532.38</b> |
| 加：营业外收入                    |        | 90,000.00             |                       |
| 减：营业外支出                    |        | 245,450.72            | 5,221.80              |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |        | <b>16,544,252.95</b>  | <b>-65,503,754.18</b> |
| 减：所得税费用                    |        |                       |                       |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |        | <b>16,544,252.95</b>  | <b>-65,503,754.18</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |        | <b>16,544,252.95</b>  | <b>-65,503,754.18</b> |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |        |                       |                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |        |                       |                       |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |        |                       |                       |
| 1、重新计量设定受益计划变动额            |        |                       |                       |
| 2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益      |        |                       |                       |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |        |                       |                       |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益          |        |                       |                       |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益         |        |                       |                       |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |        |                       |                       |
| 4、现金流量套期损益的有效部分            |        |                       |                       |
| 5、外币财务报表折算差额               |        |                       |                       |
| 6、其他                       |        |                       |                       |
| <b>六、综合收益总额</b>            |        | <b>16,544,252.95</b>  | <b>-65,503,754.18</b> |
| <b>七、每股收益：</b>             |        |                       |                       |
| （一）基本每股收益                  |        |                       |                       |
| （二）稀释每股收益                  |        |                       |                       |

法定代表人：臧卫东

主管会计工作负责人：梁新辉

会计机构负责人：郑延昕

## 现金流量表

2018年度

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 本年数                   | 上年数                    |
|---------------------------|----|-----------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 474,000,973.26        | 619,921,088.27         |
| 收到的税费返还                   |    | 369,340.45            | 1,444,664.95           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 32,893,015.80         | 41,149,817.79          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>507,263,329.51</b> | <b>662,515,571.01</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 153,331,402.76        | 200,085,531.65         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 137,422,916.00        | 124,835,304.06         |
| 支付的各项税费                   |    | 17,939,526.69         | 18,914,324.79          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 50,501,124.39         | 31,138,393.02          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>359,194,969.84</b> | <b>374,973,553.52</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>148,068,359.67</b> | <b>287,542,017.49</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                        |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       |                        |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 101,740,000.00        | 1,520,000.00           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 31,244,887.78         | 600,000.00             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>132,984,887.78</b> | <b>2,120,000.00</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 12,117,281.09         | 7,896,371.17           |
| 投资支付的现金                   |    |                       | 125,000,000.00         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>12,117,281.09</b>  | <b>132,896,371.17</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>120,867,606.69</b> | <b>-130,776,371.17</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                        |
| 取得借款收到的现金                 |    |                       |                        |
| 发行债券收到的现金                 |    |                       |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    |                       |                        |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                       |                        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 70,581,616.00         | 70,581,616.00          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>70,581,616.00</b>  | <b>70,581,616.00</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-70,581,616.00</b> | <b>-70,581,616.00</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>2,947,272.49</b>   | <b>-3,973,191.08</b>   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>201,301,622.85</b> | <b>82,210,839.24</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 587,402,923.53        | 505,192,084.29         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>788,704,546.38</b> | <b>587,402,923.53</b>  |

法定代表人：臧卫东

主管会计工作负责人：梁新辉

会计机构负责人：郑延昕

### 股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                          | 本年数            |                  |       |        |      |                |        |                |                         |
|------------------------------|----------------|------------------|-------|--------|------|----------------|--------|----------------|-------------------------|
|                              | 股本             | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 股东权益合计                  |
| <b>一、上年年末余额</b>              | 705,816,160.00 | 2,076,260,412.00 |       |        |      | 293,350,778.69 |        | 250,939,829.65 | <b>3,326,367,180.34</b> |
| 加：会计政策变更                     |                |                  |       |        |      |                |        |                |                         |
| 前期差错更正                       |                |                  |       |        |      |                |        |                |                         |
| 其他                           |                |                  |       |        |      |                |        |                |                         |
| <b>二、本年初余额</b>               | 705,816,160.00 | 2,076,260,412.00 |       |        |      | 293,350,778.69 |        | 250,939,829.65 | <b>3,326,367,180.34</b> |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |                |                  |       |        |      | 1,654,425.30   |        | -55,691,788.35 | <b>-54,037,363.05</b>   |
| （一）综合收益总额                    |                |                  |       |        |      |                |        | 16,544,252.95  | <b>16,544,252.95</b>    |
| （二）股东投入和减少资本                 |                |                  |       |        |      |                |        |                |                         |
| 1、股东投入的普通股                   |                |                  |       |        |      |                |        |                |                         |
| 2、其他权益工具持有者投入资本              |                |                  |       |        |      |                |        |                |                         |
| 3、股份支付计入股东权益的金额              |                |                  |       |        |      |                |        |                |                         |
| 4、其他                         |                |                  |       |        |      |                |        |                |                         |
| （三）利润分配                      |                |                  |       |        |      | 1,654,425.30   |        | -72,236,041.30 | <b>-70,581,616.00</b>   |
| 1、提取盈余公积                     |                |                  |       |        |      | 1,654,425.30   |        | -1,654,425.30  |                         |
| 2、提取一般风险准备                   |                |                  |       |        |      |                |        |                |                         |
| 3、对股东的分配                     |                |                  |       |        |      |                |        | -70,581,616.00 | <b>-70,581,616.00</b>   |
| 4、其他                         |                |                  |       |        |      |                |        |                |                         |
| （四）股东权益内部结转                  |                |                  |       |        |      |                |        |                |                         |
| 1、资本公积转增资本（或股本）              |                |                  |       |        |      |                |        |                |                         |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）              |                |                  |       |        |      |                |        |                |                         |
| 3、盈余公积弥补亏损                   |                |                  |       |        |      |                |        |                |                         |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益            |                |                  |       |        |      |                |        |                |                         |
| 5、其他                         |                |                  |       |        |      |                |        |                |                         |
| （五）专项储备                      |                |                  |       |        |      |                |        |                |                         |
| 1、本期提取                       |                |                  |       |        |      |                |        |                |                         |
| 2、本期使用                       |                |                  |       |        |      |                |        |                |                         |
| （六）其他                        |                |                  |       |        |      |                |        |                |                         |
| <b>四、本年年末余额</b>              | 705,816,160.00 | 2,076,260,412.00 |       |        |      | 295,005,203.99 |        | 195,248,041.30 | <b>3,272,329,817.29</b> |

法定代表人：臧卫东

主管会计工作负责人：梁新辉

会计机构负责人：郑延昕

## 股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：深圳莱宝高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 上年数            |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|--------|------|----------------|--------|-----------------|------------------|
|                       | 股本             | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润           | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额              | 705,816,160.00 | 2,076,260,412.00 |       |        |      | 293,350,778.69 |        | 387,025,199.83  | 3,462,452,550.52 |
| 加：会计政策变更              |                |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
| 其他                    |                |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
| 二、本年初余额               | 705,816,160.00 | 2,076,260,412.00 |       |        |      | 293,350,778.69 |        | 387,025,199.83  | 3,462,452,550.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |                  |       |        |      |                |        | -136,085,370.18 | -136,085,370.18  |
| （一）综合收益总额             |                |                  |       |        |      |                |        | -65,503,754.18  | -65,503,754.18   |
| （二）股东投入和减少资本          |                |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
| 1、股东投入的普通股            |                |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
| 4、其他                  |                |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
| （三）利润分配               |                |                  |       |        |      |                |        | -70,581,616.00  | -70,581,616.00   |
| 1、提取盈余公积              |                |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
| 2、提取一般风险准备            |                |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
| 3、对股东的分配              |                |                  |       |        |      |                |        | -70,581,616.00  | -70,581,616.00   |
| 4、其他                  |                |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
| （四）股东权益内部结转           |                |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
| 5、其他                  |                |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
| （五）专项储备               |                |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
| 1、本期提取                |                |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
| 2、本期使用                |                |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
| （六）其他                 |                |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |
| 四、本年年末余额              | 705,816,160.00 | 2,076,260,412.00 |       |        |      | 293,350,778.69 |        | 250,939,829.65  | 3,326,367,180.34 |

法定代表人：臧卫东

主管会计工作负责人：梁新辉

会计机构负责人：郑延昕

## 深圳莱宝高科技股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

公司名称: 深圳莱宝高科技股份有限公司

统一社会信用代码: 91440300618833987Q

注册地址: 深圳市南山区西丽街道高新北二道 29 号

注册资本: 人民币 70,581.616 万元

法定代表人: 臧卫东

公司财务报告由公司董事会 2019 年 3 月 28 日批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共四户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比没有发生变化。

本公司及各子公司主要从事: ITO 导电玻璃、彩色滤光片、TFT-LCD 显示板、触摸屏。触摸屏包括触摸屏面板、触摸屏模组、一体化电容式触摸屏、全贴合产品等的生产、销售。

#### 二、财务报表的编制基础

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

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

#### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

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

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可

辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此

影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务核算方法

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

## (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

## (3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

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

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

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同及贷款承诺

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

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融

负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

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

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

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

## (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
 单项金额重大的应收款项是指期末余额 1000 万元及以上的应收账款和期末余额 100 万元及以上的其他应收款项。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

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

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

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## (3) 坏账准备的转回

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按不同类别采用个别计价法或月末一次加权平均计价法。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

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

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

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

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

### 13、长期股权投资

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

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

#### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

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

#### 15、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 20      | 5      | 4.75    |
| 机器设备   | 5-10    | 5      | 9.5-19  |
| 运输设备   | 5       | 5      | 19      |
| 电子设备   | 5       | 5      | 19      |

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

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

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

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

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

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

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买无形资产。

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

使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括 SAP 软件及服务费及租赁房产长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## 22、预计负债

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

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

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待履行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 23、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。本公司在销售触摸屏、ITO 导电玻璃及其他产品时，在同时满足下列条件下，确认销售收入，即：①与客户签订了产品销售合同、订单；②产品已交付客户；③相关的经济利益很可能流入企业；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 24、政府补助

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

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

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

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

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 26、租赁

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

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更及其影响

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。经本公司第六届董事会第十七次会议审议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述通知。

执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）之前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。本次变更后，公司执行的会计政策按财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）的相关规定执行。除上述会计政策变更外，其他仍按照财政部前期颁布的相关准则、指南、公告及其他相关规定执行。

#### 会计政策变更对公司的影响

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因                         | 受影响的报表项目名称 | 影响金额              |
|----|--------------------------------------|------------|-------------------|
|    | 追溯调整法                                |            |                   |
| 1  | 将“应收账款”与“应收票据”归并至“应收票据及应收账款”列示       | 应收票据       | -26,873,703.72    |
|    |                                      | 应收账款       | -1,070,881,341.30 |
|    |                                      | 应收票据及应收账款  | 1,097,755,045.02  |
| 2  | 将“应收利息”、“应收股利”与“其他应收款”归并至“其他应收款”合并列示 | 应收利息       | -6,261,830.60     |
|    |                                      | 应收股利       |                   |
|    |                                      | 其他应收款      | 6,261,830.60      |
| 3  | 将“应付票据”及“应付账款”归并至“应付票据及应付账款”合并列示     | 应付票据       | -43,243,535.99    |
|    |                                      | 应付账款       | -500,482,878.07   |
|    |                                      | 应付票据及应付账款  | 543,726,414.06    |
| 4  | 将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报       | 管理费用       | -134,944,097.68   |
|    |                                      | 研发费用       | 134,944,097.68    |

除上述项目变动影响外，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度财务数据的追溯调整。

#### （2）会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更事项。

#### 28、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

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

(4) 可供出售金融资产减值

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

(5) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会

采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (6) 折旧和摊销

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

#### (7) 开发支出

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

#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况   |
|---------|--|
| 增值税     | 2018年5月1日前，应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；2018年5月1日后，应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税及出口免抵税额的7%计缴。   |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税及出口免抵税额的3%计缴。   |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税及出口免抵税额的2%计缴。   |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的15%、25%计缴。   |
| 利得税     | 利得总额的16.50%。   |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

## 2、不同纳税主体适用的企业所得税税率

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

## 2、税收优惠及批文

(1) 2010年9月6日，本公司被认定为国家级高新技术企业。2016年公司根据相关规定进行了高新技术企业认定工作，并顺利通过了认定。深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644201482），公司被复审认定为国家级高新技术企业，发证时间2016年11月21日，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，公司自2016年至2018年连续三年可享受国家关于高新技术企业所得税优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

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

(3) 公司之子公司浙江金徕镀膜有限公司（后更名为浙江莱宝科技有限公司）于2018年1月4日收到浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201733002322），发证日期：2017年11月13日，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，浙江金徕自2017年至2019年连续三年可享受国家关于高新技术企业所得税优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据财政部、税务总局及科技部2018年9月20日公布的财税[2018]99号文：《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

## 六、合并财务报表项目注释

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

**1、货币资金**

| 项目               | 年末余额                    | 年初余额                    |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金             | 158,459.59              | 395,044.92              |
| 银行存款             | 1,471,446,980.97        | 1,468,503,083.51        |
| 其他货币资金           |                         |                         |
| 合计               | <b>1,471,605,440.56</b> | <b>1,468,898,128.43</b> |
| 其中：存放在中国大陆外的款项总额 | 260,178,174.40          | 331,027,554.33          |

**2、应收票据及应收账款**

| 项目   | 年末余额                    | 年初余额                    |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 应收票据 | 14,638,878.17           | 26,873,703.72           |
| 应收账款 | 1,225,385,977.97        | 1,070,881,341.30        |
| 合计   | <b>1,240,024,856.14</b> | <b>1,097,755,045.02</b> |

**(1) 应收票据情况****① 应收票据分类**

| 项目     | 年末余额                 | 年初余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 14,638,878.17        | 26,873,703.72        |
| 商业承兑汇票 |                      |                      |
| 合计     | <b>14,638,878.17</b> | <b>26,873,703.72</b> |

**② 年末已质押的应收票据情况**

年末应收票据不存在已贴现或质押的情况。

**③ 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

| 项目     | 年末终止确认金额      | 年末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 10,129,442.72 |           |

**④ 年末本公司无出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。****(2) 应收账款情况****① 应收账款分类披露**

| 类别                   | 年末余额             |        |               |          | 账面价值             |
|----------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                      | 账面余额             |        | 坏账准备          |          |                  |
|                      | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |               |          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,263,285,177.04 | 99.62  | 37,899,199.07 | 3.00     | 1,225,385,977.97 |

| 类别                    | 年末余额                    |               |                      |             | 账面价值                    |
|-----------------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------|
|                       | 账面余额                    |               | 坏账准备                 |             |                         |
|                       | 金额                      | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)    |                         |
| 其中：按账龄组合              | 1,263,285,177.04        | 99.62         | 37,899,199.07        | 3.00        | 1,225,385,977.97        |
| 无风险组合                 |                         |               |                      |             |                         |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 4,793,676.19            | 0.38          | 4,793,676.19         | 100.00      |                         |
| 合计                    | <b>1,268,078,853.23</b> | <b>100.00</b> | <b>42,692,875.26</b> | <b>3.37</b> | <b>1,225,385,977.97</b> |

(续)

| 类别                    | 年初余额                    |               |                      |             | 账面价值                    |
|-----------------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------|
|                       | 账面余额                    |               | 坏账准备                 |             |                         |
|                       | 金额                      | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)    |                         |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                         |               |                      |             |                         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 1,104,001,382.74        | 99.54         | 33,120,041.44        | 3.00        | 1,070,881,341.30        |
| 其中：按账龄组合              | 1,104,001,382.74        | 99.54         | 33,120,041.44        | 3.00        | 1,070,881,341.30        |
| 无风险组合                 |                         |               |                      |             |                         |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 5,111,749.99            | 0.46          | 5,111,749.99         | 100.00      |                         |
| 合计                    | <b>1,109,113,132.73</b> | <b>100.00</b> | <b>38,231,791.43</b> | <b>3.45</b> | <b>1,070,881,341.30</b> |

A、年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 年末余额                    |                      |             |
|-------|-------------------------|----------------------|-------------|
|       | 应收账款                    | 坏账准备                 | 计提比例 (%)    |
| 1 年以内 | 1,263,275,980.35        | 37,898,279.40        | 3.00        |
| 1-2 年 | 9,196.69                | 919.67               | 10.00       |
| 合计    | <b>1,263,285,177.04</b> | <b>37,899,199.07</b> | <b>3.00</b> |

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款单位 | 账面余额         | 计提比例 (%) | 坏账准备         | 计提理由                            |
|--------|--------------|----------|--------------|---------------------------------|
| A 公司   | 1,053,018.00 | 100.00   | 1,053,018.00 | 对方公司财务状况恶化、停止生产经营，无法收回货款        |
| B 公司   | 1,885,082.20 | 100.00   | 1,885,082.20 | 两家实为同一客户不同主体，已关闭。公司已起诉，预计款项难以收回 |
| C 公司   | 338,650.05   | 100.00   | 338,650.05   |                                 |
| D 公司   | 1,965.00     | 100.00   | 1,965.00     | 预计难以收回货款                        |

| 应收账款单位 | 账面余额                | 计提比例(%)       | 坏账准备                | 计提理由     |
|--------|---------------------|---------------|---------------------|----------|
| E 公司   | 1,740.00            | 100.00        | 1,740.00            | 预计难以收回货款 |
| F 公司   | 76,500.00           | 100.00        | 76,500.00           | 预计难以收回货款 |
| G 公司   | 2,319.98            | 100.00        | 2,319.98            | 预计难以收回货款 |
| H 公司   | 100,000.01          | 100.00        | 100,000.01          | 预计难以收回货款 |
| I 公司   | 550,168.43          | 100.00        | 550,168.43          | 预计难以收回货款 |
| J 公司   | 87,048.12           | 100.00        | 87,048.12           | 预计难以收回货款 |
| K 公司   | 542,182.96          | 100.00        | 542,182.96          | 预计难以收回货款 |
| L 公司   | 148,390.00          | 100.00        | 148,390.00          | 预计难以收回货款 |
| M 公司   | 6,611.44            | 100.00        | 6,611.44            | 预计难以收回货款 |
| 合计     | <b>4,793,676.19</b> | <b>100.00</b> | <b>4,793,676.19</b> |          |

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,509,157.63 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

## ③本年实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 48,073.80 |

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,115,555,174.56 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 87.97%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 33,466,655.24 元。

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

⑥应收账款期末余额中无应收关联方账款。

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 年末余额                |               | 年初余额                |               |
|---------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|         | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)        |
| 1 年以内   | 6,681,341.30        | 100.00        | 8,232,758.34        | 96.70         |
| 1 至 2 年 |                     |               | 78,600.00           | 0.92          |
| 2 年 3 年 |                     |               | 202,911.30          | 2.38          |
| 合计      | <b>6,681,341.30</b> | <b>100.00</b> | <b>8,514,269.64</b> | <b>100.00</b> |

## (2) 预付款项金额的前五名单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,391,422.88 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 50.76%。

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

(4) 预付账款期末余额中无预付关联方款项。

#### 4、其他应收款

| 项 目   | 年末余额                | 年初余额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 2,299,740.09        | 2,160,033.58        |
| 应收利息  | 1,261,877.62        | 6,261,830.60        |
| 合 计   | <b>3,561,617.71</b> | <b>8,421,864.18</b> |

(1) 其他应收款情况

##### ①其他应收款分类披露

| 类 别                    | 年末余额                |               |                   |             | 账面价值                |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备              |             |                     |
|                        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                     |               |                   |             |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,432,468.07        | 96.64         | 132,727.98        | 5.46        | 2,299,740.09        |
| 其中：按账龄组合               | 2,432,468.07        | 96.64         | 132,727.98        | 5.46        | 2,299,740.09        |
| 无风险组合                  |                     |               |                   |             |                     |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 84,684.78           | 3.36          | 84,684.78         | 100.00      |                     |
| 合 计                    | <b>2,517,152.85</b> | <b>100.00</b> | <b>217,412.76</b> | <b>8.64</b> | <b>2,299,740.09</b> |

(续)

| 类 别                    | 年初余额                |               |                   |             | 账面价值                |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备              |             |                     |
|                        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                     |               |                   |             |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,324,455.61        | 99.62         | 164,422.03        | 7.07        | 2,160,033.58        |
| 其中：按账龄组合               | 2,324,455.61        | 99.62         | 164,422.03        | 7.07        | 2,160,033.58        |
| 无风险组合                  |                     |               |                   |             |                     |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 8,750.00            | 0.38          | 8,750.00          | 100.00      |                     |
| 合 计                    | <b>2,333,205.61</b> | <b>100.00</b> | <b>173,172.03</b> | <b>7.42</b> | <b>2,160,033.58</b> |

A、公司本年无单项金额重大并单项计提坏账准备的其它应收款。

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 年末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 2,159,706.57 | 64,791.20  | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 69,458.36    | 6,945.84   | 10.00    |
| 2 至 3 年 |              |            | 20.00    |
| 3 年以上   | 203,303.14   | 60,990.94  | 30.00    |
| 合 计     | 2,432,468.07 | 132,727.98 | 5.46     |

## C、公司本年单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

| 应收账款单位 | 账面余额             | 计提比例(%)       | 坏账准备             | 计提理由     |
|--------|------------------|---------------|------------------|----------|
| A 公司   | 4,500.00         | 100.00        | 4,500.00         | 预计难以收回款项 |
| B 公司   | 3,000.00         | 100.00        | 3,000.00         | 预计难以收回款项 |
| C 公司   | 600.00           | 100.00        | 600.00           | 预计难以收回款项 |
| D 公司   | 500.00           | 100.00        | 500.00           | 预计难以收回款项 |
| E 公司   | 150.00           | 100.00        | 150.00           | 预计难以收回款项 |
| F 公司   | 75,330.00        | 100.00        | 75,330.00        | 预计难以收回款项 |
| G 公司   | 604.78           | 100.00        | 604.78           | 预计难以收回款项 |
| 合计     | <b>84,684.78</b> | <b>100.00</b> | <b>84,684.78</b> |          |

## ②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 44,240.73 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## ③报告期无实际核销的其他应收款情况

## ④其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额              | 年初账面余额              |
|--------|---------------------|---------------------|
| 押金     | 278,799.79          | 217,522.02          |
| 保证金    | 137,556.73          | 126,110.00          |
| 备用金    | 297,037.19          | 616,046.69          |
| 往来款及其他 | 1,803,759.14        | 1,373,526.90        |
| 合计     | <b>2,517,152.85</b> | <b>2,333,205.61</b> |

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额       | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额  |
|------|------|------------|-------|----------------------|-----------|
| 第一名  | 出口退税 | 632,084.28 | 1 年以内 | 25.11                | 18,962.53 |
| 第二名  | 代垫款项 | 510,895.95 | 1 年以内 | 20.30                | 15,326.88 |
| 第三名  | 代垫款项 | 334,668.98 | 1 年以内 | 13.29                | 10,040.07 |

| 单位名称 | 款项性质  | 年末余额                | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额         |
|------|-------|---------------------|-------|----------------------|------------------|
| 第四名  | 代垫款项  | 168,423.14          | 1 年以内 | 6.69                 | 50,526.94        |
| 第五名  | 诉讼保全费 | 117,556.73          | 1 年以内 | 4.67                 | 3,526.70         |
| 合计   |       | <b>1,763,629.08</b> |       | <b>70.06</b>         | <b>98,383.12</b> |

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

⑦ 其他应收款期末余额中应收关联方款项见附注十一、5。

## (2) 应收利息情况

| 项目   | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 定期存款 | 1,261,877.62 | 6,261,830.60 |

## 5、存货

### (1) 存货分类

| 项目    | 年末余额                  |                      |                       |
|-------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|       | 账面余额                  | 跌价准备                 | 账面价值                  |
| 原材料   | 128,263,499.85        | 11,812,074.02        | 116,451,425.83        |
| 在产品   | 63,455,094.32         | 6,412,494.77         | 57,042,599.55         |
| 产成品   | 341,976,176.41        | 23,057,835.21        | 318,918,341.20        |
| 低值易耗品 | 18,270,981.14         | 2,119,738.87         | 16,151,242.27         |
| 发出商品  | 41,762,911.21         | 294,302.97           | 41,468,608.24         |
| 合计    | <b>593,728,662.93</b> | <b>43,696,445.84</b> | <b>550,032,217.09</b> |

(续)

| 项目    | 年初余额                  |                      |                       |
|-------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|       | 账面余额                  | 跌价准备                 | 账面价值                  |
| 原材料   | 133,528,593.02        | 17,298,194.18        | 116,230,398.84        |
| 在产品   | 54,615,560.29         | 2,713,545.00         | 51,902,015.29         |
| 产成品   | 200,980,481.03        | 20,919,493.05        | 180,060,987.98        |
| 低值易耗品 | 16,383,365.49         | 2,507,570.03         | 13,875,795.46         |
| 发出商品  | 34,737,143.06         | 170,021.15           | 34,567,121.91         |
| 合计    | <b>440,245,142.89</b> | <b>43,608,823.41</b> | <b>396,636,319.48</b> |

## (2) 存货跌价准备

| 项目    | 年初余额                 | 本年增加金额              |    | 本年减少金额              |    | 年末余额                 |
|-------|----------------------|---------------------|----|---------------------|----|----------------------|
|       |                      | 计提                  | 其他 | 转回或转销               | 其他 |                      |
| 原材料   | 17,298,194.18        | 88,143.49           |    | 5,574,263.65        |    | 11,812,074.02        |
| 在产品   | 2,713,545.00         | 3,965,517.28        |    | 266,567.51          |    | 6,412,494.77         |
| 产成品   | 20,919,493.05        | 4,172,504.84        |    | 2,034,162.68        |    | 23,057,835.21        |
| 低值易耗品 | 2,507,570.03         |                     |    | 387,831.16          |    | 2,119,738.87         |
| 发出商品  | 170,021.15           | 124,281.82          |    |                     |    | 294,302.97           |
| 合计    | <b>43,608,823.41</b> | <b>8,350,447.43</b> |    | <b>8,262,825.00</b> |    | <b>43,696,445.84</b> |

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项目   | 计提存货跌价准备的具体依据   | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|------|---|---------------|---------------|
| 原材料  | 所生产产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定的可变现净值低于账面价值 |               | 已销售或处置        |
| 在产品  | 所生产产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定的可变现净值低于账面价值 |               | 已销售或处置        |
| 产成品  | 估计售价减去销售所必需的估计费用后的可变现净值低于账面价值                             |               | 已销售或处置        |
| 发出商品 | 订单价低于账面价值   |               | 已销售或处置        |

(4) 本公司年末无用于债务担保的存货。

## 6、其他流动资产

| 项目      | 年末余额                 | 年初余额                 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣的进项税 | 15,798,425.96        | 21,200,269.62        |
| 合计      | <b>15,798,425.96</b> | <b>21,200,269.62</b> |

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

| 项目          | 年末余额           |            |                | 年初余额           |            |                |
|-------------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|             | 账面余额           | 减值准备       | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备       | 账面价值           |
| 可供出售债务工具    |                |            |                |                |            |                |
| 可供出售权益工具    | 125,500,000.00 | 500,000.00 | 125,000,000.00 | 125,500,000.00 | 500,000.00 | 125,000,000.00 |
| 其中：按公允价值计量的 |                |            |                |                |            |                |

| 项目     | 年末余额           |            |                | 年初余额           |            |                |
|--------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备       | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备       | 账面价值           |
| 按成本计量的 | 125,500,000.00 | 500,000.00 | 125,000,000.00 | 125,500,000.00 | 500,000.00 | 125,000,000.00 |
| 其他     |                |            |                |                |            |                |
| 合计     | 125,500,000.00 | 500,000.00 | 125,000,000.00 | 125,500,000.00 | 500,000.00 | 125,000,000.00 |

## (2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位           | 账面余额           |      |      |                |
|-----------------|----------------|------|------|----------------|
|                 | 年初             | 本年增加 | 本年减少 | 年末             |
| 深圳市先科电子股份有限公司   | 500,000.00     |      |      | 500,000.00     |
| 重庆神华薄膜太阳能科技有限公司 | 125,000,000.00 |      |      | 125,000,000.00 |
| 合计              | 125,500,000.00 |      |      | 125,500,000.00 |

(续)

| 减值准备       |      |      |            | 在被投资单位持股比例 (%) | 本年现金红利 |
|------------|------|------|------------|----------------|--------|
| 年初         | 本年增加 | 本年减少 | 年末         |                |        |
| 500,000.00 |      |      | 500,000.00 | 0.59           |        |
|            |      |      |            | 10.00          |        |
| 500,000.00 |      |      | 500,000.00 | —              |        |

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

重庆神华薄膜太阳能科技有限公司是公司 2017 年 3 月以自有资金人民币 12,500 万元参股的合资公司，本公司持股比例为 10%。

## 8、长期股权投资

| 被投资单位       | 年初余额         | 本年增减变动 |      |              |          |        |
|-------------|--------------|--------|------|--------------|----------|--------|
|             |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业：       |              |        |      |              |          |        |
| 深圳市莱恒科技有限公司 | 9,809,857.77 |        |      | 2,768,585.82 |          |        |

(续)

| 被投资单位       | 本年增减变动        |        |           | 年末余额          | 减值准备年末余额 |
|-------------|---------------|--------|-----------|---------------|----------|
|             | 宣告发放现金股利或利润   | 计提减值准备 | 其他        |               |          |
| 联营企业：       |               |        |           |               |          |
| 深圳市莱恒科技有限公司 | -1,740,000.00 |        | -5,930.26 | 10,832,513.33 |          |

联营企业的基本情况及财务状况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 运输设备          | 其他设备           | 合计               |
|------------|----------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值     |                |                  |               |                |                  |
| 1、年初余额     | 624,659,665.15 | 2,365,917,421.48 | 12,407,738.60 | 124,946,201.62 | 3,127,931,026.85 |
| 2、本年增加金额   | 1,592,482.29   | 73,212,131.94    | 1,099,161.41  | 8,794,699.17   | 84,698,474.81    |
| (1) 购置     | 30,317.92      | 10,097,040.94    | 245,689.00    | 3,851,074.09   | 14,224,121.95    |
| (2) 在建工程转入 | 1,562,164.37   | 63,115,091.00    | 853,472.41    | 4,943,625.08   | 70,474,352.86    |
| (3) 企业合并增加 |                |                  |               |                |                  |
| 3、本年减少金额   |                | 6,424,062.98     | 515,974.00    | 364,912.99     | 7,304,949.97     |
| (1) 处置或报废  |                | 3,443,717.65     | 515,974.00    | 364,912.99     | 4,324,604.64     |
| (2) 其他减少   |                | 2,980,345.33     |               |                | 2,980,345.33     |
| 4、年末余额     | 626,252,147.44 | 2,432,705,490.44 | 12,990,926.01 | 133,375,987.80 | 3,205,324,551.69 |
| 二、累计折旧     |                |                  |               |                |                  |
| 1、年初余额     | 168,999,246.31 | 1,200,121,954.09 | 9,931,472.47  | 84,485,291.34  | 1,463,537,964.21 |
| 2、本年增加金额   | 28,463,013.52  | 125,611,495.20   | 877,759.60    | 11,356,381.04  | 166,308,649.36   |
| (1) 计提     | 28,463,013.52  | 125,611,495.20   | 877,759.60    | 11,356,381.04  | 166,308,649.36   |
| 3、本年减少金额   |                | 181,889.61       | 490,175.30    | 290,151.00     | 962,215.91       |
| (1) 处置或报废  |                | 181,889.61       | 490,175.30    | 290,151.00     | 962,215.91       |
| 4、年末余额     | 197,462,259.83 | 1,325,551,559.68 | 10,319,056.77 | 95,551,521.38  | 1,628,884,397.66 |
| 三、减值准备     |                |                  |               |                |                  |
| 1、年初余额     | 22,483,555.12  | 346,037,508.12   |               | 6,764,598.52   | 375,285,661.76   |
| 2、本年增加金额   |                |                  |               |                |                  |
| (1) 计提     |                |                  |               |                |                  |
| 3、本年减少金额   |                | 326,318.27       |               | 8,999.21       | 335,317.48       |
| (1) 处置或报废  |                | 326,318.27       |               | 8,999.21       | 335,317.48       |
| 4、年末余额     | 22,483,555.12  | 345,711,189.85   |               | 6,755,599.31   | 374,950,344.28   |
| 四、账面价值     |                |                  |               |                |                  |
| 1、年末账面价值   | 406,306,332.49 | 761,442,740.91   | 2,671,869.24  | 31,068,867.11  | 1,201,489,809.75 |
| 2、年初账面价值   | 433,176,863.72 | 819,757,959.27   | 2,476,266.13  | 33,696,311.76  | 1,289,107,400.88 |

### (2) 所有权受到限制的固定资产情况

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无所有权受到限制的固定资产。

## (3) 期末闲置的固定资产情况

| 项目     | 原值                    | 累计折旧                  | 账面净值                  | 减值准备                  | 账面价值                 |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 房屋及建筑物 | 13,464,494.61         | 3,166,831.37          | 10,297,663.24         | 5,032,865.48          | 5,264,797.76         |
| 机器设备   | 386,648,385.86        | 241,039,063.32        | 145,609,322.54        | 121,766,990.62        | 23,842,331.92        |
| 其他设备   | 22,308,073.64         | 17,388,952.03         | 4,919,121.61          | 3,751,850.14          | 1,167,271.47         |
| 合计     | <b>422,420,954.11</b> | <b>261,594,846.72</b> | <b>160,826,107.39</b> | <b>130,551,706.24</b> | <b>30,274,401.15</b> |

注：闲置固定资产较期初减少主要系报告期内公司将南山工厂原来停产闲置的 ZV800 镀膜机等生产设备出售给子公司浙江莱宝，用于生产 ITO 导电玻璃产品；以及公司光明工厂二期部分厂房、机器等设备重新投入使用，用于生产车载触摸屏产品。

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目       | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|----------|---------------|------------|
| 深圳光明二期厂房 | 83,358,782.68 | 正在办理中      |

## 10、在建工程

## (1) 在建工程情况

| 项目                | 年末余额                 |      |                      | 年初余额                 |      |                      |
|-------------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|                   | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 安装、调试设备           |                      |      |                      | 119,658.12           |      | 119,658.12           |
| 重庆 OGS 一体化触摸屏模组项目 | 49,059,770.02        |      | 49,059,770.02        | 51,728,485.24        |      | 51,728,485.24        |
| 光明 5 号厂房          |                      |      |                      | 948,094.54           |      | 948,094.54           |
| 光明工厂西侧大门工程        | 278,413.92           |      | 278,413.92           | 28,301.89            |      | 28,301.89            |
| 设备开发部自制 AFC 连线自动化 |                      |      |                      | 89,743.59            |      | 89,743.59            |
| AR1100 项目         |                      |      |                      | 35,597,146.09        |      | 35,597,146.09        |
| 合计                | <b>49,338,183.94</b> |      | <b>49,338,183.94</b> | <b>88,511,429.47</b> |      | <b>88,511,429.47</b> |

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称              | 预算数<br>(万元) | 年初余额          | 本年增加<br>金额    | 本年转入固<br>定资产金额 | 本年其他<br>减少金额 | 年末余额          |
|-------------------|-------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| 重庆 OGS 一体化触摸屏模组项目 | 192,416.00  | 51,728,485.24 | 28,070,586.94 | 30,739,302.16  |              | 49,059,770.02 |
| AR1100 项目         | 5,600.00    | 35,597,146.09 | 375,369.03    | 35,972,515.12  |              |               |

(续)

| 工程名称              | 工程累计投入占<br>预算比例 (%) | 工程<br>进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本年利<br>息资本化金额 | 本年利息资<br>本化率 (%) | 资金来源 |
|-------------------|---------------------|----------|---------------|------------------|------------------|------|
| 重庆 OGS 一体化触摸屏模组项目 | 100.00              | 100.00   |               |                  |                  | 募筹资金 |
| AR1100 项目         | 100.00              | 100.00   |               |                  |                  | 自有资金 |

注：本期在建工程期末余额重庆 OGS 一体化触摸屏模组项目未转固主要为设备验收存在部分性能不能达到验收标准，已向设备供应商提起仲裁，详见附注十五、6 说明。

### （3）在建工程减值准备

截止 2018 年 12 月 31 日，公司的在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

## 11、无形资产

### （1）无形资产情况

| 项目       | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术          | 其他 | 合计             |
|----------|----------------|-----|----------------|----|----------------|
| 一、账面原值   |                |     |                |    |                |
| 1、年初余额   | 118,425,835.40 |     | 161,177,524.00 |    | 279,603,359.4  |
| 2、本年增加金额 |                |     |                |    |                |
| （1）购置    |                |     |                |    |                |
| （2）内部研发  |                |     |                |    |                |
| 3、本年减少金额 |                |     |                |    |                |
| （1）处置    |                |     |                |    |                |
| 4、年末余额   | 118,425,835.40 |     | 161,177,524.00 |    | 279,603,359.40 |
| 二、累计摊销   |                |     |                |    |                |
| 1、年初余额   | 18,661,559.91  |     | 149,115,655.36 |    | 167,777,215.27 |
| 2、本年增加金额 | 2,619,190.08   |     | 10,837,568.64  |    | 13,456,758.72  |
| （1）计提    | 2,619,190.08   |     | 10,837,568.64  |    | 13,456,758.72  |
| 3、本年减少金额 |                |     |                |    |                |
| （1）处置    |                |     |                |    |                |
| 4、年末余额   | 21,280,749.99  |     | 159,953,224.00 |    | 181,233,973.99 |
| 三、减值准备   |                |     |                |    |                |
| 1、年初余额   |                |     |                |    |                |
| 2、本年增加金额 |                |     |                |    |                |
| （1）计提    |                |     |                |    |                |
| 3、本年减少金额 |                |     |                |    |                |
| （1）处置    |                |     |                |    |                |
| 4、年末余额   |                |     |                |    |                |
| 四、账面价值   |                |     |                |    |                |
| 1、年末账面价值 | 97,145,085.41  |     | 1,224,300.00   |    | 98,369,385.41  |
| 2、年初账面价值 | 99,764,275.49  |     | 12,061,868.64  |    | 111,826,144.13 |

（2）本年度无资本化开发项目支出。

**12、长期待摊费用**

| 项目         | 年初余额                | 本年增加金额 | 本年摊销金额            | 其他减少金额 | 年末数                 |
|------------|---------------------|--------|-------------------|--------|---------------------|
| SAP 软件及服务费 | 1,988,471.82        |        | 422,461.92        |        | 1,566,009.90        |
| 氨氮排污权使用费   | 900.00              |        | 900.00            |        |                     |
| 电子文档管理系统   | 133,504.27          |        | 133,504.27        |        |                     |
| 合计         | <b>2,122,876.09</b> |        | <b>556,866.19</b> |        | <b>1,566,009.90</b> |

**13、递延所得税资产****(1) 递延所得税资产明细**

| 项目        | 年末余额                  |                      | 年初余额                  |                      |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产              | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产              |
| 资产减值准备    | 90,850,069.41         | 13,995,110.67        | 87,964,465.15         | 13,488,003.77        |
| 内部交易未实现利润 | 32,130,702.67         | 4,819,605.40         | 17,703,988.41         | 2,655,598.26         |
| 可抵扣亏损     | 173,393,934.24        | 26,009,090.13        | 172,256,009.58        | 25,838,401.43        |
| 合计        | <b>296,374,706.32</b> | <b>44,823,806.20</b> | <b>277,924,463.14</b> | <b>41,982,003.46</b> |

**(2) 未确认递延所得税资产明细**

| 项目       | 年末余额                  | 年初余额                  |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 123,837,181.33        | 188,469,797.63        |
| 可抵扣亏损    | 452,940,569.51        | 405,990,130.82        |
| 合计       | <b>576,777,750.84</b> | <b>594,459,928.45</b> |

**(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

| 年份     | 年末余额                  | 年初余额                  | 备注 |
|--------|-----------------------|-----------------------|----|
| 2023 年 |                       |                       |    |
| 2024 年 |                       |                       |    |
| 2025 年 | 216,136,393.59        | 216,136,393.59        |    |
| 2026 年 | 236,804,175.92        | 189,853,737.23        |    |
| 2027 年 |                       |                       |    |
| 合计     | <b>452,940,569.51</b> | <b>405,990,130.82</b> |    |

**14、其他非流动资产**

| 项目       | 年末余额          | 年初余额         |
|----------|---------------|--------------|
| 预付设备及工程款 | 25,911,568.92 | 2,058,801.60 |

**15、应付票据及应付账款**

| 种类   | 年末余额                  | 年初余额                  |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 应付票据 | 53,432,129.47         | 43,243,535.99         |
| 应付账款 | 613,705,057.27        | 500,482,878.07        |
| 合计   | <b>667,137,186.74</b> | <b>543,726,414.06</b> |

## (1) 应付票据情况

| 种类     | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 |               | -             |
| 银行承兑汇票 | 53,432,129.47 | 43,243,535.99 |
| 合计     | 53,432,129.47 | 43,243,535.99 |

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

## (2) ①应付账款情况

| 项目    | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 592,066,915.23 | 482,840,332.99 |
| 1 年以上 | 21,638,142.04  | 17,642,545.08  |
| 合计    | 613,705,057.27 | 500,482,878.07 |

## ②账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目  | 年末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 质保金 | 3,540,715.55 | 未到质保期     |

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

④公司期末应付账款中应付关联方款项见附注十一、5。

⑤除质保金外，公司期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 16、预收款项

## (1) 预收款项列示

| 项目   | 年末余额          | 年初余额       |
|------|---------------|------------|
| 预收账款 | 10,554,922.67 | 222,919.17 |

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

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目            | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬        | 77,155,702.93 | 393,996,539.29 | 387,178,729.32 | 83,973,512.90 |
| 二、离职后福利设定提存计划 | 1,287,978.55  | 15,828,132.29  | 15,579,041.85  | 1,537,068.99  |
| 三、辞退福利        |               | 6,337.00       | 6,337.00       |               |
| 四、一年内到期的其他福利  |               |                |                |               |
| 合计            | 78,443,681.48 | 409,831,008.58 | 402,764,108.17 | 85,510,581.89 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 74,663,756.12 | 357,938,564.21 | 350,907,170.07 | 81,695,150.26 |
| 2、职工福利费       | 1,627,759.08  | 23,504,010.13  | 23,504,010.13  | 1,627,759.08  |
| 3、社会保险费       | 256,335.09    | 6,681,622.54   | 6,590,008.74   | 347,948.89    |
| 其中：医疗保险费      | 199,119.77    | 5,320,277.03   | 5,262,503.98   | 256,892.82    |
| 工伤保险费         | 33,481.51     | 999,673.58     | 990,132.46     | 43,022.63     |
| 生育保险费         | 23,733.81     | 361,671.93     | 337,372.30     | 48,033.44     |
| 4、住房公积金       | 551,165.55    | 4,893,439.72   | 5,195,012.69   | 249,592.58    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 56,687.09     | 978,902.69     | 982,527.69     | 53,062.09     |
| 6、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 7、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计            | 77,155,702.93 | 393,996,539.29 | 387,178,729.32 | 83,973,512.90 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 1,224,395.44 | 15,340,748.36 | 15,093,951.44 | 1,471,192.36 |
| 2、失业保险费  | 63,583.11    | 487,383.93    | 485,090.41    | 65,876.63    |
| 3、企业年金缴费 |              |               |               |              |
| 合计       | 1,287,978.55 | 15,828,132.29 | 15,579,041.85 | 1,537,068.99 |

## 18、应交税费

| 项目        | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 企业所得税     | 20,995,022.52 | 35,586,924.27 |
| 代扣代缴个人所得税 | 35,682.66     |               |
| 房产税       | 721,367.58    |               |
| 城镇土地使用税   | 591,993.00    |               |
| 城市维护建设税   | 6,464,862.48  | 3,116,253.17  |
| 教育费附加     | 2,770,655.35  | 1,335,537.08  |
| 地方教育附加    | 1,847,103.57  | 890,358.07    |
| 印花税       | 175,277.90    | 143,713.47    |
| 残疾人保障金    | 41,917.24     | 18,982.66     |
| 增值税       | 777,159.91    | 679,173.25    |
| 合计        | 34,421,042.21 | 41,770,941.97 |

**19、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

| 项目       | 年末余额                 | 年初余额                 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 保证金及押金   | 4,100,414.41         | 4,888,168.69         |
| 预提运输费    | 463,684.47           | 207,535.33           |
| 预提伙食费    | 199,892.80           | 474,040.90           |
| 预提其他费用   | 3,829,065.09         | 684,408.14           |
| 财政人才安居补贴 | 1,935,100.00         | 1,917,500.00         |
| 代扣水电费    | 142,961.00           | 212,266.40           |
| 项目补助合作款  | 525,000.00           | 825,000.00           |
| 往来款及其他   | 3,254,008.13         | 2,970,910.77         |
| 合计       | <b>14,450,125.90</b> | <b>12,179,830.23</b> |

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

(3) 公司期末账龄超过 1 年的大额其他应付款系未支付的财政人才安居补贴 1,495,100.00 元和项目补助合作款 525,000.00 元。

**20、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

| 种类               | 金额            | 列报项目  | 计入当期损益的金额     |
|------------------|---------------|-------|---------------|
| 与资产相关            | 1,700,000.00  | 递延收益  |               |
| 与收益相关（与日常经营活动相关） | 28,257,117.05 | 其他收益  | 28,257,117.05 |
| 与收益相关（与日常经营活动无关） | 30,000.00     | 营业外收入 | 30,000.00     |
| 合计               | 29,987,117.05 |       | 28,287,117.05 |

(2) 本年无退回政府补助的情况。

**21、递延收益**

| 项目   | 年初余额           | 本年增加         | 本年减少          | 年末余额           |
|------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 政府补助 | 202,570,117.84 | 1,700,000.00 | 15,016,979.90 | 189,253,137.94 |

政府补助明细如下：

| 负债项目                       | 年初余额       | 新增补助金额 | 计入其他收益金额   | 计入营业外收入金额 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|------------|--------|------------|-----------|------|-------------|
| 中小尺寸 TFTLCD 用彩色滤光片研发及产业化项目 | 300,000.00 |        | 300,000.00 |           |      | 与资产相关       |

| 负债项目                     | 年初余额         | 新增补助<br>金额 | 计入其他收<br>益金额 | 计入营<br>业外收<br>入金额 | 年末余额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------|--------------|------------|--------------|-------------------|--------------|-----------------|
| 中小尺寸 TFTLCD 用彩色滤光片生产线项目  | 560,000.00   |            | 280,000.00   |                   | 280,000.00   | 与资产相关           |
| 电容式触摸屏研发及产业化项目           | 437,500.00   |            | 210,000.00   |                   | 227,500.00   | 与资产相关           |
| TFTLCD 用彩色滤光片研发及产业化项目    | 90,000.00    |            | 30,000.00    |                   | 60,000.00    | 与资产相关           |
| 电子纸用 TFTARRAY 驱动背板工艺研发项目 | 360,000.00   |            | 120,000.00   |                   | 240,000.00   | 与资产相关           |
| 电子纸显示器件用 TFT 驱动背板技术      | 250,000.00   |            | 60,000.00    |                   | 190,000.00   | 与资产相关           |
| 电容式触摸屏研发及产业化             | 382,500.00   |            | 90,000.00    |                   | 292,500.00   | 与资产相关           |
| 中大尺寸电容式触摸屏产能扩充技术改造项目     | 1,500,000.00 |            | 360,000.00   |                   | 1,140,000.00 | 与资产相关           |
| 一体化电容式触摸屏产业化             | 3,516,906.94 |            | 500,000.12   |                   | 3,016,906.82 | 与资产相关           |
| 电子信息产业发展基金资助项目           | 2,000,000.00 |            |              |                   | 2,000,000.00 | 与资产相关           |
| 产业技术进步资金贷款贴息（技术转移及授权）    | 327,087.94   |            | 60,385.48    |                   | 266,702.46   | 与资产相关           |
| 产业技术进步资金贷款贴息（进口设备）       | 179,324.32   |            | 25,022.00    |                   | 154,302.32   | 与资产相关           |
| 光电显示材料技术中心项目             | 3,000,000.00 |            |              |                   | 3,000,000.00 | 与资产相关           |
| 单片式触控显示屏研发及产业化项目         | 1,225,000.00 |            |              |                   | 1,225,000.00 | 与资产相关           |
| 外经贸进口贴息                  | 7,618,113.84 |            | 716,415.72   |                   | 6,901,698.12 | 与资产相关           |
| 863 课题转拨经费               | 1,660,000.00 |            |              |                   | 1,660,000.00 | 与资产相关           |
| 国际科技合作与交流专项项目补助          | 200,000.00   |            |              |                   | 200,000.00   | 与资产相关           |

| 负债项目             | 年初余额                  | 新增补助<br>金额          | 计入其他收<br>益金额         | 计入营<br>业外收<br>入金额 | 年末余额                  | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------|
| 创新引导基金及搬迁<br>节余款 | 178,963,684.80        |                     | 12,265,156.58        |                   | 166,698,528.22        | 与资产相关           |
| 收加工贸易梯度资金<br>补助  |                       | 1,700,000.00        |                      |                   | 1,700,000.00          | 与资产相关           |
| 合计               | <b>202,570,117.84</b> | <b>1,700,000.00</b> | <b>15,016,979.90</b> |                   | <b>189,253,137.94</b> |                 |

**22、股本**

| 项目   | 年初余额           | 本年增减变动 (+、-) |    |           |    |    | 年末余额           |
|------|----------------|--------------|----|-----------|----|----|----------------|
|      |                | 发行<br>新股     | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 705,816,160.00 |              |    |           |    |    | 705,816,160.00 |

**23、资本公积**

| 项目           | 年初余额                    | 本年增加 | 本年减少                 | 年末余额                    |
|--------------|-------------------------|------|----------------------|-------------------------|
| 资本溢价         | 2,077,842,518.69        |      | 39,841,904.96        | 2,038,000,613.73        |
| 其中：投资者投入的资本  | 2,076,263,052.00        |      | 39,841,904.96        | 2,036,421,147.04        |
| 同一控制下合并形成的差额 | 1,579,466.69            |      |                      | 1,579,466.69            |
| 其他资本公积       | -2,640.00               |      |                      | -2,640.00               |
| 原制度资本公积转入    | -2,640.00               |      |                      | -2,640.00               |
| 合计           | <b>2,077,839,878.69</b> |      | <b>39,841,904.96</b> | <b>2,037,997,973.73</b> |

本期资本公积的减少是其子公司浙江莱宝原股东减资产生的资本溢价，有关减资详细说明见附注十五、其他重要事项 4。

**24、其他综合收益**

| 项目             | 年初<br>余额      | 本年发生金额            |                            |                 |              |               | 年末<br>余额   |
|----------------|---------------|-------------------|----------------------------|-----------------|--------------|---------------|------------|
|                |               | 本年<br>所得税前<br>发生额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：所<br>得税<br>费用 | 税后归属于<br>母公司 | 税后归属于<br>少数股东 |            |
| 外币财务报<br>表折算差额 | -2,201,515.48 | 2,378,795.83      |                            |                 | 2,378,795.83 |               | 177,280.35 |

**25、盈余公积**

| 项目     | 年初余额           | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额           |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 293,350,778.69 | 1,654,425.30 |      | 295,005,203.99 |

**26、未分配利润**

| 项目                    | 本年                    | 上年                    |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 650,246,437.37        | 579,923,548.45        |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                       |                       |
| 调整后年初未分配利润            | 650,246,437.37        | 579,923,548.45        |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 224,947,441.02        | 140,904,504.92        |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,654,425.30          |                       |
| 应付普通股股利               | 70,581,616.00         | 70,581,616.00         |
| 转作股本的普通股股利            |                       |                       |
| 年末未分配利润               | <b>802,957,837.09</b> | <b>650,246,437.37</b> |

**27、营业收入和营业成本**

| 项目   | 本年发生额                   |                         | 上年发生额                   |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务 | 4,375,388,641.26        | 3,838,112,166.23        | 3,946,235,262.65        | 3,394,112,426.78        |
| 其他业务 | 40,695,484.67           | 18,294,144.98           | 43,114,549.43           | 17,531,030.76           |
| 合计   | <b>4,416,084,125.93</b> | <b>3,856,406,311.21</b> | <b>3,989,349,812.08</b> | <b>3,411,643,457.54</b> |

**28、税金及附加**

| 项目      | 本年发生额                | 上年发生额                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 7,201,958.67         | 10,482,822.76        |
| 教育费附加   | 3,086,553.73         | 4,492,638.36         |
| 地方教育费附加 | 2,057,702.46         | 2,995,092.24         |
| 房产税     | 4,009,776.35         | 4,004,928.45         |
| 印花税     | 3,188,567.10         | 1,626,113.57         |
| 车船使用税   | 11,268.90            | 7,853.90             |
| 城镇土地使用税 | 4,014,711.30         | 4,046,463.64         |
| 环境保护税   | 16,567.95            |                      |
| 合计      | <b>23,587,106.46</b> | <b>27,655,912.92</b> |

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**29、销售费用**

| 项目    | 本年发生数         | 上年发生数         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资福利等 | 14,978,109.23 | 13,988,436.75 |
| 包装费   | 144,259.81    | 151,872.33    |
| 运输费   | 15,839,884.73 | 11,800,451.62 |
| 业务招待费 | 4,098,258.74  | 3,371,480.94  |

| 项目    | 本年发生数                | 上年发生数                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 业务开拓费 | 37,709,646.32        | 31,710,387.43        |
| 差旅费   | 2,056,926.80         | 1,526,841.99         |
| 关务费   | 4,092,674.57         | 3,379,753.89         |
| 其他    | 2,477,760.54         | 904,135.24           |
| 合计    | <b>81,397,520.74</b> | <b>66,833,360.19</b> |

**30、管理费用**

| 项目     | 本年发生数                 | 上年发生数                 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 工资福利等  | 72,739,947.82         | 72,012,662.67         |
| 折旧费    | 30,049,431.02         | 28,221,938.62         |
| 差旅费    | 2,429,588.54          | 1,326,680.03          |
| 咨询费    | 2,924,634.40          | 676,316.43            |
| 交通运输费  | 2,551,802.13          | 1,271,499.78          |
| 无形资产摊销 | 2,619,190.08          | 2,619,190.08          |
| 办公费    | 4,912,835.78          | 4,710,732.87          |
| 董事会经费  | 849,246.57            | 836,589.79            |
| 财产保险费  | 812,938.39            | 486,836.22            |
| 业务招待费  | 2,166,805.83          | 1,313,823.01          |
| 软件使用费  | 844,778.32            | 581,222.29            |
| 物业管理费  | 2,067,243.79          | 1,430,842.98          |
| 租赁费    | 606,555.93            | 249,507.90            |
| 中介服务费  | 1,119,138.32          | 1,262,644.56          |
| 离职补偿金  | 6,337.00              | 630,860.00            |
| 其他     | 4,801,879.61          | 3,002,092.19          |
| 合计     | <b>131,502,353.53</b> | <b>120,633,439.42</b> |

**31、研发费用**

| 项目    | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 工资福利等 | 72,029,874.28         | 55,142,271.84         |
| 折旧费   | 3,586,006.39          | 5,286,133.99          |
| 差旅费   | 1,382,818.81          | 1,311,870.60          |
| 水电费   | 2,996,380.54          | 3,129,678.50          |
| 交通运输费 | 667,807.56            | 820,324.28            |
| 物料消耗  | 85,917,978.10         | 64,490,069.68         |
| 设备改造费 | 8,145,659.92          | 3,404,513.34          |
| 其他    | 1,265,452.01          | 1,359,235.45          |
| 合计    | <b>175,991,977.61</b> | <b>134,944,097.68</b> |

**32、财务费用**

| 项目     | 本年发生额                 | 上年发生额                |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 利息支出   | 828,899.31            |                      |
| 减：利息收入 | 23,776,855.92         | 20,748,219.79        |
| 汇兑损益   | -63,081,565.73        | 81,776,119.52        |
| 现金折扣   |                       |                      |
| 其他     | 365,160.45            | 470,121.69           |
| 合计     | <b>-85,664,361.89</b> | <b>61,498,021.42</b> |

**33、资产减值损失**

| 项目       | 本年发生额               | 上年发生额               |
|----------|---------------------|---------------------|
| 坏账损失     | 4,553,398.35        | -2,504,473.30       |
| 存货跌价损失   | 3,315,789.48        | 9,937,146.77        |
| 固定资产减值损失 |                     | 643,474.92          |
| 合计       | <b>7,869,187.83</b> | <b>8,076,148.39</b> |

**34、投资收益**

| 项目                               | 本年发生额                 | 上年发生额               |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | -12,796,313.41        |                     |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 2,768,585.82          | 1,588,655.17        |
| 合计                               | <b>-10,027,727.59</b> | <b>1,588,655.17</b> |

“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益”为公司开展外汇衍生品交易业务产生的投资收益，详细说明见附注十五、其他重要事项 3。

**35、资产处置收益**

| 项目       | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------|------------|------------|---------------|
| 固定资产处置损益 | 264,940.79 | 991,466.58 | 264,940.79    |

**36、其他收益**

| 项目                         | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------------------------|------------|------------|---------------|
| 中小尺寸 TFTLCD 用彩色滤光片研发及产业化项目 | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00    |
| 中小尺寸 TFTLCD 用彩色滤光片生产线项目    | 280,000.00 | 280,000.00 | 280,000.00    |
| 电容式触摸屏研发及产业化项目             | 210,000.00 | 210,000.00 | 210,000.00    |

| 项目                       | 本年发生额                | 上年发生额                | 计入当年非经常性损益的金额        |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TFTLCD 用彩色滤光片研发及产业化项目    | 30,000.00            | 30,000.00            | 30,000.00            |
| 电子纸用 TFTARRAY 驱动背板工艺研发项目 | 120,000.00           | 120,000.00           | 120,000.00           |
| 电子纸显示器件用 TFT 驱动背板技术      | 60,000.00            | 60,000.00            | 60,000.00            |
| 电容式触摸屏研发及产业化             | 90,000.00            | 90,000.00            | 90,000.00            |
| 中大尺寸电容式触摸屏产能扩充技术改造项目     | 360,000.00           | 360,000.00           | 360,000.00           |
| 一体化电容式触摸屏产业化             | 500,000.12           | 500,000.12           | 500,000.12           |
| 产业技术进步资金贷款贴息（技术转移及授权）    | 60,385.48            | 60,385.48            | 60,385.48            |
| 产业技术进步资金贷款贴息（进口设备）       | 25,022.00            | 70,895.68            | 25,022.00            |
| 外经贸进口贴息                  | 716,415.72           | 716,415.72           | 716,415.72           |
| 经济贸易和信息化委员会创新资助          | 3,283,956.31         | 1,190,000.00         | 3,283,956.31         |
| 收到财政局稳岗补助                | 115,487.00           | 146,872.00           | 115,487.00           |
| 收到财政国库中心稳增长补助            |                      | 1,010,000.00         |                      |
| 收到的招工补贴                  | 1,000.00             | 2,135,800.00         | 1,000.00             |
| 社保局返还的社保补贴               |                      | 238,091.21           |                      |
| 创新引导基金及搬迁节余款             | 12,265,156.58        | 12,302,640.63        | 12,265,156.58        |
| 收到的专利补助                  | 175,780.00           |                      | 175,780.00           |
| 用电降成本资助                  | 6,078,387.17         |                      | 6,078,387.17         |
| 收到产业扶持基金                 | 16,740,000.00        |                      | 16,740,000.00        |
| 两江地税返还三代手续费              | 145,982.99           |                      | 145,982.99           |
| 房产税退税                    | 513,462.98           |                      | 513,462.98           |
| 土地增值税减免款                 | 513,060.60           |                      | 513,060.60           |
| 信息化资金补助                  | 650,000.00           |                      | 650,000.00           |
| 污染源自动监控系统运行维护专项补助经费      | 40,000.00            |                      | 40,000.00            |
| 合计                       | <b>43,274,096.95</b> | <b>19,821,100.84</b> | <b>43,274,096.95</b> |

### 37、营业外收入

| 项目                 | 本年发生额            | 上年发生额               | 计入当期非经常性损益的金额    |
|--------------------|------------------|---------------------|------------------|
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 30,000.00        | 5,096,496.40        | 30,000.00        |
| 其他                 | 60,000.00        | 61,384.28           | 60,000.00        |
| 合计                 | <b>90,000.00</b> | <b>5,157,880.68</b> | <b>90,000.00</b> |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 项目              | 本年发生数     | 上年发生数        | 与资产相/<br>与收益相关 |
|-----------------|-----------|--------------|----------------|
| 工业振兴补助          |           | 230,000.00   | 与收益相关          |
| 产业扶持专项补贴        |           | 3,480,000.00 | 与收益相关          |
| 高新技术补贴          | 30,000.00 |              | 与收益相关          |
| 北碚工业二十强补贴       |           | 100,000.00   | 与收益相关          |
| 其他              |           | 65,900.00    | 与收益相关          |
| 政府补助            |           | 118,000.00   | 与收益相关          |
| 开发区专利授权奖励       |           | 83,000.00    | 与收益相关          |
| 发明专利授权补助        |           | 40,000.00    | 与收益相关          |
| 减免退土地使用税        |           | 710,391.46   | 与收益相关          |
| 减免退地方水利建设基金、房产税 |           | 19,204.94    | 与收益相关          |
| 公租房补贴           |           | 250,000.00   | 与收益相关          |
| 合计              | 30,000.00 | 5,096,496.40 |                |

### 38、营业外支出

| 项目            | 本年发生额      | 上年发生额     | 计入当期非经常性<br>损益的金额 |
|---------------|------------|-----------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失合计 | 59,247.40  | 8,235.93  | 59,247.40         |
| 其中：固定资产毁损报废损失 | 59,247.40  | 8,235.93  | 59,247.40         |
| 罚款支出          | 60,000.00  |           | 60,000.00         |
| 违约赔偿支出        | 166,981.00 |           | 166,981.00        |
| 其他            | 8,000.00   | 53,713.71 | 8,000.00          |
| 合计            | 294,228.40 | 61,949.64 | 294,228.40        |

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 33,624,456.08 | 32,183,324.84 |
| 递延所得税费用 | -2,841,802.74 | 4,751,740.23  |
| 合计      | 30,782,653.34 | 36,935,065.07 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本年发生额                |
|--------------------------------|----------------------|
| 利润总额                           | 258,301,112.19       |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 38,745,166.83        |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 139,745.35           |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -8,923,898.23        |
| 非应税收入的影响                       |                      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 821,639.39           |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                      |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |                      |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |                      |
| 其他                             |                      |
| 所得税费用                          | <b>30,782,653.34</b> |

**40、其他综合收益**

详见附注六、24。

**41、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额                | 上期发生额                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 收到的政府补助 | 28,287,117.05        | 11,580,504.30        |
| 利息收入    | 28,952,733.26        | 18,909,010.54        |
| 投标保证金   |                      | 290,000.00           |
| 往来款项及其他 | 12,851,616.26        | 2,772,327.99         |
| 合计      | <b>70,091,466.57</b> | <b>33,551,842.83</b> |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额                | 上期发生额                |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 管理费用（办公研发费用等） | 44,243,932.53        | 17,453,971.07        |
| 销售费用（运费等）     | 25,997,385.65        | 31,367,981.47        |
| 投标保证金         | 310,000.00           | 320,000.00           |
| 往来款项及其他       | 18,690,436.77        | 1,446,951.78         |
| 合计            | <b>89,241,754.95</b> | <b>50,588,904.32</b> |

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额               | 上期发生额 |
|---------------|---------------------|-------|
| 收到的与资产相关的政府补助 | 1,700,000.00        |       |
| 合计            | <b>1,700,000.00</b> |       |

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额                 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------------|-------|
| 支付浙江莱宝股东减资款 | 108,537,964.84        |       |
| 合计          | <b>108,537,964.84</b> |       |

**42、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年金额                  | 上年金额                  |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                       |                       |
| 净利润                              | 227,518,458.85        | 148,627,463.08        |
| 加：资产减值准备                         | 7,869,187.83          | 8,076,148.39          |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 166,308,649.36        | 168,658,890.33        |
| 无形资产摊销                           | 13,456,758.72         | 18,736,942.44         |
| 长期待摊费用摊销                         | 556,866.19            | 508,559.38            |
| 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） | -264,940.79           | -983,230.65           |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 59,247.40             |                       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                       |                       |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |                       |                       |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 10,027,727.59         | -1,588,655.17         |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -2,841,802.74         | 4,751,740.23          |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                       |                       |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -153,483,520.04       | -5,007,481.69         |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -140,081,960.87       | 49,889,785.94         |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 114,557,225.64        | -38,953,523.48        |
| 其他                               |                       |                       |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | <b>243,681,897.14</b> | <b>352,716,638.80</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                       |                       |

| 补充资料                    | 本年金额                | 上年金额                 |
|-------------------------|---------------------|----------------------|
| 债务转为资本                  |                     |                      |
| 一年内到期的可转换公司债券           |                     |                      |
| 融资租入固定资产                |                     |                      |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b> |                     |                      |
| 现金的期末余额                 | 1,471,605,440.56    | 1,468,898,128.43     |
| 减：现金的期初余额               | 1,468,898,128.43    | 1,390,063,643.82     |
| 加：现金等价物的期末余额            |                     |                      |
| 减：现金等价物的期初余额            |                     |                      |
| 现金及现金等价物净增加额            | <b>2,707,312.13</b> | <b>78,834,484.61</b> |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 年末余额                    | 年初余额                    |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一、现金                        | <b>1,471,605,440.56</b> | <b>1,468,898,128.43</b> |
| 其中：库存现金                     | 158,459.59              | 395,044.92              |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,471,446,980.97        | 1,468,503,083.51        |
| 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、年末现金及现金等价物余额              | <b>1,471,605,440.56</b> | <b>1,468,898,128.43</b> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                         |                         |

**43、所有权或使用权受限制的资产**

无。

**44、外币货币性项目**

| 项目    | 年末外币余额        | 折算汇率     | 年末折算人民币余额      |
|-------|---------------|----------|----------------|
| 货币资金  |               |          |                |
| 其中：美元 | 67,533,419.01 | 6.8632   | 463,495,362.44 |
| 港币    | 108,958.57    | 0.8762   | 95,469.50      |
| 日元    | 5,886,893.00  | 0.061887 | 364,322.15     |
| 韩元    | 217,840.00    | 0.006125 | 1,334.27       |
| 欧元    | 70,155.66     | 7.8473   | 550,532.51     |
| 新台币   | 2,461,979.00  | 0.2234   | 550,006.11     |
| 瑞士法郎  | 0.75          | 6.9494   | 5.21           |

| 项目    | 年末外币余额         | 折算汇率     | 年末折算人民币余额        |
|-------|----------------|----------|------------------|
| 应收账款  |                |          |                  |
| 其中：美元 | 176,912,228.52 | 6.8632   | 1,214,184,006.56 |
| 应付账款  |                |          |                  |
| 其中：美元 | 51,979,179.57  | 6.8632   | 356,743,492.41   |
| 日元    | 191,165,034.00 | 0.061887 | 11,830,630.46    |
| 港币    | 3,166.02       | 0.8762   | 2,774.07         |

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本年度公司未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本年度公司未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本年度公司未发生反向收购事项。

### 4、处置子公司

本年度公司未发生处置子公司事项。

### 5、其他原因的合并范围变动

本年度公司未发生其他原因引起的合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质  | 持股比例 (%) |    | 取得方式       |
|----------------|--------|--------|-------|----------|----|------------|
|                |        |        |       | 直接       | 间接 |            |
| 莱宝科技(香港)实业有限公司 | 香港     | 香港     | 服务贸易  | 100.00   |    | 设立         |
| 重庆莱宝科技有限公司     | 重庆     | 重庆     | 生产性企业 | 100.00   |    | 设立         |
| 深圳莱宝光电科技有限公司   | 深圳     | 深圳     | 生产性企业 | 100.00   |    | 设立         |
| 浙江莱宝科技有限公司     | 浙江省金华市 | 浙江省金华市 | 生产性企业 | 94.5182  |    | 非同一控制下企业合并 |

浙江莱宝科技有限公司前身为浙江金徠镀膜有限公司，本年度少数股东减资情况详见附注十五、4。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本年度公司控股子公司-浙江莱宝科技有限公司发生少数股东减资事项，减资后公司持股比例从 43.50% 上升至 94.5182%，仍能够控制浙江莱宝科技有限公司。交易详细情况见附注十五、4。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 联营企业

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

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

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

### (2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 年末余额/本年发生额    | 年初余额/上年发生额   |
|-----------------|---------------|--------------|
| 联营企业：           |               |              |
| 投资账面价值合计        | 10,439,044.82 | 9,769,086.67 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |              |
| —净利润            | 6,906,638.91  | 4,914,911.45 |
| —其他综合收益         |               |              |
| —综合收益总额         | 6,906,638.91  | 4,914,911.45 |

### (3) 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

## 4、重要的共同经营

无。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

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

### （一）信用风险

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

### （二）流动风险

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

### （三）市场风险

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

#### （1）利率风险

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

#### （2）外汇风险

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

### （四）金融资产转移

无。

### （五）金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十、公允价值的披露

无。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的第一大股东情况

| 公司名称       | 注册地 | 业务性质 | 注册资本          | 公司对本公司的持股比例（%） | 公司对本公司的表决权比例（%） |
|------------|-----|------|---------------|----------------|-----------------|
| 中国节能减排有限公司 | 北京  | 投资   | 258,693.11 万元 | 20.84          | 20.84           |

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

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

| 联营企业名称      | 与本公司关系 | 统一社会信用代码           |
|-------------|--------|--------------------|
| 深圳市莱恒科技有限公司 | 联营公司   | 914403005918573126 |

## 4、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方         | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------|--------|---------------|---------------|
| 深圳市莱恒科技有限公司 | 委托加工   | 16,119,261.25 | 14,984,853.92 |

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

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

| 委托方/出包方名称       | 受托方/承包方名称     | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日    | 受托/承包终止日                        | 托管收益/承包收益定价依据                                   | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------------|---------------|-----------|-------------|---------------------------------|---|----------------|
| 重庆神华薄膜太阳能科技有限公司 | 深圳莱宝高科技股份有限公司 | 受托经营      | 2018年06月11日 | 2022年12月10日<br>(委托管理合同期限暂定4.5年) | 本次 CIGS 项目委托生产管理方案是由公司与重庆神华基于平等互利的原则、经过多次充分协商形成 | -119,216.05 元  |

关联托管/承包情况说明：经公司 2018 年 6 月 8 日召开的第六届董事会第十三次会议审议，通过了《关于 CIGS 项目委托生产管理方案暨关联交易的议案》，2018 年 6 月 11 日，公司与重庆神华就上述 CIGS 项目委托生产管理事项签署了《铜铟镓硒（CIGS）薄膜太阳能电池组件项目委托管理协议》。报告期内，本公司不存在委托管理或出包情况。

### (3) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本年发生额       | 上年发生额       |
|----------|-------------|-------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,562.33 万元 | 1,317.71 万元 |

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

| 项目名称        | 年末余额 | 年初余额      |
|-------------|------|-----------|
| 其他应收款       |      |           |
| 深圳市莱恒科技有限公司 |      | 25,080.00 |

### (2) 应付项目

| 项目名称        | 年末余额         | 年初余额       |
|-------------|--------------|------------|
| 应付账款:       |              |            |
| 深圳市莱恒科技有限公司 | 2,711,365.27 | 690,075.00 |
| 其他应付款:      |              |            |
| 深圳市莱恒科技有限公司 | 30,000.00    | 30,000.00  |

## 十二、或有事项

截止2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、承诺及事项

截止报告日，本公司无需要披露的重大承诺及事项。

## 十四、资产负债表日后事项

1、经公司第六届董事会第十七次会议决议，公司根据《公司章程》及《公司未来三年（2018-2020 年）股东回报规划》相关规定，并综合考虑公司 2019 年资金需求状况等因素，提出以下 2018 年度利润分配预案：以公司 2018 年 12 月 31 日的总股本 705,816,160.00 股为基数，每 10 股派现金红利 1 元（含税），共计派现金红利 70,581,616.00 元，剩余利润作为未分配利润留存。本年度不以资本公积金转增股本，不送红股。

本预案需提交公司 2018 年度股东大会审议。股东大会决议与本预案有不一致的，按股东大会决议的分配方案作相应调整。

### 2、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

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

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、公司拟参与深圳高新区北区产业升级改造事项说明

根据公司第五届董事会第十七次会议决议，结合公司优化生产线整体布局、持续提升成本竞争优势的需要，董事会同意公司筹划参与深圳高新区北区产业升级改造工作，对公司所涉及地块进行论证。

公司南山工厂城市更新单元被列为 2017 年南山区城市更新单元计划第二批计划。报告期内，深圳市南山区政府与深投控公司联合成立了高新区北区产业升级工作指挥部，出台了《高新区北区升级改造统筹规划实施方案》。公司与相关政府部门密切沟通，并聘请规划设计单位正在积极开展城市更新单元专项规划编制工作，力争推进产业升级改造方案尽早落地实施。

### 2、为全资子公司担保事项说明

为满足公司生产经营需要，提高全资子公司的履约能力，经公司第六届董事会第十次会议审议通过了《关于公司 2019-2020 年度预计为全资子公司提供担保的议案》，公司预计 2019-2020 年度为重庆莱宝科技有限公司提供累计不超过 3 亿元人民币或等值外币的担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司及控股子公司累计对外担保金额为 3,000 万美元，担保期限自 2017 年 12 月 8 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

截至本报告日，公司及控股子公司均不存在逾期担保、涉及诉讼的担保及因担保被判决败诉而应承担损失等情形。

### 3、开展外汇衍生品交易情况说明

公司 2018 年 3 月 20 日召开第六届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司拟开展外汇衍生品交易的议案》，同意公司及全资子公司、控股子公司自本次董事会决议通过之日起一年内、任意时点合计余额不超过 2 亿美元（或等值外币）的额度内，开

展外汇衍生品交易。按照以规避和防范外汇汇率波动风险为目的，提高公司应对外汇波动风险的能力，增强公司财务稳健性，经过财务中心调研分析与咨询商业银行的建议，公司于 2018 年 4 月 18 日开始开展外汇衍生品交易业务。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司 2018 年 4-9 月办理了美元远期结汇业务 6,490 万美元与美元掉期业务 2,200 万美元，按办理该等业务时点来看，不仅可以锁定如美元对人民币汇率下降带来的风险，且可以获取人民币 101.59 万元的收益；但是，由于期后美元兑人民币汇率逐渐上涨，且涨幅较大，美元远期结汇业务产生一定亏损，具体情况如下：

| 类别     | 摘要    | 金额（美元）               | 投资收益（人民币元）            | 说明       |
|--------|-------|----------------------|-----------------------|----------|
| 外汇远期合约 | 已结清项目 | 64,900,000.00        | -12,985,560.00        | 合约到期，已结清 |
| 外汇掉期   | 已结清项目 | 22,000,000.00        | 189,246.59            | 合约到期，已结清 |
| 合 计    |       | <b>86,900,000.00</b> | <b>-12,796,313.41</b> |          |

#### 4、控股子公司——浙江莱宝科技有限公司部分股东减资进展情况的说明

根据浙江金徕镀膜有限公司（更名后名称：浙江莱宝科技有限公司，以下统一简称“浙江莱宝”）2018 年 3 月 28 日与包括公司在内的全体股东就除公司以外的其他股东减资事宜签署的《减资协议》及其补充协议之约定，报告期内浙江莱宝于 2018 年 4 月向浙江天声科技有限公司支付第一笔减资款人民币 3,752.01 万元及 8 月向其支付剩余全部减资款人民币 1,000.00 万元，于 2018 年 4 月向金华市禾兴投资管理有限公司支付全额减资款人民币 985.47 万元，于 2018 年 5 月向 TRIUMPH AGENTS LIMITED 支付第一笔减资款人民币 1,287.00 万元及 8 月向其支付剩余全部减资款 3,663.00 万元。截止报告期末，浙江莱宝已向减资股东支付完毕全部减资款。

此外，根据《减资协议》之约定，浙江莱宝自评估基准日至协议签署生效之日期间的过渡期损益，由各方按照各自持股比例共同分享。经浙江莱宝核算并经减资前全体股东确认，自评估基准日至减资协议签署生效日期间，参与减资的股东合计应分享的过渡期损益为人民币 166.31 万元，浙江莱宝于 2018 年 7 月将该等过渡期损益分别支付给参与减资的各股东。

截止 2018 年 12 月 31 日，依据《减资协议》及其补充协议之约定，浙江莱宝尚待支付减资股东的资金占用费人民币 82.89 万元。

2018 年 5 月 14 日，经金徕公司董事会决议，同意将“浙江金徕镀膜有限公司”更名为“浙江莱宝科技有限公司”。2018 年 5 月，金徕公司已完成上述减资及更名的工商变更登记手续，并取得了金华市市场监督管理局换发的新版《营业执照》，公司在浙江莱宝科技有限公司的出资比例由原来的 43.5%提升至 94.5182%。

## 5、关于子公司深圳莱宝光电科技有限公司减资的说明

2018年3月20日，公司第六届董事会第十次会议审议通过了《关于拟变更全资子公司深圳莱宝光电科技有限公司处置方式的议案》，同意公司按照上述方案变更深圳莱宝光电科技有限公司（以下简称“莱宝光电”）的处置方式：即由原定的解散并注销登记变更为先减资、再增资引入合作伙伴开展新业务。

莱宝光电已于2018年7月17日完成了减资的工商变更登记手续，注册资本由10,000万元变更为300万元。

## 6、关于设备采购纠纷仲裁事项的说明

2018年9月，深圳莱宝高科技股份有限公司（以下简称“公司”）及全资子公司——重庆莱宝科技有限公司（以下简称“重庆莱宝”）因各自向韩国 SNTEK Co., Ltd.采购的设备的部分性能不能达到验收标准，分别向深圳仲裁委员会提起了仲裁申请并获得受理，公司本次仲裁申请涉及的设备等相关金额为人民币896.13万元，重庆莱宝本次仲裁申请涉及的设备等相关金额为人民币6,116.47万元。截至本说明出具之日止，公司及重庆莱宝的本次仲裁均尚未开庭。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

| 项目   | 年末余额                  | 年初余额                  |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据 | 12,702,878.17         | 22,224,726.83         |
| 应收账款 | 222,026,357.97        | 316,097,032.11        |
| 合计   | <b>234,729,236.14</b> | <b>338,321,758.94</b> |

#### (1) 应收票据情况

##### ① 应收票据分类

| 项目     | 年末余额                 | 年初余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 12,702,878.17        | 22,224,726.83        |
| 商业承兑汇票 |                      |                      |
| 合计     | <b>12,702,878.17</b> | <b>22,224,726.83</b> |

##### ② 年末已质押的应收票据情况

年末应收票据不存在已贴现或质押的情况。

##### ③ 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 年末终止确认金额     | 年末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 3,039,688.30 |           |

##### ④ 年末本公司无出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

## (2) 应收账款情况

## ① 应收账款分类披露

| 类别                    | 年末余额           |        |              |          | 账面价值           |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 223,586,565.20 | 98.52  | 1,560,207.23 | 0.70     | 222,026,357.97 |
| 其中：按账龄组合              | 52,006,907.77  | 22.92  | 1,560,207.23 | 3.00     | 50,446,700.54  |
| 无风险组合                 | 171,579,657.43 | 75.60  |              |          | 171,579,657.43 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 3,359,275.23   | 1.48   | 3,359,275.23 | 100.00   |                |
| 合计                    | 226,945,840.43 | 100.00 | 4,919,482.46 | 2.17     | 222,026,357.97 |

(续)

| 类别                    | 年初余额           |        |              |          | 账面价值           |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 316,799,406.79 | 98.85  | 702,374.68   | 0.22     | 316,097,032.11 |
| 其中：按账龄组合              | 23,412,489.43  | 7.30   | 702,374.68   | 3.00     | 22,710,114.75  |
| 无风险组合                 | 293,386,917.36 | 91.55  |              |          | 293,386,917.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 3,677,349.03   | 1.15   | 3,677,349.03 | 100.00   |                |
| 合计                    | 320,476,755.82 | 100.00 | 4,379,723.71 | 1.37     | 316,097,032.11 |

A、年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 年末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 52,006,907.77 | 1,560,207.23 | 3.00     |

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款单位 | 账面余额         | 计提比例 (%) | 坏账准备         | 计提理由                     |
|--------|--------------|----------|--------------|--------------------------|
| A 公司   | 1,053,018.00 | 100.00   | 1,053,018.00 | 对方公司财务状况恶化、停止生产经营，无法收回货款 |

| 应收账款单位 | 账面余额                | 计提比例(%)       | 坏账准备                | 计提理由              |
|--------|---------------------|---------------|---------------------|-------------------|
| B 公司   | 1,885,082.20        | 100.00        | 1,885,082.20        | 两家实为同一客户不同主体，已关闭。 |
| C 公司   | 338,650.05          | 100.00        | 338,650.05          | 公司已起诉，预计款项难以收回。   |
| D 公司   | 2,319.98            | 100.00        | 2,319.98            | 预计难以收回货款          |
| E 公司   | 76,500.00           | 100.00        | 76,500.00           | 预计难以收回货款          |
| F 公司   | 1,965.00            | 100.00        | 1,965.00            | 预计难以收回货款          |
| G 公司   | 1,740.00            | 100.00        | 1,740.00            | 预计难以收回货款          |
| 合计     | <b>3,359,275.23</b> | <b>100.00</b> | <b>3,359,275.23</b> |                   |

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 587,832.55 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

## ③报告期实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 48,073.80 |

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 204,454,780.24 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 90.09%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,000,156.48 元。

## ⑤应收关联方账款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 余额                    | 占应收账款总额的比(%) |
|----------------|--------|-----------------------|--------------|
| 莱宝科技(香港)实业有限公司 | 子公司    | 70,959,236.16         | 31.27        |
| 重庆莱宝科技有限公司     | 子公司    | 100,156,994.69        | 44.13        |
| 浙江莱宝科技有限公司     | 子公司    | 22,888.15             | 0.01         |
| 深圳市莱宝光电科技有限公司  | 子公司    | 440,538.42            | 0.19         |
| 合计             |        | <b>171,579,657.42</b> | <b>75.60</b> |

## ⑥外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

| 项目 | 期末数           |        |               | 期初数           |        |                |
|----|---------------|--------|---------------|---------------|--------|----------------|
|    | 外币金额          | 汇率     | 折合人民币         | 外币金额          | 汇率     | 折合人民币          |
| 美元 | 12,770,520.04 | 6.8632 | 87,646,633.14 | 29,812,924.65 | 6.5342 | 194,803,612.25 |

## 2、其他应收款

| 项 目   | 年末余额                | 年初余额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 5,778,472.19        | 4,443,077.93        |
| 应收利息  | 854,692.46          | 1,374,120.82        |
| 合 计   | <b>6,633,164.65</b> | <b>5,817,198.75</b> |

## (1) 其他应收款情况

## ①其他应收款分类披露

| 类别                     | 年末余额                |               |                  |             | 账面价值                |
|------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备             |             |                     |
|                        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%)    |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                     |               |                  |             |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 5,835,659.76        | 100.00        | 57,187.57        | 0.98        | 5,778,472.19        |
| 其中：按账龄组合               | 1,431,429.33        | 24.53         | 57,187.57        | 4.00        | 1,374,241.76        |
| 无风险组合                  | 4,404,230.43        | 75.47         |                  |             | 4,404,230.43        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                  |             |                     |
| 合计                     | <b>5,835,659.76</b> | <b>100.00</b> | <b>57,187.57</b> | <b>0.98</b> | <b>5,778,472.19</b> |

(续)

| 类别                     | 年初余额                |               |                  |             | 账面价值                |
|------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备             |             |                     |
|                        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%)    |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                     |               |                  |             |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 4,492,084.37        | 100.00        | 49,006.44        | 1.09        | 4,443,077.93        |
| 其中：按账龄组合               | 1,233,478.83        | 27.46         | 49,006.44        | 3.97        | 1,184,472.39        |
| 无风险组合                  | 3,258,605.54        | 72.54         |                  |             | 3,258,605.54        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                  |             |                     |
| 合计                     | <b>4,492,084.37</b> | <b>100.00</b> | <b>49,006.44</b> | <b>1.09</b> | <b>4,443,077.93</b> |

A、公司本年无单项金额重大并单项计提坏账准备的其它应收款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 年末余额         |           |          |
|------|--------------|-----------|----------|
|      | 其他应收款        | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,327,590.97 | 39,827.73 | 3.00     |
| 1至2年 | 68,958.36    | 6,895.84  | 10.00    |
| 2至3年 |              |           |          |
| 3年以上 | 34,880.00    | 10,464.00 | 30.00    |
| 合计   | 1,431,429.33 | 57,187.57 | 4.00     |

C、①公司本年无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,181.13 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

③报告期无实际核销的其他应收款情况

④其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额              | 年初账面余额              |
|--------|---------------------|---------------------|
| 押金     | 88,880.00           | 28,268.31           |
| 保证金    | 137,556.73          | 20,000.00           |
| 集团内部往来 | 4,404,230.43        | 3,258,605.54        |
| 备用金    | 285,325.31          | 584,946.69          |
| 其他     | 919,667.29          | 600,263.83          |
| 合计     | <b>5,835,659.76</b> | <b>4,492,084.37</b> |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质   | 年末余额                | 账龄    | 占其他应收款年末余额<br>合计数的比例 (%) | 坏账准备<br>年末余额     |
|------|--------|---------------------|-------|--------------------------|------------------|
| 第一名  | 集团内部往来 | 3,422,677.84        | 3 年以上 | 58.65                    |                  |
| 第二名  | 集团内部往来 | 981,552.59          | 1 年以内 | 16.82                    |                  |
| 第三名  | 代垫款    | 510,895.95          | 1 年以内 | 8.76                     | 15,326.88        |
| 第四名  | 代垫款    | 334,668.98          | 1 年以内 | 5.74                     | 10,040.07        |
| 第五名  | 诉讼保全费  | 117,556.73          | 1 年以内 | 2.01                     | 3,526.70         |
| 合计   |        | <b>5,367,352.09</b> |       | <b>91.98</b>             | <b>28,893.65</b> |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项目      | 期末余额                    |          |                         | 期初余额                    |          |                         |
|---------|-------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|----------|-------------------------|
|         | 账面余额                    | 减值<br>准备 | 账面价值                    | 账面余额                    | 减值<br>准备 | 账面价值                    |
| 对子公司投资  | 1,902,113,395.28        |          | 1,902,113,395.28        | 1,999,113,395.28        |          | 1,999,113,395.28        |
| 对合营企业投资 |                         |          |                         |                         |          |                         |
| 对联营企业投资 | 10,439,044.82           |          | 10,439,044.82           | 9,410,459.00            |          | 9,410,459.00            |
| 合计      | <b>1,912,552,440.10</b> |          | <b>1,912,552,440.10</b> | <b>2,008,523,854.28</b> |          | <b>2,008,523,854.28</b> |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额                    | 本年增加 | 本年减少                 | 期末余额                    | 本年计提减值准备 | 减值备期末余额 |
|----------------|-------------------------|------|----------------------|-------------------------|----------|---------|
| 浙江莱宝科技有限公司     | 37,119,731.66           |      |                      | 37,119,731.66           |          |         |
| 莱宝科技(香港)实业有限公司 | 9,900.15                |      |                      | 9,900.15                |          |         |
| 重庆莱宝科技有限公司     | 1,861,983,763.47        |      |                      | 1,861,983,763.47        |          |         |
| 深圳莱宝光电科技有限公司   | 100,000,000.00          |      | 97,000,000.00        | 3,000,000.00            |          |         |
| 合计             | <b>1,999,113,395.28</b> |      | <b>97,000,000.00</b> | <b>1,902,113,395.28</b> |          |         |

## (3) 对联营企业投资

| 被投资单位       | 期初余额         | 本年增减变动 |      |              |          |        |
|-------------|--------------|--------|------|--------------|----------|--------|
|             |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 深圳市莱恒科技有限公司 | 9,410,459.00 |        |      | 2,768,585.82 |          |        |

(续)

| 被投资单位       | 本年增减变动        |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|-------------|---------------|--------|----|---------------|----------|
|             | 宣告发放现金股利或利润   | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 深圳市莱恒科技有限公司 | -1,740,000.00 |        |    | 10,439,044.82 |          |

## 4、营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务 | 371,878,312.03        | 286,179,881.80        | 307,217,559.09        | 264,972,933.04        |
| 其他业务 | 34,571,470.51         | 20,116,337.57         | 21,350,715.07         | 7,544,173.26          |
| 合计   | <b>406,449,782.54</b> | <b>306,296,219.37</b> | <b>328,568,274.16</b> | <b>272,517,106.30</b> |

## 5、投资收益

| 项目             | 本期发生额               | 上期发生额               |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 3,981,552.59        |                     |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,768,585.82        | 1,588,655.17        |
| 合计             | <b>6,750,138.41</b> | <b>1,588,655.17</b> |

## 十七、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

| 项目  | 金额             | 说明 |
|---|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益  | 205,693.39     |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免   |                |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 43,304,096.95  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |                |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |                |    |
| 非货币性资产交换损益  |                |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |                |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |                |    |
| 债务重组损益  |                |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |                |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |                |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益   |                |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -12,796,313.41 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |                |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |                |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |                |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |                |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |                |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -174,981.00    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -828,899.31    |    |
| 小计  | 29,709,596.62  |    |
| 所得税影响额  | -2,999,596.77  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   | -2,001,091.94  |    |
| 合计  | 24,708,907.91  |    |

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

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
|                      |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 5.98%             | 0.3187 | 0.3187 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 5.32%             | 0.2837 | 0.2837 |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

## 4、会计政策变更和重大前期差错更正相关补充资料

无。

深圳莱宝高科技股份有限公司

二〇一九年三月二十八日

法定代表人：臧卫东 主管会计工作负责人：梁新辉 会计机构负责人：郑延昕