

上海天马有机发光显示  
技术有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2017】01360334号

目 录

一、 审计报告 .....	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表 .....	3
2、 利润表 .....	5
3、 现金流量表 .....	6
4、 所有者权益变动表 .....	7
5、 财务报表附注 .....	10

# 审计报告

瑞华审字【2017】01360334号

上海天马有机发光显示技术有限公司：

我们审计了后附的上海天马有机发光显示技术有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2017年9月30日、2016年12月31日、2015年12月31日的资产负债表，2017年1-9月、2016年度、2015年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海天马有机发光显示技术有限公司 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-9 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张伟

中国 北京

中国注册会计师：胡慰

二〇一七年十一月二十四日

# 资产负债表

编制单位：上海天马有机发光显示技术有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	43,767,218.62	150,801,676.45	229,406,673.60
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				
应收账款	六、2	26,151,902.50	798,695.50	49,420.80
预付款项	六、3	2,171,744.09	5,633,235.15	558,262.70
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、4	14,813,569.20	26,273,897.99	1,359,960.16
存货	六、5	61,133,337.44	26,476,120.48	
持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、6	228,577,553.69	81,741,458.08	118,152,636.38
<b>流动资产合计</b>		<b>376,615,325.54</b>	<b>291,725,083.65</b>	<b>349,526,953.64</b>
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、7	293,650,678.54	301,358,226.55	298,878,258.77
在建工程	六、8	1,951,012,224.46	1,371,243,721.59	846,158,241.33
工程物资				1,660,549.12
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、9	264,128,139.57	267,871,065.80	273,830,820.08
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、10	20,048,160.06	20,048,160.06	20,048,160.06
递延所得税资产	六、11	18,351,865.42	13,988,058.63	7,724,698.16
其他非流动资产	六、12	304,887,613.12	113,340,983.71	36,583,026.16
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,852,078,681.17</b>	<b>2,087,850,216.34</b>	<b>1,484,883,753.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,228,694,006.71</b>	<b>2,379,575,299.99</b>	<b>1,834,410,707.32</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表(续)

编制单位: 上海天马有机发光显示技术有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、13	289,400,000.00	82,000,000.00	2,084,445.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、14		98,002,467.83	
应付账款	六、15	245,465,242.50	40,356,142.74	12,026,366.20
预收款项	六、16	807,699.34	237,033.61	
应付职工薪酬	六、17	14,755,168.75	13,913,401.32	11,676,282.66
应交税费	六、18	786,997.19	505,624.99	344,590.56
应付利息	六、19	1,687,497.07	2,902,677.23	516,317.08
应付股利				
其他应付款	六、20	388,074,696.39	171,827,565.93	246,365,514.98
持有待售的处置组中的负债				
一年内到期的非流动负债	六、21	175,350,000.00		
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>1,116,327,301.24</b>	<b>409,744,913.65</b>	<b>273,013,517.08</b>
非流动负债:				
长期借款	六、22	910,000,000.00	760,000,000.00	363,000,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	六、23	255,701,616.00	249,876,608.00	222,240,000.00
递延所得税负债	六、11			
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,165,701,616.00</b>	<b>1,009,876,608.00</b>	<b>585,240,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,282,028,917.24</b>	<b>1,419,621,521.65</b>	<b>858,253,517.08</b>
所有者权益:				
实收资本	六、24	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
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	六、25	-53,334,910.53	-40,046,221.66	-23,842,809.76
<b>所有者权益合计</b>		<b>946,665,089.47</b>	<b>959,953,778.34</b>	<b>976,157,190.24</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,228,694,006.71</b>	<b>2,379,575,299.99</b>	<b>1,834,410,707.32</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

编制单位:上海天马有机发光显示技术有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	2017年1-9月	2016年度	2015年度
<b>一、营业收入</b>				
减: 营业成本				
税金及附加	六、26	721,523.45	273,317.40	
销售费用	六、27	1,577,013.50	179,930.74	
管理费用	六、28	15,383,599.49	21,629,133.34	18,649,287.01
财务费用	六、29			
资产减值损失	六、30	418,698.48	471,476.11	
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益(损失以“-”号填列)				
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-18,100,834.92	-22,553,857.59	-18,649,287.01
加: 营业外收入	六、31	496,791.83	87,085.22	26,181.59
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出	六、32	48,452.57		80,208.00
其中: 非流动资产处置损失				
<b>三、利润总额(亏损以“-”号填列)</b>		-17,652,495.66	-22,466,772.37	-18,703,313.42
减: 所得税费用	六、33	-4,363,806.79	-6,263,360.47	-4,611,544.99
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-13,288,688.87	-16,203,411.90	-14,091,768.43
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
<b>六、综合收益总额</b>		-13,288,688.87	-16,203,411.90	-14,091,768.43

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 现金流量表

编制单位：上海天马有机发光显示技术有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-9月	2016年度	2015年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金				
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	六、34	5,056,791.83	11,120,635.22	1,180,940.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,056,791.83</b>	<b>11,120,635.22</b>	<b>1,180,940.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		88,633.98	1,260,940.18	1,324,065.05
支付给职工以及为职工支付的现金		4,153,035.72	5,867,468.01	5,233,586.86
支付的各项税费		679,090.19	232,819.87	123,028.29
支付的其他与经营活动有关的现金	六、34	3,318,489.09	6,263,278.43	6,914,739.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,239,248.98</b>	<b>13,624,506.49</b>	<b>13,595,420.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,182,457.15</b>	<b>-2,503,871.27</b>	<b>-12,414,479.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额				3,095.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金	六、34	80,064,574.00	16,596,608.00	20,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>80,064,574.00</b>	<b>16,596,608.00</b>	<b>20,003,095.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		598,339,811.40	548,622,831.77	816,800,869.40
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金	六、34		54,419,509.79	30,554,890.05
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>598,339,811.40</b>	<b>603,042,341.56</b>	<b>847,355,759.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-518,275,237.40</b>	<b>-586,445,733.56</b>	<b>-827,352,664.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金				417,000,000.00
取得借款收到的现金		614,750,000.00	479,000,000.00	505,784,492.59
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>614,750,000.00</b>	<b>479,000,000.00</b>	<b>922,784,492.59</b>
偿还债务支付的现金		82,000,000.00	2,084,445.60	145,878,107.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,146,002.03	23,752,197.12	4,697,373.75
支付的其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>120,146,002.03</b>	<b>25,836,642.72</b>	<b>150,575,480.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>494,603,997.97</b>	<b>453,163,357.28</b>	<b>772,209,011.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,381,195.25</b>	<b>2,761,740.62</b>	<b>87,762.88</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-28,234,891.83</b>	<b>-133,024,506.93</b>	<b>-67,470,368.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额		63,034,608.98	196,059,115.91	263,529,484.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>34,799,717.15</b>	<b>63,034,608.98</b>	<b>196,059,115.91</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表（一）

编制单位：上海天马有机发光显示技术有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年1-9月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	1,000,000,000.00										-40,046,221.66	959,953,778.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	1,000,000,000.00										-40,046,221.66	959,953,778.34
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-13,288,688.87	-13,288,688.87
<b>（一）综合收益总额</b>											-13,288,688.87	-13,288,688.87
<b>（二）股东投入和减少资本</b>												
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
<b>（三）利润分配</b>												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
<b>（四）所有者权益内部结转</b>												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
<b>（五）专项储备</b>												
1.本期提取												
2.本期使用												
<b>（六）其他</b>												
<b>四、本期期末余额</b>	1,000,000,000.00										-53,334,910.53	946,665,089.47

法定代表人：

主管会计工作负责

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表（二）

编制单位：上海天马有机发光显示技术有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	1,000,000,000.00										-23,842,809.76	976,157,190.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	1,000,000,000.00										-23,842,809.76	976,157,190.24
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-16,203,411.90	-16,203,411.90
（一）综合收益总额											-16,203,411.90	-16,203,411.90
（二）股东投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期期末余额</b>	1,000,000,000.00										-40,046,221.66	959,953,778.34

法定代表人：

主管会计工作负责

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表（三）

编制单位：上海天马有机发光显示技术有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	583,000,000.00										-9,751,041.33	573,248,958.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	583,000,000.00										-9,751,041.33	573,248,958.67
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	417,000,000.00										-14,091,768.43	402,908,231.57
<b>（一）综合收益总额</b>											-14,091,768.43	-14,091,768.43
<b>（二）股东投入和减少资本</b>	417,000,000.00											417,000,000.00
1.所有者投入资本	417,000,000.00											417,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
<b>（三）利润分配</b>												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
<b>（四）所有者权益内部结转</b>												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
<b>（五）专项储备</b>												
1.本期提取												
2.本期使用												
<b>（六）其他</b>												
<b>四、本期期末余额</b>	1,000,000,000.00										-23,842,809.76	976,157,190.24

法定代表人：

主管会计工作负责

会计机构负责人：

**上海天马有机发光显示技术有限公司**  
**2017年1-9月、2016年度、2015年度**  
**财务报表附注**

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

上海天马有机发光显示技术有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由上海天马微电子有限公司、上海工业投资(集团)有限公司、上海张江(集团)有限公司共同出资于2013年4月25日在上海设立,注册资本为人民币500万元,实收资本为人民币500万元,该出资已经上海锦瑞会计师事务所有限公司于2013年4月23日出具的沪锦会验字[2013]第A195号验资报告验证。

初始设立股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	比例(%)
1	上海天马微电子有限公司	200.00	40.00
2	上海工业投资(集团)有限公司	200.00	40.00
3	上海张江(集团)有限公司	100.00	20.00
	合计	500.00	100.00

2013年12月根据公司股东会决议和章程修正案的规定,公司申请增加注册资本人民币99,500万元,新增注册资本分两期缴足,截至2014年6月26日止公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币30,000万元,均为货币出资。其中上海天马微电子有限公司实际缴纳出资12,000万元,上海工业投资(集团)有限公司实际缴纳出资12,000万元,上海张江(集团)有限公司实际缴纳出资6,000万元,该出资已经上海锐阳会计师事务所有限公司于2014年7月10日出具锐阳验字[2014]第082号验资报告验证。

2014年11月根据公司股东会决议,全体股东一致同意对公司进行第二期增资69,500万元。其中,上海天马微电子有限公司以在建工程和土地使用权认缴出资27,800万元。在建工程和土地使用权转让价值为人民币34,688.25万元,超出认缴出资部分转移为公司债务。上海工业投资(集团)有限公司、上海张江(集团)有限公司分别以货币资金出资27,800万元和13,900万,该出资已经上海锐阳会计师事务所有限公司于2015年4月9日出具锐阳验字[2015]第021号验资报告验证。

公司新增注册资本人民币99,500万元已全部出资到位,公司注册资本变更为100,000万元。

至此公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额（万元）	比例（%）
1	上海天马微电子有限公司	40,000.00	40.00
2	上海工业投资（集团）有限公司	40,000.00	40.00
3	上海张江（集团）有限公司	20,000.00	20.00
	合计	100,000.00	100.00

公司注册地址：上海市浦东新区凌空北路3809号；公司法定代表人：成为；公司企业法人营业执照号：913101150677523625；公司营业期限：2013年4月25日至2063年4月24日。

公司经营范围：有机发光显示器的研发、设计、生产、销售，有机发光技术、从事信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，自有设备租赁，从事货物及技术的进出口业务（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）。

## 二、财务报表的编制基础

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

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年9月30日、2016年12月31日、2015年12月31日的财务状况以及2017年1-9月、2016年度、2015年度的经营成果和现金流量。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注四、6)、存货的计价方法(附注四、7)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注四、8和11)、收入的确认时点(附注四、15)等。

本公司在运用重要的会计政策时所采用的关键判断详见附注四、19。

### 1、会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金,可随时用于支付的存款,以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### 5、外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易的折算方法

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化;其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

#### (2) 外币财务报表的折算方法

境外经营的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,股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款,按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### (1) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：应收账款单项金额超过人民币 500 万元，其他应收款单项金额超过人民币 300 万元。

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

### ② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

### ③ 按组合计提坏账准备的应收款项

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	所有关联方客户
应收出口退税	出口退税款
其他非关联方组合	其他所有非关联方客户

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
应收出口退税	不计提坏账准备
其他非关联方组合	账龄分析法

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1.50	1.50
1-2 年	10.00	10.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	15.00	15.00
3 年以上	50.00	50.00

**b. 组合中，采用其他计提坏账准备的计提方法**

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	不计提	不计提
应收出口退税	/	不计提

**(2) 坏账准备的转回**

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

**7、存货**

**(1) 存货的分类**

存货主要包括：原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

**(2) 存货发出的计价方法**

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照系统的方法分配的制造费用。

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

**(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**

周转材料包括低值易耗品和包装物等，均采用一次转销法进行摊销。

**8、固定资产**

**(1) 固定资产确认条件**

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠的计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	35.00	5.00	2.71
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公及电子设备	年限平均法	6.00	5.00	15.83
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四、13)。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注四、18)。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (5) 固定资产的处置

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

## 9、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四、13)。

## 10、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之

资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款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借款初始确认金额所使用的利率。

## 11、无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权、电脑软件、客户关系、其他特许权等，以成本计量。

### (1) 土地使用权

土地使用权按使用年限50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

### (2) 电脑软件

电脑软件按照预计使用年限10年平均摊销。

### (3) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### (4) 研究与开发支出

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究并获取新型显示技术或生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段支出，于发生时计入当期损益；项目立项之后，大规模量产之前，为新型显示技术或生产工艺最终应用而进行设计、试做、测试工作发生的支出为开发阶段支出，同时满足下列条件的开发阶段支出，予以资本化：

新型显示技术或生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证，证明其在技术上具有可行性；

管理层已批准新型显示技术或生产工艺开发的预算；

前期市场调研分析报告说明采用新型显示技术或生产工艺所生产的产品具有市场；

有足够的技术和资金支持,以完成新型显示技术或生产工艺的开发活动及后续的大规模生产;

新型显示技术或生产工艺开发阶段的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

#### (5) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注四、13)。

### 12、长期待摊费用

长期待摊费用系已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

模具按预计使用年限3年平均摊销。

### 13、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、投资性房地产及对子公司、联营企业、合营企业的长期股权投资等,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。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,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,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。

### 14、职工薪酬

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

#### (1) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、

生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利包括设定提存计划及设定受益计划。

### ①基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### ②设定受益计划

设定受益计划是一项并非设定提存计划的退休计划。设定受益计划一般会确定职工在退休时可收取的退休福利金额，通常根据年龄、服务年限和员工个人职务等级等一个或多个因素而定。

设定受益债务每年由独立精算师利用预期累计福利法计算。设定受益债务的现值利用将用以支付福利的货币为单位计值且到期与有关的退休负债的条款相近似的高质量的公司债券的利率，将预计的未来现金流出金额折现计算得出。

根据经验而调整的精算利得和损失以及精算假设的变动，在产生期间内于其他综合收益的权益中确认。

过往服务成本在发生时确认为收益。

## （3）辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工

工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

## 15、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

### (1) 商品销售收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本公司确认销售商品收入：

- 本公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本公司与购货方在销售合同中约定了不同种贸易方式，本公司根据贸易方式判断主要风险和报酬转移的时点，并相应确认收入。

### (2) 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

利息收入按照时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## 16、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### (3) 同时包含与资产相关和与收益相关的政府补助处理方法

对于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,整体归类为与收益相关的政府补助。

### 17、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关;

本公司内该纳税主体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。

### 18、租赁

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

#### (1) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

#### (2) 融资租赁

对本公司做为出租人的融资租赁,在租赁期开始日,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;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,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁收款额扣除未实现的融资收益后的余额作为长期应收款列示。

## 19、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收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。

### (2) 存货跌价准备

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

### (3) 折旧和摊销

本公司对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。

### (4) 长期资产减值的估计

根据附注四、13 中所述，本公司于资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否出现减值进行测试。

在判断上述资产是否存在减值时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本公司的上述长期资产出现减值。

### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润

发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

### 20、重要会计政策和会计估计变更

2017年5月10日，财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15号)，根据财政部的要求上述会计准则自2017年6月12日起施行。根据《企业会计准则第16号——政府补助》(财会〔2017〕15号)的要求，公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司于2017年6月12日开始执行前述修订的企业会计准则，上述变更对本公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。除上述事项外，其他由于新准则的实施而进行的会计政策变更不会对财务报表项目及金额产生影响，也无需进行追溯调整。

### 五、税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

### 六、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，年初指2016年12月31日，期末指2017年9月30日，本期指2017年1-9月。

#### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	34,799,717.15	63,034,608.98
其他货币资金	8,967,501.47	87,767,067.47
合 计	43,767,218.62	150,801,676.45

注：2017年9月30日本公司所有权受限制的货币资金为人民币8,967,501.47元

(2016年12月31日:人民币87,767,067.47元,2015年12月31日:人民币33,347,557.69元),系信用证保证金。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类 别	期 末 余 额				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,528,549.64	100.00	376,647.14	1.42	26,151,902.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	26,528,549.64	100.00	376,647.14	1.42	26,151,902.50

(续)

类 别	年 初 余 额				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	798,695.50	100.00			798,695.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	798,695.50	100.00			798,695.50

#### ①组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期 末 余 额		
	应 收 账 款	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)
1年以内	25,109,809.64	376,647.14	1.50
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合 计	25,109,809.64	376,647.14	1.50

#### ②组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,418,740.00		
合计	1,418,740.00		

## (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 376,647.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账准备金额
客户A	19,067,563.09	1年以内	71.88	286,013.45
客户B	3,982,140.00	1年以内	15.01	59,732.10
客户C	2,017,314.96	1年以内	7.60	30,259.72
客户D	1,418,740.00	1年以内	5.35	
客户E	33,463.19	1年以内	0.13	501.95
合计	26,519,221.24		99.97	376,507.22

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,169,170.72	99.88	5,601,055.15	99.43
1至2年	2,573.37	0.12	32,180.00	0.57
2至3年				
3年以上				
合计	2,171,744.09	100.00	5,633,235.15	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
国网上海市电力公司	非关联方	1,598,381.62	1年以内	未到结算期
Idemitsu Kosan Co.,Ltd	非关联方	491,118.22	1年以内	未到结算期
TOMI INTERNATIONAL Co.,Ltd	非关联方	36,729.72	1年以内	未到结算期
中国电信股份有限公司上海分公司	非关联方	18,882.18	2年以内	未到结算期
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	非关联方	13,782.94	1年以内	未到结算期
合计		2,158,894.68		

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,158,894.68 元，

占预付账款期末余额合计数的比例为 99.41%。

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类 别	期 末 余 额				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,327,096.65	100.00	513,527.45	3.35	14,813,569.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	15,327,096.65	100.00	513,527.45	3.35	14,813,569.20

(续)

类 别	年 初 余 额				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,745,374.10	100.00	471,476.11	1.76	26,273,897.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	26,745,374.10	100.00	471,476.11	1.76	26,273,897.99

##### ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期 末 余 额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,098,830.35	181,482.45	1.50
1至2年	2,401,035.26	240,103.53	10.00
2至3年	332,943.10	49,941.47	15.00
3至4年	6,000.00	3,000.00	50.00
4至5年	78,000.00	39,000.00	50.00
5年以上			
合 计	14,916,808.71	513,527.45	3.44

##### ②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
应收出口退税组合	410,287.94		
合计	410,287.94		

## (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 42,051.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金、保证金及职工借款	13,775,842.56	26,437,661.40
应收出口退税款	410,287.94	
其他	1,140,966.15	307,712.70
合计	15,327,096.65	26,745,374.10

## (4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
上海浦东海关	保证金	13,682,842.56	2年以内	89.27	410,880.22
合计		13,682,842.56		89.27	410,880.22

## 5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,335,552.88		59,335,552.88
低值易耗品	1,797,784.56		1,797,784.56
合计	61,133,337.44		61,133,337.44

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,378,617.80		25,378,617.80
低值易耗品	1,097,502.68		1,097,502.68
合计	26,476,120.48		26,476,120.48

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
留抵增值税进项税额	228,577,553.69	81,741,458.08
合计	228,577,553.69	81,741,458.08

## 7、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	295,640,106.01		824,869.78	19,013,196.79	315,478,172.58
2、本期增加金额		72,744.83	10,770.00	762,638.79	846,153.62
(1) 购置		72,744.83	10,770.00	762,638.79	846,153.62
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额	295,640,106.01	72,744.83	835,639.78	19,775,835.58	316,324,326.20
二、累计折旧					
1、年初余额	10,699,356.16		275,040.46	3,145,549.41	14,119,946.03
2、本期增加金额	6,018,387.84	692.57	116,809.80	2,417,811.42	8,553,701.63
(1) 计提	6,018,387.84	692.57	116,809.80	2,417,811.42	8,553,701.63
(2) 直接转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额	16,717,744.00	692.57	391,850.26	5,563,360.83	22,673,647.66
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 直接转入					
(3) 企业合并增加					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	278,922,362.01	72,052.26	443,789.52	14,212,474.75	293,650,678.54
2、年初账面价值	284,940,749.85		549,829.32	15,867,647.38	301,358,226.55

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	期 末 余 额			年 初 余 额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
第5.5代有机发光显示(蒸镀及后段工序)生产线	1,845,881,836.80		1,845,881,836.80	1,367,753,011.08		1,367,753,011.08
第5.5代有机发光显示(蒸镀及后段工序)生产线扩线	105,130,387.66		105,130,387.66	3,490,710.51		3,490,710.51
合 计	1,951,012,224.46		1,951,012,224.46	1,371,243,721.59		1,371,243,721.59

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	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
第 5.5 代有机发光显示(蒸镀及后段工序)生产线	15.5 亿	1,367,753,011.08	478,128,825.72			1,845,881,836.80
第 5.5 代有机发光显示(蒸镀及后段工序)生产线扩线	9.0 亿	3,490,710.51	101,639,677.15			105,130,387.66
合 计		1,371,243,721.59	579,768,502.87			1,951,012,224.46

### (续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
第 5.5 代有机发光显示(蒸镀及后段工序)生产线	124.26	46,477,783.66	30,076,807.78	4.41	自有资金、银行贷款
第 5.5 代有机发光显示(蒸镀及后段工序)生产线扩线	11.68	6,528,898.46	6,393,668.13	4.41	自有资金、银行贷款
合 计		53,006,682.12	36,470,475.91		

## 9、无形资产

项 目	土地使用权	软件系统	专利技术	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	277,898,635.00	4,779,296.25			282,677,931.25
2、本期增加金额		1,649,796.60			1,649,796.60
(1) 购置		1,649,796.60			1,649,796.60
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4、期末余额	277,898,635.00	6,429,092.85			284,327,727.85
二、累计摊销					
1、年初余额	13,839,573.47	967,291.98			14,806,865.45
2、本期增加金额	4,982,246.46	410,476.37			5,392,722.83
(1) 计提	4,982,246.46	410,476.37			5,392,722.83
(2) 直接转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4、期末余额	18,821,819.93	1,377,768.35			20,199,588.28
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 直接转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	259,076,815.07	5,051,324.50			264,128,139.57

项 目	土地使用权	软件系统	专利技术	非专利技术	合 计
2、年初账面价值	264,059,061.53	3,812,004.27			267,871,065.80

## 10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
能源站节能项目服务费	20,048,160.06				20,048,160.06
合 计	20,048,160.06				20,048,160.06

## 11、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明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	890,174.59	222,543.65	471,476.11	117,869.03
可抵扣亏损	512,082,022.49	128,020,505.62	258,333,829.76	64,583,457.44
递延收益	55,701,616.00	13,925,404.00	49,876,608.00	12,469,152.00
环保节能专用设备款	2,728,429.60	682,107.40	2,728,429.60	682,107.40
合 计	571,402,242.68	142,850,560.67	311,410,343.47	77,852,585.87

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入在建工程的试生产费用	497,994,781.00	124,498,695.25	255,458,108.96	63,864,527.24
小 计	497,994,781.00	124,498,695.25	255,458,108.96	63,864,527.24

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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 负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债年初余额
递延所得税资产	-124,498,695.25	18,351,865.42	-63,864,527.24	13,988,058.63
递延所得税负债	-124,498,695.25		-63,864,527.24	

## 12、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付设备款	304,887,613.12	113,340,983.71
合 计	304,887,613.12	113,340,983.71

**13、短期借款**

项 目	期末余额	年初余额
保证借款		82,000,000.00
信用借款	289,400,000.00	
合 计	289,400,000.00	82,000,000.00

注: 本公司股东按股权比例对本公司与中国农业银行上海川沙支行相关借款提供担保, 详见七、3 关联担保情况。

**14、应付票据**

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		98,002,467.83
合 计		98,002,467.83

**15、应付账款****(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	年初余额
1年以内	245,195,626.61	40,115,796.67
1-2年	135,618.69	111,966.37
2-3年	8,125.90	128,379.70
3年以上	125,871.30	
合 计	245,465,242.50	40,356,142.74

**(2) 应付账款按款项性质列示**

项 目	期末余额	年初余额
材料及半成品采购款	245,465,242.50	40,356,142.74
合 计	245,465,242.50	40,356,142.74

**16、预收款项****(1) 预收款项列示**

项 目	期末余额	年初余额
1年以内	807,699.34	237,033.61
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合 计	807,699.34	237,033.61

## (2) 预收账款按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
销售商品款	807,699.34	237,033.61
合 计	807,699.34	237,033.61

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,913,401.32	115,331,436.94	114,489,669.51	14,755,168.75
二、离职后福利-设定 提存计划		12,862,736.21	12,862,736.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他 福利				
合 计	13,913,401.32	128,194,173.15	127,352,405.72	14,755,168.75

## (2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴 和补贴	13,642,109.67	100,420,245.70	99,792,020.70	14,270,334.67
2、职工福利费		3,159,439.39	3,159,439.39	
3、社会保险费		6,909,096.85	6,909,096.85	
其中：医疗保险费		6,041,690.34	6,041,690.34	
工伤保险费		246,883.48	246,883.48	
生育保险费		620,523.03	620,523.03	
4、住房公积金		3,094,578.58	3,094,578.58	
5、工会经费和职工教育 经费	271,291.65	1,748,076.42	1,534,533.99	484,834.08
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	13,913,401.32	115,331,436.94	114,489,669.51	14,755,168.75

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		12,396,092.02	12,396,092.02	
2、失业保险费		466,644.19	466,644.19	
3、企业年金缴费				
合 计		12,862,736.21	12,862,736.21	

**18、应交税费**

项 目	期末余额	年初余额
增值税	227.39	10,400.00
土地使用税	184,125.00	
个人所得税	510,537.30	440,861.49
其他税费	92,107.50	54,363.50
合 计	786,997.19	505,624.99

**19、应付利息**

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,346,022.06	2,804,584.73
短期借款应付利息	341,475.01	98,092.50
合 计	1,687,497.07	2,902,677.23

**20、其他应付款****(1) 其他应付款明细情况**

项 目	期末余额	年初余额
1年以内	310,193,925.60	34,920,070.48
1至2年	14,780,980.38	136,362,737.19
2至3年	63,032,211.60	485,279.66
3年以上	67,578.81	59,478.60
合 计	388,074,696.39	171,827,565.93

**(2) 其他应付款按款项性质列示**

项 目	期末余额	年初余额
工程设备款	114,927,105.53	168,914,975.65
单位往来款项	269,392,131.74	470,487.27
押金及保证金	550,313.61	1,127,143.34
已计提尚未支付的其他各项费用	1,084,994.00	623,220.00
其他	2,120,151.51	691,739.67
合 计	388,074,696.39	171,827,565.93

## (3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海宝冶集团有限公司	20,687,164.83	未到结算期
北京世源希达工程技术公司	14,780,326.12	未到结算期
EVER ADVANCED PRECISION TECHNOLOGY LTD.	6,311,691.90	未到结算期
KPS Co.,Ltd	5,351,398.84	未到结算期
中天建设集团浙江安装工程有限公司	4,924,637.27	未到结算期
合 计	52,055,218.96	

## 21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注六、22）	175,350,000.00	
合 计	175,350,000.00	

## 22、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	1,085,350,000.00	760,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	175,350,000.00	
合 计	910,000,000.00	760,000,000.00

注：本公司与中国进出口银行相关借款系由本公司股东提供担保，详见七、3 关联担保情况。

## 23、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	249,876,608.00	5,825,008.00		255,701,616.00	政府拨款
合 计	249,876,608.00	5,825,008.00		255,701,616.00	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增政府补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
第5.5代有机发光显示（蒸镀及后段工序）生产线	200,000,000.00				200,000,000.00	与资产相关
国家重大产业项目配套款	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
进口设备贴息	16,596,608.00	1,265,008.00			17,861,616.00	与资产相关
面向未来真柔性显示的新材料及器件制造基础研究	4,800,000.00				4,800,000.00	与收益相关
高分辨率窄边框AM-OLED新型触控显示屏技术开发		4,000,000.00			4,000,000.00	与收益相关
有机发光显示薄膜封装工艺技术开发和产品验证	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
AMOLED整合式触控屏制程工艺关键技术	2,240,000.00	560,000.00			2,800,000.00	与收益相关
张江高科技园区科技配套专项	2,240,000.00				2,240,000.00	与收益相关
合计	249,876,608.00	5,825,008.00			255,701,616.00	

## 24、实收资本

### （1）2017年1-9月实收资本变动情况

投资者名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
上海张江（集团）有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	20.00%
上海工业投资（集团）有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00	40.00%
上海天马微电子有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00	40.00%
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	100.00%

### （2）2016年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例
上海张江（集团）有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	20.00%
上海工业投资（集团）有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00	40.00%
上海天马微电子有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00	40.00%
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	100.00%

### （3）2015年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例
上海张江（集团）有限公司	61,000,000.00	139,000,000.00		200,000,000.00	20.00%
上海工业投资（集团）有限公司	122,000,000.00	278,000,000.00		400,000,000.00	40.00%
上海天马微电子有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00	40.00%
合 计	583,000,000.00	417,000,000.00		1,000,000,000.00	100.00%

## 25、未分配利润

项 目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
调整前上期末未分配利润	-40,046,221.66	-23,842,809.76	-9,751,041.33
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	-40,046,221.66	-23,842,809.76	-9,751,041.33
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-13,288,688.87	-16,203,411.90	-14,091,768.43
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-53,334,910.53	-40,046,221.66	-23,842,809.76

## 26、税金及附加

项 目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
印花税	166,189.20	271,117.40	
教育费附加	518.68		
地方教育费附加	345.78		
城市维护建设税	172.88		
车船使用税	1,800.00	2,200.00	
土地使用税	552,375.00		
其他	121.91		
合 计	721,523.45	273,317.40	

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**27、销售费用**

项 目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
佣金	917,102.49	36,504.34	
展览费	462,923.59	41,509.43	
运输费	195,438.27	101,916.97	
差旅费	1,549.15		
合 计	1,577,013.50	179,930.74	

**28、管理费用**

项 目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
职工薪酬	5,271,353.73	7,699,390.32	4,057,421.17
无形资产摊销	5,091,630.39	6,780,650.03	6,674,392.65
物业管理费	2,191,789.10	2,885,945.32	2,549,648.26
固定资产折旧费	887,977.98	967,316.16	292,612.60
租赁费	773,068.14	1,522,357.11	1,735,549.51
低值易耗品	221,769.52	347,471.98	2,154,907.25
办公费	213,646.62	524,789.88	434,092.80
差旅费	130,581.09	67,999.52	114,880.20
中介费	54,469.81	192,792.56	54,716.98
业务招待费	47,369.00	71,308.00	94,442.19
其他	499,944.11	569,112.46	486,623.40
合 计	15,383,599.49	21,629,133.34	18,649,287.01

**29、财务费用**

项 目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
利息支出	36,930,821.87	26,138,557.27	5,426,157.84
减：利息收入	460,345.96	4,345,910.17	6,616,866.20
减：利息资本化金额	36,470,475.91	21,792,647.10	-1,190,708.36
汇兑损益	5,822,844.71	27,248,959.52	17,055,486.31
减：汇兑损益资本化金额	5,822,844.71	27,248,959.52	17,055,486.31
其他			
合 计			

**30、资产减值损失**

项 目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
坏账损失	418,698.48	471,476.11	
合 计	418,698.48	471,476.11	

**31、营业外收入**

项 目	2017年1-9月	计入非经常性 损益的金额	2016年度	计入非经常性损 益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助（详见下表：政府补 助明细表）	386,000.00	386,000.00	20,000.00	20,000.00
其他	110,791.83	110,791.83	67,085.22	67,085.22
合 计	496,791.83	496,791.83	87,085.22	87,085.22

(续)

项 目	2015年度	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,181.59	6,181.59
其中：固定资产处置利得	6,181.59	6,181.59
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	20,000.00	20,000.00
其他		
合 计	26,181.59	26,181.59

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年1-9月	2016年度	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
贡献奖		20,000.00	20,000.00	与收益相关
知识产权补助款	386,000.00			与收益相关
合 计	386,000.00	20,000.00	20,000.00	

**32、营业外支出**

项 目	2017年1-9月	计入非经常性损益的金额	2016年度	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠支出				
其他	48,452.57	48,452.57		
合计	48,452.57	48,452.57		

(续)

项 目	2015年度	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		
其他	80,208.00	80,208.00
合计	80,208.00	80,208.00

**33、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
当期所得税费用			
递延所得税费用	-4,363,806.79	-6,263,360.47	-4,611,544.99
合 计	-4,363,806.79	-6,263,360.47	-4,611,544.99

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
利润总额	-17,652,495.66	-22,466,772.37	-18,703,313.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,413,123.92	-5,616,693.09	-4,675,828.36
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			22,603.00
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,317.13	35,440.02	41,680.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
专用设备抵免所得税10%		-682,107.40	
所得税费用	-4,363,806.79	-6,263,360.47	-4,611,544.99

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
政府补助	4,386,000.00	11,060,000.00	20,000.00
往来及其他	670,791.83	60,635.22	1,160,940.89
合计	5,056,791.83	11,120,635.22	1,180,940.89

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
往来款及其他	3,318,489.09	6,180,770.83	6,577,005.64
备用金及员工借款		82,507.60	337,734.22
合计	3,318,489.09	6,263,278.43	6,914,739.86

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
政府补助	1,265,008.00	16,596,608.00	20,000,000.00
信用证保证金	78,799,566.00		
合计	80,064,574.00	16,596,608.00	20,000,000.00

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
信用证保证金		54,419,509.79	30,554,890.05
合计		54,419,509.79	30,554,890.05

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-9月	2016年度	2015年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	-13,288,688.87	-16,203,411.90	-14,091,768.43
加：资产减值准备	418,698.48	471,476.11	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	887,977.98	967,316.16	292,612.60
无形资产摊销	5,091,630.39	6,780,650.03	6,674,392.65
长期待摊费用摊销			
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）			-6,181.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,363,806.79	-6,263,360.47	-4,611,544.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,232,641.39	671,796.87	-281,582.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,304,373.05	11,071,661.93	-390,407.15
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-3,182,457.15	-2,503,871.27	-12,414,479.17
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资</b>			

补充资料	2017年1-9月	2016年度	2015年度
<b>活动:</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额	34,799,717.15	63,034,608.98	196,059,115.91
减: 现金的期初余额	63,034,608.98	196,059,115.91	263,529,484.79
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-28,234,891.83	-133,024,506.93	-67,470,368.88

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>一、现金</b>	34,799,717.15	63,034,608.98	196,059,115.91
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	34,799,717.15	63,034,608.98	196,059,115.91
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
<b>二、现金等价物</b>			
其中: 三个月内到期的债券投资			
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	34,799,717.15	63,034,608.98	196,059,115.91
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

## 36、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,967,501.47	信用证保证金
合 计	<b>8,967,501.47</b>	

## 37、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

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			<b>27,378,554.45</b>
其中: 美元	4,090,756.36	6.6369	27,149,940.88
日元	3,868,970.00	0.0591	228,613.57
应收账款			<b>25,067,018.05</b>

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,776,916.64	6.6369	25,067,018.05
应付账款			<b>71,845,910.51</b>
其中：美元	10,684,132.16	6.6369	70,909,516.73
日元	15,847,176.00	0.0591	936,393.78
其他应付款			<b>30,129,260.34</b>
其中：美元	4,430,515.48	6.6369	29,404,888.29
日元	12,259,000.00	0.0591	724,372.05

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本的 50%，单一股东均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和做出实质性影响，公司无实际控制人和控股股东。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海张江（集团）有限公司	本公司股东
上海工业投资（集团）有限公司	本公司股东
上海天马微电子有限公司（简称“上海天马”）	本公司股东
天马微电子股份有限公司	本公司股东上海天马之母公司
Tianma Micro-Electronics (Hong Kong) Limited	本公司股东上海天马之母公司控制的公司
厦门天马微电子有限公司	本公司股东上海天马之母公司实际控制人控制的公司

### 3、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2017年1-9月	2016年度	2015年度
天马微电子股份有限公司	采购商品	3,564,891.26	83,573.74	31,152.00
天马微电子股份有限公司	接受劳务	1,190,004.25	114,005.97	84.48
厦门天马微电子有限公司	采购商品	101,051,149.47	70,371,041.10	11,596,548.96
中航物业管理有限公司上海分公司	接受劳务	2,373,364.41	2,970,884.68	2,988,366.00
合 计		108,179,409.39	73,539,505.49	14,616,151.44

## ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2017年1-9月	2016年度	2015年度
厦门天马微电子有限公司	销售商品	54,893.15		
天马微电子股份有限公司	销售商品	1,476,165.67	1,926,200.63	
合计		1,531,058.82	1,926,200.63	

## (2) 关联担保情况

## 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
上海天马微电子有限公司	540,167,286.69	2015-9-8	2021-9-8	否
上海天马微电子有限公司	3,600,000.00	2016-3-8	2017-3-2	是
上海天马微电子有限公司	3,600,000.00	2016-3-23	2017-3-13	是
上海天马微电子有限公司	6,400,000.00	2016-4-20	2017-4-11	是
上海天马微电子有限公司	3,600,000.00	2016-5-10	2017-5-8	是
上海天马微电子有限公司	2,800,000.00	2016-5-20	2017-5-19	是
上海天马微电子有限公司	3,600,000.00	2016-6-8	2017-6-6	是
上海天马微电子有限公司	9,200,000.00	2016-6-23	2017-6-19	是
上海天马微电子有限公司	14,000,000.00	2016-7-8	2018-7-8	否
上海天马微电子有限公司	14,000,000.00	2016-8-18	2018-8-18	否
上海天马微电子有限公司	20,000,000.00	2016-10-26	2018-10-26	否
上海天马微电子有限公司	72,000,000.00	2016-11-15	2018-11-15	否
上海天马微电子有限公司	100,000,000.00	2017-6-28	2019-6-27	否
上海张江(集团)有限公司	1,800,000.00	2016-3-8	2017-3-2	是
上海张江(集团)有限公司	1,800,000.00	2016-3-23	2017-3-13	是
上海张江(集团)有限公司	3,200,000.00	2016-4-20	2017-4-11	是
上海张江(集团)有限公司	1,800,000.00	2016-5-10	2017-5-8	是
上海张江(集团)有限公司	1,400,000.00	2016-5-20	2017-5-19	是
上海张江(集团)有限公司	1,800,000.00	2016-6-8	2017-6-6	是
上海张江(集团)有限公司	4,600,000.00	2016-6-23	2017-6-19	是
上海张江(集团)有限公司	7,000,000.00	2016-7-8	2018-7-8	否
上海张江(集团)有限公司	7,000,000.00	2016-8-18	2018-8-18	否
上海张江(集团)有限公司	10,000,000.00	2016-10-26	2018-10-26	否
上海张江(集团)有限公司	36,000,000.00	2016-11-15	2018-11-15	否

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
上海张江（集团）有限公司	50,000,000.00	2017-6-28	2019-6-27	否
上海工业投资（集团）有限公司	3,600,000.00	2016-3-8	2017-3-2	是
上海工业投资（集团）有限公司	3,600,000.00	2016-3-23	2017-3-13	是
上海工业投资（集团）有限公司	6,400,000.00	2016-4-20	2017-4-11	是
上海工业投资（集团）有限公司	3,600,000.00	2016-5-10	2017-5-8	是
上海工业投资（集团）有限公司	2,800,000.00	2016-5-20	2017-5-19	是
上海工业投资（集团）有限公司	3,600,000.00	2016-6-8	2017-6-6	是
上海工业投资（集团）有限公司	9,200,000.00	2016-6-23	2017-6-19	是
上海工业投资（集团）有限公司	14,000,000.00	2016-7-8	2018-7-8	否
上海工业投资（集团）有限公司	14,000,000.00	2016-8-18	2018-8-18	否
上海工业投资（集团）有限公司	20,000,000.00	2016-10-26	2018-10-26	否
上海工业投资（集团）有限公司	72,000,000.00	2016-11-15	2018-11-15	否
上海工业投资（集团）有限公司	100,000,000.00	2017-6-28	2019-6-27	否

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	2017年9月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
天马微电子股份有限公司	1,418,740.00		712,529.42			
合计	1,418,740.00		712,529.42			

## (2) 应付项目

项目名称	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付账款：			
天马微电子股份有限公司	224,538.20	29,861.61	
厦门天马微电子有限公司			4,000,729.68
合计	224,538.20	29,861.61	4,000,729.68
其他应付款：			
中航物业管理有限公司上海分公司	251,022.00		
中国航空工业集团公司	200,000.00		
天马微电子股份有限公司	266,086,316.69		255,664.00
合计	266,537,338.69		255,664.00

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2017 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2017 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2017 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益			6,181.59
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	386,000.00	20,000.00	20,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、			

项 目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,339.26	67,085.22	-80,208.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	448,339.26	87,085.22	-54,026.41
所得税影响额	112,084.82	21,771.31	-13,506.60
合 计	336,254.44	65,313.91	-40,519.81

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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