

创维液晶器件（深圳）有限公司  
审计报告

大华审字[2019]010188 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)

# 创维液晶器件（深圳）有限公司

## 审计报告及财务报表

（2018年1月1日至2018年12月31日止）

|    | 目 录         | 页 次   |
|----|-------------|-------|
| 一、 | 审计报告        | 1-3   |
| 二、 | 已审财务报表      |       |
|    | 合并资产负债表     | 1-2   |
|    | 合并利润表       | 3     |
|    | 合并现金流量表     | 4     |
|    | 合并所有者权益变动表  | 5-6   |
|    | 母公司资产负债表    | 7-8   |
|    | 母公司利润表      | 9     |
|    | 母公司现金流量表    | 10    |
|    | 母公司所有者权益变动表 | 11-12 |
| 三、 | 财务报表附注      | 1-70  |

# 审计报告

大华审字[2019]010188号

创维液晶器件（深圳）有限公司董事会：

## 一、审计意见

我们审计了创维液晶器件（深圳）有限公司（以下简称创维液晶公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了创维液晶公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于创维液晶公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

创维液晶公司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，创维液晶公司管理层负责评估创维液晶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创维液晶公司、终止运营或别无其他现实的选择。

#### 四、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：

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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,就可能对创维液晶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告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创维液晶公司不能持续经营。

5. 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。

6. 就创维液晶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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

(项目合伙人)

深圳分所

中国注册会计师:

中国·深圳

二〇一九年二月二十五日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：创维液晶器件（深圳）有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资产                     | 附注六  | 2018年12月31日             | 2018年1月1日               | 2017年12月31日             |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         |                         |
| 货币资金                   | 注释1  | 50,333,631.47           | 162,879,878.96          | 162,879,878.96          |
| 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                |      | -                       | -                       | -                       |
| 衍生金融资产                 |      | -                       | -                       | -                       |
| 应收票据及应收账款              | 注释2  | 490,358,678.17          | 422,161,600.37          | 422,161,600.37          |
| 预付款项                   | 注释3  | 7,872,673.57            | 1,902,805.34            | 1,902,805.34            |
| 其他应收款                  | 注释4  | 9,802,768.43            | 12,436,070.63           | 12,436,070.63           |
| 存货                     | 注释5  | 80,464,107.43           | 61,438,137.03           | 61,438,137.03           |
| 合同资产                   |      | -                       | -                       | -                       |
| 持有待售资产                 |      | -                       | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -                       | -                       | -                       |
| 其他流动资产                 | 注释6  | 3,792,217.89            | 14,883,061.04           | 14,883,061.04           |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>642,624,076.96</b>   | <b>675,701,553.37</b>   | <b>675,701,553.37</b>   |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      | -                       | -                       | 10,000,000.00           |
| 持有至到期投资                |      | -                       | -                       | -                       |
| 债权投资                   |      | -                       | -                       | -                       |
| 其他债权投资                 |      | -                       | -                       | -                       |
| 长期应收款                  |      | -                       | -                       | -                       |
| 长期股权投资                 |      | -                       | -                       | -                       |
| 其他权益工具投资               |      | -                       | -                       | -                       |
| 其他非流动金融资产              | 注释7  | 12,925,000.00           | 12,025,000.00           | -                       |
| 投资性房地产                 |      | -                       | -                       | -                       |
| 固定资产                   | 注释8  | 336,047,650.58          | 361,201,481.83          | 361,201,481.83          |
| 在建工程                   |      | -                       | -                       | -                       |
| 生产性生物资产                |      | -                       | -                       | -                       |
| 油气资产                   |      | -                       | -                       | -                       |
| 无形资产                   | 注释9  | 13,553,471.77           | 13,628,779.03           | 13,628,779.03           |
| 开发支出                   |      | -                       | -                       | -                       |
| 商誉                     |      | -                       | -                       | -                       |
| 长期待摊费用                 | 注释10 | 8,067,156.69            | 4,282,529.31            | 4,282,529.31            |
| 递延所得税资产                | 注释11 | 7,785,511.43            | 4,877,766.74            | 4,877,766.74            |
| 其他非流动资产                | 注释12 | 36,004,451.22           | 11,337,418.77           | 11,337,418.77           |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>414,383,241.69</b>   | <b>407,352,975.68</b>   | <b>405,327,975.68</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,057,007,318.65</b> | <b>1,083,054,529.05</b> | <b>1,081,029,529.05</b> |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：创维液晶器件（深圳）有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注六  | 2018年12月31日             | 2018年1月1日               | 2017年12月31日             |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                         |                         |                         |
| 短期借款                   | 注释13 | -                       | 25,000,000.00           | 25,000,000.00           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -                       | -                       | -                       |
| 交易性金融负债                |      | -                       | -                       | -                       |
| 衍生金融负债                 |      | -                       | -                       | -                       |
| 应付票据及应付账款              | 注释14 | 316,054,682.72          | 350,160,532.46          | 350,160,532.46          |
| 预收款项                   |      | -                       | -                       | 1,386,856.90            |
| 合同负债                   | 注释15 | 1,040,069.41            | 1,386,856.90            | -                       |
| 应付职工薪酬                 | 注释16 | 17,490,986.72           | 24,740,256.33           | 24,740,256.33           |
| 应交税费                   | 注释17 | 8,879,120.86            | 16,989,803.25           | 16,989,803.25           |
| 其他应付款                  | 注释18 | 14,678,013.65           | 10,655,395.15           | 10,655,395.15           |
| 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>358,142,873.36</b>   | <b>428,932,844.09</b>   | <b>428,932,844.09</b>   |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                         |                         |                         |
| 长期借款                   |      | -                       | -                       | -                       |
| 应付债券                   |      | -                       | -                       | -                       |
| 其中：优先股                 |      | -                       | -                       | -                       |
| 其中：永续债                 |      | -                       | -                       | -                       |
| 长期应付款                  |      | -                       | -                       | -                       |
| 长期应付职工薪酬               |      | -                       | -                       | -                       |
| 预计负债                   |      | -                       | -                       | -                       |
| 递延收益                   | 注释19 | 23,972,896.07           | 23,285,075.66           | 23,285,075.66           |
| 递延所得税负债                | 注释11 | 438,750.00              | 303,750.00              | -                       |
| 其他非流动负债                |      | -                       | -                       | -                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>24,411,646.07</b>    | <b>23,588,825.66</b>    | <b>23,285,075.66</b>    |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>382,554,519.43</b>   | <b>452,521,669.75</b>   | <b>452,217,919.75</b>   |
| <b>所有者权益：</b>          |      |                         |                         |                         |
| 实收资本                   | 注释20 | 24,367,490.00           | 24,367,490.00           | 24,367,490.00           |
| 其他权益工具                 |      | -                       | -                       | -                       |
| 其中：优先股                 |      | -                       | -                       | -                       |
| 其中：永续债                 |      | -                       | -                       | -                       |
| 资本公积                   | 注释21 | 1,342,612.03            | 475,579.50              | 475,579.50              |
| 减：库存股                  |      | -                       | -                       | -                       |
| 其他综合收益                 |      | -                       | -                       | -                       |
| 专项储备                   |      | -                       | -                       | -                       |
| 盈余公积                   | 注释22 | 12,183,745.00           | 12,183,745.00           | 12,183,745.00           |
| 未分配利润                  | 注释23 | 636,558,952.19          | 593,506,044.80          | 591,784,794.80          |
| 归属于母公司所有者权益合计          |      | 674,452,799.22          | 630,532,859.30          | 628,811,609.30          |
| 少数所有者权益                |      | -                       | -                       | -                       |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>674,452,799.22</b>   | <b>630,532,859.30</b>   | <b>628,811,609.30</b>   |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>1,057,007,318.65</b> | <b>1,083,054,529.05</b> | <b>1,081,029,529.05</b> |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2018年度

编制单位：创维液晶器件（深圳）有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                         | 附注六  | 2018年度               | 2017年度                |
|----------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | 注释24 | 916,296,383.02       | 1,090,043,835.86      |
| 减：营业成本                     | 注释24 | 802,079,196.78       | 924,440,825.64        |
| 税金及附加                      | 注释25 | 5,677,968.52         | 7,262,897.57          |
| 销售费用                       | 注释26 | 14,932,013.20        | 11,715,941.06         |
| 管理费用                       | 注释27 | 28,669,135.27        | 23,796,677.30         |
| 研发费用                       | 注释28 | 26,348,569.48        | 15,640,867.60         |
| 财务费用                       | 注释29 | (4,408,010.19)       | 1,516,830.88          |
| 其中：利息费用                    |      | 921,624.72           | 747,656.26            |
| 利息收入                       |      | 3,656,972.62         | 776,599.14            |
| 资产减值损失                     | 注释30 | 3,338,290.91         | 5,327,197.56          |
| 信用减值损失                     | 注释31 | 2,227,759.06         | -                     |
| 加：其他收益                     | 注释32 | 8,218,292.21         | 12,200,053.51         |
| 投资收益                       |      | -                    | -                     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | -                    | -                     |
| 净敞口套期收益                    |      | -                    | -                     |
| 公允价值变动收益                   | 注释34 | 900,000.00           | -                     |
| 资产处置收益                     | 注释35 | (1,688,355.68)       | 73,590.21             |
| <b>二、营业利润</b>              |      | <b>44,861,396.52</b> | <b>112,616,241.97</b> |
| 加：营业外收入                    | 注释36 | 301,479.85           | 359,281.04            |
| 减：营业外支出                    | 注释37 | 971,183.39           | 1,740,854.26          |
| <b>三、利润总额</b>              |      | <b>44,191,692.98</b> | <b>111,234,668.75</b> |
| 减：所得税费用                    | 注释38 | 1,138,785.59         | 17,300,981.89         |
| <b>四、净利润</b>               |      | <b>43,052,907.39</b> | <b>93,933,686.86</b>  |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润 |      | -                    | -                     |
| （一）按经营持续性分类                |      |                      |                       |
| 持续经营净利润                    |      | 43,052,907.39        | 93,933,686.86         |
| 终止经营净利润                    |      | -                    | -                     |
| （二）按所有权归属分类                |      |                      |                       |
| 归属于母公司所有者的净利润              |      | 43,052,907.39        | 93,933,686.86         |
| 少数所有者损益                    |      | -                    | -                     |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      | <b>-</b>             | <b>-</b>              |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      | -                    | -                     |
| （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        |      | -                    | -                     |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |      | -                    | -                     |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |      | -                    | -                     |
| 5. 其他                      |      | -                    | -                     |
| （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. 其他债权投资公允价值变动            |      | -                    | -                     |
| 5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      | -                    | -                     |
| 6. 其他债权投资信用减值准备            |      | -                    | -                     |
| 7. 现金流量套期损益的有效部分           |      | -                    | -                     |
| 8. 现金流量套期储备                |      | -                    | -                     |
| 9. 外币财务报表折算差额              |      | -                    | -                     |
| 10. 其他                     |      | -                    | -                     |
| 归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额       |      | -                    | -                     |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | <b>43,052,907.39</b> | <b>93,933,686.86</b>  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 43,052,907.39        | 93,933,686.86         |
| 归属于少数所有者的综合收益总额            |      | -                    | -                     |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2018年度

编制单位：创维液晶器件（深圳）有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                        | 附注六  | 2018年度                 | 2017年度                 |
|---------------------------|------|------------------------|------------------------|
| <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            |      | 926,868,614.82         | 968,770,167.69         |
| 收到的税费返还                   |      | 18,728,026.90          | 8,878,654.94           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 注释39 | 20,541,183.55          | 30,239,691.89          |
| 经营活动现金流入小计                |      | 966,137,825.27         | 1,007,888,514.52       |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 643,044,142.69         | 493,821,753.81         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 231,160,528.93         | 259,151,605.23         |
| 支付的各项税费                   |      | 54,926,122.57          | 72,987,926.79          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释39 | 76,886,724.66          | 54,023,058.16          |
| 经营活动现金流出小计                |      | 1,006,017,518.85       | 879,984,343.99         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>(39,879,693.58)</b> | <b>127,904,170.53</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |
| 收回投资所收到的现金                |      | -                      | -                      |
| 取得投资收益收到的现金               |      | -                      | -                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 2,564,200.00           | 120,000.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | -                      | -                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | -                      | -                      |
| 投资活动现金流入小计                |      | 2,564,200.00           | 120,000.00             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 57,139,613.21          | 38,885,746.54          |
| 投资支付的现金                   |      | -                      | -                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | -                      | -                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | -                      | -                      |
| 投资活动现金流出小计                |      | 57,139,613.21          | 38,885,746.54          |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>(54,575,413.21)</b> | <b>(38,765,746.54)</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：子公司吸收少数所有者投资收到的现金      |      | -                      | -                      |
| 取得借款收到的现金                 |      | 20,000,000.00          | 25,000,000.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 注释39 | 132,497,072.20         | 4,662,195.02           |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 152,497,072.20         | 29,662,195.02          |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 45,000,000.00          | -                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 619,763.91             | 747,656.26             |
| 其中：子公司支付给少数所有者的股利、利润      |      | -                      | -                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 注释39 | 26,312,381.30          | 107,279,688.30         |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 71,932,145.21          | 108,027,344.56         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>80,564,926.99</b>   | <b>(78,365,149.54)</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>238,904.38</b>      | <b>(411,328.68)</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>(13,651,275.42)</b> | <b>10,361,945.77</b>   |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |      | 57,432,673.41          | 47,070,727.64          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 注释40 | <b>43,781,397.99</b>   | <b>57,432,673.41</b>   |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：创维液晶器件（深圳）有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                 | 附注六 | 2018年度        |        |              |       |        |      |               |                |         |                |
|--------------------|-----|---------------|--------|--------------|-------|--------|------|---------------|----------------|---------|----------------|
|                    |     | 归属于母公司所有者权益   |        |              |       |        |      |               |                |         |                |
|                    |     | 实收资本          | 其他权益工具 | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 少数所有者权益 | 所有者权益合计        |
| <b>一、上年年末余额</b>    |     | 24,367,490.00 | -      | 475,579.50   | -     | -      | -    | 12,183,745.00 | 591,784,794.80 | -       | 628,811,609.30 |
| 加：会计政策变更           |     | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | 1,721,250.00   | -       | 1,721,250.00   |
| 前期差错更正             |     | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 同一控制下企业合并          |     | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 其他                 |     | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| <b>二、本年初余额</b>     |     | 24,367,490.00 | -      | 475,579.50   | -     | -      | -    | 12,183,745.00 | 593,506,044.80 | -       | 630,532,859.30 |
| <b>三、本年增减变动金额</b>  |     | -             | -      | 867,032.53   | -     | -      | -    | -             | 43,052,907.39  | -       | 43,919,939.92  |
| （一）综合收益总额          |     | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | 43,052,907.39  | -       | 43,052,907.39  |
| （二）所有者投入和减少资本      |     | -             | -      | 867,032.53   | -     | -      | -    | -             | -              | -       | 867,032.53     |
| 1. 所有者投入的普通股       |     | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |     | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |     | -             | -      | 867,032.53   | -     | -      | -    | -             | -              | -       | 867,032.53     |
| 4. 其他              |     | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| （三）利润分配            |     | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 1. 提取盈余公积          |     | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 2. 对所有者的分配         |     | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 3. 其他              |     | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| （四）所有者权益内部结转       |     | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 1. 资本公积转增实收资本      |     | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 2. 盈余公积转增实收资本      |     | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 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. 其他综合收益结转留存收益    |     | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 6. 其他              |     | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| （五）专项储备            |     | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 1. 本期提取            |     | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 2. 本期使用            |     | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| （六）其他              |     | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| <b>四、本期末余额</b>     |     | 24,367,490.00 | -      | 1,342,612.03 | -     | -      | -    | 12,183,745.00 | 636,558,952.19 | -       | 674,452,799.22 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：创维液晶器件（深圳）有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                 | 附注六 | 2017年度        |        |            |       |        |      |               |                |         |                |
|--------------------|-----|---------------|--------|------------|-------|--------|------|---------------|----------------|---------|----------------|
|                    |     | 归属于母公司所有者权益   |        |            |       |        |      |               |                | 少数所有者权益 | 所有者权益合计        |
|                    |     | 实收资本          | 其他权益工具 | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          |         |                |
| <b>一、上年年末余额</b>    |     | 24,367,490.00 | -      | 181,812.00 | -     | -      | -    | 12,183,745.00 | 497,851,107.94 | -       | 534,584,154.94 |
| 加：会计政策变更           |     | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 前期差错更正             |     | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 同一控制下企业合并          |     | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 其他                 |     | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| <b>二、本年初余额</b>     |     | 24,367,490.00 | -      | 181,812.00 | -     | -      | -    | 12,183,745.00 | 497,851,107.94 | -       | 534,584,154.94 |
| <b>三、本年增减变动金额</b>  |     | -             | -      | 293,767.50 | -     | -      | -    | -             | 93,933,686.86  | -       | 94,227,454.36  |
| （一）综合收益总额          |     | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | 93,933,686.86  | -       | 93,933,686.86  |
| （二）所有者投入和减少资本      |     | -             | -      | 293,767.50 | -     | -      | -    | -             | -              | -       | 293,767.50     |
| 1. 所有者投入的普通股       |     | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |     | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |     | -             | -      | 293,767.50 | -     | -      | -    | -             | -              | -       | 293,767.50     |
| 4. 其他              |     | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| （三）利润分配            |     | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 1. 提取盈余公积          |     | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 2. 对所有者的分配         |     | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 3. 其他              |     | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| （四）所有者权益内部结转       |     | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 1. 资本公积转增实收资本      |     | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 2. 盈余公积转增实收资本      |     | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 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. 其他综合收益结转留存收益    |     | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -       | -              |
| 6. 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>    |     | 24,367,490.00 | -      | 475,579.50 | -     | -      | -    | 12,183,745.00 | 591,784,794.80 | -       | 628,811,609.30 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：创维液晶器件（深圳）有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资产                     | 附注十一 | 2018年12月31日             | 2018年1月1日               | 2017年12月31日             |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         |                         |
| 货币资金                   |      | 50,145,928.88           | 152,147,718.51          | 152,147,718.51          |
| 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                |      | -                       | -                       | -                       |
| 衍生金融资产                 |      | -                       | -                       | -                       |
| 应收票据及应收账款              | 注释1  | 467,191,397.42          | 422,161,600.37          | 422,161,600.37          |
| 预付款项                   |      | 7,799,500.71            | 1,902,805.34            | 1,902,805.34            |
| 其他应收款                  | 注释2  | 12,660,306.35           | 14,090,806.80           | 14,090,806.80           |
| 存货                     |      | 80,365,084.79           | 61,438,137.03           | 61,438,137.03           |
| 合同资产                   |      | -                       | -                       | -                       |
| 持有待售资产                 |      | -                       | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -                       | -                       | -                       |
| 其他流动资产                 |      | 3,594,678.97            | 14,842,499.43           | 14,842,499.43           |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>621,756,897.12</b>   | <b>666,583,567.48</b>   | <b>666,583,567.48</b>   |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      | -                       | -                       | 10,000,000.00           |
| 持有至到期投资                |      | -                       | -                       | -                       |
| 债权投资                   |      | -                       | -                       | -                       |
| 其他债权投资                 |      | -                       | -                       | -                       |
| 长期应收款                  |      | -                       | -                       | -                       |
| 长期股权投资                 | 注释3  | 10,000,000.00           | 10,000,000.00           | 10,000,000.00           |
| 其他权益工具投资               |      | -                       | -                       | -                       |
| 其他非流动金融资产              |      | 12,925,000.00           | 12,025,000.00           | -                       |
| 投资性房地产                 |      | -                       | -                       | -                       |
| 固定资产                   |      | 335,707,952.43          | 361,076,659.90          | 361,076,659.90          |
| 在建工程                   |      | -                       | -                       | -                       |
| 生产性生物资产                |      | -                       | -                       | -                       |
| 油气资产                   |      | -                       | -                       | -                       |
| 无形资产                   |      | 13,553,471.77           | 13,628,779.03           | 13,628,779.03           |
| 开发支出                   |      | -                       | -                       | -                       |
| 商誉                     |      | -                       | -                       | -                       |
| 长期待摊费用                 |      | 6,497,512.07            | 4,282,529.31            | 4,282,529.31            |
| 递延所得税资产                |      | 7,620,986.13            | 4,841,136.88            | 4,841,136.88            |
| 其他非流动资产                |      | 35,409,825.71           | 10,872,418.77           | 10,872,418.77           |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>421,714,748.11</b>   | <b>416,726,523.89</b>   | <b>414,701,523.89</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,043,471,645.23</b> | <b>1,083,310,091.37</b> | <b>1,081,285,091.37</b> |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：创维液晶器件（深圳）有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益          | 附注十一 | 2018年12月31日             | 2018年1月1日               | 2017年12月31日             |
|-------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>      |      |                         |                         |                         |
| 短期借款              |      | -                       | 25,000,000.00           | 25,000,000.00           |
| 交易性金融负债           |      | -                       | -                       | -                       |
| 衍生金融负债            |      | -                       | -                       | -                       |
| 应付票据及应付账款         |      | 303,552,546.58          | 350,160,532.46          | 350,160,532.46          |
| 预收款项              |      | -                       | -                       | 1,386,856.90            |
| 合同负债              |      | 846,538.41              | 1,386,856.90            | -                       |
| 应付职工薪酬            |      | 17,070,051.38           | 24,600,389.57           | 24,600,389.57           |
| 应交税费              |      | 8,786,688.34            | 16,974,693.27           | 16,974,693.27           |
| 其他应付款             |      | 14,596,373.65           | 10,655,325.15           | 10,655,325.15           |
| 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>344,852,198.36</b>   | <b>428,777,797.35</b>   | <b>428,777,797.35</b>   |
| <b>非流动负债：</b>     |      |                         |                         |                         |
| 长期借款              |      | -                       | -                       | -                       |
| 应付债券              |      | -                       | -                       | -                       |
| 其中：优先股            |      | -                       | -                       | -                       |
| 其中：永续债            |      | -                       | -                       | -                       |
| 长期应付款             |      | -                       | -                       | -                       |
| 长期应付职工薪酬          |      | -                       | -                       | -                       |
| 预计负债              |      | -                       | -                       | -                       |
| 递延收益              |      | 23,972,896.07           | 23,285,075.66           | 23,285,075.66           |
| 递延所得税负债           |      | 438,750.00              | 303,750.00              | -                       |
| 其他非流动负债           |      | -                       | -                       | -                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | <b>24,411,646.07</b>    | <b>23,588,825.66</b>    | <b>23,285,075.66</b>    |
| <b>负债合计</b>       |      | <b>369,263,844.43</b>   | <b>452,366,623.01</b>   | <b>452,062,873.01</b>   |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                         |                         |                         |
| 实收资本              |      | 24,367,490.00           | 24,367,490.00           | 24,367,490.00           |
| 其他权益工具            |      | -                       | -                       | -                       |
| 其中：优先股            |      | -                       | -                       | -                       |
| 其中：永续债            |      | -                       | -                       | -                       |
| 资本公积              |      | 1,342,612.03            | 475,579.50              | 475,579.50              |
| 减：库存股             |      | -                       | -                       | -                       |
| 其他综合收益            |      | -                       | -                       | -                       |
| 专项储备              |      | -                       | -                       | -                       |
| 盈余公积              |      | 12,183,745.00           | 12,183,745.00           | 12,183,745.00           |
| 未分配利润             |      | 636,313,953.77          | 593,916,653.86          | 592,195,403.86          |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>674,207,800.80</b>   | <b>630,943,468.36</b>   | <b>629,222,218.36</b>   |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>1,043,471,645.23</b> | <b>1,083,310,091.37</b> | <b>1,081,285,091.37</b> |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2018年度

编制单位：创维液晶器件（深圳）有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                       | 附注十一 | 2018年度         | 2017年度           |
|--------------------------|------|----------------|------------------|
| <b>一、营业收入</b>            | 注释4  | 876,020,215.12 | 1,090,043,835.86 |
| 减：营业成本                   | 注释4  | 769,137,621.66 | 924,440,825.64   |
| 税金及附加                    |      | 5,602,256.40   | 7,262,897.57     |
| 销售费用                     |      | 14,116,738.17  | 11,715,941.06    |
| 管理费用                     |      | 24,828,710.83  | 23,347,838.85    |
| 研发费用                     |      | 24,463,494.23  | 15,640,867.60    |
| 财务费用                     |      | (4,324,103.77) | 1,525,053.09     |
| 其中：利息费用                  |      | 921,624.72     | 747,656.26       |
| 利息收入                     |      | 3,570,030.20   | 766,586.80       |
| 资产减值损失                   |      | 3,338,290.91   | 5,320,544.88     |
| 信用减值损失                   |      | 1,997,245.89   | -                |
| 加：其他收益                   |      | 8,218,292.21   | 12,200,053.51    |
| 投资收益                     |      | -              | -                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |      | -              | -                |
| 净敞口套期收益                  |      | -              | -                |
| 公允价值变动收益                 |      | 900,000.00     | -                |
| 资产处置收益                   |      | (1,688,355.68) | 73,590.21        |
| <b>二、营业利润</b>            |      | 44,289,897.33  | 113,063,510.89   |
| 加：营业外收入                  |      | 278,642.99     | 359,251.04       |
| 减：营业外支出                  |      | 971,183.39     | 1,740,854.26     |
| <b>三、利润总额</b>            |      | 43,597,356.93  | 111,681,907.67   |
| 减：所得税费用                  |      | 1,200,057.02   | 17,337,611.75    |
| <b>四、净利润</b>             |      | 42,397,299.91  | 94,344,295.92    |
| （一）持续经营净利润               |      | 42,397,299.91  | 94,344,295.92    |
| （二）终止经营净利润               |      | -              | -                |
| <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净变动额        |      | -              | -                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |      | -              | -                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |      | -              | -                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |      | -              | -                |
| 5. 其他                    |      | -              | -                |
| （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. 其他债权投资公允价值变动          |      | -              | -                |
| 5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |      | -              | -                |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |      | -              | -                |
| 7. 现金流量套期损益的有效部分         |      | -              | -                |
| 8. 现金流量套期储备              |      | -              | -                |
| 9. 外币财务报表折算差额            |      | -              | -                |
| 10. 其他                   |      | -              | -                |
| <b>六、综合收益总额</b>          |      | 42,397,299.91  | 94,344,295.92    |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2018年度

编制单位：创维液晶器件（深圳）有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                       | 附注十一 | 2018年度                 | 2017年度                 |
|---------------------------|------|------------------------|------------------------|
| <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            |      | 917,624,033.71         | 968,770,167.69         |
| 收到的税费返还                   |      | 18,728,026.90          | 8,878,654.94           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 34,764,861.89          | 30,094,118.46          |
| 经营活动现金流入小计                |      | 971,116,922.50         | 1,007,742,941.09       |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 624,213,080.88         | 493,821,753.81         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 227,068,434.44         | 258,949,384.38         |
| 支付的各项税费                   |      | 54,375,204.16          | 72,987,926.79          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 95,235,261.78          | 54,811,866.03          |
| 经营活动现金流出小计                |      | 1,000,891,981.26       | 880,570,931.01         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>(29,775,058.76)</b> | <b>127,172,010.08</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |
| 收回投资所收到的现金                |      | -                      | -                      |
| 取得投资收益收到的现金               |      | -                      | -                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 2,564,200.00           | 120,000.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | -                      | -                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | -                      | -                      |
| 投资活动现金流入小计                |      | 2,564,200.00           | 120,000.00             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 56,699,790.17          | 38,885,746.54          |
| 投资支付的现金                   |      | -                      | 10,000,000.00          |
| 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            |      | -                      | -                      |
| 投资活动现金流出小计                |      | 56,699,790.17          | 48,885,746.54          |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>(54,135,590.17)</b> | <b>(48,765,746.54)</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                 |      | 20,000,000.00          | 25,000,000.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 132,497,072.20         | 4,662,195.02           |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 152,497,072.20         | 29,662,195.02          |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 45,000,000.00          | -                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 619,763.91             | 747,656.26             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 26,312,381.30          | 107,279,688.30         |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 71,932,145.21          | 108,027,344.56         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>80,564,926.99</b>   | <b>(78,365,149.54)</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>238,904.38</b>      | <b>(411,328.68)</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>(3,106,817.56)</b>  | <b>(370,214.68)</b>    |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |      | 46,700,512.96          | 47,070,727.64          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>43,593,695.40</b>   | <b>46,700,512.96</b>   |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：创维液晶器件（深圳）有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                 | 附注十一 | 2018年度        |        |              |       |        |      |               |                |                |
|--------------------|------|---------------|--------|--------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                    |      | 实收资本          | 其他权益工具 | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| <b>一、上年年末余额</b>    |      | 24,367,490.00 | -      | 475,579.50   | -     | -      | -    | 12,183,745.00 | 592,195,403.86 | 629,222,218.36 |
| 加：会计政策变更           |      | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | 1,721,250.00   | 1,721,250.00   |
| 前期差错更正             |      | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 其他                 |      | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| <b>二、本年初余额</b>     |      | 24,367,490.00 | -      | 475,579.50   | -     | -      | -    | 12,183,745.00 | 593,916,653.86 | 630,943,468.36 |
| <b>三、本年增减变动金额</b>  |      | -             | -      | 867,032.53   | -     | -      | -    | -             | 42,397,299.91  | 43,264,332.44  |
| （一）综合收益总额          |      | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | 42,397,299.91  | 42,397,299.91  |
| （二）所有者投入和减少资本      |      | -             | -      | 867,032.53   | -     | -      | -    | -             | -              | 867,032.53     |
| 1. 所有者投入的普通股       |      | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |      | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |      | -             | -      | 867,032.53   | -     | -      | -    | -             | -              | 867,032.53     |
| 4. 其他              |      | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| （三）利润分配            |      | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1. 提取盈余公积          |      | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 2. 对所有者的分配         |      | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 3. 其他              |      | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| （四）所有者权益内部结转       |      | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1. 资本公积转增实收资本      |      | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 2. 盈余公积转增实收资本      |      | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 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. 其他综合收益结转留存收益    |      | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 6. 其他              |      | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| （五）专项储备            |      | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1. 本期提取            |      | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 2. 本期使用            |      | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| （六）其他              |      | -             | -      | -            | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| <b>四、本期末余额</b>     |      | 24,367,490.00 | -      | 1,342,612.03 | -     | -      | -    | 12,183,745.00 | 636,313,953.77 | 674,207,800.80 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：创维液晶器件（深圳）有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                 | 附注十一 | 2017年度        |        |            |       |        |      |               |                |                |
|--------------------|------|---------------|--------|------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                    |      | 实收资本          | 其他权益工具 | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| <b>一、上年年末余额</b>    |      | 24,367,490.00 | -      | 181,812.00 | -     | -      | -    | 12,183,745.00 | 497,851,107.94 | 534,584,154.94 |
| 加：会计政策变更           |      | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 前期差错更正             |      | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 其他                 |      | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| <b>二、本年初余额</b>     |      | 24,367,490.00 | -      | 181,812.00 | -     | -      | -    | 12,183,745.00 | 497,851,107.94 | 534,584,154.94 |
| <b>三、本年增减变动金额</b>  |      | -             | -      | 293,767.50 | -     | -      | -    | -             | 94,344,295.92  | 94,638,063.42  |
| （一）综合收益总额          |      | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | 94,344,295.92  | 94,344,295.92  |
| （二）所有者投入和减少资本      |      | -             | -      | 293,767.50 | -     | -      | -    | -             | -              | 293,767.50     |
| 1. 所有者投入的普通股       |      | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |      | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |      | -             | -      | 293,767.50 | -     | -      | -    | -             | -              | 293,767.50     |
| 4. 其他              |      | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| （三）利润分配            |      | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1. 提取盈余公积          |      | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 2. 对所有者的分配         |      | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 3. 其他              |      | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| （四）所有者权益内部结转       |      | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1. 资本公积转增实收资本      |      | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 2. 盈余公积转增实收资本      |      | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 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. 其他综合收益结转留存收益    |      | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 6. 其他              |      | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| （五）专项储备            |      | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1. 本期提取            |      | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 2. 本期使用            |      | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| （六）其他              |      | -             | -      | -          | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| <b>四、本期末余额</b>     |      | 24,367,490.00 | -      | 475,579.50 | -     | -      | -    | 12,183,745.00 | 592,195,403.86 | 629,222,218.36 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 创维液晶器件（深圳）有限公司

### 2018 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

创维液晶器件（深圳）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由时明投资有限公司于 2005 年 2 月 18 日出资组建，2008 年 1 月 8 日股东时明投资有限公司更名为“创维液晶科技有限公司”。公司登记的注册资本为港币 2,500.00 万元，上述出资已于 2008 年 3 月 4 日经深圳明理会计师事务所出具的深明理验字（2008）第 006 号验资报告验证。公司于 2008 年 2 月 25 日领取了深圳市工商行政管理局核发注册号为企独粤深总字第 314854 号的《企业法人营业执照》。

截止 2018 年 12 月 31 日止，本公司的注册资本为港币 2,500.00 万元，现持有统一社会信用代码为 91440300770302320M 的法人营业执照。总部地址：深圳市宝安区石岩街道塘头一号路创维科技工业园研发大楼二、三、四楼及综合大楼一楼，控股股东为才智商店有限公司。最终控股股东为创维数码控股有限公司。

##### （二）行业性质

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。

##### （三）经营范围

开发、生产经营新型平板显示器件、半导体固态照明器件及产品。增加：研发、生产经营移动通信手机、移动通信网络设备（仅限仲恺分公司生产）。增加：计算机、通信及其他电子设备制造及销售。（以上均不涉及外商投资准入特别管理措施项目，限制的项目须取得许可后方可经营）。

#### 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

| 子公司名称        | 子公司类型 | 级次 | 持股比例    | 表决权比例   |
|--------------|-------|----|---------|---------|
| 惠州创维科技有限公司   | 全资子公司 | 一级 | 100.00% | 100.00% |
| 深圳创维光学科技有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00% | 100.00% |
| 遂宁创维光电科技有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00% | 100.00% |

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

| 名称           | 变更原因 |
|--------------|------|
| 遂宁创维光电科技有限公司 | 新设成立 |

### 三、财务报表的编制基础

#### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，编制财务报表。

#### （二）持续经营

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

### 四、重要会计政策、会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

采用一年（12 个月）为正常营业周期。

#### （四）记账本位币

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

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有

股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

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

#### 2. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

##### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的

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

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

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

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

### 2）分步处置子公司

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

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依

赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

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



以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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所有者权益，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。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

(1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其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工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金

融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（5）以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### 3. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

### 4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

（1）扣除已偿还的本金。

(2) 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。

(3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

## 5. 金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

基础。

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

## 8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）除本条（3）计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- ①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个

存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 9. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十一) 应收款项

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

|                 |                          |
|-----------------|--------------------------|
| 应收股利            | 应收关联方股利                  |
| 应收利息            | 应收银行存款利息和其他产品利息          |
| 应收票据            | 应收银行承兑汇票和商业承兑汇票          |
| 合并范围内公司及其他关联方组合 | 应收合并范围内公司及其他关联方款项        |
| 信用记录良好的企业       | 信用记录良好的客户及信用保险在偿付比例之内的客户 |
| 信用风险等级较高的企业     | 特别坏账风险的客户及信用保险逾期报损的客户    |
| 无风险组合           | 内部员工的备用金、应收退税款等政府部门的款项   |

|        |  |
|--------|--|
| 其他款项组合 | 除应收股利、应收利息、应收票据、合并范围内公司及其他关联方组合、信用记录良好的企业、信用风险等级较高的企业及无风险组合以外的其他款项 |
|--------|--|

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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



#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### (十三) 合同资产与合同负债

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产；已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

本公司评估合同资产的预期信用损失，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。在以前年度合同资产实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提合同资产减值准备。

### (十四) 合同成本

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本在同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

#### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 合同成本摊销

本公司对确认的合同履约成本和合同取得成本，采用与该合同成本资产相关的商品收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，

并确认为资产减值损失。

## **(十五) 持有待售**

### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### **2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## **(十六) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

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

#### 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### （十七）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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固

定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以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的金额计入当期损益。

## **(十八) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

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

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

#### **(1) 固定资产折旧**

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）  |
|---------|------|---------|--------|----------|
| 房屋建筑物   | 直线法  | 20-25   | 0-5    | 4-4.75   |
| 机器设备    | 直线法  | 5-10    | 5      | 9.5-19   |
| 运输工具    | 直线法  | 4-5     | 0-5    | 19-25    |
| 办公及电子设备 | 直线法  | 3-5     | 0-5    | 19-33.33 |
| 其他设备    | 直线法  | 3-5     | 0-5    | 19-33.33 |
| 房屋建筑物   | 直线法  | 20-25   | 0-5    | 4-4.75   |

#### （2）固定资产的后续支出

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

#### （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十九）在建工程

### 1. 在建工程初始计量



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

## 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## (二十) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

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

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### (二十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、外购软件及专利、自创软件及专利及商标权等。

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

| 项目      | 预计使用寿命 | 依据     |
|---------|--------|--------|
| 土地使用权   | 50 年   | 土地使用权证 |
| 自创软件及专利 | 5-10 年 | 估计使用寿命 |
| 外购软件及专利 | 3-10 年 | 估计使用寿命 |
| 商标权     | 5-10 年 | 商标权证   |

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

**3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开

发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## （二十二）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

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

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

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

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

## （二十三）长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

| 类别       | 摊销年限    |
|----------|---------|
| 装修费      | 5 年     |
| 平台维护费    | 按合同受益期限 |
| 其他长期待摊费用 | 按合同受益期限 |

## （二十四）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

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

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

## **(二十五) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## **(二十六) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

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

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

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

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

#### 4. 会计处理方法

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

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

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

#### (二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

##### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

## 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## （二十八）收入

### 1. 收入确认的一般原则

（1）当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤企业因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）公司对客户合同中的履约义务做进一步的划分，对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入；对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并根据商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同：在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商



品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同：评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同：公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同：评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ②本公司已将该商品的实物转移给客户；
- ③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ④客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四（十三））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

对于根据销售合同条款，满足在某一时点履行履约义务条件的液晶器件及其他产品销售，本公司根据发货后取得客户签收或验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

## **(二十九) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### **2. 政府补助的确认**

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行

会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

### **(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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

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

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(三十一) 租赁**

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

### **1. 经营租赁会计处理**

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

### **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十八) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现

值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### （三十二）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### （三十三）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，对可比期间利润表和现金流量表列报项目及金额影响如下：

| 项目             | 2017 年 12 月 31 日之前列报的 2017 年度发生额 | 影响金额            | 2018 年 1 月 1 日列报项目变更后的 2017 年度发生额 | 备注                             |
|----------------|----------------------------------|-----------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| 管理费用           | 39,437,544.90                    | (15,640,867.60) | 23,796,677.30                     | 原研发费用列报于管理费用中                  |
| 研发费用           | ---                              | 15,640,867.60   | 15,640,867.60                     |                                |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 27,695,691.89                    | 2,544,000.00    | 30,239,691.89                     | 原与资产相关的政府补助列报于收到的其他与筹资活动有关的现金中 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 7,206,195.02                     | (2,544,000.00)  | 4,662,195.02                      |                                |

### （三十四）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本公司 2018 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》

和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

### （1）执行新收入准则对本公司的影响

新收入准则要求首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2018 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数分析是否进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2018 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间应分摊的交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目   | 2017 年 12 月 31 日 | 累积影响金额         |      |                | 2018 年 1 月 1 日 |
|------|------------------|----------------|------|----------------|----------------|
|      |                  | 重分类            | 重新计量 | 小计             |                |
| 预收款项 | 1,386,856.90     | (1,386,856.90) | ---  | (1,386,856.90) | ---            |
| 合同负债 | ---              | 1,386,856.90   | ---  | 1,386,856.90   | 1,386,856.90   |

于 2018 年 1 月 1 日，本公司因预收客户支付的对价而负有向客户转让商品或提供服务的履约义务，根据新收入准则相关规定将预收款项重分类列示为合同负债，其中预计 1 年以上结转的款项列报为其他非流动负债。变更日将原计入预收款项的 1,386,856.90 元根据流动性全部调整为合同负债，无须调整其他非流动负债。

### （2）执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2018 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2018 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目        | 2017 年 12 月 31 日 | 累积影响金额          |          |                 | 2018 年 1 月 1 日 |
|-----------|------------------|-----------------|----------|-----------------|----------------|
|           |                  | 分类和计量影响         | 金融资产减值影响 | 小计              |                |
| 可供出售金融资产  | 10,000,000.00    | (10,000,000.00) | ---      | (10,000,000.00) | ---            |
| 其他非流动金融资产 | ---              | 12,025,000.00   | ---      | 12,025,000.00   | 12,025,000.00  |
| 递延所得税负债   | ---              | 303,750.00      | ---      | 303,750.00      | 303,750.00     |
| 未分配利润     | 591,784,794.80   | 1,721,250.00    | ---      | 1,721,250.00    | 593,506,044.80 |

于 2018 年 1 月 1 日，公司将原账面价值 10,000,000.00 元的以前年度被分类为可供出售金融资产的权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，根据管理预期持有的时间超过一年以上将其列报为其他非流动金融资产，并根据变更日该金融资

产的公允价值重新计量，确认其他非流动金融资产为 12,025,000.00 元。因期初追溯调整金融工具公允价值，相应调增了递延所得税负债 303,750.00 元和调增未分配利润 1,721,250.00 元。

### (3) 列报格式变更及执行新收入准则、新金融工具准则对本公司的汇总影响

| 项目        | 2017 年<br>12 月 31 日 | 列报格式变更的影响及其他调整   | 列报格式变更调整后金额      | 执行新企业会计准则的影响    | 2018 年<br>1 月 1 日 |
|-----------|---------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 应收票据      | 148,392,008.61      | (148,392,008.61) | ---              | ---             | ---               |
| 应收账款      | 273,769,591.76      | (273,769,591.76) | ---              | ---             | ---               |
| 应收票据及应收账款 | ---                 | 422,161,600.37   | 422,161,600.37   | ---             | 422,161,600.37    |
| 可供出售金融资产  | 10,000,000.00       | ---              | 10,000,000.00    | (10,000,000.00) | ---               |
| 其他非流动金融资产 | ---                 | ---              | ---              | 12,025,000.00   | 12,025,000.00     |
| 资产合计      | 1,081,029,529.05    | ---              | 1,081,029,529.05 | 2,025,000.00    | 1,083,054,529.05  |
| 预收款项      | 1,386,856.90        | ---              | 1,386,856.90     | (1,386,856.90)  | ---               |
| 合同负债      | ---                 | ---              | ---              | 1,386,856.90    | 1,386,856.90      |
| 递延所得税负债   | ---                 | ---              | ---              | 303,750.00      | 303,750.00        |
| 负债合计      | 452,217,919.75      | ---              | 452,217,919.75   | 303,750.00      | 452,521,669.75    |
| 未分配利润     | 591,784,794.80      | ---              | 591,784,794.80   | 1,721,250.00    | 593,506,044.80    |
| 所有者权益合计   | 628,811,609.30      | ---              | 628,811,609.30   | 1,721,250.00    | 630,532,859.30    |

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

#### 1. 流转税及附加税费

| 税种       | 计税依据                       | 税率   |
|----------|----------------------------|--|
| 增值税（注 1） | 例如：销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产 | 2018 年 5 月 1 日前：6%、17%<br>2018 年 5 月 1 日后：6%、16% |
| 城市维护建设税  | 实缴流转税税额                    | 7%   |
| 教育费附加    | 实缴流转税税额                    | 3%   |
| 地方教育附加   | 实缴流转税税额                    | 2%   |

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和

11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

## 2. 企业所得税

| 公司名称         | 税率  | 备注     |
|--------------|-----|--------|
| 本公司          | 15% | 高新技术企业 |
| 惠州创维科技有限公司   | 25% |        |
| 深圳创维光学科技有限公司 | 20% | 小微企业   |
| 遂宁创维光电科技有限公司 | 20% | 小微企业   |

### （二）税收优惠政策及依据

1. 2015 年 6 月 19 日创维液晶通过深圳市 2015 年第一批国家高新技术企业认定，证书编号是 GR201544200485，有效期三年，适用的企业所得税税率为 15%。2015-2017 年期间，创维液晶享受 15%的企业所得税税收优惠政策。2018 年创维液晶高新技术企业认定工作已完成，深圳市科技创新委员会已进行公示（暂未发放证书），该公司 2018 年度执行 15%企业所得税税率。

2. 按照财税[2018]77 号规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司深圳创维光学科技有限公司和遂宁创维光电科技有限公司 2018 年度执行 20%企业所得税税率。

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2018 年 1 月 1 日，首次执行新收入准则、新金融工具准则而调整首次执行当年年初财务报表的相关项目，分别列示 2017 年 12 月 31 日、2018 年 1 月 1 日、2018 年 12 月 31 日数据。

### 注释1. 货币资金

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|--------|------------------|----------------|
| 库存现金   | ---              | ---            |
| 银行存款   | 43,781,397.99    | 57,432,673.41  |
| 其他货币资金 | 6,552,233.48     | 105,447,205.55 |
| 合计     | 50,333,631.47    | 162,879,878.96 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|-----------|------------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 2,599.09         | 105,447,205.55 |
| 财政专户受限资金  | 6,549,634.39     | ---            |



| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|----|------------------|----------------|
| 合计 | 6,552,233.48     | 105,447,205.55 |

## 注释2. 应收票据及应收账款

| 项目   | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|------|------------------|----------------|
| 应收票据 | 112,434,726.57   | 148,392,008.61 |
| 应收账款 | 377,923,951.60   | 273,769,591.76 |
| 合计   | 490,358,678.17   | 422,161,600.37 |

### （一）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|--------|------------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 45,081,687.78    | 148,392,008.61 |
| 商业承兑汇票 | 67,353,038.79    | ---            |
| 合计     | 112,434,726.57   | 148,392,008.61 |

#### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

| 类别               | 2018 年 12 月 31 日 |         |            |       | 账面价值           |
|------------------|------------------|---------|------------|-------|----------------|
|                  | 账面余额             |         | 坏账准备       |       |                |
|                  | 金额               | 比例      | 金额         | 计提比例  |                |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  | ---              | ---     | ---        | ---   | ---            |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 113,163,521.73   | 100.00% | 728,795.16 | 0.64% | 112,434,726.57 |
| 其中：银行承兑汇票        | 45,081,687.78    | 39.84%  | ---        | ---   | 45,081,687.78  |
| 商业承兑汇票           | 68,081,833.95    | 60.16%  | 728,795.16 | 1.07% | 67,353,038.79  |
| 合计               | 113,163,521.73   | 100.00% | 728,795.16 | 0.64% | 112,434,726.57 |

续：

| 类别               | 2018 年 1 月 1 日 |         |      |      | 账面价值           |
|------------------|----------------|---------|------|------|----------------|
|                  | 账面余额           |         | 坏账准备 |      |                |
|                  | 金额             | 比例      | 金额   | 计提比例 |                |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  | ---            | ---     | ---  | ---  | ---            |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 148,392,008.61 | 100.00% | ---  | ---  | 148,392,008.61 |
| 其中：银行承兑汇票        | 148,392,008.61 | 100.00% | ---  | ---  | 148,392,008.61 |
| 商业承兑汇票           | ---            | ---     | ---  | ---  | ---            |
| 合计               | 148,392,008.61 | 100.00% | ---  | ---  | 148,392,008.61 |

#### 3. 单项计提预期信用损失的应收票据

期末无单项计提预期信用损失的应收票据。

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收票据情况。

5. 本期无实际核销的应收票据。
6. 期末公司无已质押的应收票据。
7. 期末公司无已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据。

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额    |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,798,709.86 | ---          |
| 商业承兑汇票 | ---          | 8,830,662.13 |
| 合计     | 5,798,709.86 | 8,830,662.13 |

8. 期末公司无已贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。
9. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## （二）应收账款

### 1. 应收账款分类披露

| 类别               | 2018年12月31日    |         |              |        |                |
|------------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|
|                  | 账面余额           |         | 坏账准备         |        | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例   |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | ---            | ---     | ---          | ---    | ---            |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 382,712,383.33 | 100.00% | 4,788,431.73 | 1.25%  | 377,923,951.60 |
| 其中：信用风险良好的企业     | 347,178,011.57 | 90.72%  | 4,692,364.03 | 1.35%  | 342,485,647.54 |
| 信用风险等级较高的企业      | 192,135.39     | 0.05%   | 96,067.70    | 50.00% | 96,067.69      |
| 关联方组合            | 35,342,236.37  | 9.23%   | ---          | ---    | 35,342,236.37  |
| 合计               | 382,712,383.33 | 100.00% | 4,788,431.73 | 1.25%  | 377,923,951.60 |

续：

| 类别               | 2018年1月1日      |         |              |       |                |
|------------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|                  | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | ---            | ---     | ---          | ---   | ---            |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 276,947,469.37 | 100.00% | 3,177,877.61 | 1.15% | 273,769,591.76 |
| 其中：信用良好的企业       | 263,813,681.68 | 95.26%  | 3,177,877.61 | 1.20% | 260,635,804.07 |
| 信用风险等级较高的企业      | ---            | ---     | ---          | ---   | ---            |

| 类别    | 2018 年 1 月 1 日 |         |              |       | 账面价值           |
|-------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|       | 账面余额           |         | 坏账准备         |       |                |
|       | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                |
| 关联方组合 | 13,133,787.69  | 4.74%   | ---          | ---   | 13,133,787.69  |
| 合计    | 276,947,469.37 | 100.00% | 3,177,877.61 | 1.15% | 273,769,591.76 |

2. 期末无单项计提预期信用损失的应收账款。

3. 按账龄披露应收账款

| 账龄              | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|
| 半年以内(含半年)       | 368,086,859.66   |
| 半年至 1 年(含 1 年)  | 4,871,536.02     |
| 1 年至 2 年(含 2 年) | 8,976,731.73     |
| 2 年至 3 年(含 3 年) | 82,755.91        |
| 3 年至 4 年(含 4 年) | 694,500.01       |
| 4 年至 5 年(含 5 年) | ---              |
| 5 年以上           | ---              |
| 合计              | 382,712,383.33   |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

5. 本报告期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称           | 2018 年 12 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例 | 已计提坏账准备      |
|----------------|------------------|--------------|--------------|
| 闻泰通讯股份有限公司     | 68,841,329.48    | 17.99%       | 688,413.29   |
| 深圳创维数字技术有限公司   | 35,182,601.35    | 9.19%        | ---          |
| 深圳市中兴康讯电子有限公司  | 25,570,398.42    | 6.68%        | 255,703.98   |
| 南昌闻泰电子科技有限公司   | 17,875,409.92    | 4.67%        | 178,754.10   |
| 深圳市宏普欣电子科技有限公司 | 17,524,800.19    | 4.58%        | 175,248.00   |
| 合计             | 164,994,539.36   | 43.11%       | 1,298,119.37 |

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

8. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 2018 年 12 月 31 日 |         | 2018 年 1 月 1 日 |         |
|---------|------------------|---------|----------------|---------|
|         | 金额               | 比例      | 金额             | 比例      |
| 1 年以内   | 7,872,673.57     | 100.00% | 1,902,805.34   | 100.00% |
| 1 至 2 年 | ---              | ---     | ---            | ---     |
| 2 至 3 年 | ---              | ---     | ---            | ---     |
| 合计      | 7,872,673.57     | 100.00% | 1,902,805.34   | 100.00% |

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                               | 2018 年 12 月 31 日 | 占预付账款<br>总额的比例 | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------------------------------------|------------------|----------------|-------|-------|
| 深圳市英利泰电子有限公司                       | 4,484,215.49     | 56.96%         | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 赣州市同兴达电子科技有限公司                     | 1,139,166.60     | 14.47%         | 1 年以内 | 未到结算期 |
| STARTEK TECHNOLOGY CO., LTD.       | 751,767.29       | 9.55%          | 1 年以内 | 未到结算期 |
| SHINING SUCCESS INTERNATIONAL CO., | 372,249.70       | 4.73%          | 1 年以内 | 未到结算期 |
| Silicon Application Corp.          | 278,903.13       | 3.54%          | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 合计                                 | 7,026,302.21     | 89.25%         |       |       |

注释4. 其他应收款

| 项目    | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|-------|------------------|----------------|
| 应收利息  | ---              | ---            |
| 应收股利  | ---              | ---            |
| 其他应收款 | 9,802,768.43     | 12,436,070.63  |
| 合计    | 9,802,768.43     | 12,436,070.63  |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|----------------|
| 押金及保证金  | 2,153,947.00     | 1,558,780.00   |
| 员工借款    | 5,360,441.23     | 5,294,311.98   |
| 往来款及其他  | 1,035,012.80     | 2,740,839.32   |
| 应收出口退税款 | 1,538,301.05     | 3,238,663.19   |
| 合计      | 10,087,702.08    | 12,832,594.49  |

2. 其他应收款分类披露

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|
|----|------------------|

|                   | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值         |
|-------------------|---------------|---------|------------|-------|--------------|
|                   | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | ---           | ---     | ---        | ---   | ---          |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 10,087,702.08 | 100.00% | 284,933.65 | 2.82% | 9,802,768.43 |
| 其中：预期信用风险组合       | 3,153,068.28  | 31.25%  | 284,933.65 | 9.04% | 2,868,134.63 |
| 无风险组合             | 6,898,742.28  | 68.39%  | ---        | ---   | 6,898,742.28 |
| 关联方组合             | 35,891.52     | 0.36%   | ---        | ---   | 35,891.52    |
| 合计                | 10,087,702.08 | 100.00% | 284,933.65 | 2.82% | 9,802,768.43 |

续：

| 类别                | 2018 年 1 月 1 日 |         |            |       | 账面价值          |
|-------------------|----------------|---------|------------|-------|---------------|
|                   | 账面余额           |         | 坏账准备       |       |               |
|                   | 金额             | 比例      | 金额         | 计提比例  |               |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | ---            | ---     | ---        | ---   | ---           |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 12,832,594.49  | 100.00% | 396,523.86 | 3.09% | 12,436,070.63 |
| 其中：预期信用风险组合       | 4,263,727.80   | 33.23%  | 396,523.86 | 9.30% | 3,867,203.94  |
| 无风险组合             | 8,532,975.17   | 66.49%  | ---        | ---   | 8,532,975.17  |
| 关联方组合             | 35,891.52      | 0.28%   | ---        | ---   | 35,891.52     |
| 合计                | 12,832,594.49  | 100.00% | 396,523.86 | 3.09% | 12,436,070.63 |

### 3. 期末无单项计提预期信用损失的其他应收款。

### 4. 按账龄披露其他应收款

| 账龄              | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|
| 半年以内(含半年)       | 9,036,507.92     |
| 半年至 1 年(含 1 年)  | 353,499.11       |
| 1 年至 2 年(含 2 年) | 139,080.00       |
| 2 年至 3 年(含 3 年) | 124,492.00       |
| 3 年至 4 年(含 4 年) | 434,123.05       |
| 4 年至 5 年(含 5 年) | ---              |
| 5 年以上           | ---              |
| 合计              | 10,087,702.08    |

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

### 6. 本期无实际核销的其他应收款。

### 7. 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  | 2018 年 12 月 31 日 | 账龄   | 占其他应收款期末余额的比例 | 坏账准备期末余额  |
|----------------|-------|------------------|------|---------------|-----------|
| 应收出口退税款        | 出口退税款 | 1,538,301.05     | 半年以内 | 15.25%        | ---       |
| 江西华尔升科技有限公司    | 往来款   | 789,553.71       | 半年以内 | 7.83%         | 7,895.54  |
| 亚旭塑胶制品(深圳)有限公司 | 押金    | 400,000.00       | 半年以内 | 3.97%         | 4,000.00  |
| 姚荣             | 员工借款  | 392,433.25       | 半年以内 | 3.89%         | ---       |
| 惠州市潮江实业发展有限公司  | 押金    | 300,000.00       | 半年以内 | 2.97%         | 3,000.00  |
| 合计             |       | 3,420,288.01     |      | 33.91%        | 14,895.54 |

8. 本期期末无涉及政府补助的应收款项。

9. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

10. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

| 项目   | 2018 年 12 月 31 日 |              |               | 2018 年 1 月 1 日 |              |               |
|------|------------------|--------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料  | 41,705,584.54    | 434,122.87   | 41,271,461.67 | 34,338,971.09  | 2,023,188.80 | 32,315,782.29 |
| 在产品  | 20,566,428.45    | 151,112.23   | 20,415,316.22 | 21,646,421.59  | 9,781.35     | 21,636,640.24 |
| 库存商品 | 22,036,326.49    | 3,258,996.95 | 18,777,329.54 | 9,265,084.37   | 1,779,369.87 | 7,485,714.50  |
| 合计   | 84,308,339.48    | 3,844,232.05 | 80,464,107.43 | 65,250,477.05  | 3,812,340.02 | 61,438,137.03 |

### 2. 存货跌价准备

| 项目   | 2018 年 1 月 1 日 | 本期增加金额       |     | 本期减少金额       |     | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|--------------|-----|--------------|-----|------------------|
|      |                | 计提           | 其他  | 转销           | 其他  |                  |
| 原材料  | 2,023,188.80   | 387,831.54   | --- | 1,976,897.47 | --- | 434,122.87       |
| 在产品  | 9,781.35       | 149,175.50   | --- | 7,844.62     | --- | 151,112.23       |
| 库存商品 | 1,779,369.87   | 2,801,283.87 | --- | 1,321,656.79 | --- | 3,258,996.95     |
| 合计   | 3,812,340.02   | 3,338,290.91 | --- | 3,306,398.88 | --- | 3,844,232.05     |

## 注释6. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

| 项目      | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|----------------|
| 增值税留抵扣额 | 3,792,217.89     | 14,883,061.04  |

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|----|------------------|----------------|
| 合计 | 3,792,217.89     | 14,883,061.04  |

#### 注释7. 其他非流动金融资产

| 项目                         | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|----------------------------|------------------|----------------|
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的非流动金融资产小计 | 12,925,000.00    | 12,025,000.00  |
| 权益工具投资                     | 12,925,000.00    | 12,025,000.00  |
| 合计                         | 12,925,000.00    | 12,025,000.00  |

#### 注释8. 固定资产

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|--------|------------------|----------------|
| 固定资产   | 336,047,650.58   | 361,201,481.83 |
| 固定资产清理 | ---              | ---            |
| 合计     | 336,047,650.58   | 361,201,481.83 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### （一）固定资产

#### 1. 固定资产情况

| 项目                  | 房屋建筑物         | 运输工具         | 机器设备           | 办公及电子设备       | 合计             |
|---------------------|---------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 一. 账面原值             |               |              |                |               |                |
| 1. 2018 年 1 月 1 日   | 82,290,501.59 | 3,251,916.77 | 370,951,174.91 | 81,735,099.40 | 538,228,692.67 |
| 2. 本期增加金额           | 203,617.50    | 135,017.33   | 28,577,953.62  | 6,740,131.03  | 35,656,719.48  |
| 购置                  | 203,617.50    | 135,017.33   | 28,577,953.62  | 6,740,131.03  | 35,656,719.48  |
| 在建工程转入              | ---           | ---          | ---            | ---           | ---            |
| 3. 本期减少金额           | ---           | ---          | 9,957,105.67   | 23,210,156.43 | 33,167,262.10  |
| 处置或报废               | ---           | ---          | 9,957,105.67   | 23,210,156.43 | 33,167,262.10  |
| 汇兑影响                | ---           | ---          | ---            | ---           | ---            |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | 82,494,119.09 | 3,386,934.10 | 389,572,022.86 | 65,265,074.00 | 540,718,150.05 |
| 二. 累计折旧             |               |              |                |               |                |
| 1. 2018 年 1 月 1 日   | 16,976,326.50 | 2,544,623.03 | 101,460,615.91 | 56,045,645.40 | 177,027,210.84 |
| 2. 本期增加金额           | 3,917,627.81  | 193,510.43   | 35,443,142.62  | 11,035,470.03 | 50,589,750.89  |
| 本期计提                | 3,917,627.81  | 193,510.43   | 35,443,142.62  | 11,035,470.03 | 50,589,750.89  |
| 3. 本期减少金额           | ---           | ---          | 3,752,198.70   | 19,194,263.56 | 22,946,462.26  |
| 处置或报废               | ---           | ---          | 3,752,198.70   | 19,194,263.56 | 22,946,462.26  |
| 汇兑影响                | ---           | ---          | ---            | ---           | ---            |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | 20,893,954.31 | 2,738,133.46 | 133,151,559.83 | 47,886,851.87 | 204,670,499.47 |
| 三. 减值准备             |               |              |                |               |                |
| 1. 2018 年 1 月 1 日   | ---           | ---          | ---            | ---           | ---            |
| 2. 本期增加金额           | ---           | ---          | ---            | ---           | ---            |

| 项目                  | 房屋建筑物         | 运输工具       | 机器设备           | 办公及电子设备       | 合计             |
|---------------------|---------------|------------|----------------|---------------|----------------|
| 3. 本期减少金额           | ---           | ---        | ---            | ---           | ---            |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | ---           | ---        | ---            | ---           | ---            |
| 四. 账面价值             |               |            |                |               |                |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 61,600,164.78 | 648,800.64 | 256,420,463.03 | 17,378,222.13 | 336,047,650.58 |
| 2. 2018 年 1 月 1 日   | 65,314,175.09 | 707,293.74 | 269,490,559.00 | 25,689,454.00 | 361,201,481.83 |

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末公司固定资产不存在成本高于可收回金额的情形，因此无需计提减值准备。

6. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目                 | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因    |
|--------------------|--------------|---------------|
| 厂房（原有两层，加建一层）      | 2,873,250.00 | 不在办理范围，不用重新办理 |
| 临时值班房              | 207,034.58   | 临时辅助设施        |
| 变压器房、化学储存室、垃圾房及护卫房 | 168,547.96   | 临时辅助设施        |
| 合计                 | 3,248,832.54 |               |

## 注释9. 无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项目                  | 土地使用权         | 外购软件及专利      | 非专利技术 | 合计            |
|---------------------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 一. 账面原值             |               |              |       |               |
| 1. 2018 年 1 月 1 日   | 13,027,559.60 | 3,207,685.68 | ---   | 16,235,245.28 |
| 2. 本期增加金额           | ---           | 719,940.11   | ---   | 719,940.11    |
| 购置                  | ---           | 719,940.11   | ---   | 719,940.11    |
| 内部研发                | ---           | ---          | ---   | ---           |
| 3. 本期减少金额           | ---           | 159,595.27   | ---   | 159,595.27    |
| 处置                  | ---           | 159,595.27   | ---   | 159,595.27    |
| 汇兑影响                | ---           | ---          | ---   | ---           |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | 13,027,559.60 | 3,768,030.52 | ---   | 16,795,590.12 |
| 二. 累计摊销             |               |              |       |               |
| 1. 2018 年 1 月 1 日   | 1,781,849.33  | 824,616.92   | ---   | 2,606,466.25  |
| 2. 本期增加金额           | 306,833.26    | 395,991.62   | ---   | 702,824.88    |
| 本期计提                | 306,833.26    | 395,991.62   | ---   | 702,824.88    |
| 3. 本期减少金额           | ---           | 67,172.78    | ---   | 67,172.78     |
| 处置                  | ---           | 67,172.78    | ---   | 67,172.78     |



| 项目                  | 土地使用权         | 外购软件及专利      | 非专利技术 | 合计            |
|---------------------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 汇兑影响                | ---           | ---          | ---   | ---           |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | 2,088,682.59  | 1,153,435.76 | ---   | 3,242,118.35  |
| 三. 减值准备             |               |              |       |               |
| 1. 2018 年 1 月 1 日   | ---           | ---          | ---   | ---           |
| 2. 本期增加金额           | ---           | ---          | ---   | ---           |
| 3. 本期减少金额           | ---           | ---          | ---   | ---           |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | ---           | ---          | ---   | ---           |
| 四. 账面价值             |               |              |       |               |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 10,938,877.01 | 2,614,594.76 | ---   | 13,553,471.77 |
| 2. 2018 年 1 月 1 日   | 11,245,710.27 | 2,383,068.76 | ---   | 13,628,779.03 |

2. 本公司期末无形资产未用于抵押或担保。

3. 本公司期末未发现无形资产存在明显减值迹象，因此无需计提减值准备。

#### 注释10. 长期待摊费用

| 项目       | 2018 年 1 月 1 日 | 本期增加额        | 本期摊销额        | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 装修费      | 4,282,529.31   | 7,646,936.48 | 3,909,234.67 | 8,020,231.12     |
| 平台维护费及其他 | ---            | 58,252.43    | 11,326.86    | 46,925.57        |
| 合计       | 4,282,529.31   | 7,705,188.91 | 3,920,561.53 | 8,067,156.69     |

#### 注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日 |              | 2018 年 1 月 1 日 |              |
|--------|------------------|--------------|----------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产      |
| 坏账准备   | 5,802,160.54     | 894,040.66   | 3,574,401.48   | 536,825.49   |
| 存货跌价准备 | 3,844,232.06     | 576,634.81   | 3,812,340.02   | 571,851.00   |
| 应付职工薪酬 | 17,490,986.72    | 2,665,741.55 | 24,740,256.33  | 3,725,025.13 |
| 股权激励   | 354,400.03       | 53,160.00    | 293,767.50     | 44,065.12    |
| 政府补助   | 23,972,896.07    | 3,595,934.41 | ---            | ---          |
| 合计     | 51,464,675.42    | 7,785,511.43 | 32,420,765.33  | 4,877,766.74 |

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目            | 2018 年 12 月 31 日 |            | 2018 年 1 月 1 日 |            |
|---------------|------------------|------------|----------------|------------|
|               | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债    |
| 非流动金融资产公允价值变动 | 2,925,000.00     | 438,750.00 | 2,025,000.00   | 303,750.00 |
| 合计            | 2,925,000.00     | 438,750.00 | 2,025,000.00   | 303,750.00 |

### 注释12. 其他非流动资产

| 类别及内容     | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|-----------|------------------|----------------|
| 预付工程款及设备款 | 36,004,451.22    | 11,337,418.77  |
| 合计        | 36,004,451.22    | 11,337,418.77  |

### 注释13. 短期借款

| 项目   | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|------|------------------|----------------|
| 信用借款 | ---              | 25,000,000.00  |
| 合计   | ---              | 25,000,000.00  |

### 注释14. 应付票据及应付账款

| 项目   | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|------|------------------|----------------|
| 应付票据 | 146,191,694.27   | 186,867,940.85 |
| 应付账款 | 169,862,988.45   | 163,292,591.61 |
| 合计   | 316,054,682.72   | 350,160,532.46 |

#### （一）应付票据

| 种类     | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|--------|------------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 146,191,694.27   | 186,867,940.85 |
| 商业承兑汇票 | ---              | ---            |
| 合计     | 146,191,694.27   | 186,867,940.85 |

#### （二）应付账款

| 项目       | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|----------|------------------|----------------|
| 应付材料款    | 146,790,182.32   | 143,629,670.10 |
| 应付工程款及其他 | 23,072,806.13    | 19,662,921.51  |
| 合计       | 169,862,988.45   | 163,292,591.61 |

期末公司无账龄超过一年的重要应付账款。

### 注释15. 合同负债

| 项目   | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|------|------------------|----------------|
| 预收货款 | 1,040,069.41     | 1,386,856.90   |
| 合计   | 1,040,069.41     | 1,386,856.90   |

### 注释16. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 2018 年 1 月 1 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 短期薪酬         | 24,740,256.33  | 213,727,345.90 | 220,976,615.51 | 17,490,986.72    |
| 离职后福利-设定提存计划 | ---            | 10,179,913.42  | 10,179,913.42  | ---              |
| 辞退福利         | ---            | 4,000.00       | 4,000.00       | ---              |
| 合计           | 24,740,256.33  | 223,911,259.32 | 231,160,528.93 | 17,490,986.72    |

## 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 2018 年 1 月 1 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 24,728,786.76  | 200,472,700.56 | 207,710,500.60 | 17,490,986.72    |
| 职工福利费       | ---            | 8,226,767.31   | 8,226,767.31   | ---              |
| 社会保险费       | 11,469.57      | 2,545,566.96   | 2,557,036.53   | ---              |
| 其中：医疗保险费    | ---            | 2,132,723.14   | 2,132,723.14   | ---              |
| 工伤保险费       | ---            | 292,563.34     | 292,563.34     | ---              |
| 生育保险费       | 11,469.57      | 120,280.48     | 131,750.05     | ---              |
| 住房公积金       | ---            | 2,064,881.01   | 2,064,881.01   | ---              |
| 工会经费和职工教育经费 | ---            | 417,430.06     | 417,430.06     | ---              |
| 合计          | 24,740,256.33  | 213,727,345.90 | 220,976,615.51 | 17,490,986.72    |

## 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 2018 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 基本养老保险 | ---            | 9,831,707.56  | 9,831,707.56  | ---              |
| 失业保险费  | ---            | 348,205.86    | 348,205.86    | ---              |
| 合计     | ---            | 10,179,913.42 | 10,179,913.42 | ---              |

## 4. 应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：奖金、津贴于下一会计期间发放；应付工资、应付社会保险费于次月支付。

## 注释17. 应交税费

| 税费项目    | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|----------------|
| 增值税     | 6,955.12         | 4,157,339.12   |
| 城市维护建设税 | 468,952.60       | 473,772.91     |
| 教育费附加   | 253,196.47       | 255,262.31     |
| 地方教育附加  | 81,769.57        | 83,146.80      |
| 企业所得税   | 7,698,190.58     | 11,536,247.26  |
| 个人所得税   | 295,470.31       | 417,915.57     |

| 税费项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|------|------------------|----------------|
| 印花税  | 74,586.21        | 66,119.28      |
| 合计   | 8,879,120.86     | 16,989,803.25  |

### 注释18. 其他应付款

| 项目    | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|-------|------------------|----------------|
| 应付利息  | ---              | ---            |
| 应付股利  | ---              | ---            |
| 其他应付款 | 14,678,013.65    | 10,655,395.15  |
| 合计    | 14,678,013.65    | 10,655,395.15  |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### （一）其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质   | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|--------|------------------|----------------|
| 押金及保证金 | 645,360.00       | 1,156,440.00   |
| 往来款及其他 | 2,836,557.59     | 3,051,218.38   |
| 预提费用   | 11,196,096.06    | 6,447,736.77   |
| 合计     | 14,678,013.65    | 10,655,395.15  |

##### 2. 期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

### 注释19. 递延收益

| 项目        | 2018 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2018 年 12 月 31 日 | 形成原因  |
|-----------|----------------|--------------|--------------|------------------|-------|
| 与资产相关政府补助 | 23,285,075.66  | 3,636,950.00 | 2,949,129.59 | 23,972,896.07    | 详见表 1 |
| 与收益相关政府补助 | ---            | ---          | ---          | ---              |       |
| 合计        | 23,285,075.66  | 3,636,950.00 | 2,949,129.59 | 23,972,896.07    |       |

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目                      | 2018 年 1 月 1 日 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 2018 年 12 月 31 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|----------------|----------|------------|------------------|-------------|
| 超薄超窄 LED 背光一体机研发及产业化项目    | 123,375.00     | ---      | 22,325.00  | 101,050.00       | 与资产相关       |
| 大尺寸液晶屏用 LED 背光源芯片和模组研发及应用 | 2,414,150.49   | ---      | ---        | 2,414,150.49     | 与资产相关       |
| 固态光源应用技术工程研究开发中心          | 550,397.44     | ---      | 220,400.00 | 329,997.44       | 与资产相关       |
| 广州新兴战略项目                  | 1,513,407.15   | ---      | 204,285.72 | 1,309,121.43     | 与资产相关       |
| 量子点技术在广色域显示领域的应用研究        | 327,642.65     | ---      | 153,537.74 | 174,104.91       | 与资产相关       |

创维液晶器件（深圳）有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

|   |               |              |              |               |       |
|---|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 柔性显示技术关键技术研究                                | 2,557,133.91  | ---          | 220,181.58   | 2,336,952.33  | 与资产相关 |
| 深圳可穿戴设备液晶显示技术工程实验室项目                        | 2,328,805.48  | ---          | 272,008.55   | 2,056,796.93  | 与资产相关 |
| 深圳市固态光源应用工程技术研                              | 333,500.00    | ---          | 323,803.41   | 9,696.59      | 与资产相关 |
| 新型二次光学透镜及其超薄直下式 LED 背光源的研制                  | 627,143.20    | ---          | 99,275.00    | 527,868.20    | 与资产相关 |
| 新型封装大功率 LED 背光源关键技术研发                       | 1,099,395.34  | ---          | 748,418.00   | 350,977.34    | 与资产相关 |
| 有源矩阵有机发光二极管显示 AMOLED                        | 1,622,500.00  | ---          | 285,000.00   | 1,337,500.00  | 与资产相关 |
| 大尺寸液晶屏用 LED 背光源芯片和模组研发及应用                   | 1,030,575.00  | ---          | 399,894.59   | 630,680.41    | 与资产相关 |
| 光学系统设计评价标准体系构建                              | 900,000.00    | ---          | ---          | 900,000.00    | 与资产相关 |
| 智能移动终端用触控显示一体化模组技术研究                        | 2,000,000.00  | ---          | ---          | 2,000,000.00  | 与资产相关 |
| 柔性等新型显示检测技术研究                               | 1,873,050.00  | ---          | ---          | 1,873,050.00  | 与资产相关 |
| 重 20160423 适用于柔性电子器件的高可靠性柔性封装薄膜技术研发         | 1,800,000.00  | ---          | ---          | 1,800,000.00  | 与资产相关 |
| 可印刷高介电常数绝缘显示材料关键技术研究                        | 300,000.00    | ---          | ---          | 300,000.00    | 与资产相关 |
| 基于全层级标准光组建光学设计要素评估的光学系统设计评价标准体系构建           | 270,000.00    | ---          | ---          | 270,000.00    | 与资产相关 |
| 宝安区科技创新局（基于全层级标准光组建光学设计要素评估的光学系统设计评价标准体系构建） | 270,000.00    | ---          | ---          | 270,000.00    | 与资产相关 |
| 宝安区科技创新局（可印刷高介电常数绝缘显示材料关键技术研究（宝安区配套））       | 300,000.00    | ---          | ---          | 300,000.00    | 与资产相关 |
| 智能显示终端绿色供应链系统建设项目                           | 1,044,000.00  | ---          | ---          | 1,044,000.00  | 与资产相关 |
| 20170676 功率型 LED 器件的散热和光学结构设计关键技术和研发        | ---           | 1,500,000.00 | ---          | 1,500,000.00  | 与资产相关 |
| （省配套）智能移动终端用触控显示一体化模组技术研发及产业化               | ---           | 750,000.00   | ---          | 750,000.00    | 与资产相关 |
| （省配套）柔性等新型显示检测技术研究                          | ---           | 560,000.00   | ---          | 560,000.00    | 与资产相关 |
| （区配套）柔性等新型显示检测技术研究                          | ---           | 556,500.00   | ---          | 556,500.00    | 与资产相关 |
| 16G01A 柔性等新型显示检测技术研究项目款                     | ---           | 270,450.00   | ---          | 270,450.00    | 与资产相关 |
| 合计  | 23,285,075.66 | 3,636,950.00 | 2,949,129.59 | 23,972,896.07 |       |

本期计入当期损益金额中，计入其他收益金额为 2,949,129.59 元，计入营业外收入或冲减营业成本金额为零。

## 注释20. 实收资本

| 股东名称 | 2018 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|------|------|------------------|
|------|----------------|------|------|------------------|

|            | 实收资本          | 比例      |     |     | 实收资本          | 比例      |
|------------|---------------|---------|-----|-----|---------------|---------|
| 创维数字股份有限公司 | 11,940,070.10 | 49.00%  | --- | --- | 11,940,070.10 | 49.00%  |
| 才智商店有限公司   | 12,427,419.90 | 51.00%  | --- | --- | 12,427,419.90 | 51.00%  |
| 合计         | 24,367,490.00 | 100.00% | --- | --- | 24,367,490.00 | 100.00% |

#### 注释21. 资本公积

| 项目     | 2018年1月1日  | 本期增加         | 本期减少       | 2018年12月31日  |
|--------|------------|--------------|------------|--------------|
| 资本溢价   | 181,812.00 | 806,400.00   | ---        | 988,212.00   |
| 其他资本公积 | 293,767.50 | 867,032.53   | 806,400.00 | 354,400.03   |
| 合计     | 475,579.50 | 1,673,432.53 | 806,400.00 | 1,342,612.03 |

说明：其他资本公积增加的原因：公司实施员工股权激励计划发行限制性股票，根据企业会计准则的相关规定，公司确认股权激励费用和其他资本公积 867,032.53 元。

其他资本公积减少的原因：根据公司股权激励计划解除禁售安排，公司将已解禁部分股权在禁售期内确认的股权激励费用由其他资本公积转入股本溢价 806,400.00 元。

#### 注释22. 盈余公积

| 项目     | 2018年1月1日     | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日   |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 12,183,745.00 | ---  | ---  | 12,183,745.00 |
| 合计     | 12,183,745.00 | ---  | ---  | 12,183,745.00 |

说明：本公司盈余公积达到注册资本 50%，因此不再提取。

#### 注释23. 未分配利润

| 项目                    | 2018年12月31日    |
|-----------------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 591,784,794.80 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 1,721,250.00   |
| 调整后期初未分配利润            | 593,506,044.80 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 43,052,907.39  |
| 减：提取法定盈余公积            | ---            |
| 期末未分配利润               | 636,558,952.19 |

如附注四（三十四）重要会计政策、会计估计的变更所述，本公司因执行新准则追溯调整期初损益，增加期初未分配利润 1,721,250.00 元。

#### 注释24. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

| 项 目  | 2018 年度        |                | 2017 年度          |                |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 894,480,033.81 | 782,599,056.78 | 1,062,646,638.94 | 896,372,891.87 |
| 其他业务 | 21,816,349.21  | 19,480,140.00  | 27,397,196.92    | 28,067,933.77  |
| 合 计  | 916,296,383.02 | 802,079,196.78 | 1,090,043,835.86 | 924,440,825.64 |

2. 公司前五名客户的营业收入情况:

| 客户名称            | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例 |
|-----------------|----------------|--------------|
| 深圳市中兴康讯电子有限公司   | 145,557,672.49 | 15.89%       |
| 惠州三星电子有限公司      | 135,995,231.89 | 14.84%       |
| OPPO 广东移动通信有限公司 | 93,768,601.69  | 10.23%       |
| 闻泰通讯股份有限公司      | 69,864,621.92  | 7.62%        |
| 深圳创维数字技术有限公司    | 43,064,268.96  | 4.70%        |
| 合 计             | 488,250,396.95 | 53.28%       |

注释25. 税金及附加

| 项目      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,977,411.49 | 3,957,801.26 |
| 教育费附加   | 1,276,033.51 | 1,696,200.56 |
| 地方教育费附加 | 850,688.98   | 1,130,800.36 |
| 印花税     | 573,834.54   | 478,095.39   |
| 合计      | 5,677,968.52 | 7,262,897.57 |

注释26. 销售费用

| 项目     | 2018 年度      | 2017 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 代理费    | 3,654,774.61 | 2,194,532.77 |
| 职工薪酬   | 4,057,207.73 | 4,894,199.10 |
| 售后服务费  | 3,316.24     | 1,893.22     |
| 运输费    | 2,663,973.23 | 1,690,525.41 |
| 招待费    | 1,824,775.43 | 1,035,512.55 |
| 差旅费    | 975,197.47   | 513,917.77   |
| 报关费    | 61,712.52    | 49,475.25    |
| 保险费    | 9,228.83     | 4,357.54     |
| 广告展览费  | 53,996.56    | 1,340.00     |
| 物料消耗   | 310,157.07   | 389,872.71   |
| 折旧及摊销费 | 84,324.49    | 46,552.26    |
| 其他费用   | 1,233,349.02 | 893,762.48   |

| 项目 | 2018 年度       | 2017 年度       |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 14,932,013.20 | 11,715,941.06 |

#### 注释27. 管理费用

| 项目     | 2018 年度       | 2017 年度       |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 16,760,566.76 | 13,591,107.22 |
| 折旧及摊销费 | 900,963.86    | 1,046,829.81  |
| 租赁费    | 4,050,780.95  | 3,326,771.33  |
| 业务招待费  | 961,661.56    | 569,498.01    |
| 差旅费    | 267,654.43    | 276,225.42    |
| 税费     | 730,745.63    | 748,369.53    |
| 审计费    | 89,329.56     | 70,018.00     |
| 办公费    | 1,530,564.62  | 1,850,997.30  |
| 其他费用   | 3,376,867.90  | 2,316,860.68  |
| 合计     | 28,669,135.27 | 23,796,677.30 |

#### 注释28. 研发费用

| 项目     | 2018 年度       | 2017 年度       |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 18,958,383.85 | 11,829,956.90 |
| 技术开发费  | 3,518,497.35  | 1,991,980.56  |
| 办公费    | 100,889.72    | 32,522.00     |
| 差旅费    | 465,705.99    | 294,057.73    |
| 租赁费    | 78,974.18     | ---           |
| 业务招待费  | 347,991.46    | 127,706.00    |
| 折旧及摊销费 | 1,927,283.77  | 1,087,774.41  |
| 其他费用   | 950,843.16    | 276,870.00    |
| 合计     | 26,348,569.48 | 15,640,867.60 |

#### 注释29. 财务费用

| 项目       | 2018 年度        | 2017 年度      |
|----------|----------------|--------------|
| 利息支出     | 921,624.72     | 747,656.26   |
| 减：利息收入   | 3,656,972.62   | 776,599.14   |
| 汇兑损益     | (1,965,463.89) | 1,419,098.79 |
| 银行手续费及其他 | 292,801.60     | 126,674.97   |
| 合计       | (4,408,010.19) | 1,516,830.88 |



### 注释30. 资产减值损失

| 项目     | 2018 年度      | 2017 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失   | ---          | 1,520,854.29 |
| 存货跌价损失 | 3,338,290.91 | 3,806,343.27 |
| 合计     | 3,338,290.91 | 5,327,197.56 |

### 注释31. 信用减值损失

| 项目   | 2018 年度      | 2017 年度 |
|------|--------------|---------|
| 坏账损失 | 2,227,759.06 | ---     |
| 合计   | 2,227,759.06 | ---     |

### 注释32. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 2018 年度      | 2017 年度       |
|-----------|--------------|---------------|
| 增值税返还     | ---          | ---           |
| 其他政府补助    | 8,125,731.59 | 12,200,053.51 |
| 个税手续费返还   | 92,560.62    | ---           |
| 合计        | 8,218,292.21 | 12,200,053.51 |

#### 2. 计入其他收益的其他政府补助

| 项目                                 | 2018 年度      | 2017 年度      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 从递延收益转入项目可合并列示“递延收益项目（详见附注六、注释 19） | 2,949,129.59 | 7,288,453.51 | 与资产相关           |
| 市级技术中心配套                           | ---          | 600,000.00   | 与收益相关           |
| 芯片级封装大功率 LED 背光源关键技术研发及应用项目        | ---          | 300,000.00   | 与收益相关           |
| 深圳市市场和质量管理委员会专利申请奖励                | ---          | 5,000.00     | 与收益相关           |
| 宝安区科技信息化项目（中小尺寸制成管控系统）             | ---          | 200,000.00   | 与收益相关           |
| 宝安区科技信息化项目配套补贴（省级两化融合管理）           | ---          | 300,000.00   | 与收益相关           |
| 深圳市科技创新局国高认定资助                     | ---          | 100,000.00   | 与收益相关           |
| 经济贸易和信息化委员会 2016 年专项资金进口贴息         | ---          | 1,049,100.00 | 与收益相关           |
| 宝安区财政局国家两化融合管理体系认定宝安区信息化补贴         | ---          | 1,000,000.00 | 与收益相关           |
| 科技创新委员会 2017 年企业研究开发资助计划第二批资助资金    | ---          | 1,133,000.00 | 与收益相关           |
| 宝安区财政局国内发明专利资助                     | ---          | 24,500.00    | 与收益相关           |
| 智能移动终端用液晶显示模组技术改造项目                | ---          | 200,000.00   | 与收益相关           |
| 收质量管理委员会 2017 年第一批专利资助             | 2,000.00     | ---          | 与收益相关           |

创维液晶器件（深圳）有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

|                              |              |               |       |
|------------------------------|--------------|---------------|-------|
| 2018 年市产业转型升级专项资金两化融合项目资助计划  | 500,000.00   | ---           | 与收益相关 |
| 省级“互联网+”“试点项目（面向触控显示模组个性化定制） | 500,000.00   | ---           | 与收益相关 |
| 收 2019 年国家和广东省科技奖配套奖励项目芯片封装级 | 200,000.00   | ---           | 与收益相关 |
| 收 2017 年国家外经贸发展专项资金进口贴息事项款   | 1,468,442.00 | ---           | 与收益相关 |
| 调整贸发专项资金进口贴息事项款              | 163,160.00   | ---           | 与收益相关 |
| 扶持计划（事后补助）-移动终端用液晶显示模组关键技术   | 1,150,000.00 | ---           | 与收益相关 |
| 收 2018 年度市产业转型升级专项资金拟资助两化融合项 | 1,180,000.00 | ---           | 与收益相关 |
| 收 2017 年第 2 批专利申请资助          | 13,000.00    | ---           | 与收益相关 |
| 合计                           | 8,125,731.59 | 12,200,053.51 |       |

### 注释33. 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

| 政府补助列报项目        | 2018 年度      | 计入当期损益的金额    | 备注         |
|-----------------|--------------|--------------|------------|
| 计入递延收益的政府补助     | 3,636,950.00 | 2,949,129.59 | 详见附注六注释 19 |
| 计入其他收益的政府补助     | 5,176,602.00 | 5,176,602.00 | 详见附注六注释 32 |
| 计入营业外收入的政府补助    | ---          | ---          |            |
| 冲减相关资产账面价值的政府补助 | ---          | ---          |            |
| 冲减成本费用的政府补助     | ---          | ---          |            |
| 减：退回的政府补助       | ---          | ---          |            |
| 合计              | 8,813,552.00 | 8,125,731.59 |            |

### 注释34. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源   | 2018 年度    | 2017 年度 |
|-----------------|------------|---------|
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 900,000.00 | ---     |
| 合计              | 900,000.00 | ---     |

### 注释35. 资产处置收益

| 项目          | 2018 年度        | 2017 年度   |
|-------------|----------------|-----------|
| 固定资产处置利得或损失 | (1,688,355.68) | 73,590.21 |
| 合计          | (1,688,355.68) | 73,590.21 |

### 注释36. 营业外收入

| 项目 | 2018 年度    | 2017 年度    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------------|------------|---------------|
| 其他 | 301,479.85 | 359,281.04 | 301,479.85    |
| 合计 | 301,479.85 | 359,281.04 | 301,479.85    |

### 注释37. 营业外支出

| 项目          | 2018 年度    | 2017 年度      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 223,169.27 | 214,781.90   | 223,169.27    |
| 其他          | 748,014.12 | 1,526,072.36 | 748,014.12    |
| 合计          | 971,183.39 | 1,740,854.26 | 971,183.39    |

### 注释38. 所得税费用

| 项目      | 2018 年度        | 2017 年度       |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 3,911,530.28   | 16,294,643.28 |
| 递延所得税费用 | (2,772,744.69) | 1,006,338.61  |
| 合计      | 1,138,785.59   | 17,300,981.89 |

### 注释39. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目               | 2018 年度       | 2017 年度       |
|------------------|---------------|---------------|
| 利息收入             | 815,364.62    | 776,599.14    |
| 收到的补贴收入款(除税收返还款) | 2,263,917.61  | 4,911,600.00  |
| 往来款及其他           | 17,461,901.32 | 24,551,492.75 |
| 合计               | 20,541,183.55 | 30,239,691.89 |

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 2018 年度       | 2017 年度       |
|---------|---------------|---------------|
| 支付的各项费用 | 45,312,598.59 | 32,620,738.05 |
| 往来款及其他  | 31,574,126.07 | 21,402,320.11 |
| 合计      | 76,886,724.66 | 54,023,058.16 |

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 2018 年度        | 2017 年度      |
|-------|----------------|--------------|
| 票据保证金 | 132,497,072.20 | 4,662,195.02 |
| 合计    | 132,497,072.20 | 4,662,195.02 |

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 2018 年度       | 2017 年度        |
|-------|---------------|----------------|
| 票据保证金 | 26,312,381.30 | 107,279,688.30 |
| 合计    | 26,312,381.30 | 107,279,688.30 |

### 注释40. 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

| 项目                                   | 2018 年度         | 2017 年度          |
|--------------------------------------|-----------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量                   |                 |                  |
| 净利润                                  | 43,052,907.39   | 93,933,686.86    |
| 加：资产减值准备                             | 3,338,290.91    | 5,327,197.56     |
| 信用减值准备                               | 2,227,759.06    | ---              |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 50,589,750.89   | 49,393,892.73    |
| 无形资产摊销                               | 702,824.88      | 616,726.67       |
| 长期待摊费用摊销                             | 3,920,561.53    | 5,179,496.75     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“-”号填列） | 1,688,355.68    | (73,590.21)      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  | 223,169.27      | 214,781.90       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  | (900,000.00)    | ---              |
| 净敞口套期损失（收益以“-”号填列）                   | ---             | ---              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | (1,043,839.17)  | 2,166,755.05     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      | ---             | ---              |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 | (2,907,744.69)  | 1,006,338.61     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）                 | 438,750.00      | ---              |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                     | (19,057,862.44) | (4,028.20)       |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | (63,330,779.07) | (230,763,154.20) |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                | (59,688,870.35) | 200,612,299.51   |
| 其他                                   | 867,032.53      | 293,767.50       |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | (39,879,693.58) | 127,904,170.53   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                 |                 |                  |
| 债务转为资本                               | ---             | ---              |
| 一年内到期的可转换公司债券                        | ---             | ---              |
| 融资租入固定资产                             | ---             | ---              |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况                     |                 |                  |
| 现金的期末余额                              | 43,781,397.99   | 57,432,673.41    |
| 减：现金的期初余额                            | 57,432,673.41   | 47,070,727.64    |
| 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                         | (13,651,275.42) | 10,361,945.77    |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目      | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 一、现金    | 43,781,397.99    | 57,432,673.41    |
| 其中：库存现金 | ---              | ---              |

| 项目                          | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 可随时用于支付的银行存款                | 43,781,397.99    | 57,432,673.41    |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | ---              | ---              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | ---              | ---              |
| 存放同业款项                      | ---              | ---              |
| 拆放同业款项                      | ---              | ---              |
| 二、现金等价物                     | ---              | ---              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | ---              | ---              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 43,781,397.99    | 57,432,673.41    |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | ---              | ---              |

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东情况

| 关联公司名称          | 公司类型   | 业务范围      | 注册资本<br>(万元)                    | 所持权益 (%)           | 与本公司关系      |
|-----------------|--------|-----------|---------------------------------|--------------------|-------------|
| 才智商店有限公司        | 有限公司   | 投资及一般贸易   | 港币 1 万元                         | 51.00              | 本公司控股股东     |
| 深圳创维数字技术有限公司    | 有限责任公司 | 生产制造      | 30,000.00                       | 持有 100%才智商店权益      | 本公司间接控股股东   |
| 创维数字股份有限公司      | 股份公司   | 生产制造      | 107,093.128                     | 持有创维数字技术 100%权益    | 本公司间接控股股东   |
| 深圳创维-RGB 电子有限公司 | 有限责任公司 | 生产制造      | 70,000.00                       | 持有 54.58%创维数字股份权益  | 本公司间接控股股东   |
| 创维集团有限公司        | 有限责任公司 | 投资控股      | 港币 18.3 亿元                      | 持有 72.86%创维-RGB 权益 | 本公司间接控股股东   |
| 创维电视控股有限公司      | 有限公司   | 物料采购及投资控股 | 普通股港币 3060 万元；无投票权递延股份港币 250 万元 | 持有 51.15%创维集团权益    | 本公司间接控股股东   |
| 创维投资（控股）有限公司    | 有限公司   | 投资控股      | 普通股港币 893 元；优先股港币 990 元         | 持有 100%创维电视控股权益    | 本公司间接控股股东   |
| 创维控股有限公司        | 有限公司   | 投资控股      | 普通股 1 美元                        | 持有创维投资（控股）100%权益   | 本公司间接控股股东   |
| 创维数码控股有限公司      | 有限公司   | 投资控股      | 港币 10 亿元                        | 持有创维控股 100%权益      | 本公司最终法人控股股东 |

## (二) 本公司在子公司中的权益

| 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  |      |
| 惠州创维科技有限公司   | 惠州    | 惠州  | 制造业  | 100.00  | --- | 投资设立 |
| 深圳创维光学科技有限公司 | 深圳    | 深圳  | 制造业  | 100.00  | --- | 投资设立 |
| 遂宁创维光电科技有限公司 | 遂宁    | 遂宁  | 制造业  | 100.00  | --- | 投资设立 |

## (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司的关系 |
|-------------------|--------------|
| 创维集团财务有限公司        | 受最终同一控股公司控制  |
| 创维集团建设发展有限公司      | 受最终同一控股公司控制  |
| 创维集团科技园管理有限公司     | 受最终同一控股公司控制  |
| 创维平面显示科技（深圳）有限公司  | 受最终同一控股公司控制  |
| 深圳创维汽车智能有限公司      | 受最终同一控股公司控制  |
| 深圳创维无线技术有限公司      | 受最终同一控股公司控制  |
| 深圳市创维电器科技有限公司     | 受最终同一控股公司控制  |
| 创维光电科技（深圳）有限公司    | 受最终同一控股公司控制  |
| 深圳创维空调科技有限公司      | 受最终同一控股公司控制  |
| 深圳创维新世界科技有限公司     | 受最终同一控股公司控制  |
| 深圳市创维群欣安防科技股份有限公司 | 受最终同一控股公司控制  |

## (四) 关联方交易

### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方               | 关联交易内容 | 2018 年度       | 2017 年度    |
|-------------------|--------|---------------|------------|
| 深圳创维-RGB 电子有限公司   | 采购原材料  | 6,413,292.26  | 12,435.90  |
| 深圳创维数字技术有限公司      | 采购原材料  | 5,334,120.58  | 711,075.29 |
| 深圳市创维群欣安防科技股份有限公司 | 采购原材料  | 827.59        | ---        |
| 创维光电科技（深圳）有限公司    | 加工费    | 41,454.00     | ---        |
| 深圳创维空调科技有限公司      | 加工费    | 954,352.41    | ---        |
| 深圳创维空调科技有限公司      | 采购原材料  | 123,370.97    | ---        |
| 合计                |        | 12,867,417.81 | 723,511.19 |

## 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方           | 关联交易内容 | 2018 年度       | 2017 年度       |
|---------------|--------|---------------|---------------|
| 深圳创维无线技术有限公司  | 销售产成品  | 6,422.50      | 933.24        |
| 深圳创维数字技术有限公司  | 加工费    | 43,064,268.96 | 42,340,139.02 |
| 深圳创维汽车智能有限公司  | 销售产成品  | 6,768.96      | 2,691.71      |
| 深圳市创维电器科技有限公司 | 销售产成品  | 371,628.44    | ---           |
| 深圳创维无线技术有限公司  | 加工费    | 1,987,179.48  | ---           |
| 深圳创维新世界科技有限公司 | 加工费    | 54,018.41     | ---           |
| 深圳创维空调科技有限公司  | 销售产成品  | 201,496.90    | ---           |
| 合计            |        | 45,691,783.65 | 42,343,763.97 |

## 3. 关联租赁情况

### 1. 本公司作为出租方

| 出租方名称          | 租赁资产种类 | 2018 年度    | 2017 年度 |
|----------------|--------|------------|---------|
| 创维光电科技（深圳）有限公司 | 厂房及办公室 | 133,570.48 | ---     |
| 合计             |        | 133,570.48 | ---     |

### 2. 本公司作为承租方

| 出租方名称           | 租赁资产种类 | 2018 年度      | 2017 年度      |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 深圳创维-RGB 电子有限公司 | 厂房及办公室 | 439,873.96   | ---          |
| 创维集团建设发展有限公司    | 厂房及办公室 | ---          | 118,033.42   |
| 创维集团科技园管理有限公司   | 厂房及办公室 | 8,417,162.33 | 9,617,319.44 |
| 深圳创维数字技术有限公司    | 厂房及办公室 | 49,927.15    | 37,678.64    |
| 深圳市创维电器科技有限公司   | 厂房及办公室 | ---          | 36,267.66    |
| 合计              |        | 8,906,963.44 | 9,809,299.16 |

### 4. 无关联担保情况。

### 5. 其他关联交易

| 交易类型   | 关联方名称      | 2018 年度    | 2017 年度 | 定价方式及决策程序 |
|--------|------------|------------|---------|-----------|
| 利息收入   | 创维集团财务有限公司 | (799.66)   | ---     | 市场价格      |
| 手续费    | 创维集团财务有限公司 | 69,799.37  | ---     | 市场价格      |
| 其他利息支出 | 创维集团财务有限公司 | 145,807.13 | ---     | 市场价格      |
| 合计     |            | 214,806.84 | ---     |           |

## 6. 关联方往来款项余额

### (1) 应收账款

| 关联方名称        | 2018 年度       | 2017 年度       |
|--------------|---------------|---------------|
| 深圳创维数字技术有限公司 | 35,182,601.35 | 13,131,095.99 |
| 深圳创维无线技术有限公司 | 102,500.00    | ---           |
| 深圳创维汽车智能有限公司 | 5,621.32      | 2,691.71      |
| 深圳创维空调科技有限公司 | 51,513.70     | ---           |
| 合计           | 35,342,236.37 | 13,133,787.70 |

### (2) 其他应收款

| 关联方名称         | 2018 年度   | 2017 年度   |
|---------------|-----------|-----------|
| 创维集团建设发展有限公司  | ---       | 35,891.52 |
| 创维集团科技园管理有限公司 | 35,891.52 | ---       |
| 合计            | 35,891.52 | 35,891.52 |

### (3) 应付账款

| 关联方名称        | 2018 年度      | 2017 年度 |
|--------------|--------------|---------|
| 深圳创维数字技术有限公司 | 656,080.11   | ---     |
| 深圳创维空调科技有限公司 | 1,109,253.96 | ---     |
| 合计           | 1,765,334.07 | ---     |

### (4) 其他应付款

| 关联方名称         | 2018 年度    | 2017 年度    |
|---------------|------------|------------|
| 创维集团科技园管理有限公司 | 160,494.40 | 197,653.00 |
| 深圳市创维电器科技有限公司 | ---        | 40,257.10  |
| 合计            | 160,494.40 | 237,910.10 |

### (5) 预付账款

| 关联方名称        | 2018 年度   | 2017 年度 |
|--------------|-----------|---------|
| 深圳创维数字技术有限公司 | 60,800.00 | ---     |
| 合计           | 60,800.00 | ---     |

### (6) 合同负债

| 关联方名称         | 2018 年度    | 2017 年度 |
|---------------|------------|---------|
| 深圳市创维电器科技有限公司 | 125,656.96 | ---     |
| 合计            | 125,656.96 | ---     |



## 7. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 2018 年度      | 2017 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,285,400.63 | 3,117,929.00 |

## 八、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）资产负债表日存在的或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十、其他重要事项说明

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 应收票据及应收账款

| 项目   | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|------|------------------|----------------|
| 应收票据 | 112,434,726.57   | 148,392,008.61 |
| 应收账款 | 354,756,670.85   | 273,769,591.76 |
| 合计   | 467,191,397.42   | 422,161,600.37 |

### （三）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|--------|------------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 45,081,687.78    | 148,392,008.61 |
| 商业承兑汇票 | 67,353,038.79    | ---            |
| 合计     | 112,434,726.57   | 148,392,008.61 |

#### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

| 类别          | 2018 年 12 月 31 日 |     |      |      | 账面价值 |
|-------------|------------------|-----|------|------|------|
|             | 账面余额             |     | 坏账准备 |      |      |
|             | 金额               | 比例  | 金额   | 计提比例 |      |
| 单项计提预期信用损失的 | ---              | --- | ---  | ---  | ---  |

| 类别               | 2018 年 12 月 31 日 |         |            |       | 账面价值           |
|------------------|------------------|---------|------------|-------|----------------|
|                  | 账面余额             |         | 坏账准备       |       |                |
|                  | 金额               | 比例      | 金额         | 计提比例  |                |
| 应收票据             |                  |         |            |       |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 113,163,521.73   | 100.00% | 728,795.16 | 0.64% | 112,434,726.57 |
| 其中：银行承兑汇票        | 45,081,687.78    | 39.84%  | ---        | ---   | 45,081,687.78  |
| 商业承兑汇票           | 68,081,833.95    | 60.16%  | 728,795.16 | 1.07% | 67,353,038.79  |
| 合计               | 113,163,521.73   | 100.00% | 728,795.16 | 0.64% | 112,434,726.57 |

续：

| 类别               | 2018 年 1 月 1 日 |         |      |      | 账面价值           |
|------------------|----------------|---------|------|------|----------------|
|                  | 账面余额           |         | 坏账准备 |      |                |
|                  | 金额             | 比例      | 金额   | 计提比例 |                |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  | ---            | ---     | ---  | ---  | ---            |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 148,392,008.61 | 100.00% | ---  | ---  | 148,392,008.61 |
| 其中：银行承兑汇票        | 148,392,008.61 | 100.00% | ---  | ---  | 148,392,008.61 |
| 商业承兑汇票           | ---            | ---     | ---  | ---  | ---            |
| 合计               | 148,392,008.61 | 100.00% | ---  | ---  | 148,392,008.61 |

### 3. 单项计提预期信用损失的应收票据

期末无单项计提预期信用损失的应收票据。

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收票据情况。

5. 本期无实际核销的应收票据。

6. 期末公司无已质押的应收票据。

### 7. 期末公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额    |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 322,534.57 | ---          |
| 商业承兑汇票 | ---        | 8,830,662.13 |
| 合计     | 322,534.57 | 8,830,662.13 |

8. 期末公司无已贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

9. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## （四）应收账款

### 1. 应收账款分类披露

| 类别               | 2018 年 12 月 31 日 |         |              |        |                |
|------------------|------------------|---------|--------------|--------|----------------|
|                  | 账面余额             |         | 坏账准备         |        | 账面价值           |
|                  | 金额               | 比例      | 金额           | 计提比例   |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | ---              | ---     | ---          | ---    | ---            |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 359,317,879.70   | 100.00% | 4,561,208.85 | 1.27%  | 354,756,670.85 |
| 其中：信用风险良好的企业     | 324,455,723.48   | 90.30%  | 4,465,141.15 | 1.38%  | 319,990,582.33 |
| 信用风险等级较高的企业      | 192,135.39       | 0.05%   | 96,067.70    | 50.00% | 96,067.69      |
| 关联方组合            | 34,670,020.83    | 9.65%   | ---          | ---    | 34,670,020.83  |
| 合计               | 359,317,879.70   | 100.00% | 4,561,208.85 | 1.27%  | 354,756,670.85 |

续：

| 类别               | 2018 年 1 月 1 日 |         |              |       |                |
|------------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|                  | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | ---            | ---     | ---          | ---   | ---            |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 276,947,469.37 | 100.00% | 3,177,877.61 | 1.15% | 273,769,591.76 |
| 其中：信用良好的企业       | 263,813,681.68 | 95.26%  | 3,177,877.61 | 1.20% | 260,635,804.07 |
| 信用风险等级较高的企业      | ---            | ---     | ---          | ---   | ---            |
| 关联方组合            | 13,133,787.69  | 4.74%   | ---          | ---   | 13,133,787.69  |
| 合计               | 276,947,469.37 | 100.00% | 3,177,877.61 | 1.15% | 273,769,591.76 |

## 2. 期末无单项计提预期信用损失的应收账款。

## 3. 按账龄披露应收账款

| 账龄              | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|
| 半年以内(含半年)       | 344,701,065.76   |
| 半年至 1 年(含 1 年)  | 4,862,826.29     |
| 1 年至 2 年(含 2 年) | 8,976,731.73     |
| 2 年至 3 年(含 3 年) | 82,755.91        |
| 3 年至 4 年(含 4 年) | 694,500.01       |
| 4 年至 5 年(含 5 年) | ---              |
| 5 年以上           | ---              |
| 合计              | 359,317,879.70   |

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

## 5. 本报告期无实际核销的应收账款。

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称          | 2018 年 12 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例 | 已计提坏账准备      |
|---------------|------------------|--------------|--------------|
| 闻泰通讯股份有限公司    | 68,841,329.48    | 19.16%       | 688,413.29   |
| 深圳创维数字技术有限公司  | 34,561,899.51    | 9.62%        | ---          |
| 深圳市中兴康讯电子有限公司 | 25,570,398.42    | 7.12%        | 255,703.98   |
| 南昌闻泰电子科技有限公司  | 17,875,409.92    | 4.97%        | 178,754.10   |
| 英望科技（深圳）有限公司  | 17,086,566.53    | 4.76%        | 170,865.67   |
| 合计            | 163,935,603.86   | 45.63%       | 1,293,737.04 |

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

8. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

## 注释 2. 其他应收款

| 项目    | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|-------|------------------|----------------|
| 应收利息  | ---              | ---            |
| 应收股利  | ---              | ---            |
| 其他应收款 | 12,660,306.35    | 14,090,806.80  |
| 合计    | 12,660,306.35    | 14,090,806.80  |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）其他应收款

#### 1. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|----------------|
| 押金及保证金  | 1,653,947.00     | 1,558,780.00   |
| 员工借款    | 5,119,742.12     | 4,914,086.07   |
| 往来款及其他  | 4,623,306.86     | 4,769,148.72   |
| 应收出口退税款 | 1,538,301.05     | 3,238,663.19   |
| 合计      | 12,935,297.03    | 14,480,677.98  |

#### 2. 其他应收款分类披露

| 类别                | 2018 年 12 月 31 日 |         |            |        | 账面价值          |
|-------------------|------------------|---------|------------|--------|---------------|
|                   | 账面余额             |         | 坏账准备       |        |               |
|                   | 金额               | 比例      | 金额         | 计提比例   |               |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | ---              | ---     | ---        | ---    | ---           |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 12,935,297.03    | 100.00% | 274,990.68 | 2.13%  | 12,660,306.35 |
| 其中：预期信用风险组合       | 2,158,770.83     | 16.69%  | 274,990.68 | 12.74% | 1,883,780.15  |
| 无风险组合             | 6,658,043.17     | 51.47%  | ---        | ---    | 6,658,043.17  |
| 关联方组合             | 4,118,483.03     | 31.84%  | ---        | ---    | 4,118,483.03  |
| 合计                | 12,935,297.03    | 100.00% | 274,990.68 | 2.13%  | 12,660,306.35 |

续：

| 类别                | 2018 年 1 月 1 日 |         |            |        | 账面价值          |
|-------------------|----------------|---------|------------|--------|---------------|
|                   | 账面余额           |         | 坏账准备       |        |               |
|                   | 金额             | 比例      | 金额         | 计提比例   |               |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | ---            | ---     | ---        | ---    | ---           |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 14,480,677.98  | 100.00% | 389,871.18 | 2.69%  | 14,090,806.80 |
| 其中：预期信用风险组合       | 3,598,460.18   | 24.85%  | 389,871.18 | 10.83% | 3,208,589.00  |
| 无风险组合             | 8,152,749.26   | 56.30%  | ---        | ---    | 8,152,749.26  |
| 关联方组合             | 2,729,468.54   | 18.85%  | ---        | ---    | 2,729,468.54  |
| 合计                | 14,480,677.98  | 100.00% | 389,871.18 | 2.69%  | 14,090,806.80 |

### 3. 期末无单项计提预期信用损失的其他应收款。

### 4. 按账龄披露其他应收款

| 账龄              | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|
| 半年以内(含半年)       | 12,124,801.98    |
| 半年至 1 年(含 1 年)  | 112,800.00       |
| 1 年至 2 年(含 2 年) | 139,080.00       |
| 2 年至 3 年(含 3 年) | 124,492.00       |
| 3 年至 4 年(含 4 年) | 434,123.05       |
| 4 年至 5 年(含 5 年) | ---              |
| 5 年以上           | ---              |
| 合计              | 12,935,297.03    |

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

### 6. 本期无实际核销的其他应收款。

### 7. 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  | 2018 年 12 月 31 日 | 账龄   | 占其他应收款期末余额的比例 | 坏账准备期末余额  |
|---------------|-------|------------------|------|---------------|-----------|
| 深圳创维光学科技有限公司  | 往来款   | 4,082,591.51     | 半年以内 | 31.56%        | ---       |
| 应收出口退税款       | 出口退税款 | 1,538,301.05     | 半年以内 | 11.89%        | ---       |
| 江西华尔升科技有限公司   | 往来款   | 789,553.71       | 半年以内 | 6.09%         | 7,895.54  |
| 姚荣            | 员工借款  | 392,433.25       | 半年以内 | 3.03%         | ---       |
| 惠州市潮江实业发展有限公司 | 押金    | 300,000.00       | 半年以内 | 2.32%         | 3,000.00  |
| 合计            |       | 7,101,709.52     |      | 54.89%        | 10,895.54 |

8. 本期期末无涉及政府补助的应收款项。

9. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

10. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

### 注释 3. 长期股权投资

| 被投资单位        | 2018 年 1 月 1 日 | 本期增减变动 |      |            |          |
|--------------|----------------|--------|------|------------|----------|
|              |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一. 子公司       |                |        |      |            |          |
| 惠州创维科技有限公司   | ---            | ---    | ---  | ---        | ---      |
| 深圳创维光学科技有限公司 | 10,000,000.00  | ---    | ---  | ---        | ---      |
| 遂宁创维光电科技有限公司 | ---            | ---    | ---  | ---        | ---      |
| 合计           | 10,000,000.00  | ---    | ---  | ---        | ---      |

续：

| 被投资单位        | 本期增减变动 |             |        |     | 2018 年 12 月 31 日 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------|-------------|--------|-----|------------------|----------|
|              | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他  |                  |          |
| 一. 子公司       |        |             |        |     |                  |          |
| 惠州创维科技有限公司   | ---    | ---         | ---    | --- | ---              | ---      |
| 深圳创维光学科技有限公司 | ---    | ---         | ---    | --- | 10,000,000.00    | ---      |
| 遂宁创维光电科技有限公司 | ---    | ---         | ---    | --- | ---              | ---      |
| 合计           | ---    | ---         | ---    | --- | 10,000,000.00    | ---      |

### 注释 4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

| 项 目  | 2018 年度        |                | 2017 年度          |                |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 859,416,618.77 | 754,039,803.97 | 1,062,646,638.94 | 896,372,891.87 |
| 其他业务 | 16,603,596.35  | 15,097,817.69  | 27,397,196.92    | 28,067,933.77  |
| 合 计  | 876,020,215.12 | 769,137,621.66 | 1,090,043,835.86 | 924,440,825.64 |

#### 2. 公司前五名客户的营业收入情况：

| 客户名称            | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例 |
|-----------------|----------------|--------------|
| 深圳市中兴康讯电子有限公司   | 145,557,672.49 | 16.62%       |
| 惠州三星电子有限公司      | 135,995,231.89 | 15.52%       |
| OPPO 广东移动通信有限公司 | 93,768,601.69  | 10.70%       |
| 闻泰通讯股份有限公司      | 69,864,621.92  | 7.98%        |
| 深圳创维数字技术有限公司    | 42,522,200.52  | 4.85%        |
| 合 计             | 487,708,328.51 | 55.67%       |

## 十二、补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额             |
|---|----------------|
| 非流动资产处置损益   | (1,911,524.95) |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  | ---            |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 8,125,731.59   |
| 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期初至合并日的当期净损益   | ---            |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   | ---            |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益 | 900,000.00     |
| 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  | (446,534.27)   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | ---            |
| 减：所得税影响额  | 999,776.83     |
| 少数所有者权益影响额（税后）  | ---            |
| 合计  | 5,667,895.54   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

创维液晶器件（深圳）有限公司  
二〇一九年二月二十五日