



蓝思科技股份有限公司

2018 年度财务报告

2019 年 04 月

## 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 25 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2019】48270003 号
注册会计师姓名	朱爱银、田景亮

### 审计报告正文

#### 蓝思科技股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

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

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

##### 二、形成审计意见的基础

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

##### 三、关键审计事项

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

###### （一）收入确认

###### 1、事项描述

蓝思科技的销售收入主要来源于视窗防护玻璃的销售，如财务报表附注七、37所述，蓝思科技2018年度合并营业收入为人民币27,717,496,839.46元，相比上年增长16.94%。有关收入确认的具体情况参见财务报表附注五、25。

由于营业收入是蓝思科技利润表的重要科目及关键业绩指标之一，收入确认的准确和完整对蓝思科技利润的影响较大。因此，我们将营业收入确认作为关键审计事项。

###### 2、审计应对

对于收入确认，我们实施了以下主要审计程序予以应对：

- （1）对与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；
- （2）对主营业务收入执行分析性复核程序，检查收入波动的异常情况，并判断其是否合理；
- （3）针对本期销售金额较大的客户，结合应收账款余额情况选取客户样本，对其交易额及往来款项余额进行函证；
- （4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件及收款记录；抽取与收入确认相关的支持性文件核对至账面收入进行完整性检查；
- （5）选取资产负债表日前后的销售记录样本进行截止测试，检查是否计入正确的会计期间。

###### （二）存货跌价准备

###### 1、事项描述

如财务报表附注七、5所述，于2018年12月31日，蓝思科技的存货账面余额为人民币3,533,796,470.14元，占公司总资产比例为8.19%，蓝思科技已计提存货跌价准备人民币773,559,097.87元。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值的确定需要管理层综合各种因素做出重大判断和假设，由于存货跌价准备金额对财务报表的影响较为重大，且存货跌价准备的计算复杂，因此，我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

有关存货跌价准备的会计政策和估计参见财务报表附注五、12和财务报表附注四、31。

## 2、审计应对

对于存货跌价准备，我们实施了以下主要审计程序予以应对：

- (1) 评价管理层与存货管理及跌价准备计提有关的内部控制设计是否合理，测试相关的内部控制是否得到有效实施；
- (2) 了解并评价公司存货跌价准备计提政策的适当性；
- (3) 对存货盘点实施了现场监盘程序，关注期末存货现状，呆滞物料是否被识别；
- (4) 取得公司期末存货的库龄表，对库龄较长的存货进行分析性复核；
- (5) 取得管理层编制的存货跌价准备计算表，执行存货减值测试复核程序，检查分析可变现净值的合理性，评估存货跌价准备计提的准确性。

## 四、其他信息

蓝思科技管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估蓝思科技的持续经营能力，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蓝思科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝思科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：蓝思科技股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,496,845,439.91	5,603,578,845.53
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	6,213,769,764.85	5,788,841,527.51
其中：应收票据	34,034,833.26	38,856,135.28
应收账款	6,179,734,931.59	5,749,985,392.23
预付款项	30,522,030.58	31,353,425.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	51,121,585.24	66,889,197.08
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,760,237,372.27	2,210,259,078.56
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	844,500,018.07	660,253,571.27
流动资产合计	14,396,996,210.92	14,361,175,644.95

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	117,231,504.04	19,513,650.22
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	34,216,623.81	35,739,124.47
投资性房地产		
固定资产	22,729,570,370.55	16,914,428,918.57
在建工程	1,413,673,173.21	901,245,968.61
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,598,775,177.98	1,742,407,166.59
开发支出		
商誉		44,969,064.89
长期待摊费用	27,778,659.87	17,148,781.97
递延所得税资产	604,070,551.56	554,679,660.40
其他非流动资产	1,217,711,964.47	1,130,941,674.39
非流动资产合计	28,743,028,025.49	21,361,074,010.11
资产总计	43,140,024,236.41	35,722,249,655.06
流动负债：		
短期借款	9,575,126,542.10	4,175,540,370.51
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		23,498,932.08
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	7,248,877,197.84	5,716,606,541.16
预收款项	23,627,309.29	1,769,659.60
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	726,814,355.36	742,670,063.18
应交税费	166,368,146.17	288,745,064.28
其他应付款	758,462,394.20	179,771,900.78



其中：应付利息	69,936,247.52	22,037,774.59
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,377,843,953.60	301,382,112.49
其他流动负债	116,007,718.30	93,066,063.74
流动负债合计	19,993,127,616.86	11,523,050,707.82
非流动负债：		
长期借款	1,386,162,894.60	3,049,999,159.01
应付债券	3,871,183,643.83	3,674,326,563.32
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		119,891,656.50
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,473,324.60	2,153,728.80
递延收益	666,815,014.75	393,796,926.72
递延所得税负债	134,166,980.83	162,686,878.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,059,801,858.61	7,402,854,912.51
负债合计	26,052,929,475.47	18,925,905,620.33
所有者权益：		
股本	3,926,797,538.00	2,629,030,576.00
其他权益工具	932,764,415.12	932,980,069.58
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,795,802,310.71	3,152,535,380.66
减：库存股		171,273,795.00
其他综合收益	119,324,617.17	-58,600,384.69
专项储备		
盈余公积	1,364,097,249.24	1,091,270,224.84
一般风险准备		



未分配利润	8,915,937,197.14	9,153,852,709.00
归属于母公司所有者权益合计	17,054,723,327.38	16,729,794,780.39
少数股东权益	32,371,433.56	66,549,254.34
所有者权益合计	17,087,094,760.94	16,796,344,034.73
负债和所有者权益总计	43,140,024,236.41	35,722,249,655.06

法定代表人：周群飞

主管会计工作负责人：刘曙光

会计机构负责人：谭海峰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,902,435,837.34	3,520,845,175.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	9,836,300,375.02	8,517,008,052.43
其中：应收票据	1,682,559.60	18,700,000.00
应收账款	9,834,617,815.42	8,498,308,052.43
预付款项	2,066,680.57	3,667,555.73
其他应收款	4,477,557,623.55	1,255,353,427.30
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,071,166,956.15	914,676,589.10
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	117,899,332.65	420,182,593.01
流动资产合计	17,407,426,805.28	14,631,733,392.68
非流动资产：		
可供出售金融资产	96,777,316.00	
持有至到期投资		
长期应收款	364,030,395.83	
长期股权投资	8,163,700,312.56	7,124,431,022.77
投资性房地产	73,044,112.31	
固定资产	8,787,393,437.75	5,764,554,616.72

在建工程	144,398,951.74	313,721,282.80
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	454,120,210.66	459,940,042.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,608,962.26	
递延所得税资产	127,890,200.61	133,167,077.29
其他非流动资产	219,741,874.86	595,210,989.73
非流动资产合计	18,441,705,774.58	14,391,025,031.76
资产总计	35,849,132,579.86	29,022,758,424.44
流动负债：		
短期借款	5,019,553,154.22	1,519,858,920.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		13,506,326.43
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	5,771,416,286.83	4,038,885,414.31
预收款项		
应付职工薪酬	403,610,843.70	442,060,061.74
应交税费	78,957,821.29	220,759,340.11
其他应付款	226,679,653.03	208,260,270.22
其中：应付利息	48,621,215.61	15,054,544.99
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	817,840,000.00	271,382,138.50
其他流动负债		
流动负债合计	12,318,057,759.07	6,714,712,471.50
非流动负债：		
长期借款	976,160,000.00	2,080,000,000.00
应付债券	3,871,183,643.83	3,674,326,563.32
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		119,891,656.50
长期应付职工薪酬		



预计负债		
递延收益	89,985,434.78	96,876,570.62
递延所得税负债	132,988,746.22	162,686,878.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,070,317,824.83	6,133,781,668.60
负债合计	17,388,375,583.90	12,848,494,140.10
所有者权益：		
股本	3,926,797,538.00	2,629,030,576.00
其他权益工具	932,764,415.12	932,980,069.58
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,893,556,586.14	3,202,063,328.37
减：库存股		171,273,795.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,364,097,249.24	1,091,270,224.84
未分配利润	10,343,541,207.46	8,490,193,880.55
所有者权益合计	18,460,756,995.96	16,174,264,284.34
负债和所有者权益总计	35,849,132,579.86	29,022,758,424.44

法定代表人：周群飞

主管会计工作负责人：刘曙光

会计机构负责人：谭海峰

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	27,717,496,839.46	23,702,962,254.39
其中：营业收入	27,717,496,839.46	23,702,962,254.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	27,189,550,889.61	21,435,506,887.33
其中：营业成本	21,444,811,474.42	17,076,503,284.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	230,392,621.64	156,508,692.64
销售费用	557,270,746.35	413,268,198.59
管理费用	2,030,582,705.47	1,348,466,820.12
研发费用	1,480,017,985.97	1,575,723,764.76
财务费用	613,754,142.20	363,415,349.19
其中：利息费用	598,832,296.38	273,424,327.34
利息收入	28,363,288.35	8,302,571.80
资产减值损失	832,721,213.56	501,620,777.29
加：其他收益	579,739,797.37	306,456,292.10
投资收益（损失以“-”号填列）	-21,384,628.12	-87,641,393.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,311,173.07	1,068,033.54
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	23,498,932.08	-25,344,433.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）	6,646,000.96	-1,894,632.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,116,446,052.14	2,459,031,200.20
加：营业外收入	36,184,619.29	155,903,831.76
减：营业外支出	226,851,775.33	200,859,803.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	925,778,896.10	2,414,075,228.05
减：所得税费用	325,175,639.33	391,015,301.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	600,603,256.77	2,023,059,926.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	600,603,256.77	2,023,059,926.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	637,007,405.27	2,046,977,419.58
少数股东损益	-36,404,148.50	-23,917,492.99

六、其他综合收益的税后净额	177,925,001.86	-37,015,751.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	177,925,001.86	-37,019,193.63
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	177,925,001.86	-37,019,193.63
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	177,925,001.86	-37,019,193.63
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,441.65
七、综合收益总额	778,528,258.63	1,986,044,174.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	814,932,407.13	2,009,958,225.95
归属于少数股东的综合收益总额	-36,404,148.50	-23,914,051.34
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.16	0.52
(二) 稀释每股收益	0.16	0.52

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：周群飞

主管会计工作负责人：刘曙光

会计机构负责人：谭海峰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	12,648,201,387.34	11,487,563,558.19
减：营业成本	9,075,873,766.53	7,515,953,702.21
税金及附加	74,817,300.03	74,982,028.41
销售费用	111,218,002.54	90,647,028.68
管理费用	654,973,392.70	421,986,063.52
研发费用	533,640,572.63	388,162,601.91
财务费用	95,000,117.58	330,412,770.91
其中：利息费用	416,648,557.00	173,862,622.87
利息收入	107,277,484.98	28,605,135.78
资产减值损失	170,853,844.39	78,118,631.22
加：其他收益	94,513,882.53	228,211,167.84
投资收益（损失以“-”号填列）	963,747,403.46	-55,565,908.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,397,600.31	1,471,402.62
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13,506,326.43	-13,599,094.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-472,735.36	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,003,119,268.00	2,746,346,895.62
加：营业外收入	3,911,336.85	12,145,165.75
减：营业外支出	17,979,840.71	39,993,299.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,989,050,764.14	2,718,498,761.38
减：所得税费用	260,780,520.10	389,526,675.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,728,270,244.04	2,328,972,085.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,728,270,244.04	2,328,972,085.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	2,728,270,244.04	2,328,972,085.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：周群飞

主管会计工作负责人：刘曙光

会计机构负责人：谭海峰

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	28,315,064,053.74	21,459,285,563.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,446,406,203.17	2,171,533,086.29
收到其他与经营活动有关的现金	924,574,325.17	521,229,515.45
经营活动现金流入小计	31,686,044,582.08	24,152,048,164.84
购买商品、接受劳务支付的现金	16,768,694,480.04	11,417,825,523.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	7,385,398,291.78	6,410,948,233.83
支付的各项税费	809,613,843.47	308,791,716.64
支付其他与经营活动有关的现金	1,849,066,514.61	1,846,969,005.72
经营活动现金流出小计	26,812,773,129.90	19,984,534,479.84
经营活动产生的现金流量净额	4,873,271,452.18	4,167,513,685.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,010,400,000.00	13,493,907.66
取得投资收益收到的现金	11,882,260.78	3,763,236.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,945,182.20	13,639,142.69
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	1,031,227,442.98	30,896,287.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,094,034,477.96	6,041,253,806.02
投资支付的现金	1,106,994,795.36	20,306,886.13
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	31,458,403.92	92,472,663.50
投资活动现金流出小计	10,232,487,677.24	7,254,033,355.65
投资活动产生的现金流量净额	-9,201,260,234.26	-7,223,137,068.46

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,119,980.02	184,445,095.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,171,300.00
取得借款收到的现金	10,812,578,858.37	9,914,407,068.79
发行债券收到的现金		4,757,618,958.59
收到其他与筹资活动有关的现金	468,639,862.05	5,150,000.00
筹资活动现金流入小计	11,295,338,700.44	14,861,621,122.38
偿还债务支付的现金	7,115,043,708.30	7,762,018,355.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	954,805,152.37	456,798,021.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	416,702,340.59	14,356,156.73
筹资活动现金流出小计	8,486,551,201.26	8,233,172,534.28
筹资活动产生的现金流量净额	2,808,787,499.18	6,628,448,588.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	259,303,585.68	-218,456,641.98
五、现金及现金等价物净增加额	-1,259,897,697.22	3,354,368,562.66
加：期初现金及现金等价物余额	5,556,466,045.53	2,202,097,482.87
六、期末现金及现金等价物余额	4,296,568,348.31	5,556,466,045.53

法定代表人：周群飞

主管会计工作负责人：刘曙光

会计机构负责人：谭海峰

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,430,849,574.55	8,225,808,354.55
收到的税费返还	1,387,642,050.51	1,085,942,338.60
收到其他与经营活动有关的现金	114,843,635.32	321,594,935.20
经营活动现金流入小计	12,933,335,260.38	9,633,345,628.35
购买商品、接受劳务支付的现金	4,963,142,701.72	5,001,419,324.02
支付给职工以及为职工支付的现金	3,170,001,555.45	2,709,352,986.02
支付的各项税费	499,937,583.06	183,087,975.09

支付其他与经营活动有关的现金	603,428,777.47	682,699,517.15
经营活动现金流出小计	9,236,510,617.70	8,576,559,802.28
经营活动产生的现金流量净额	3,696,824,642.68	1,056,785,826.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,010,400,000.00	
取得投资收益收到的现金	986,882,260.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	103,829,294.29	1,864,348.00
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	8,184,749.93	563,668,715.00
投资活动现金流入小计	2,109,296,305.00	565,533,063.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,418,494,716.55	2,580,004,316.74
投资支付的现金	2,050,777,316.00	1,585,555,250.00
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	3,678,412,799.58	880,437,311.53
投资活动现金流出小计	9,147,684,832.13	5,045,996,878.27
投资活动产生的现金流量净额	-7,038,388,527.13	-4,480,463,815.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,119,980.02	171,273,795.00
取得借款收到的现金	5,806,721,393.75	5,837,106,618.37
发行债券收到的现金		4,757,618,958.59
收到其他与筹资活动有关的现金	12,060,000.00	5,150,000.00
筹资活动现金流入小计	5,832,901,373.77	10,771,149,371.96
偿还债务支付的现金	3,130,786,057.63	4,189,933,792.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	783,751,313.29	363,273,061.18
支付其他与筹资活动有关的现金	420,174,695.00	13,645,000.00
筹资活动现金流出小计	4,334,712,065.92	4,566,851,853.66
筹资活动产生的现金流量净额	1,498,189,307.85	6,204,297,518.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	57,992,738.83	-50,830,014.47
五、现金及现金等价物净增加额	-1,785,381,837.77	2,729,789,514.63
加：期初现金及现金等价物余额	3,506,785,175.11	776,995,660.48



六、期末现金及现金等价物余额	1,721,403,337.34	3,506,785,175.11
----------------	------------------	------------------

法定代表人：周群飞

主管会计工作负责人：刘曙光

会计机构负责人：谭海峰

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,629,030,576.00			932,980,069.58	3,152,535,380.66	171,273,795.00	-58,600,384.69		1,091,270,224.84		9,153,852,709.00	66,549,254.34	16,796,344,034.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,629,030,576.00			932,980,069.58	3,152,535,380.66	171,273,795.00	-58,600,384.69		1,091,270,224.84		9,153,852,709.00	66,549,254.34	16,796,344,034.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,297,766,962.00			-215,654.46	-1,356,733,069.95	-171,273,795.00	177,925,001.86		272,827,024.40		-237,915,511.86	-34,177,820.78	290,750,726.21
（一）综合收益总额							177,925,001.86				637,007,405.27	-36,404,148.50	778,528,258.63
（二）所有者投入和减少资本	-16,667,430.00			-215,654.46	-42,298,677.95	-171,273,795.00						2,226,327.72	114,318,360.31
1. 所有者投入的普通股	1,368,100.00				12,710,300.00								14,078,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	49,588.00			-215,654.46	1,080,877.77								914,811.31
3. 股份支付计入					159,403								159,403

所有者权益的金 额					,549.00							,549.00
4. 其他	-18,08 5,118. 00				-215,49 3,404.7 2	-171,27 3,795.0 0					2,226,3 27.72	-60,078, 400.00
(三) 利润分配								272,827 ,024.40		-874,92 2,917.1 3		-602,09 5,892.7 3
1. 提取盈余公积								272,827 ,024.40		-272,82 7,024.4 0		
2. 提取一般风险 准备												
3. 对所有者（或 股东）的分配										-602,09 5,892.7 3		-602,09 5,892.7 3
4. 其他												
(四) 所有者权益 内部结转	1,314, 434,39 2.00				-1,314,4 34,392. 00							
1. 资本公积转增 资本（或股本）	1,314, 434,39 2.00				-1,314,4 34,392. 00							
2. 盈余公积转增 资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	3,926, 797,53 8.00			932,7 64,41 5.12	1,795,8 02,310. 71		119,324 ,617.17	1,364,0 97,249. 24		8,915,9 37,197. 14	32,371, 433.56	17,087, 094,760 .94

上期金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,181,602,772.00				3,206,863,024.77			-21,581,191.06		858,373,016.27		7,776,093,052.19	77,097,078.82	14,078,447,752.99
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	2,181,602,772.00				3,206,863,024.77			-21,581,191.06		858,373,016.27		7,776,093,052.19	77,097,078.82	14,078,447,752.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	447,427,804.00			932,980,069.58	-54,327,644.11	171,273,795.00	-37,019,193.63			232,897,208.57		1,377,759,656.81	-10,547,824.48	2,717,896,281.74
（一）综合收益总额							-37,019,193.63					2,046,977,419.58	-23,914,051.34	1,986,044,174.61
（二）所有者投入和减少资本	11,107,250.00			932,980,069.58	163,832,632.89	171,273,795.00							13,366,226.86	950,012,384.33
1. 所有者投入的普通股	11,107,250.00				160,166,545.00	171,273,795.00							13,222,528.00	13,222,528.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				932,980,069.58										932,980,069.58
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,809,786.75									3,809,786.75
4. 其他					-143,698.86								143,698.86	



(三) 利润分配	218,160,277.00								232,897,208.57		-669,217,762.77		-218,160,277.00
1. 提取盈余公积									232,897,208.57		-232,897,208.57		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	218,160,277.00										-436,320,554.20		-218,160,277.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	218,160,277.00				-218,160,277.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	218,160,277.00				-218,160,277.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,629,030,576.00		932,980,069.58	3,152,535,380.66	171,273,795.00	-58,600,384.69		1,091,270,224.84		9,153,852,709.00	66,549,254.34		16,796,344,034.73

法定代表人：周群飞

主管会计工作负责人：刘曙光

会计机构负责人：谭海峰

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,629,030,576.00			932,980,069.58	3,202,063,328.37	171,273,795.00			1,091,270,224.84	8,490,193,880.55	16,174,264,284.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,629,030,576.00			932,980,069.58	3,202,063,328.37	171,273,795.00			1,091,270,224.84	8,490,193,880.55	16,174,264,284.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,297,766,962.00			-215,654.46	-1,308,506,742.23	-171,273,795.00			272,827,024.40	1,853,347,326.91	2,286,492,711.62
（一）综合收益总额										2,728,270,244.04	2,728,270,244.04
（二）所有者投入和减少资本	-16,667,430.00			-215,654.46	5,927,649.77	-171,273,795.00					160,318,360.31
1. 所有者投入的普通股	1,368,100.00				12,710,300.00						14,078,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	49,588.00			-215,654.46	1,080,877.77						914,811.31
3. 股份支付计入所有者权益的金额					159,403,549.00						159,403,549.00
4. 其他	-18,085,118.00				-167,267,077.00	-171,273,795.00					-14,078,400.00
（三）利润分配									272,827,024.40	-874,922,917.13	-602,095,892.73
1. 提取盈余公积									272,827,024.40	-272,827,024.40	
2. 对所有者（或股东）的分配										-602,095,892.73	-602,095,892.73

										3	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	1,314,434,392.00				-1,314,434,392.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,314,434,392.00				-1,314,434,392.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,926,797,538.00			932,764,415.12	1,893,556,586.14				1,364,097,249.24	10,343,541,207.46	18,460,756,995.96

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,181,602,772.00				3,256,247,273.62				858,373,016.27	6,830,439,557.65	13,126,662,619.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,181,602,772.00				3,256,247,273.62				858,373,016.27	6,830,439,557.65	13,126,662,619.54
三、本期增减变动	447,427,			932,980	-54,183,9	171,273,7			232,897,2	1,659,7	3,047,601

金额(减少以“-”号填列)	804.00			,069.58	45.25	95.00			08.57	54,322.90	,664.80
(一)综合收益总额										2,328,972,085.67	2,328,972,085.67
(二)所有者投入和减少资本	11,107,250.00			932,980,069.58	163,976,331.75	171,273,795.00					936,789,856.33
1. 所有者投入的普通股	11,107,250.00				160,166,545.00	171,273,795.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本				932,980,069.58							932,980,069.58
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,809,786.75						3,809,786.75
4. 其他											
(三)利润分配	218,160,277.00								232,897,208.57	-669,217,762.77	-218,160,277.20
1. 提取盈余公积									232,897,208.57	-232,897,208.57	
2. 对所有者(或股东)的分配	218,160,277.00									-436,320,554.20	-218,160,277.20
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	218,160,277.00				-218,160,277.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	218,160,277.00				-218,160,277.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,629,030,576.00			932,980,069.58	3,202,063,328.37	171,273,795.00			1,091,270,224.84	8,490,193,880.55	16,174,264,284.34

法定代表人：周群飞

主管会计工作负责人：刘曙光

会计机构负责人：谭海峰

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司简介、注册地、及总部地址

蓝思科技股份有限公司系经湖南省商务厅“湘商外资[2011]96号”文件和湖南省人民政府“商外资湘审字[2011]0047”文件批准，由成立于2006年12月21日的蓝思科技（湖南）有限公司（以下简称“蓝思有限”）原股东蓝思科技（香港）有限公司和长沙群欣投资咨询股份有限公司作为发起人发起设立，于2011年6月29日由蓝思有限整体变更设立的股份有限公司，并于2015年3月18日在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“蓝思科技”，证券代码“300433”。公司的统一社会信用代码为91430000796852865Y。

经过近两年增发新股、派发股票股利、资本公积转增股本，截止2018年12月31日，公司股本总数增加至3,926,797,538.00股，注册地址及总部地址均为湖南浏阳生物医药园，法定代表人为周群飞。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司属于电子元器件制造业，主营业务以消费电子产品功能视窗及外观防护零部件研发、制造为主，主要产品是防护玻璃以及蓝宝石、陶瓷、金属等材质的外观防护零部件等。

#### (三) 财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2018年4月25日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共18家，详见附注九、“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围比上年度增加2家，详见附注八、“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

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

#### 2、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。



## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事视窗防护玻璃生产业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、31“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合

并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

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

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

该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### （5）金融负债的分类和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### ③财务担保合同及贷款承诺

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

## 11、应收票据及应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征

	的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	--

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
本公司合并范围内关联方组合	其他方法
无风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
本公司合并范围内关联方组合	0.00%	0.00%
无风险组合	0.00%	0.00%

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务等
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类



存货主要包括原材料、自制半成品、产成品、发出商品、周转材料、在途物资等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、持有待售资产

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

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

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

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

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一

致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

##### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 15、投资性房地产

无

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00%	4.50%
机器设备	年限平均法	10	10.00%	9.00%
运输设备	年限平均法	3-25	10.00%	3.60%-30.00%
电子设备	年限平均法	5	10.00%	18.00%
办公设备	年限平均法	3	10.00%	30.00%
其他设备	年限平均法	5	10.00%	18.00%

注：运输设备中飞机的折旧年限为25年，年折旧率为3.60%。

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

## 18、借款费用

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

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

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

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

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

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

按照其他长期职工薪酬处理。

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 23、预计负债

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

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

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

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

### 24、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

##### ②以现金结算的股份支付

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

期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (1) 商品销售收入

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

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

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

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

#### (2) 提供劳务收入

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

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



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

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

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税

基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### (2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“持有待售资产”相关描述。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。	第三届董事会第二十二次会议	本公司按照财政部的要求时间开始执行前述通知

本公司执行上述新准则对报表项目的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本年影响金额	上年影响金额
1	将“应收票据”与“应收账款”合并至“应收票据及应收账款”列示	应收票据	-34,034,833.26	-38,856,135.28
		应收账款	-6,179,734,931.59	-5,749,985,392.23
		应收票据及应收账款	6,213,769,764.85	5,788,841,527.51
2	将“应付票据”与“应付账款”合并至“应付票据及应付账款”列示	应付票据	-216,650,000.00	-363,700,000.00
		应付账款	-7,032,227,197.84	-5,352,906,541.16
		应付票据及应付账款	7,248,877,197.84	5,716,606,541.16
3	将“应付利息”与“其他应付款”合并至“其他应付款”列示	应付利息	-69,936,247.52	-22,037,774.59
		其他应付款	69,936,247.52	22,037,774.59
4	将“研发费用”从“管理费用”中分拆并单独列示	管理费用	-1,480,017,985.97	-1,575,723,764.76
		研发费用	1,480,017,985.97	1,575,723,764.76

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 31、重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 租赁的归类

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

#### (2) 坏账准备计提

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

#### (3) 存货跌价准备

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

#### (4) 金融工具公允价值

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

#### (5) 可供出售金融资产减值

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

#### (6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

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

#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、提供应税劳务、销售服务、无形资产或者不动产的销售额为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	应税收入按 17%、16% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。出口货物享受“免、抵、退”税收政策，退税率为 17%、16%、15%、13%、9%、5% 或 0%。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
蓝思科技股份有限公司	15.00%
蓝思旺科技（深圳）有限公司	25.00%
深圳市蓝思科技有限公司	25.00%
蓝思国际（香港）有限公司	见附注六、3、（1）
蓝思科技（长沙）有限公司	15.00%
蓝思科技（昆山）有限公司	25.00%
湖南蓝思华联精瓷有限公司	25.00%
蓝思科技（湘潭）有限公司	25.00%
Lens Technology, Inc.	见附注六、3、（2）
深圳市梦之坊通信产品有限公司	25.00%

蓝思智能机器人（长沙）有限公司	15.00%
蓝思生物识别有限公司	见附注六、3、（1）
蓝思旺科技（东莞）有限公司	25.00%
蓝思科技（东莞）有限公司	25.00%
蓝思精密（东莞）有限公司	25.00%
日写蓝思科技（长沙）有限公司	25.00%
蓝思科技（越南）有限公司	20.00%
长沙蓝思阳光宝贝幼儿园有限公司	25.00%
长沙蓝思新材料有限公司	25.00%

## 2、税收优惠

（1）2018年12月3日，本公司取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局核发的《高新技术企业证书》，有效期三年。因此，本公司本年度享受高新技术企业减按15%征收企业所得税的税收优惠。

（2）2016年12月6日，蓝思科技（长沙）有限公司（以下简称“长沙蓝思”）取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，有效期三年。因此，长沙蓝思本年度享受高新技术企业减按15%征收所得税的税收优惠。

（3）2018年12月3日，蓝思智能机器人（长沙）有限公司（以下简称“蓝思智能”）取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局核发的《高新技术企业证书》，有效期三年。因此，蓝思智能本年度享受高新技术企业减按15%征收企业所得税的税收优惠。

## 3、其他

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

（2）本公司下属子公司蓝思国际（香港）有限公司之子公司Lens Technology, Inc.（以下简称“美国蓝思”）为在美国设立的企业，应缴纳联邦政府21%的企业所得税和加州政府8.84%的企业所得税。

（3）蓝思科技（越南）有限公司（以下简称“越南蓝思”）为设立在越南的企业，企业所得税税率为20%，自盈利之年始，前2年免征，其后4年减半征收。

## 七、合并财务报表项目注释

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

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,043,574.32	1,738,672.69
银行存款	4,469,524,314.57	5,554,727,372.26

其他货币资金	25,277,551.02	47,112,800.58
合计	4,496,845,439.91	5,603,578,845.53
其中：存放在境外的款项总额	667,317,386.97	558,232,217.98

其他说明

注1：于2018年12月31日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币200,277,091.60元（2017年12月31日：人民币47,112,800.00元）。

注2：其他货币资金为银行承兑汇票保证金及电费履约保证金。

## 2、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	34,034,833.26	38,856,135.28
应收账款	6,179,734,931.59	5,749,985,392.23
合计	6,213,769,764.85	5,788,841,527.51

### （1）应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	34,033,000.46	34,298,447.59
商业承兑票据	1,832.80	4,557,687.69
合计	34,034,833.26	38,856,135.28

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	64,587,665.10	13,241,101.38
商业承兑票据	4,677,826.52	
合计	69,265,491.62	13,241,101.38

其他说明

本年度，本公司向银行及财务公司贴现的商业汇票为人民币147,651,070.15元（上年度：人民币232,351,430.23元）。其中大部分银行为大型上市商业银行，因此，本公司期末终止确认已贴现未到期的应收票据为人民币20,563,460.98元（上年度：人民币75,705,892.27元），本期的贴现费用为人民币286,022.80元（上年度：人民币1,086,599.35元）。

### （2）应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,598,435.32	0.16%	10,598,435.32	100.00%		10,090,437.56	0.17%	10,090,437.56	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,508,272,885.60	99.61%	328,537,954.01	5.05%	6,179,734,931.59	6,056,351,545.75	99.60%	306,366,153.52	5.06%	5,749,985,392.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,765,978.49	0.23%	14,765,978.49	100.00%		14,085,595.77	0.23%	14,085,595.77	100.00%	
合计	6,533,637,299.41	100.00%	353,902,367.82	5.42%	6,179,734,931.59	6,080,527,579.08	100.00%	330,542,186.85	5.44%	5,749,985,392.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Moreens Co.,LTD.	10,598,435.32	10,598,435.32	100.00%	经营状况恶化，全额计提
合计	10,598,435.32	10,598,435.32	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	6,479,411,085.21	323,970,553.96	5.00%
1 至 2 年	22,983,587.92	2,298,358.80	10.00%
2 至 3 年	2,233,549.96	446,709.99	20.00%
3 至 4 年	3,644,662.51	1,822,331.26	50.00%
合计	6,508,272,885.60	328,537,954.01	5.05%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：



单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	8,762,017.79	8,762,017.79	100.00%	经营状况恶化，全额计提
胜华科技股份有限公司	3,352,031.10	3,352,031.10	100.00%	经营状况恶化，全额计提
东莞市金铭电子有限公司	2,215,969.81	2,215,969.81	100.00%	经营状况恶化，全额计提
其他	435,959.79	435,959.79	100.00%	注销或经营状况恶化
合计	14,765,978.49	14,765,978.49	100.00%	--

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,630,183.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	270,002.61

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为4,345,961,532.14元，占应收账款年末余额合计数的比例为66.52%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为217,631,061.21元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,798,098.84	94.35%	30,056,565.66	95.86%
1 至 2 年	746,794.39	2.45%	788,829.95	2.52%
2 至 3 年	481,391.69	1.58%	454,322.28	1.45%
3 年以上	495,745.66	1.62%	53,707.11	0.17%
合计	30,522,030.58	--	31,353,425.00	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为11,407,842.56元，占预付账款年末余额合计数的比例为37.38%。

#### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,121,585.24	66,889,197.08
合计	51,121,585.24	66,889,197.08

##### 1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,971,000.00	13.28%	10,971,000.00	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,508,487.38	70.81%	7,386,902.14	12.63%	51,121,585.24	73,083,770.95	93.02%	6,194,573.87	8.48%	66,889,197.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	13,147,534.94	15.91%	13,147,534.94	100.00%		5,481,113.28	6.98%	5,481,113.28	100.00%	
合计	82,627,022.32	100.00%	31,505,437.08	38.13%	51,121,585.24	78,564,884.23	100.00%	11,675,687.15	14.86%	66,889,197.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
云南飞隆劳尔设备有限公司	10,971,000.00	10,971,000.00	100.00%	有争议，预计无法收回
合计	10,971,000.00	10,971,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	40,848,259.08	2,042,413.17	5.00%
1 至 2 年	9,926,509.69	992,650.97	10.00%
2 至 3 年	2,286,355.28	457,271.06	20.00%
3 至 4 年	1,060,576.16	530,288.08	50.00%
4 至 5 年	2,045,016.62	1,022,508.31	50.00%
5 年以上	2,341,770.55	2,341,770.55	100.00%
合计	58,508,487.38	7,386,902.14	12.63%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市网印巨星机电设备有限公司	4,997,748.78	4,997,748.78	100.00%	企业破产
深圳市诺峰光电设备有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	100.00%	有争议，预计无法收回
长沙威沃机械制造有限公司	1,515,870.00	1,515,870.00	100.00%	有争议，预计无法收回
其他	3,333,916.16	3,333,916.16	100.00%	有争议，预计无法收回
合计	13,147,534.94	13,147,534.94	100.00%	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,829,749.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	27,006,000.26	18,044,717.38
保证金及押金	21,491,081.68	18,261,393.65
往来款	26,491,642.02	12,349,085.67
备用金	5,267,438.53	13,652,911.27
应收出口退税款		11,004,353.50
其他	2,370,859.83	5,252,422.76
合计	82,627,022.32	78,564,884.23

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

云南飞隆劳尔设备有限公司	无法收回的设备 采购预付款	10,971,000.00	4-5 年	13.28%	10,971,000.00
TAG Aviation Asia Ltd	运营保证金	5,833,708.93	1-2 年	7.06%	583,370.89
东莞市塘厦镇人民政府	保证金	3,000,000.00	1 年以内	3.63%	150,000.00
东莞市塘厦镇人民政府	保证金	2,000,000.00	1-2 年	2.42%	200,000.00
深圳市网印巨星机电设备有限公司	无法收回的设备 采购预付款	151,075.83	2-3 年	0.18%	151,075.83
深圳市网印巨星机电设备有限公司	无法收回的设备 采购预付款	4,846,672.95	5 年以上	5.87%	4,846,672.95
长沙经济技术开发区工程建设开发有 限公司	租房押金	2,062,130.20	2-3 年	2.50%	412,426.04
长沙经济技术开发区工程建设开发有 限公司	租房押金	2,781,627.48	3-5 年	3.37%	1,390,813.74
合计	--	31,646,215.39	--	38.30%	18,705,359.45

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	518,761,093.46	118,825,740.09	399,935,353.37	509,765,435.32	65,124,173.01	444,641,262.31
库存商品	1,665,261,243.58	431,972,753.86	1,233,288,489.72	1,063,786,381.51	175,435,678.50	888,350,703.01
周转材料	77,114,220.17	20,812,257.64	56,301,962.53	83,108,059.31	15,418,314.03	67,689,745.28
自制半成品	1,036,286,448.65	200,724,600.96	835,561,847.69	684,445,424.47	99,908,593.77	584,536,830.70
发出商品	183,005,703.96	207,658.42	182,798,045.54	164,397,974.61		164,397,974.61
在途物资	44,417,941.74		44,417,941.74	31,447,182.75		31,447,182.75
委托加工物资	4,476,484.45		4,476,484.45	7,238,528.10		7,238,528.10
其他	4,473,334.13	1,016,086.90	3,457,247.23	21,956,851.80		21,956,851.80
合计	3,533,796,470.14	773,559,097.87	2,760,237,372.27	2,566,145,837.87	355,886,759.31	2,210,259,078.56

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	65,124,173.01	92,989,204.08		39,287,637.00		118,825,740.09
库存商品	175,435,678.50	397,175,266.97		140,638,191.61		431,972,753.86
周转材料	15,418,314.03	13,575,684.34		8,181,740.73		20,812,257.64
自制半成品	99,908,593.77	171,956,859.93		71,140,852.74		200,724,600.96
发出商品		207,658.42				207,658.42
其他		1,016,086.90				1,016,086.90
合计	355,886,759.31	676,920,760.64		259,248,422.08		773,559,097.87

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于存货成本		领用、出售或报废
自制半成品	可变现净值低于存货成本		领用或报废
产成品	可变现净值低于存货成本		出售或报废
周转材料	可变现净值低于存货成本		领用、出售或报废
发出商品	可变现净值低于存货成本		
其他	可变现净值低于存货成本		

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
将于 1 年内抵扣的税金	787,431,744.22	649,835,091.70
待摊费用	57,068,273.85	10,418,479.57
合计	844,500,018.07	660,253,571.27

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	117,231,504.04		117,231,504.04	19,513,650.22		19,513,650.22

按成本计量的	117,231,504.04		117,231,504.04	19,513,650.22		19,513,650.22
合计	117,231,504.04		117,231,504.04	19,513,650.22		19,513,650.22

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市豪恩声学股份有限公司		90,470,116.00		90,470,116.00					15.00%	
C3Nano, Inc.	19,513,650.22	940,537.82		20,454,188.04					3.21%	
长沙智能驾驶研究院有限公司		6,307,200.00		6,307,200.00					1.16%	
合计	19,513,650.22	97,717,853.82		117,231,504.04					--	

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
3D Technology Co. Limited	1,455,149.06			-59,803.29	67,785.12						1,463,130.89	9,931,959.23
小计	1,455,149.06			-59,803.29	67,785.12						1,463,130.89	9,931,959.23
二、联营企业												
深圳市国信蓝思基金管理有	3,112,891.31			826,528.22							3,939,419.53	

限公司										
深圳市国 信蓝思壹 号投资基 金合伙企 业（有限 合伙）	27,321,97 8.74		10,400,00 0.00	2,083,644 .20			4,119,658 .05		14,885,96 4.89	
长沙智能 机器人研 究院有限 公司	1,446,197 .01			207,836.0 6					1,654,033 .07	
北京蓝思 时代国际 科技发展 有限公司	2,402,908 .35			-720,408. 17					1,682,500 .18	
长沙国瓷 新材料有 限公司		9,800,000 .00		-26,623.9 5	818,199.2 0				10,591,57 5.25	
小计	34,283,97 5.41	9,800,000 .00	10,400,00 0.00	2,370,976 .36	818,199.2 0		4,119,658 .05		32,753,49 2.92	
合计	35,739,12 4.47	9,800,000 .00	10,400,00 0.00	2,311,173 .07	885,984.3 2		4,119,658 .05		34,216,62 3.81	9,931,959 .23

其他说明

注：由于3D Technology Co.Limited目前正在办理公司注销手续，鉴于其截止2018年12月31日净资产低于投资成本，故对持有的该公司的长期股权投资计提减值准备9,931,959.23元。

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,729,570,370.55	16,914,428,918.57
固定资产清理		
合计	22,729,570,370.55	16,914,428,918.57

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	其中：房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	办公设备	合计
一、账面原值：							

1.期初余额	6,664,285,311.04	14,742,520,426.71	499,212,025.00	1,183,322,428.79	2,198,543,005.54	159,295,139.26	25,447,178,336.34
2.本期增加金额	1,477,790,044.57	4,999,007,170.93	31,078,809.59	857,969,170.36	756,039,760.86	73,956,492.64	8,195,841,448.95
(1) 购置		4,661,675,929.39	31,078,809.59	843,807,327.20	451,645,098.52	70,935,545.82	6,059,142,710.52
(2) 在建工程转入	1,477,790,044.57	337,331,241.54		14,161,843.16	304,394,662.34	3,020,946.82	2,136,698,738.43
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额		471,380,328.94	2,029,293.72	16,952,478.50	24,944,030.12	732,630.26	516,038,761.54
(1) 处置或报废		471,380,328.94	2,029,293.72	16,952,478.50	24,944,030.12	732,630.26	516,038,761.54
4.期末余额	8,142,075,355.61	19,270,147,268.70	528,261,540.87	2,024,339,120.65	2,929,638,736.28	232,519,001.64	33,126,981,023.75
二、累计折旧							
1.期初余额	953,809,520.68	5,409,861,418.73	57,719,059.21	582,320,229.04	1,380,209,428.85	97,463,536.20	8,481,383,192.71
2.本期增加金额	324,977,047.70	1,292,132,632.58	25,080,738.78	184,092,033.19	246,131,092.29	24,817,175.57	2,097,230,720.11
(1) 计提	324,977,047.70	1,292,132,632.58	25,080,738.78	184,092,033.19	246,131,092.29	24,817,175.57	2,097,230,720.11
3.本期减少金额		222,367,196.11	1,826,364.50	8,966,662.57	9,251,979.42	435,096.00	242,847,298.60
(1) 处置或报废		222,367,196.11	1,826,364.50	8,966,662.57	9,251,979.42	435,096.00	242,847,298.60
4.期末余额	1,278,786,568.38	6,479,626,855.20	80,973,433.49	757,445,599.66	1,617,088,541.72	121,845,615.77	10,335,766,614.22
三、减值准备							
1.期初余额		46,299,937.38	51,293.66	528,830.56	4,476,706.52	9,456.94	51,366,225.06
2.本期增加金额		59,057,593.92				2,624.54	59,060,218.46
(1) 计提		59,057,593.92				2,624.54	59,060,218.46



3.本期减少金额		43,825,382.11	37,744.47	474,372.61	4,439,264.32	5,641.03	48,782,404.54
(1) 处置或报废		43,825,382.11	37,744.47	474,372.61	4,439,264.32	5,641.03	48,782,404.54
4.期末余额		61,532,149.19	13,549.19	54,457.95	37,442.20	6,440.45	61,644,038.98
四、账面价值							
1.期末账面价值	6,863,288,787.23	12,728,988,264.31	447,274,558.19	1,266,839,063.04	1,312,512,752.36	110,666,945.42	22,729,570,370.55
2.期初账面价值	5,710,475,790.36	9,286,359,070.60	441,441,672.13	600,473,369.19	813,856,870.17	61,822,146.12	16,914,428,918.57

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	126,380,984.34	34,211,438.64		92,169,545.70	
机器设备	109,769,248.39	47,776,104.84	61,532,149.19	460,994.36	
运输设备	1,413,164.13	1,271,847.71	13,549.19	127,767.23	
电子设备	544,579.53	490,121.58	54,457.95		
其他设备	70,594,169.44	55,559,681.25	37,442.20	14,997,045.99	
办公设备	1,626,434.67	1,412,419.41	6,440.45	207,574.81	
合计	310,328,580.50	140,721,613.43	61,644,038.98	107,962,928.09	

### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本部南园厂房	789,877,746.30	正在办理房产证的有关手续
东莞蓝思厂区厂房	693,459,919.13	正在办理房产证的有关手续
长沙蓝思星沙厂区厂房	115,282,985.72	正在办理房产证的有关手续
合计	1,598,620,651.15	

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	1,392,496,192.11	875,029,698.91
工程物资	21,176,981.10	26,216,269.70
合计	1,413,673,173.21	901,245,968.61

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蓝思湘潭建设工程	684,815,342.65		684,815,342.65	8,791,082.65		8,791,082.65
设备自制及安装工程	222,983,125.52	15,647,894.02	207,335,231.50	106,794,833.35		106,794,833.35
东莞蓝思 EFGH 宿舍工程	159,642,001.34		159,642,001.34	99,439,558.70		99,439,558.70
东莞蓝思基建项目	100,197,302.94		100,197,302.94			
本部净化空调工程	47,724,953.31		47,724,953.31			
水处理工程	36,001,977.27		36,001,977.27	63,010,048.20		63,010,048.20
本部废水处理工程	27,272,727.27		27,272,727.27			
蓝思精密污水处理站工程	25,945,945.95		25,945,945.95			
长沙蓝思星沙二园基建工程	22,494,528.34		22,494,528.34			
南园新生产基地二期工程				186,317,345.76		186,317,345.76
浏阳厂房建设项目(介面)				44,745,785.99		44,745,785.99
松山湖办公楼装修工程				41,720,720.72		41,720,720.72
松山湖厂房净化改造工程				39,387,387.39		39,387,387.39
日写蓝思净化空调装修工程				32,340,000.00		32,340,000.00
越南工厂装修工程				32,198,739.92		32,198,739.92

新材料一期配套项目				17,008,324.60		17,008,324.60
南园四厂装修工程				9,539,555.20		9,539,555.20
蓝思旺东莞基建工程				2,273,539.74		2,273,539.74
其他装修工程	60,039,027.85		60,039,027.85	46,024,546.31		46,024,546.31
其他零星工程	21,027,153.69		21,027,153.69	145,438,230.38		145,438,230.38
合计	1,408,144,086.13	15,647,894.02	1,392,496,192.11	875,029,698.91		875,029,698.91

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
蓝思湘潭基建工程	985,000,000.00	8,791,082.65	686,420,623.64	10,396,363.64		684,815,342.65	69.52%	70.00%				其他
东莞蓝思EFGH宿舍工程	160,000,000.00	99,439,558.70	60,588,017.72	385,575.08		159,642,001.34	99.78%	99.00%				其他
东莞蓝思基建项目	186,351,955.80		105,999,521.64	5,802,218.70		100,197,302.94	53.77%	50.00%				其他
本部净化空调工程	59,000,000.00		47,724,953.31			47,724,953.31	80.89%	80.00%				其他
本部废水处理工程	45,000,000.00		27,272,727.27			27,272,727.27	60.61%	60.60%				其他
蓝思精密污水处理站工程	26,000,000.00		25,945,945.95			25,945,945.95	99.79%	99.00%				其他
长沙蓝思星沙二园基建	1,900,000,000.00		22,494,528.34			22,494,528.34	1.18%	1.00%				其他

地工程												
南园新生产基地二期工程	420,000,000.00	186,317,345.76	233,747,560.22	420,064,905.98			100.00%	100.00%				其他
浏阳厂房建设项目(介面)	60,000,000.00	44,745,785.99	14,964,797.16	59,710,583.15			100.00%	100.00%				其他
日写蓝思净化空调装修工程	48,000,000.00	32,340,000.00	16,218,585.56	48,558,558.56			100.00%	100.00%				其他
松山湖办公楼装修工程	58,000,000.00	41,720,720.72	17,639,018.99	58,763,451.69	596,288.02		100.00%	100.00%				其他
松山湖厂房净化改造工程	90,000,000.00	39,387,387.39	51,519,585.62	90,519,585.62	387,387.39		100.00%	100.00%				其他
越南工厂装修工程		32,198,739.92	3,289,928.38	35,488,668.30			100.00%	100.00%				其他
新材料一期配套项目	280,000,000.00	17,008,324.60	30,612,520.18	47,620,844.78			100.00%	100.00%				其他
南园四厂装修工程	85,000,000.00	9,539,555.20	1,019,198.81	10,558,754.01			100.00%	100.00%				其他
合计	4,402,351,955.80	511,488,500.93	1,345,457,485.79	787,869,509.51	983,675,411.00	1,068,092,801.80	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
自制设备	15,647,894.02	设备需求设计变更,导致功能无法满足公司需求
合计	15,647,894.02	--

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制设备材料	28,649,250.12	7,472,269.02	21,176,981.10	26,216,269.70		26,216,269.70
合计	28,649,250.12	7,472,269.02	21,176,981.10	26,216,269.70		26,216,269.70

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求  
否

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,828,970,075.62			40,393,835.43	2,097,389.48	1,871,461,300.53
2.本期增加金额	880,318,685.39			19,545,528.07	4,593,716.22	904,457,929.68
(1) 购置	880,318,685.39			19,545,528.07	4,593,716.22	904,457,929.68
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	2,709,288,761.01			59,939,363.50	6,691,105.70	2,775,919,230.21
二、累计摊销						
1.期初余额	110,693,459.29			17,148,637.98	1,212,036.67	129,054,133.94
2.本期增加金额	42,205,009.96			5,570,642.73	314,265.60	48,089,918.29
(1) 计提	42,205,009.96			5,570,642.73	314,265.60	48,089,918.29

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	152,898,469.25			22,719,280.71	1,526,302.27	177,144,052.23
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,556,390,291.76			37,220,082.79	5,164,803.43	2,598,775,177.98
2.期初账面价值	1,718,276,616.33			23,245,197.45	885,352.81	1,742,407,166.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.10%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

年末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市梦之坊通 信产品有限公司	44,969,064.89			44,969,064.89
合计	44,969,064.89			44,969,064.89

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
深圳市梦之坊通 信产品有限公司		44,969,064.89				44,969,064.89
合计		44,969,064.89				44,969,064.89

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
电力扩容费		10,698,113.20	89,150.94		10,608,962.26
厂房租金	13,045,859.70	488,192.64	3,359,346.26		10,174,706.08
厂房装修	3,316,920.01	5,898,811.19	2,838,427.90		6,377,303.30
其他	786,002.26		168,314.03		617,688.23
合计	17,148,781.97	17,085,117.03	6,455,239.13		27,778,659.87

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,157,689,092.95	202,711,238.57	703,148,628.48	122,767,829.13
内部交易未实现利润	234,589,135.98	44,214,627.53	138,032,551.10	24,614,993.15
可抵扣亏损	1,165,910,875.02	174,886,631.25	1,864,712,767.13	293,630,710.73
固定资产折旧	769,714,529.00	115,614,346.49	954,685,239.54	143,367,300.83
预提费用	68,174,044.08	10,226,106.60	29,020,955.01	4,353,143.24
递延收益	374,166,997.29	56,184,005.85	97,579,372.32	14,707,186.02
长期待摊费用摊销	1,415,728.91	233,595.27	1,117,444.49	184,378.34
股份支付			3,330,574.13	503,303.97
公允价值变动损失			23,498,932.08	3,524,839.81
合计	3,771,660,403.23	604,070,551.56	3,815,126,464.28	607,653,685.22

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可转债权益价值	886,591,641.44	132,988,746.22	1,084,579,187.72	162,686,878.16
无形资产摊销	5,902,539.70	973,919.06	5,059,137.80	834,757.74
固定资产折旧	1,238,276.09	204,315.55	315,995,558.05	52,139,267.08
合计	893,732,457.23	134,166,980.83	1,405,633,883.57	215,660,902.98

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		604,070,551.56	52,974,024.82	554,679,660.40
递延所得税负债		134,166,980.83	52,974,024.82	162,686,878.16

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	747,671,024.89	55,797,491.29
可抵扣亏损	1,740,375,896.93	748,327,160.83
其他	22,424,225.16	255,546.07
合计	2,510,471,146.98	804,380,198.19

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		9,918,593.74	
2019 年	24,047,070.96	14,511,360.14	
2020 年	219,426,041.63	29,820,249.13	
2021 年	21,577,728.54	93,557,634.44	
2022 年	451,004,335.66	598,221,684.99	
2023 年	1,021,658,844.12		
2035 年		1,905,235.01	



2036 年		328,259.43	
2037 年		64,143.95	
无到期日	2,661,876.02		
合计	1,740,375,896.93	748,327,160.83	--

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付的长期资产款项	1,212,859,925.20	1,126,301,902.39
将于 1 年以上可抵扣的税金	4,852,039.27	4,639,772.00
合计	1,217,711,964.47	1,130,941,674.39

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,013,241,101.38	7,204,609.10
信用借款	8,561,885,440.72	4,168,335,761.41
合计	9,575,126,542.10	4,175,540,370.51

短期借款分类的说明：

质押借款中13,241,101.38元为不能终止确认的应收票据贴现形成的借款，1,000,000,000.00为存单质押取得的借款。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

## 17、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		23,498,932.08
衍生金融负债		23,498,932.08
合计		23,498,932.08

## 18、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	216,650,000.00	363,700,000.00
应付账款	7,032,227,197.84	5,352,906,541.16
合计	7,248,877,197.84	5,716,606,541.16

## (1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	216,650,000.00	363,700,000.00
合计	216,650,000.00	363,700,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 1,900,000.00 元。

## (2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,719,794,773.85	4,901,277,325.44
1 至 2 年	189,676,958.37	160,611,151.20
2 至 3 年	84,953,176.32	255,352,979.31
3 年以上	37,802,289.30	35,665,085.21
合计	7,032,227,197.84	5,352,906,541.16

年末账龄超过 1 年的应付账款主要是应付的工程设备款。

## 19、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,255,300.56	406,232.27
1 至 2 年	26,162.45	46,933.00
2 至 3 年	37,906.81	1,142,757.39
3 年以上	1,307,939.47	173,736.94
合计	23,627,309.29	1,769,659.60

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	694,851,052.80	6,938,095,494.68	6,941,593,950.54	691,352,596.94
二、离职后福利-设定提存计划	47,704,490.38	448,417,928.17	460,771,688.73	35,350,729.82
三、辞退福利	114,520.00	8,228,398.34	8,231,889.74	111,028.60
合计	742,670,063.18	7,394,741,821.19	7,410,597,529.01	726,814,355.36

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	517,131,247.27	6,373,082,537.93	6,424,025,169.22	466,188,615.98
2、职工福利费	5,260,922.40	79,375,865.47	80,134,763.06	4,502,024.81
3、社会保险费	13,075,863.94	326,137,865.09	327,649,700.64	11,564,028.39
其中：医疗保险费	10,899,251.85	273,640,536.28	274,843,984.07	9,695,804.06
工伤保险费	1,502,553.69	35,737,541.52	35,966,737.88	1,273,357.33
生育保险费	674,058.40	16,759,787.29	16,838,978.69	594,867.00
4、住房公积金	7,033,056.00	100,520,778.42	99,515,029.42	8,038,805.00
5、工会经费和职工教育经费	152,349,963.19	58,978,447.77	10,269,288.20	201,059,122.76
合计	694,851,052.80	6,938,095,494.68	6,941,593,950.54	691,352,596.94

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	47,219,911.81	426,055,887.56	438,772,628.94	34,503,170.43
2、失业保险费	484,578.57	22,362,040.61	21,999,059.79	847,559.39
合计	47,704,490.38	448,417,928.17	460,771,688.73	35,350,729.82

其他说明：

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

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,850,785.03	6,065,919.71
企业所得税	134,472,713.47	253,539,255.26
个人所得税	9,242,650.84	10,907,517.92
城市维护建设税	4,314,512.25	2,170,419.67
房产税	3,752,399.59	9,236,581.31
教育费附加	4,309,511.79	2,115,321.15
印花税	1,998,398.54	1,779,556.95
土地使用税	67,317.03	876,895.49
其他	359,857.63	2,053,596.82
合计	166,368,146.17	288,745,064.28

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	69,936,247.52	22,037,774.59
应付股利		
其他应付款	688,526,146.68	157,734,126.19
合计	758,462,394.20	179,771,900.78

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,758,969.70	4,504,132.20
企业债券利息	1,577,717.43	946,849.32
短期借款应付利息	64,599,560.39	16,586,793.07
合计	69,936,247.52	22,037,774.59

## (2) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付关联往来款项	481,088,080.51	
计提的与日常经营相关的费用	162,461,029.53	93,801,089.47
应付股权转让款	21,500,000.00	21,500,000.00
保证金及押金	18,116,080.81	18,737,609.50
应付、暂收个人的往来款项	1,629,813.32	16,436,512.95
应付、暂收其他单位的往来款项	112,316.27	7,012,129.29
其他	3,618,826.24	246,784.98
合计	688,526,146.68	157,734,126.19

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
信柏投资有限公司	21,500,000.00	尚未结算
合计	21,500,000.00	--

## 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,377,843,953.60	249,999,973.99
一年内到期的长期应付款		51,382,138.50
合计	1,377,843,953.60	301,382,112.49

## 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	116,007,718.30	93,066,063.74
合计	116,007,718.30	93,066,063.74

## 25、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,386,162,894.60	3,049,999,159.01

合计	1,386,162,894.60	3,049,999,159.01
----	------------------	------------------

## 26、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	3,871,183,643.83	3,674,326,563.32
合计	3,871,183,643.83	3,674,326,563.32

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本年转股	期末余额
可转换公司债券	100.00	2017/12/8	6年	4,800,000,000.00	3,674,326,563.32		15,029,613.51	197,731,833.26		874,752.75	3,871,183,643.83

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经证监会证监许可【2018】1931号文核准，本公司于2017年12月8日发行票面金额为100元的认股权和债券分离交易的可转换债券48,000,000张。债券票面年利率分别为第一年0.3%、第二年0.5%、第三年1%、第四年1.3%、第五年1.5%、第六年1.8%，每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日，到期一次还本。

本次发行的可转债的初始转股价格为36.59元/股，转股期限为自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日（2017年12月14日，即募集资金划至发行人账户之日）起至可转换公司债券到期日止（即2018年6月14日至2023年12月8日止）。在债券存续期内，若股票除权、除息，将对转股价格作相应调整。

2017年9月15日，公司发布《2017年限制性股票与股票期权激励计划（草案）》，2017年12月27日，公司完成了对符合条件的544名激励对象合计授予11,107,250股限制性股票的授予、登记、公告工作，授予价格为15.42元/股。另外，2018年5月19日，公司以15.42元/股的价格，回购注销了11名因从公司离职而不再具备激励资格的激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票合计161,500股。根据转股价格调整公式，公司将可转债的转股价格由原36.59元/股调整为36.50元/股，调整后的转股价格自2018年5月22日起生效。2018年7月2日，公司实施完毕2017年度权益分派方案，转股价格由36.50元/股调整为24.18元/股，调整后的转股价格自2018年7月2日起生效。根据《债券募集说明书》发行条款、中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，为优化公司资本结构、降低财务费用、进一步提升市场竞争力，经公司2018年第三次临时股东大会授权，第三届董事会第十四次会议决定将“蓝思转债”的转股价格由原24.18元/股向下修正为16.08元/股，修正后的转股价格自2018年8月15日起生效。2018年债转股数量为49,588股，因债转股减少可转换公司债券面值1,109,500.00元。

到期赎回条款：本次发行的可转债到期后五个交易日内，公司将按债券面值的106%（含最后一期利息）的价格赎回全部未转股的可转换公司债券。

有条件赎回条款：在本次发行的可转换公司债券转股期内，如果公司A股股票连续三十个交易日中至少有二十个交易日的收盘价不低于当期转股价格的130%（含130%），或本次发行的可转换公司债券未转股余额不足人民币3,000万元时，公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券。

回售条款：（1）有条件回售条款：本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价低于当期转股价格的70%时，可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按债券面值

加上当期应计利息的价格回售给公司。(2) 附加回售条款：如果发行所募集资金的使用与募集说明书中的承诺相比出现重大变化，根据证监会的相关规定可被视作改变募集资金用途或被证监会认定为改变募集资金用途的，债券持有人拥有一次以面值加上当期应计利息的价格回售债券的权利。

在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

## 27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		119,891,656.50
合计		119,891,656.50

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务		171,273,795.00
减：一年内到期部分		51,382,138.50
合计		119,891,656.50

其他说明：

2018年限制性股票已经全部回购。

## 28、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,473,324.60	2,153,728.80	
合计	1,473,324.60	2,153,728.80	--

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	393,796,926.72	309,592,000.00	36,573,911.97	666,815,014.75	与资产相关
合计	393,796,926.72	309,592,000.00	36,573,911.97	666,815,014.75	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补	本期计入营	本期计入其	本期冲减成	其他变动	期末余额	与资产相关/

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	本费用金额			与收益相关
星沙二园项目		283,592,000.00					283,592,000.00	与资产相关
大尺寸触控功能面板产业化二期项目补助	168,790,375.00			10,198,500.00			158,591,875.00	与资产相关
大尺寸触控功能玻璃面板产业化项目补助	102,067,499.71			6,585,000.23			95,482,499.48	与资产相关
住房专项补助	96,876,570.62			6,891,135.84			89,985,434.78	与资产相关
土地平整补贴		18,000,000.00		3,273,888.04			14,726,111.96	与资产相关
榔梨 5 兆瓦太阳能电站	18,666,666.82			7,999,999.94			10,666,666.88	与资产相关
传感器建设项目		8,000,000.00		301,886.80			7,698,113.20	与资产相关
单片式 (OGS) 触控显示屏研发及产业化补助	4,861,059.17			702,803.72			4,158,255.45	与资产相关
其他	2,534,755.40			620,697.40			1,914,058.00	与资产相关
合计	393,796,926.72	309,592,000.00		36,573,911.97			666,815,014.75	

### 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,629,030,576.00			1,314,434,392.00	-16,667,430.00	1,297,766,962.00	3,926,797,538.00

其他说明：

其他项为股权激励增加1,368,100.00，可转债转股增加49,588.00，限制性股票回购减少18,085,118.00。



### 31、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

本公司发行的可转换公司债券的基本情况详见附注七、26、(3)。

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	48,000,000	932,980,069. 58			11,095	215,654.46	47,988,905	932,764,415. 12
合计	48,000,000	932,980,069. 58			11,095	215,654.46	47,988,905	932,764,415. 12

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他权益工具本期减少是由于本年本公司可转换公司债券发生债转股所致。

### 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,148,725,593.91	13,791,177.77	1,529,927,796.72	1,632,588,974.96
其他资本公积	3,809,786.75	159,403,549.00		163,213,335.75
合计	3,152,535,380.66	173,194,726.77	1,529,927,796.72	1,795,802,310.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年资本公积-资本溢价增加中，12,710,300.00元是本年发行限制性股票溢价所致，1,080,877.77元是本年可转换公司债券转股所致；减少中1,314,434,392.00元是由于资本公积转增股本所致，167,267,077.00元是由于员工离职或取消股份支付回购限制性股票所致，48,226,327.72元是由于收购少数股东股权所致。

其他资本公积增加中，159,403,549.00元是2017年和2018年发行限制性股票和股票期权本年分摊股份支付费用和取消限制性股票和股票期权一次性确认股份支付费用所致。

### 33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
发行限制性股票产生可能回购本公司股份义务	171,273,795.00	14,078,400.00	185,352,195.00	
合计	171,273,795.00	14,078,400.00	185,352,195.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股增加是本年向激励对象授予限制性股票形成回购义务导致,减少是由于激励对象离职以及限制性股票激励计划终止完成回购义务所致。截至2018年12月31日,公司已完成所有限制性股票的回购。本年股份支付的详细变动情况见附注十二、股份支付、1、股份支付总体情况。

### 34、其他综合收益

单位: 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-58,600,384.69	177,925.001.86			177,925.001.86		119,324,617.17
外币财务报表折算差额	-58,600,384.69	177,925.001.86			177,925.001.86		119,324,617.17
其他综合收益合计	-58,600,384.69	177,925.001.86			177,925.001.86		119,324,617.17

### 35、盈余公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,091,270,224.84	272,827,024.40		1,364,097,249.24
合计	1,091,270,224.84	272,827,024.40		1,364,097,249.24

盈余公积说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

根据《公司法》、公司章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的,不再提取。

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

### 36、未分配利润

单位: 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,153,852,709.00	7,776,093,052.19
调整后期初未分配利润	9,153,852,709.00	7,776,093,052.19
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	637,007,405.27	2,046,977,419.58
减: 提取法定盈余公积	272,827,024.40	232,897,208.57
应付普通股股利	602,095,892.73	218,160,277.20

转作股本的普通股股利		218,160,277.00
期末未分配利润	8,915,937,197.14	9,153,852,709.00

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 37、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,538,752,502.84	21,146,805,974.67	23,456,309,063.14	16,960,999,327.48
其他业务	1,178,744,336.62	298,005,499.75	246,653,191.25	115,503,957.26
合计	27,717,496,839.46	21,444,811,474.42	23,702,962,254.39	17,076,503,284.74

### 38、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,121,711.79	29,743,399.25
教育费附加	45,008,349.57	28,424,286.03
房产税	86,579,116.48	60,806,641.91
土地使用税	20,284,772.14	17,645,222.36
印花税	25,990,402.67	16,114,442.92
其他	6,408,268.99	3,774,700.17
合计	230,392,621.64	156,508,692.64

其他说明:

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

### 39、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	148,534,994.52	117,573,641.87
运输费	120,320,044.53	103,074,426.66

产品质量保证损失	91,584,053.14	71,688,021.88
样品及包装费	70,225,786.37	30,073,711.91
选别费	32,663,159.51	43,622,547.69
股权激励费用	28,396,993.95	176,242.65
交际应酬费	29,834,648.05	10,837,925.16
其他	35,711,066.28	36,221,680.77
合计	557,270,746.35	413,268,198.59

#### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	734,504,019.01	544,349,470.97
折旧费	532,343,904.89	394,283,191.62
招募员工费	223,301,504.55	58,933,851.33
办公费	116,809,776.81	83,585,839.74
维修保养费	90,387,357.14	66,586,167.22
股权激励费用	57,644,017.35	2,014,260.16
无形资产摊销	44,715,133.04	36,300,738.31
专业服务费	44,482,802.72	18,072,422.52
动力费	41,486,651.96	24,010,425.37
环境保护费	34,564,166.80	39,152,094.74
其他费用	110,343,371.20	81,178,358.14
合计	2,030,582,705.47	1,348,466,820.12

#### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	689,708,672.69	735,657,381.37
职工薪酬	484,373,971.70	524,952,041.92
折旧费	130,205,815.33	155,744,303.23
动力费	92,436,031.85	105,515,732.00
其他	83,293,494.40	53,854,306.24
合计	1,480,017,985.97	1,575,723,764.76

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	593,208,864.32	270,399,575.75
减：利息收入	28,363,288.35	8,302,571.80
汇兑净损失	22,502,773.10	90,336,288.30
手续费及其他	20,782,361.07	7,957,305.35
贴现利息	5,623,432.06	3,024,751.59
合计	613,754,142.20	363,415,349.19

#### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	33,487,814.93	142,643,706.79
二、存货跌价损失	672,083,952.24	297,750,411.73
五、长期股权投资减值损失		9,860,433.71
七、固定资产减值损失	59,060,218.46	51,366,225.06
八、工程物资减值损失	7,472,269.02	
九、在建工程减值损失	15,647,894.02	
十三、商誉减值损失	44,969,064.89	
合计	832,721,213.56	501,620,777.29

#### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	576,954,011.49	304,866,639.40
个税手续费	2,785,785.88	1,589,652.70
合计	579,739,797.37	306,456,292.10

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,311,173.07	1,068,033.54

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-31,458,403.92	-92,472,663.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,762,602.73	3,763,236.84
合计	-21,384,628.12	-87,641,393.12

#### 46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-1,845,501.43
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-1,845,501.43
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	23,498,932.08	-23,498,932.08
合计	23,498,932.08	-25,344,433.51

#### 47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	6,646,000.96	-1,894,632.33
合计	6,646,000.96	-1,894,632.33

#### 48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	2,078,597.48		2,078,597.48
政府补助	1,094,000.00	8,332,000.00	1,094,000.00
赔款收入	26,505,325.82	83,144,700.73	26,505,325.82
罚款收入	3,026,177.18	63,829,041.80	3,026,177.18
无需支付的款项	3,253,828.71	32,180.00	3,253,828.71
非流动资产毁损报废利得	138,662.85	53,104.08	138,662.85
其他	88,027.25	512,805.15	88,027.25
合计	36,184,619.29	155,903,831.76	36,184,619.29

## 49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	8,867,579.00	16,489,578.14	8,867,579.00
非流动资产毁损报废损失	216,151,170.20	55,968,126.28	216,151,170.20
工厂搬迁损失	109,827.02	127,505,522.18	109,827.02
其他	1,723,199.11	896,577.31	1,723,199.11
合计	226,851,775.33	200,859,803.91	226,851,775.33

## 50、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	401,433,799.75	410,797,078.28
递延所得税费用	-76,258,160.42	-19,781,776.82
合计	325,175,639.33	391,015,301.46

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	925,778,896.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	138,866,834.41
子公司适用不同税率的影响	-150,226,764.84
调整以前期间所得税的影响	1,417,183.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,815,131.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,949,808.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	425,665,734.41
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	3.00
可税前扣除项目的	-154,055,399.37
其他	17,642,726.01
所得税费用	325,175,639.33

## 51、其他综合收益

详见附注七、34。

## 52、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	851,066,099.52	280,409,556.69
利息收入	28,363,288.35	8,302,571.80
赔偿款及罚款	20,044,684.14	97,025,176.44
往来款	9,414,502.39	86,593,775.60
押金及保证金	8,143,086.94	30,269,136.89
收到退回的多缴所得税款	4,638,059.77	16,603,280.71
个税手续费	2,785,785.88	1,589,652.70
职工归还借款	117,721.50	206,790.25
其他	1,096.68	229,574.37
合计	924,574,325.17	521,229,515.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理及研发费用	1,445,737,044.44	1,276,155,572.79
销售费用	363,136,616.58	276,285,603.57
手续费	21,352,137.84	7,600,161.63
往来款	33,186.73	230,495,408.07
押金及保证金	8,156,896.24	35,863,529.06
捐赠支出	8,867,579.00	16,460,000.00
其他	1,783,053.78	4,108,730.60
合计	1,849,066,514.61	1,846,969,005.72

### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
支付的远期外汇业务损失	31,458,403.92	92,472,663.50
合计	31,458,403.92	92,472,663.50

#### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的关联方借款	456,579,862.05	
收回的票据保证金	12,060,000.00	5,150,000.00
合计	468,639,862.05	5,150,000.00

#### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的限制性股票回购款	185,352,195.00	
支付的银行承兑汇票保证金	184,232,500.00	12,465,000.00
收购少数股东股权款	46,000,000.00	
直接支付的发行股票、债券相关费用	450,000.00	1,180,000.00
借款手续费	667,645.59	711,156.73
合计	416,702,340.59	14,356,156.73

### 53、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	600,603,256.77	2,023,059,926.59
加：资产减值准备	832,721,213.56	501,620,777.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,097,230,720.11	1,589,894,554.21
无形资产摊销	48,089,918.29	37,202,620.66
长期待摊费用摊销	6,455,239.13	16,885,540.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-6,646,000.96	1,894,632.33

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	216,012,507.35	55,915,022.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,498,932.08	25,344,433.51
财务费用（收益以“-”号填列）	782,204,342.99	292,923,821.98
投资损失（收益以“-”号填列）	21,384,628.12	87,641,393.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,390,891.16	-15,371,894.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-28,564,474.45	-2,430,481.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,226,899,054.35	-549,814,297.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-636,035,611.39	-2,442,318,969.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,807,355,884.52	2,574,040,764.99
其他	432,248,705.73	-28,974,159.76
经营活动产生的现金流量净额	4,873,271,452.18	4,167,513,685.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	4,296,568,348.31	5,556,466,045.53
减：现金的期初余额	5,556,466,045.53	2,202,097,482.87
现金及现金等价物净增加额	-1,259,897,697.22	3,354,368,562.66

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,296,568,348.31	5,556,466,045.53
其中：库存现金	2,043,574.32	1,738,672.69
可随时用于支付的银行存款	4,294,524,314.57	5,554,727,372.26
可随时用于支付的其他货币资金	459.42	0.58
三、期末现金及现金等价物余额	4,296,568,348.31	5,556,466,045.53

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,277,091.60	借款质押、银行承兑汇票保证金及电费

		履约保证金
合计	200,277,091.60	--

## 55、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	2,744,558,197.10
其中：美元	386,686,466.31	6.8632	2,653,616,383.25
欧元	1,177.74	7.8473	9,242.12
港币	12,649,275.60	0.8762	11,083,295.29
日元	109,781,855.00	0.0619	6,792,235.65
越南盾	247,304,129,265.00	0.0003	73,057,040.79
应收账款	--	--	3,782,074,747.03
其中：美元	545,976,877.93	6.8632	3,747,140,731.67
欧元			
港币			
越南盾	118,254,533,138.00	0.0003	34,934,015.36
其他应收款			15,183,053.01
其中：美元	1,992,950.70	6.8632	13,677,993.29
港元	1,049,064.00	0.8762	919,189.88
台币	40,205.00	0.2237	8,993.61
越南盾	1,952,773,725.00	0.0003	576,876.23
短期借款			4,790,184,058.42
其中：美元	691,260,619.62	6.8632	4,744,257,715.72
日元	742,100,000.00	0.0619	45,926,342.70
应付账款			1,685,435,341.74
其中：美元	214,157,463.51	6.8632	1,469,711,955.12
欧元	2,899,477.50	7.8473	22,753,069.79
港元	3,670,917.40	0.8762	3,216,457.83
日元	2,666,053,426.00	0.0619	165,008,123.37
越南盾	83,766,363,013.00	0.0003	24,745,735.63
应付利息			61,002,064.53
其中：美元	8,874,899.74	6.8632	60,910,211.91

日元	1,484,199.00	0.0619	91,852.62
其他应付款			486,778,228.20
其中：美元	70,696,615.82	6.8632	485,204,093.43
港元	706,064.05	0.8762	618,653.33
越南盾	3,234,383,721.00	0.0003	955,481.44
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

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

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

蓝思国际之全资子公司蓝思科技（越南）有限公司，位于越南，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定越南盾为其记账本位币。

## 56、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技三项经费	494,451,000.00	其他收益	494,451,000.00
星沙二园基地建设项目补贴	283,592,000.00	递延收益	
电价补贴	26,774,500.00	其他收益	26,774,500.00
土地平整补贴	18,000,000.00	递延收益	3,273,888.04
企业稳岗及社保补贴款	12,530,149.52	其他收益	12,530,149.52
传感器建设项目	8,000,000.00	递延收益	301,886.80
外经贸发展专项资金	4,021,450.00	其他收益	4,021,450.00
专利补贴	2,231,000.00	其他收益	2,231,000.00
政府奖励金	1,074,000.00	营业外收入	1,074,000.00
其他	372,000.00	其他收益	372,000.00
其他	20,000.00	营业外收入	20,000.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 2018年10月，本公司与旷小武签署《长沙蓝思新材料有限公司章程》设立长沙蓝思新材料有限公司，注册资本10,000万人民币，本公司持股80%，旷小武持股20%，成立日期为2018年10月10日，本公司自2018年10月10日将其纳入合并范围。

(2) 2018年10月23日，本公司出资设立全资子公司长沙蓝思阳光宝贝幼儿园有限公司，注册资本为800万人民币，本公司自2018年10月23日将其纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
蓝思国际（香港）有限公司	香港	香港	贸易公司	100.00%		新设
蓝思科技（昆山）有限公司	昆山	昆山	制造业	75.00%	25.00%	同一控制下企业合并
蓝思旺科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	制造业	75.00%	25.00%	同一控制下企业合并
深圳市蓝思科技有限公司	深圳	深圳	贸易公司		100.00%	同一控制下企业合并
蓝思科技（长沙）有限公司	长沙	长沙	制造业	75.00%	25.00%	新设
湖南蓝思华联精瓷有限公司	醴陵	醴陵	制造业		51.00%	新设
蓝思科技（湘潭）有限公司	湘潭	湘潭	制造业	50.00%	50.00%	新设
Lens Technology, Inc.	美国	美国	产品研发		100.00%	新设
深圳市梦之坊通信产品有限公司	深圳	深圳	制造业	82.00%		非同一控制下企业合并
蓝思智能机器人	长沙	长沙	制造业	60.00%		新设

(长沙)有限公司						
蓝思生物识别有限公司	香港	香港	制造业		100.00%	新设
蓝思旺科技(东莞)有限公司	东莞	东莞	服务		100.00%	收购股权,但是仅涉及单一资产收购
蓝思科技(东莞)有限公司	东莞	东莞	制造业	100.00%		收购股权,但是仅涉及单一资产收购
蓝思精密(东莞)有限公司	东莞	东莞	制造业	82.00%		新设
日写蓝思科技(长沙)有限公司	长沙	长沙	制造业	70.00%	10.00%	新设
蓝思科技(越南)有限公司	越南	越南	制造业		100.00%	新设
长沙蓝思阳光宝贝幼儿园有限公司	长沙	长沙	教育	100.00%		新设
长沙蓝思新材料有限公司	长沙	长沙	制造业	80.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司持有蓝思精密(东莞)有限公司(以下简称“蓝思精密”)82%的股权,根据公司章程的规定,股东会决议由股东按照实缴出资比例行使表决权,由于蓝思精密小股东尚未出资,本公司享有100%表决权。

## (2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司不存在使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情况。

## (3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2018年7月5日,本公司与石河子金港股权投资有限合伙企业、石河子金满盈股权投资有限合伙企业签署股权转让协议,石河子金港股权投资有限合伙企业将其持有的深圳市梦之坊通信产品有限公司(以下简称“梦之坊”)9%的股权以3,450万元转让给本公司,石河子金满盈股权投资有限合伙企业将其持有的梦之坊3%的股权以1,150万元转让给本公司,本次股权转让后,本公司持股比例82%,肖猷坤持股比例18%。上述股权转让事项已于2018年7月12日完成工商变更登记。

2018年7月5日，本公司与石河子金港股权投资有限合伙企业、石河子金满盈股权投资有限合伙企业签署股权转让协议，石河子金港股权投资有限合伙企业将其持有的蓝思精密9%的股权以0元转让给本公司，石河子金满盈股权投资有限合伙企业将其持有的蓝思精密3%的股权以0元转让给本公司，本次股权转让后，本公司持股比例82%，肖猷坤持股比例18%。上述股权转让事项已于2018年7月13日完成工商变更登记。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	梦之坊	蓝思精密
--现金	46,000,000.00	0.00
购买成本/处置对价合计	46,000,000.00	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	17,773,672.28	-20,000,000.00
差额	-28,226,327.72	-20,000,000.00
其中：调整资本公积	-28,226,327.72	-20,000,000.00

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,463,130.89	1,455,149.06
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-59,803.29	-403,369.08
--其他综合收益	67,785.12	-777,673.51
--综合收益总额	7,981.83	-1,181,042.59
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	32,753,492.92	34,283,975.41
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	2,370,976.36	1,471,402.62
--其他综合收益	818,199.20	
--综合收益总额	3,189,175.56	1,471,402.62

### (2) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

### (3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

### (4) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### (一) 风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及本公司的几个下属子公司蓝思国际、长沙蓝思、东莞蓝思以美元进行保税料件采购和销售，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算，部分为港元、日元、越南盾。于2018年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债大部分为人民币余额，部分为港元、日元、越南盾余额，因港元、日元、越南盾余额部分相对余额较小，不在此处进行外汇风险分析。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	2,653,616,383.25	1,538,211,517.92
应收账款	3,747,140,731.67	4,044,268,237.48
其他应收款	13,677,993.29	5,710,944.06
短期借款	4,744,257,715.72	2,466,088,726.29
应付账款	1,469,711,955.12	1,179,243,127.08
应付利息	60,910,211.91	14,553,739.25
其他应付款	485,204,093.43	7,203,616.36

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析：

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

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值1%	26,536,163.83	26,536,163.83	15,382,115.18	15,382,115.18



现金及现金等价物	对人民币贬值1%	-26,536,163.83	-26,536,163.83	-15,382,115.18	-15,382,115.18
应收账款	对人民币升值1%	37,471,407.32	37,471,407.32	40,442,682.37	40,442,682.37
应收账款	对人民币贬值1%	-37,471,407.32	-37,471,407.32	-40,442,682.37	-40,442,682.37
其他应收款	对人民币升值1%	136,779.93	136,779.93	57,109.44	57,109.44
其他应收款	对人民币贬值1%	-136,779.93	-136,779.93	-57,109.44	-57,109.44
短期借款	对人民币升值1%	-47,442,577.16	-47,442,577.16	-24,660,887.26	-24,660,887.26
短期借款	对人民币贬值1%	47,442,577.16	47,442,577.16	24,660,887.26	24,660,887.26
应付账款	对人民币升值1%	-14,697,119.55	-14,697,119.55	-11,792,431.27	-11,792,431.27
应付账款	对人民币贬值1%	14,697,119.55	14,697,119.55	11,792,431.27	11,792,431.27
应付利息	对人民币升值1%	-609,102.12	-609,102.12	-145,537.39	-145,537.39
应付利息	对人民币贬值1%	609,102.12	609,102.12	145,537.39	145,537.39
其他应付款	对人民币升值1%	-4,852,040.93	-4,852,040.93	-72,036.16	-72,036.16
其他应付款	对人民币贬值1%	4,852,040.93	4,852,040.93	72,036.16	72,036.16

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注七、16、23、25)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加1%	-51,875,590.41	-51,875,590.41	-20,312,034.86	-20,312,034.86
短期借款	减少1%	51,875,590.41	51,875,590.41	20,312,034.86	20,312,034.86
一年内到期的非流动负债	增加1%	-7,360,730.45	-7,360,730.45	-1,842,360.87	-1,842,360.87
一年内到期的非流动负债	减少1%	7,360,730.45	7,360,730.45	1,842,360.87	1,842,360.87
长期借款	增加1%	-14,054,151.61	-14,054,151.61	-30,923,602.62	-30,923,602.62
长期借款	减少1%	14,054,151.61	14,054,151.61	30,923,602.62	30,923,602.62
应付债券	增加1%	-38,711,836.44	-38,711,836.44	-36,743,265.63	-36,743,265.63
应付债券	减少1%	38,711,836.44	38,711,836.44	36,743,265.63	36,743,265.63

### (3) 其他价格风险

本公司不存在其他价格风险。

## 2、信用风险

2018年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

### (1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

项目	年末数					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	

应收账款	318,112,707.06	13,977,097.89	2,310,311.55	3,550,981.51		337,951,098.01
------	----------------	---------------	--------------	--------------	--	----------------

(续)

项目	年初数					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
应收账款	284,654,130.14	18,106,788.37	16,519,781.21	75,262.51	138,317.38	319,494,279.61

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

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

项目	年末数	年初数	备注
云南飞隆劳尔设备有限公司	10,971,000.00		有争议, 预计无法收回
Moreens Co.,LTD.	10,598,435.32	10,090,437.56	经营状况恶化, 全额计提
乐视移动智能信息技术(北京)有限公司	8,762,017.79	8,342,042.08	经营状况恶化, 全额计提
深圳市网印巨星机电设备有限公司	4,997,748.78	4,997,748.78	公司破产清算
胜华科技股份有限公司	3,352,031.10	3,191,363.59	经营状况恶化, 全额计提
其他	10,801,715.76	3,035,554.60	经营状况恶化, 全额计提
合计	49,482,948.75	29,657,146.61	

### 3、流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。

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

项目	未约定	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
非衍生金融资产及负债:					
应收票据		34,034,833.26			
应收账款		6,533,637,299.41			
其他应收款	37,237,238.09	30,622,617.65	6,618,928.33	557,364.50	7,590,873.75
短期借款		9,767,436,163.71			
应付票据		216,650,000.00			
应付账款		6,618,861,342.02	367,911,155.55	45,454,700.27	
应付利息		69,936,247.52			
其他应付款	3,813,468.91	673,778,173.27	6,527,654.50		4,406,850.00
一年内到期的非流动负债		1,411,611,415.91			
长期借款		66,386,538.37	868,055,139.66	316,108,113.47	294,088,056.67
应付债券		24,000,000.00	48,000,000.00	62,400,000.00	4,958,400,000.00
衍生金融资产及负债:					
远期外汇合同					

#### (二) 金融资产转移

##### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本年度, 本公司累计向财务公司贴现商业承兑汇票人民币5,237,836.05元(上年度: 人民币11,705,108.26元), 取得现金对价人民币5,157,436.99元(上年度: 人民币11,444,273.09元)。如该商业承兑汇票到期未能承兑, 财务公司有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些商业承兑汇票相关的信用风险等主要风险, 本公司继续全额确认应收票据的账面金额, 并将因转让而收到的款项确认为质押借款。

于2018年12月31日，已贴现未到期的商业承兑汇票为0元（2017年12月31日：人民币0.00元），无相关质押借款（参见附注七、16）。

本年度，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币142,413,234.10元（上年度：人民币220,646,321.97元）。其中，个别银行为一般城市商业银行，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为质押借款。于2018年12月31日，不能终止确认的已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币13,241,101.38元（2017年12月31日：人民币7,204,609.10元），相关质押借款的余额为人民币13,241,101.38元（2017年12月31日：人民币7,204,609.10元）（参见附注七、16）。

## 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，本公司贴现商业汇票人民币147,651,070.15元（上年度：人民币232,351,430.23元）。其中，大部分为向上市商业银行贴现的银行承兑汇票，由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于2018年12月31日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币20,563,460.98元（2017年12月31日：人民币75,705,892.27元）。

### （三）金融资产与金融负债的抵销

本公司报告期内未发生和金融资产与金融负债抵消有关的事项。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
蓝思科技（香港）有限公司	香港	贸易	1 万港元	75.17%	75.17%
长沙群欣投资咨询有限公司	长沙	咨询服务	3334 万人民币	7.33%	7.33%
郑俊龙				0.09%	0.09%

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为周群飞和郑俊龙夫妇，报告期内周群飞、郑俊龙及其控制的公司持有本公司股权情况如上。本企业最终控制方是周群飞和郑俊龙夫妇。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

3D Technology Co.Limited	本公司之参股公司
湖南三维玻璃科技有限公司	3D Technology Co.Limited 之全资子公司
深圳市国信蓝思基金管理有限公司	本公司之参股公司
深圳市国信蓝思壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司之参股企业
长沙智能机器人研究院有限公司	本公司之参股公司
北京蓝思时代国际科技发展有限公司	本公司之参股公司
长沙国瓷新材料有限公司	本公司之参股公司

## 其他说明

湖南三维玻璃科技有限公司已于2017年11月9日办理工商注销，于2017年9月完成税务注销，于2018年3月完成银行账户注销。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南华联瓷业股份有限公司	控股子公司之少数股东
肖猷坤	控股子公司之少数股东
永力科技有限公司	控股子公司之少数股东
Nissha Co., Ltd.	控股子公司之少数股东
湖南醴陵红官窑瓷业有限公司	控股子公司之少数股东之子公司
湖南华联特种陶瓷有限公司	控股子公司之少数股东之子公司
湖南华联火炬电瓷电器有限公司	控股子公司之少数股东之子公司
蓝思科技股份有限公司工会委员会	本公司工会
深圳市前海蓝思国际教育合伙企业（有限合伙）	实际控制人担任普通合伙人的合伙企业
群欣投资（香港）有限公司	实际控制人控制的公司
群欣投资有限公司	实际控制人控制的公司
周新益	董事
王义高	独立董事
唐国平	独立董事
饶育蕾	独立董事
姚毅	独立董事
姚玉伦	独立董事
旷洪峰	监事会主席
翁永杰	监事
陈小群	监事
饶桥兵	副总经理

刘伟	副总经理
李晓明	副总经理
彭孟武	副总经理、董事会秘书
刘曙光	副总经理、财务总监

#### 其他说明

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

2018年8月10日，本公司收到独立董事姚玉伦辞呈，姚玉伦自2018年8月10日不再担任不公司独立董事。2018年8月13日，本公司第三届董事会第十四次会议提名姚毅为公司独立董事，2018年9月3日，本公司2018年第四次临时股东大会决议通过《关于补选独立董事的议案》，任期自本公司股东大会通过议案之日起至第三届董事会届满之日止。

2018年10月23日，刘伟因病去世。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南华联特种陶瓷有限公司	原材料			否	126,111.11
湖南华联火炬电瓷电器有限公司	水电	1,443,027.44	1,443,027.44	否	2,245,385.78
长沙国瓷新材料有限公司	材料	7,271,815.50	7,271,815.50	否	
北京蓝思时代国际科技发展有限公司	设备及专利	4,619,517.92	4,619,517.92	否	
Nissha Co., Ltd.	原材料	5,773,231.24	5,773,231.24	否	853,148.41
Nissha Co., Ltd.	服务	9,457,981.75	9,457,981.75	否	

#### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙国瓷新材料有限公司	材料	94,022.15	
长沙国瓷新材料有限公司	水电	189,521.91	

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
长沙国瓷新材料有限公司	房屋建筑物	256,916.17	
湖南三维玻璃科技有限公司	房屋建筑物		28,571.43

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖南华联火炬电瓷电器有限公司	房屋建筑物	308,077.68	323,481.57
周群飞	房屋建筑物	910,494.00	939,481.20

### (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
蓝思科技（香港）有限公司	456,579,862.05	2018年09月28日	2019年03月28日	年利率 3.6825%
拆出				

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	15,159,200.00	15,340,600.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	长沙国瓷新材料有限公司	109,065.75	5,453.00		
	合计	109,065.75	5,453.00		
其他应收款：					
	长沙国瓷新材料有	501,192.95	25,059.65		

	限公司				
	周群飞	157,716.00	74,915.10	150,463.80	71,888.26
	湖南三维玻璃科技 有限公司			2,759,912.46	619,619.06
	3D Technology Co.Limited			246,372.77	71,932.35
	合计	659,583.95	99,974.75	3,156,749.03	763,439.67

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	长沙国瓷新材料有限公司	4,864,441.50	
	Nissha Co., Ltd.	943,117.85	853,148.41
	湖南华联火炬电瓷电器有限 公司	277,249.59	152,915.73
	北京蓝思时代国际科技发展 有限公司	518,896.55	
	合计	6,603,705.49	1,006,064.14
其他应付款：			
	蓝思科技（香港）有限公司	478,161,818.72	
	Nissha Co., Ltd.	9,457,981.75	
	3D Technology Co.Limited	2,926,261.79	
	蓝思科技股份有限公司工会 委员会	439,929.00	362,200.00
	合计	490,985,991.26	362,200.00

## 7、关联方承诺

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的关联方重大承诺事项。

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本年授予的各项权益工具总额	1,505,585 股限制性股票
公司本年行权的各项权益工具总额	3,365,000 份股票期权
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

## 其他说明

2018年4月23日，公司召开第三届董事会第九次会议，会议决议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，徐凯、徐治国等11名激励对象因从公司离职而不再具备激励资格和条件，公司决定以15.42元/股的价格回购注销其已授予但尚未解锁的限制性股票合计161,500股。

2018年5月28日，公司召开第三届董事会第十一次会议，会议通过了《关于向暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，公司决定向彭孟武、刘曙光、李晓明共3名激励对象授予限制性股票27.50万股。

2018年7月2日，公司实施完成了2017年度权益分派方案：以公司总股本2,629,153,260股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.299892元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增4.999459股。公司同步调整了回购价格，2018年9月5日，公司召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于调整2017年限制性股票与股票期权激励计划首次授予部分限制性股票回购价格的议案》，同意将公司2017年限制性股票与股票期权激励计划首次授予的限制性股票回购价格由15.42元/股调整为10.28元/股。

2018年9月5日，公司召开第三届董事会第十六次会议，会议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，吴立炼、陈西等13名激励对象因从公司离职而不再具备激励资格和条件，公司决定以10.28元/股的价格回购注销其已授予但尚未解锁的限制性股票合计224,993.00股。

2018年9月5日，公司召开第三届董事会第十六次会议，会议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票与股票期权的议案》，公司决定向孟庆利、严承华等206名激励对象授予限制性股票405万股，由上述206名激励对象按9.00元认购，在实际认购过程中，由于144名激励对象未及时开立证券账户或未缴纳限制性股票认购款，自愿放弃获授的限制性股票合计2,956,900股、股票期权合计685,000份，公司最终向62名激励对象合计授予1,093,100股限制性股票，对符合条件的172名激励对象合计授予3,365,000份股票期权。

2018年11月14日，公司召开第三届董事会第十八次会议，会议通过《关于终止实施<2017年限制性股票与股票期权激励计划>及回购注销已授予权益的议案》，同意公司终止实施《2017年限制性股票与股票期权激励计划》，并以10.28元/股的价格回购注销523名激励对象首次授予的限制性股票合计16,605,525股、以9.00元/股的价格回购注销62名激励对象预留授予的限制性股票合计1,093,100股，注销172名激励对象已授予尚未行权的股票期权合计3,365,000份。2018年12月3日，公司召开的2018年第五次临时股东大会审议通过了上述议案。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票：授予日股票收盘价减去授予价格 股票期权：Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均会行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	163,213,335.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	159,403,549.00



### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

由于近期国内证券市场发生较大变化，本公司股票价格持续低于《2017年限制性股票与股票期权激励计划》已授予权益的授予价格，若继续实施本次激励计划将难以达到预期的激励目的和激励效果。经公司向激励对象征求意见及董事会薪酬与考核委员会研究讨论，拟终止实施《2017年限制性股票与股票期权激励计划》，上述议案业经本公司2018年11月14日第三届董事会第十八次会议和2018年12月3日2018年第五次临时股东大会审议通过。限制性股票与股票期权激励计划的终止导致本公司本年加速确认原本应在等待期内确认的股份支付费用73,341,104.13元。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	98,170,707.03
经审议批准宣告发放的利润或股利	98,170,707.03

### 2、其他资产负债表日后事项说明

#### (1) 控股股东非公开发行可交换公司债券

2018年9月28日，本公司收到控股股东香港蓝思通知，香港蓝思拟非公开发行可交换公司债券（以下简称“可转债”），并以其持有的本公司A股股票作为换股标的。香港蓝思本次拟非公开发行可交债期限不超过5年，拟募集资金规

模不超过人民币 50 亿元，用于支持蓝思科技经营发展。在满足换股条件后，本次可交债持有人有权将其持有的本次可交债交换为本公司股票。2019 年 4 月 2 日，香港蓝思将其持有的本公司 238,300,000 股股票（占公司当前总股本的 6.07%）自其证券账户划入“香港蓝思-中信证券-19 蓝思 EB 担保及信托财产专户”，用于 2019 年非公开发行可交换公司债券（第一期）人民币 15 亿元担保，办理担保及信托登记后，香港蓝思持有本公司股票 2,713,557,532 股，占本公司总股本的 69.10%，仍为公司控股股东。2019 年 4 月 11 日，本公司收到了香港蓝思人民币 14.934 亿元。

## （2）设立蓝思系统集成有限公司

2019 年 3 月 22 日，本公司出资设立全资子公司蓝思系统集成有限公司，注册资本为人民币 5,000 万元整，本公司持股 100%，公司经营范围为：基础软件、应用软件、机器人开发；软件开发系统集成服务；人脸识别系统、电子产品、通讯产品、工业自动化设备、智能化技术研发；机电设备、计算机、光学仪器、通信设备、智能消费设备制造；机械配件、机电加工设备加工；信息传输技术的研发及技术推广；网络集成系统建设、维护、运营、租赁；智能化技术转让、服务；运行维护服务；人工智能应用；电气设备系统集成；信息系统集成服务；物联网技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## （3）2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司 2019 年 4 月 25 日第三届董事会第二十二次会议决议通过，本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

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

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

## 十五、其他重要事项

### 1、其他

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,682,559.60	18,700,000.00
应收账款	9,834,617,815.42	8,498,308,052.43
合计	9,836,300,375.02	8,517,008,052.43

#### (1) 应收票据

##### 1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,682,559.60	18,700,000.00
合计	1,682,559.60	18,700,000.00

##### 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	75,300,000.00	
合计	75,300,000.00	

#### (2) 应收账款

##### 1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,834,623,268.42	100.00%	5,453.00	0.00%	9,834,617,815.42	8,498,313,107.74	100.00%	5,055.31	0.00%	8,498,308,052.43
合计	9,834,623,268.42	100.00%	5,453.00	0.00%	9,834,617,815.42	8,498,313,107.74	100.00%	5,055.31	0.00%	8,498,308,052.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	109,065.75	5,453.00	5.00%
合计	109,065.75	5,453.00	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

本公司内关联方组合计提坏账准备的应收账款：

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
蓝思国际（香港）有限公司	9,590,816,992.03	0	0	合并范围内关联方
蓝思科技（长沙）有限公司	221,924,210.31	0	0	合并范围内关联方
蓝思科技（东莞）有限公司	5,872,979.69	0	0	合并范围内关联方
深圳市蓝思科技有限公司	14,589,051.87	0	0	合并范围内关联方
蓝思智能机器人（长沙）有限公司	824,672.72	0	0	合并范围内关联方
日写蓝思科技（长沙）有限公司	486,296.05	0	0	合并范围内关联方
合计	9,834,514,202.67	0	—	—

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 397.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,834,027,906.62 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.99%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,477,557,623.55	1,255,353,427.30
合计	4,477,557,623.55	1,255,353,427.30

1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,479,544,233.30	99.89%	1,986,609.75	0.04%	4,477,557,623.55	1,257,487,712.99	99.62%	2,134,285.69	0.17%	1,255,353,427.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,846,672.95	0.11%	4,846,672.95	100.00%	0.00	4,846,672.95	0.38%	4,846,672.95	100.00%	0.00
合计	4,484,390,906.25	100.00%	6,833,282.70	0.15%	4,477,557,623.55	1,262,334,385.94	100.00%	6,980,958.64	0.55%	1,255,353,427.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	11,110,349.79	555,517.73	5.00%
1 至 2 年	178,912.00	17,891.20	10.00%
2 至 3 年	202,612.60	40,522.52	20.00%
3 至 4 年	28,879.00	14,439.50	50.00%
4 至 5 年	21,800.00	10,900.00	50.00%
5 年以上	1,347,338.80	1,347,338.80	100.00%
合计	12,889,892.19	1,986,609.75	15.41%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按本公司内关联方组合计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
蓝思科技（长沙）有限公司	3,117,047,266.14	0	0	合并范围内关联方

蓝思科技（东莞）有限公司	385,862,530.09	0	0	合并范围内关联方
日写蓝思科技（长沙）有限公司	366,480,057.34	0	0	合并范围内关联方
蓝思精密（东莞）有限公司	259,756,860.47	0	0	合并范围内关联方
蓝思旺科技（东莞）有限公司	167,728,433.46	0	0	合并范围内关联方
蓝思智能机器人（长沙）有限公司	93,556,437.11	0	0	合并范围内关联方
蓝思科技（昆山）有限公司	39,305,170.94	0	0	合并范围内关联方
深圳市梦之坊通信产品有限公司	34,085,682.00	0	0	合并范围内关联方
深圳市蓝思科技有限公司	2,191,226.30	0	0	合并范围内关联方
蓝思旺科技（深圳）有限公司	389,578.06	0	0	合并范围内关联方
蓝思科技（越南）有限公司	251,099.20	0	0	合并范围内关联方
合计	4,466,654,341.11	0	—	—

本公司单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
深圳市网印巨星机电设备有限公司	4,846,672.95	4,846,672.95	100.00	企业破产
合计	4,846,672.95	4,846,672.95	100.00	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 147,675.94 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,654,414,824.18	612,788,745.50
应收设备款	504,051,378.58	586,229,891.72
应收租赁费、水电费	291,279,145.62	19,700,957.33
代垫款	33,379,402.18	34,586,983.24
备用金	511,878.00	6,401,214.39
保证金及押金	119,138.80	119,138.80
其他	635,138.89	2,507,454.96
合计	4,484,390,906.25	1,262,334,385.94

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
蓝思科技（长沙）有限公司	借款	3,117,047,266.14	1 年以内	69.51%	0.00
蓝思科技（东莞）有限公司	借款、代垫款等	385,862,530.09	1 年以内	8.60%	0.00
日写蓝思科技（长沙）	借款、租金等	366,480,057.34	1 年以内	8.17%	0.00

有限公司					
蓝思精密（东莞）有限公司	借款、租金等	259,756,860.47	1 年以内	5.79%	0.00
蓝思旺科技（东莞）有限公司	借款	167,728,433.46	1 年以内	3.74%	0.00
合计	--	4,296,875,147.50	--	95.82%	0.00

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,141,538,394.89		8,141,538,394.89	7,090,147,047.36		7,090,147,047.36
对联营、合营企业投资	22,161,917.67		22,161,917.67	34,283,975.41		34,283,975.41
合计	8,163,700,312.56		8,163,700,312.56	7,124,431,022.77		7,124,431,022.77

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
蓝思国际(香港)有限公司	65,174,802.05	8,082,167.76		73,256,969.81		
蓝思科技(昆山)有限公司	128,704,606.73			128,704,606.73		
蓝思旺科技(深圳)有限公司	134,493,873.09	5,144,958.83		139,638,831.92		
蓝思科技（长沙）有限公司	4,732,346,693.49	73,881,581.73		4,806,228,275.22		
蓝思科技（湘潭）有限公司	81,120,000.00			81,120,000.00		
深圳市梦之坊通信产品有限公司	205,333,300.00	46,000,000.00		251,333,300.00		
蓝思智能机器人（长沙）有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
蓝思科技（东莞）有限公司	1,520,006,002.50	900,457,822.47		2,420,463,824.97		
日写蓝思科技（长	46,288,550.00	1,245,114.69		47,533,664.69		

沙) 有限公司					
蓝思精密 (东莞) 有限公司	116,679,219.50	522,368.46		117,201,587.96	
长沙蓝思阳光宝贝幼儿园有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00	
深圳市蓝思科技有限公司		8,057,333.59		8,057,333.59	
合计	7,090,147,047.36	1,051,391,347.53		8,141,538,394.89	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市国 信蓝思基 金管理有 限公司	3,112,891 .31			826,528.2 2						3,939,419 .53	
深圳市国 信蓝思壹 号投资基 金合伙企 业 (有限 合伙)	27,321,97 8.74		14,519,65 8.05	2,083,644 .20						14,885,96 4.89	
长沙智能 机器人研 究院有限 公司	1,446,197 .01			207,836.0 6						1,654,033 .07	
北京蓝思 时代国际 科技发展 有限公司	2,402,908 .35			-720,408. 17						1,682,500 .18	
小计	34,283,97 5.41		14,519,65 8.05	2,397,600 .31						22,161,91 7.67	
合计	34,283,97		14,519,65	2,397,600						22,161,91	



	5.41		8.05	.31					7.67
--	------	--	------	-----	--	--	--	--	------

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,249,324,884.51	8,848,269,966.17	11,381,920,659.27	7,444,050,018.06
其他业务	398,876,502.83	227,603,800.36	105,642,898.92	71,903,684.15
合计	12,648,201,387.34	9,075,873,766.53	11,487,563,558.19	7,515,953,702.21

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	975,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	2,397,600.31	1,471,402.62
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-21,412,799.58	-57,037,311.53
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,762,602.73	
合计	963,747,403.46	-55,565,908.91

### 十七、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-209,366,506.39	
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）	578,048,011.49	主要为工业发展专项资金
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-109,827.02	
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	-196,869.11	

可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,361,178.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	869,330,272.19	公司配合各大品牌客户进行新技术、新材料、新工艺、新产品等研发试制，投入了大量研发费用。本项主要为客户支付的研发补助。
减：所得税影响额	223,820,354.97	
少数股东权益影响额	845,548.46	
合计	1,037,400,356.06	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.79%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.38%	-0.10	-0.10

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称