

深圳市宇顺电子股份有限公司

中兴财光华审会字（2017）第 205135 号

目录

审计报告

合并及母公司资产负债表 1-2

合并及母公司利润表 3

合并及母公司现金流量表 4

合并及母公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-79

审计报告

中兴财光华审会字(2017)第205135号

深圳市宇顺电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市宇顺电子股份有限公司（以下简称：宇顺公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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宇顺公司管理层的责任，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。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，宇顺公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宇顺公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十九日

资产负债表

编制单位：深圳市宇顺电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	273,393,115.52	216,970,715.58	450,764,294.03	219,595,475.88
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	五、2	47,957,140.44	35,886,267.71	427,514,030.88	22,366,505.17
应收账款	五、3/十二、1	216,154,295.26	170,541,100.58	1,036,371,244.59	89,103,055.67
预付款项	五、4	5,523,948.81	357,546,324.92	54,763,727.84	407,846,406.35
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5/十二、2	176,163,126.56	316,567,556.18	75,618,009.19	11,290,192.39
存货	五、6	109,292,464.17	59,781,669.15	438,129,070.69	54,859,303.31
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	31,883,840.22	1,959,573.27	49,220,113.17	1,249,815.24
流动资产合计		860,367,930.98	1,159,253,207.39	2,532,380,490.39	806,310,754.01
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8	28,900,000.00	28,900,000.00	48,900,000.00	48,900,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十二、3		119,498,800.80		479,135,350.76
投资性房地产					
固定资产	五、9	431,153,421.64	155,507,435.54	473,424,255.36	124,347,884.34
在建工程	五、10	10,601,516.16		12,172,965.76	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	33,278,714.05	126,562.24	67,912,535.02	1,626,591.82
开发支出					
商誉	五、12			12,605,495.70	
长期待摊费用	五、13	13,424,025.79	4,608,404.26	17,115,890.88	631,199.14
递延所得税资产	五、14	8,104,711.74	4,949,065.92	30,090,780.55	5,773,397.25
其他非流动资产	五、15	879,253.78	751,700.00	15,632,663.51	1,860,400.00
非流动资产合计		526,341,643.16	314,341,968.76	677,854,586.78	662,274,823.31
资产总计		1,386,709,574.14	1,473,595,176.15	3,210,235,077.17	1,468,585,577.32

公司法定代表人：张场

主管会计工作的公司负责人：杨培琴

公司会计机构负责人：涂剑萍

资产负债表（续）

编制单位：深圳市宇顺电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、16	516,000,000.00	485,000,000.00	920,931,662.34	471,472,232.38
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	五、17	1,367,218.65	1,367,218.65	471,485,425.80	202,087,634.68
应付账款	五、18	105,556,713.82	60,996,489.70	803,345,406.83	53,575,010.41
预收款项	五、19	1,835,009.30	1,444,489.06	17,670,519.39	3,152,373.95
应付职工薪酬	五、20	16,950,043.79	11,201,736.53	35,889,351.59	7,926,959.36
应交税费	五、21	627,846.61	310,633.12	37,112,444.41	290,573.70
应付利息	五、22	9,779,109.73	9,729,109.73	1,246,413.10	1,165,954.77
应付股利					
其他应付款	五、23	8,785,013.96	160,521,244.18	154,631,501.43	129,721,449.36
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	31,783,603.79	8,760,000.00	32,353,157.46	8,760,000.00
其他流动负债	五、25	16,593.75		2,781,166.37	469,623.52
流动负债合计		692,701,153.40	739,330,920.97	2,477,447,048.72	878,621,812.13
非流动负债：					
长期借款	五、26	59,020,000.00	59,020,000.00	69,482,166.08	67,780,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、27			22,253,980.39	
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、28	30,365,000.00	9,760,000.00	61,274,611.02	11,600,000.00
递延所得税负债	五、14			1,273,249.03	
其他非流动负债					
非流动负债合计		89,385,000.00	68,780,000.00	154,284,006.52	79,380,000.00
负债合计		782,086,153.40	808,110,920.97	2,631,731,055.24	958,001,812.13
股东权益：					
股本	五、29	186,835,822.00	186,835,822.00	186,835,822.00	186,835,822.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、30	1,798,695,221.44	1,810,022,384.11	1,798,695,221.44	1,810,022,384.11
减：库存股					
其他综合收益	五、31			1,469,723.00	
专项储备					
盈余公积	五、32	15,914,923.20	15,914,923.20	15,914,923.20	15,914,923.20
未分配利润	五、33	-1,402,931,462.89	-1,347,288,874.13	-1,432,786,424.66	-1,502,189,364.12
归属于母公司股东权益合计		598,514,503.75	665,484,255.18	570,129,264.98	510,583,765.19
少数股东权益		6,108,916.99		8,374,756.95	
股东权益合计		604,623,420.74	665,484,255.18	578,504,021.93	510,583,765.19
负债和股东权益总计		1,386,709,574.14	1,473,595,176.15	3,210,235,077.17	1,468,585,577.32

公司法定代表人：张场

主管会计工作的公司负责人：杨培琴

公司会计机构负责人：涂剑萍

利 润 表

编制单位：深圳市宇顺电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、34/十二、4	1,301,227,665.93	303,518,036.98	3,380,316,297.59	389,931,345.28
减：营业成本	五、34/十二、4	1,204,986,944.94	255,496,962.79	3,061,892,461.42	333,136,720.84
税金及附加	五、35	5,359,583.82	1,549,884.09	5,809,613.84	1,432,986.46
销售费用	五、36	45,091,857.60	12,548,975.48	70,644,210.65	16,298,900.79
管理费用	五、37	153,767,354.20	53,918,262.31	212,848,038.72	53,025,656.85
财务费用	五、38	77,616,557.07	58,598,005.64	119,768,800.61	25,529,943.66
资产减值损失	五、39	179,846,926.13	80,328,589.63	1,000,825,046.75	1,169,570,667.75
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)	五、40/十二、5	-60,923,108.36	-90,634,050.25	692,958.90	692,958.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-426,364,666.19	-249,556,693.21	-1,090,778,915.50	-1,208,370,572.17
加：营业外收入	五、41	447,971,950.37	407,133,324.47	12,912,253.88	3,542,001.25
其中：非流动资产处置利得		2,742,313.44	2,429,078.84	15,921.57	1,289.56
减：营业外支出	五、42	4,500,618.82	1,851,809.94	17,305,808.40	6,195,261.45
其中：非流动资产处置损失		68,103.99	44,086.38	192,599.03	81,825.66
三、利润总额(损失以“-”号填列)		17,106,665.36	155,724,821.32	-1,095,172,470.02	-1,211,023,832.37
减：所得税费用	五、43	-9,927,194.56	824,331.33	7,707,036.75	-3,374,654.06
四、净利润(损失以“-”号填列)		27,033,859.92	154,900,489.99	-1,102,879,506.77	-1,207,649,178.31
归属于母公司所有者的净利润		29,854,961.77	154,900,489.99	-1,098,070,059.75	-1,207,649,178.31
少数股东损益		-2,821,101.85		-4,809,447.02	
五、其他综合收益的税后净额		-1,469,723.00	-	1,445,920.79	-
(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		-1,469,723.00	-	1,445,920.79	-
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		-1,469,723.00		1,445,920.79	
六、综合收益总额		25,564,136.92	154,900,489.99	-1,101,433,585.98	-1,207,649,178.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,385,238.77	154,900,489.99	-1,096,624,138.96	-1,207,649,178.31
归属于少数股东的综合收益总额		-2,821,101.85		-4,809,447.02	
七、每股收益：					
(一) 基本每股收益	十四、2	0.1598		-5.8772	
(二) 稀释每股收益	十四、2	0.1598		-5.8772	

公司法定代表人：张场

主管会计工作的公司负责人：杨培琴

公司会计机构负责人：涂剑萍

现金流量表

编制单位：深圳市宇顺电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司
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		2,139,269,364.66	274,369,557.84	3,099,517,930.16	699,688,740.06
收到的税费返还		12,119,808.57	10,395,186.68	17,772,446.84	15,557,575.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	57,147,542.50	528,768,649.22	84,363,243.75	1,195,986,926.93
经营活动现金流入小计		2,208,536,715.73	813,533,393.74	3,201,653,620.75	1,911,233,242.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,955,064,962.30	363,810,585.35	2,518,414,641.32	816,092,274.21
支付给职工以及为职工支付的现金		276,553,733.10	81,752,620.06	331,472,216.79	85,455,576.29
支付的各项税费		51,455,777.42	3,733,806.11	129,779,712.88	12,588,819.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	167,033,536.69	858,419,704.96	196,437,089.54	873,322,621.73
经营活动现金流出小计		2,450,108,009.51	1,307,716,716.48	3,176,103,660.53	1,787,459,291.81
经营活动产生的现金流量净额		-241,571,293.78	-494,183,322.74	25,549,960.22	123,773,950.31
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	692,958.90	692,958.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,533,214.00	4,375,614.00	12,893,242.47	15,160,366.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		157,964,327.45	172,300,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金	五、44	380,745,519.28	378,045,519.28	13,860,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流入小计		583,243,060.73	594,721,133.28	97,446,201.37	88,853,325.51
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,339,829.71	2,772,230.40	123,098,404.81	23,937,486.21
投资支付的现金		-	2,000,000.00	98,900,000.00	98,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、44			1,300,000.00	
投资活动现金流出小计		34,339,829.71	4,772,230.40	223,298,404.81	122,837,486.21
投资活动产生的现金流量净额		548,903,231.02	589,948,902.88	-125,852,203.44	-33,984,160.70
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,141,200,000.00	1,060,200,000.00	2,180,408,676.45	1,019,192,769.35
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	397,785,043.95	63,920,288.22	853,086,831.62	381,387,681.47
筹资活动现金流入小计		1,538,985,043.95	1,124,120,288.22	3,033,495,508.07	1,400,580,450.82
偿还债务支付的现金		1,528,420,060.61	1,105,690,447.88	2,144,594,151.24	1,070,966,465.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,295,523.85	52,936,019.52	64,712,043.18	31,777,113.94
其中：子公司支付给少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	266,917,996.36	8,462,913.51	783,146,297.20	375,128,985.77
筹资活动现金流出小计		1,861,633,580.82	1,167,089,380.91	2,992,452,491.62	1,477,872,564.80
筹资活动产生的现金流量净额		-322,648,536.87	-42,969,092.69	41,043,016.45	-77,292,113.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		194,809.23		500,085.09	
五、现金及现金等价物净增加额		-15,121,790.40	52,796,487.45	-58,759,141.68	12,497,675.63
加：期初现金及现金等价物余额		280,276,163.79	162,185,008.53	339,035,305.47	149,687,332.90
六、期末现金及现金等价物余额		265,154,373.39	214,981,495.98	280,276,163.79	162,185,008.53

公司法定代表人：张场

主管会计工作的公司负责人：杨培琴

公司会计机构负责人：涂剑萍

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市宇顺电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	186,835,822.00				1,798,695,221.44		1,469,723.00		15,914,923.20	-1,432,786,424.66		570,129,264.98	8,374,756.95	578,504,021.93
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	186,835,822.00				1,798,695,221.44		1,469,723.00		15,914,923.20	-1,432,786,424.66		570,129,264.98	8,374,756.95	578,504,021.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,469,723.00			29,854,961.77		28,385,238.77	-2,265,839.96	26,119,398.81
（一）综合收益总额							-1,469,723.00			29,854,961.77		28,385,238.77	-2,821,101.85	25,564,136.92
（二）股东投入和减少资本													555,261.89	555,261.89
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他													555,261.89	555,261.89
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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														
四、本年年末余额	186,835,822.00				1,798,695,221.44				15,914,923.20	-1,402,931,462.89		598,514,503.75	6,108,916.99	604,623,420.74

公司法定代表人：张阳

主管会计工作的公司负责人：杨培琴

公司会计机构负责人：涂剑萍

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市宇顺电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	186,835,822.00				1,798,695,221.44		23,802.21		15,914,923.20	-334,716,364.91		1,666,753,403.94	13,184,203.97	1,679,937,607.91
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	186,835,822.00				1,798,695,221.44		23,802.21		15,914,923.20	-334,716,364.91		1,666,753,403.94	13,184,203.97	1,679,937,607.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,445,920.79			-1,098,070,059.75		-1,096,624,138.96	-4,809,447.02	-1,101,433,585.98
（一）综合收益总额							1,445,920.79			-1,098,070,059.75		-1,096,624,138.96	-4,809,447.02	-1,101,433,585.98
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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														
四、本年年末余额	186,835,822.00				1,798,695,221.44		1,469,723.00		15,914,923.20	-1,432,786,424.66		570,129,264.98	8,374,756.95	578,504,021.93

公司法定代表人：张旻

管会计工作的公司负责人：杨培

公司会计机构负责人：涂剑萍

股东权益变动表

编制单位：深圳市宇顺电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	186,835,822.00				1,810,022,384.11				15,914,923.20	-1,502,189,364.12		510,583,765.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	186,835,822.00				1,810,022,384.11				15,914,923.20	-1,502,189,364.12		510,583,765.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										154,900,489.99		154,900,489.99
（一）综合收益总额										154,900,489.99		154,900,489.99
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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												
四、本年年末余额	186,835,822.00				1,810,022,384.11				15,914,923.20	-1,347,288,874.13		665,484,255.18

公司法定代表人：张场

主管会计工作的公司负责人：杨培琴

公司会计机构负责人：涂剑萍

股东权益变动表

编制单位：深圳市宇顺电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	2015年度 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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	186,835,822.00				1,810,022,384.11				15,914,923.20	-294,540,185.81		1,718,232,943.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	186,835,822.00				1,810,022,384.11				15,914,923.20	-294,540,185.81		1,718,232,943.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,207,649,178.31		-1,207,649,178.31
（一）综合收益总额										-1,207,649,178.31		-1,207,649,178.31
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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												
四、本年年末余额	186,835,822.00				1,810,022,384.11				15,914,923.20	-1,502,189,364.12		510,583,765.19

公司法定代表人：张阳

主管会计工作的公司负责人：杨培琴

公司会计机构负责人：涂剑萍

财务报表附注

一、 公司基本情况

深圳市宇顺电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经深圳市人民政府批准,由魏连速等 26 位自然人发起设立,于 2007 年 3 月 5 日在深圳市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 914403007576325280 的营业执照,注册资本 186,835,822.00 元,股份总数 186,835,822 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份:A 股 25,568,418 股;无限售条件的流通股份 A 股 161,267,404 股。公司股票已于 2009 年 9 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属计算机、通信及其他电子设备制造行业。主要经营活动为液晶显示器的研发、生产和销售。主要产品或服务为液晶显示屏及模块、触摸显示模组、强化光学玻璃的生产和销售,提供加工劳务。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 19 号第四届第四次董事会批准对外报出。

本公司将长沙市宇顺显示技术有限公司(以下简称长沙显示)、长沙显示触控技术有限公司(以下简称长沙触控)、深圳市华丽硕丰科技有限公司(以下简称华丽硕丰)等 8 家子公司纳入本期合并财务报表范围,本期不再将深圳市雅视科技有限公司(以下简称“雅视科技”)及其下属子公司共 4 家公司纳入合并范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并参照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

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日当月的期初汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日当月的期初汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融

负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额 200 万元以上（含）、其他应收款单项金额 10 万以上(含)
单项金额重大并单项计提坏账准备的	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于

计提方法	其账面价值的差额计提坏账准备。
------	-----------------

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不计提

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1-6 月（含，下同）		
7-12 月	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	存在客观证据表明本公司将无法按照应收款项原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

（1）个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

（2）合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合

并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	30	3	3.23
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
办公及电子设备	年限平均法	3—5	3	32.33-19.40
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权及外购软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的

预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
外购软件	3—5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售液晶显示屏及模块、触摸显示模组等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定，按照客户指定的运输方式和送货地点，安排货物运输到客户指定收货地点，并完成取得货物出口报关的相关单据，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十二）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

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额在固定资产中列报，并按照该项租赁资产的折旧进度进行折旧，作为该项租赁资产折旧费用的调整。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
雅视科技	15%
广西雅视科技有限公司	15%
万盈（香港）科技有限公司	16.5%
宇顺电子(香港)贸易有限公司	16.5%
本公司其他子公司	25%

(二) 税收优惠

根据《关于深圳市 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2015〕222 号)的相关批示，本公司于 2015 年 6 月 19 日通过了高新技术企业复审，取得编号为 GR201544200428 的高新技术企业证书，有效期限为 2015 年 6 月 19 日至 2018 年 6 月 19 日，适用的企业所得税优惠税率为 15%。本公司 2016 年度企业所得税税率按 15% 缴纳。

2016 年 11 月 21 日，雅视科技通过了高新技术企业复审，取得编号为 GR201644201480 的高新技术企业证书，有效期限为三年，适用的企业所得税优惠税率为 15%，雅视科技 2016 年度企业所得税税率按 15% 缴纳。

根据容县国家税务局《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》(容国税审字[2013]00 号)，广西雅视科技有限公司符合《国家税务局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号)第三条的规定，2016 年度企业所得税按 15%

税率缴纳。

万盈（香港）科技有限公司和宇顺电子(香港)贸易有限公司根据香港《税务条例》，按 16.5%税率计缴利得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 12 月 31 日，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。

1、货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	144,462.23	543,702.79
银行存款	265,009,911.16	279,732,461.00
其他货币资金	8,238,742.13	170,488,130.24
合 计	273,393,115.52	450,764,294.03
其中：存放在境外的款项总额		8,932,662.54

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种 类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	44,629,709.29	341,878,041.46
商业承兑汇票	3,327,431.15	85,635,989.42
合 计	47,957,140.44	427,514,030.88

注：应收票据期末余额较期初余额大幅下降主要系由本期营业额下降及本期合并范围变更导致。

（2）期末公司已质押的应收票据：无

（3）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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	39,213,914.83	
商业承兑汇票	7,598,274.42	926,043.06
合 计	46,812,189.25	926,043.06

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或已贴现的银行承兑汇票予以终止确

认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

期末终止确认的商业承兑汇票为已贴现的商业承兑汇票，已贴现的商业承兑汇票贴现人同意放弃已贴现票据项下对贴现申请人的追索权，并且汇票付款人和贴现人为同一单位，故将已贴现的商业承兑汇票予以终止确认。

3、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	130,893,868.05	57.39	3,700,000.00	2.83	127,193,868.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	92,235,577.35	40.44	3,275,150.14	3.55	88,960,427.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	4,949,408.99	2.17	4,949,408.99	100.00	
合 计	228,078,854.39	100.00	11,924,559.13	5.23	216,154,295.26

（续）

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,747,628.00	0.26	2,747,628.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,040,568,318.94	99.25	4,835,306.94	0.46	1,035,733,012.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,172,838.02	0.49	4,534,605.43	87.66	638,232.59
合 计	1,048,488,784.96	100.00	12,117,540.37	1.16	1,036,371,244.59

注：应收账款期末余额较期初余额大幅下降主要系本期营业额下降及本期合并范围变更导致。

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

深圳市宇顺电子股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
深圳市雅视科技有限公司	34,470,910.74			注 1
深圳市雅视科技有限公司	22,793,938.13			注 2
龙旗电子(惠州)有限公司	17,736,883.14	3,700,000.00	20.86	客户端确认质量赔偿
智慧海派科技有限公司	15,093,445.87			注 2
深圳市嘉智天贸易有限公司	13,079,920.58			注 2
深圳市睦昌众影科技有限公司	12,012,688.05			注 2
深圳市海派通讯科技有限公司	7,962,580.22			注 2
摩托罗拉（武汉）移动技术通信有限公司	4,166,600.69			注 2
深圳市宇澄光电有限公司	3,576,900.63			注 1
合计	130,893,868.05	3,700,000.00	2.83	

注 1：深圳市华朗光电有限公司及本公司控股股东中植融云（北京）投资有限公司承诺对雅视科技占用上市公司资金承担连带担保责任，故不存在回收风险；

注 2：公司拟将该部分应收账款债权全额转让给珠海中植产投清云投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“清云投资”），分别于 2017 年 3 月 29 日、2017 年 4 月 17 日召开了第四届董事会第三次会议和 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于债权转让暨关联交易的议案》，同意公司将上述应收账款转让给清云投资，公司于 2017 年 4 月 18 日全额收到了清云投资支付的应收账款债权款 75,109,173.54 元。详细说明请见附注十一。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1-6 个月	87,807,154.02	95.20			1,020,024,704.71	98.02		
7-12 个月	1,053,327.49	1.14	52,666.38	5.00	11,111,073.90	1.07	555,553.68	5.00
1 至 2 年	188,164.60	0.205	37,632.92	20.00	5,063,123.83	0.49	1,012,624.77	20.00
2 至 3 年	4,160.80	0.005	2,080.40	50.00	2,204,576.04	0.21	1,102,288.03	50.00
3 年以上	3,182,770.44	3.45	3,182,770.44	100.00	2,164,840.46	0.21	2,164,840.46	100.00

深圳市宇顺电子股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
合 计	92,235,577.35	100.00	3,275,150.14	3.55	1,040,568,318.94	100.00	4,835,306.94	0.46

(2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	其他减少	
应收账款坏账准备	12,117,540.37	22,688,089.74	6,578.00	22,874,492.98	11,924,559.13

注：应收账款坏账准备其他减少系本期合并范围变化所致。

(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	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比 例（%）	坏账准备期 末余额
第一名	57,264,848.87	1 年以内	25.11	
第二名	17,770,530.87	6 个月以内	7.79	
第三名	17,736,883.14	6 个月以内	7.78	3,700,000.00
第四名	15,093,445.87	7-12 个月	6.62	
第五名	13,079,920.58	7-12 个月	5.73	
合 计	120,945,629.33		53.03	3,700,000.00

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,443,165.62	98.54	54,223,807.17	99.01
1 至 2 年	80,000.00	1.45	534,029.83	0.98
2 至 3 年			5,890.84	0.01
3 年以上	783.19	0.01		
合 计	5,523,948.81	100	54,763,727.84	100

说明：预付账款期末余额较期初余额大幅下降系合并范围变化导致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	2,216,877.21	40.13	1 年以内	
第二名	非关联方	1,273,448.37	23.05	1 年以内	
第三名	非关联方	836,115.03	15.14	1 年以内	
第四名	非关联方	375,664.38	6.80	1 年以内	
第五名	非关联方	181,117.62	3.28	1 年以内	
合 计		4,883,222.61	88.40		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	169,721,554.54	94.07	2,612,038.78	1.54	167,109,515.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,530,319.42	5.84	1,476,708.62	14.02	9,053,610.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	165,907.54	0.09	165,907.54	100.00	
合 计	180,417,781.50	100.00	4,254,654.94	2.36	176,163,126.56

(续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,059,183.50	10.54	8,059,183.50	88.96	1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,835,992.60	88.18	1,217,983.41	1.61	74,618,009.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,101,508.00	1.28	1,101,508.00	100.00	
合 计	85,996,684.10	100.00	10,378,674.91	12.07	75,618,009.19

注：其他应收款期末余额较期初余额大幅增长主要系本期受让雅视科技债权债务导致。

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

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
深圳市雅视科技有限公司	158,927,697.76			注 1
远东租赁公司	8,181,818.00			注 2
长沙恒楚建设工程有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00%	账龄较长，收回可能性较小
深圳市富洋光电有限公司	785,940.00	785,940.00	100.00%	该公司已终止经营，收回的可能性较小
深圳市致炫光电有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00%	合作期满，预计不能收回
湖北浩宇精密科技有限公司	226,098.78	226,098.78	100.00%	账龄较长，收回可能性较小
合计	169,721,554.54	2,612,038.78	1.54	

注 1：深圳市华朗光电有限公司及本公司控股股东中植融云（北京）投资有限公司承诺对雅视科技占用上市公司资金承担连带担保责任，故不存在回收风险；

注 2：子公司长沙显示 2015 年 1 月发生售后回租赁业务支付的保证金，依据合同该保证金冲抵最后一期或几期租金，故不存在回收风险。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1-6 个月	8,781,029.78	83.39			74,002,814.40	97.58		
7-12 个月	64,000.00	0.61	3,200.0	5.00	270,357.34	0.36	13,517.87	5.00
1 至 2 年	175,865.65	1.67	35,173.13	20.00	323,545.39	0.43	64,709.07	20.00
2 至 3 年	142,177.00	1.35	71,088.50	50.00	199,038.00	0.26	99,519.00	50.00
3 年以上	1,367,246.99	12.98	1,367,246.99	100.00	1,040,237.47	1.37	1,040,237.47	100.00
合 计	10,530,319.42	100.00	1,476,708.62	14.02	75,835,992.60	100.00	1,217,983.41	1.61

(2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	其他减少	
金 额	10,378,674.91	3,738,128.93	3,188,089.58	6,674,059.32	4,254,654.94

注：其他应收款坏账准备其他减少系本期合并范围变化所致。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
债权债务转让款	121,442,901.33	
雅视科技往来款	37,484,796.43	
押金保证金	9,513,109.19	17,389,592.14
往来款	6,628,497.89	67,806,204.14
应收出口退税	5,162,166.93	347,132.06
员工备用金及借款	186,309.73	453,755.76
合计	180,417,781.50	85,996,684.10

注：雅视科技债权债务转让款由深圳市华朗光电有限公司及公司控股股东中植融云（北京）投资有限公司承诺承担连带担保责任。

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
第一名	否	债权债务转让款	121,442,901.33	7-12 个月	67.31	
		往来款	37,484,796.43	1 年以内	20.78	
第二名	否	租赁保证金	8,181,818.00	2-3 年	4.53	
第三名	否	应收退税款	5,162,166.93	6 个月以内	2.86	
第四名	否	保证金	1,463,889.96	6 个月以内	0.81	
第五名	否	往来款	900,000.00	3 年以上	0.50	900,000.00
合 计			174,635,572.65		96.79	900,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,349,602.86	34,963,358.69	16,386,244.17
在产品	13,457,979.05		13,457,979.05
库存商品	104,297,522.89	68,327,078.42	35,970,444.47

深圳市宇顺电子股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	27,218,448.60	4,332,893.11	22,885,555.49
委托加工物资	3,848,906.59		3,848,906.59
半成品	34,329,148.41	18,552,971.77	15,776,176.64
低值易耗品	1,800,282.05	833,124.29	967,157.76
合 计	236,301,890.45	127,009,426.28	109,292,464.17

（续）

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	225,023,738.19	117,088,640.94	107,935,097.25
在产品	53,343,869.85	585,463.27	52,758,406.58
库存商品	154,856,658.39	70,647,408.68	84,209,249.71
发出商品	127,715,218.68	13,731,276.54	113,983,942.14
委托加工物资	3,109,540.80		3,109,540.80
半成品	128,175,008.59	53,826,590.40	74,348,418.19
低值易耗品	2,366,629.35	582,213.33	1,784,416.02
合 计	694,590,663.85	256,461,593.16	438,129,070.69

注：期末余额较期初余额大幅下降系本期合并范围变化导致。

（2）存货跌价准备

项 目	2016.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	117,088,640.94	45,447,912.10		29,189,719.80	98,383,474.55	34,963,358.69
在产品	585,463.27				585,463.27	
库存商品	70,647,408.68	46,352,193.40		9,456,632.56	39,215,891.10	68,327,078.42
发出商品	13,731,276.54	20,308,478.21		14,219,361.72	15,487,499.92	4,332,893.11
半成品	53,826,590.40	15,524,987.66		22,914,992.99	27,883,613.30	18,552,971.77
低值易耗品	582,213.33	477,575.42		47,912.33	178,752.13	833,124.29
合 计	256,461,593.16	128,111,146.79		75,828,619.40	181,734,694.27	127,009,426.28

注 1：存货跌价准备本期其他减少系合并范围变更所致。

注 2：确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

公司期末按照可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备；本期转回或转销存货跌价准备的原因是存货被领用生产或出售。

（3）其他说明

由于触摸屏产品技术变化迅速，行业竞争加剧，产品市场价格变动，公司的存货出现减值迹象，本公司对截至 2016 年 12 月 31 日的存货进行了减值测试，根据测试结果对期末存货确认了 128,111,146.79 元的存货跌价准备。

7、其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣进项税	31,024,078.36	47,698,850.61
预缴企业所得税	626,039.35	1,140,560.72
待摊费用	233,722.51	380,701.84
合 计	31,883,840.22	49,220,113.17

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	33,013,600.00	4,113,600.00	28,900,000.00	53,013,600.00	4,113,600.00	48,900,000.00
按成本计量的	33,013,600.00	4,113,600.00	28,900,000.00	53,013,600.00	4,113,600.00	48,900,000.00
合 计	33,013,600.00	4,113,600.00	28,900,000.00	53,013,600.00	4,113,600.00	48,900,000.00

注：可供出售金融资产本期减少系本公司将持有的深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司 2000 万股股份出售。

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
天利半导体(深圳)有限公司	4,113,600.00			4,113,600.00
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务	20,000,000.00		20,000,000.00	

深圳市宇顺电子股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
股份有限公司				
太仓宇创投资中心(有限合伙)	28,500,000.00			28,500,000.00
上海宇苗投资管理有限公司	400,000.00			400,000.00
合 计	53,013,600.00		20,000,000.00	33,013,600.00

（续）

被投资单位	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		
天利半导体(深圳)有限公司	4,113,600.00			4,113,600.00	1.27	
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司					2.95	
太仓宇创投资中心(有限合伙)					57.00	
上海宇苗投资管理有限公司					20.00	
合 计	4,113,600.00			4,113,600.00		

（3）本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	4,113,600.00	4,113,600.00
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	4,113,600.00	4,113,600.00

本公司投资的天利半导体(深圳)有限公司因经营困难于 2015 年停业，工商信息显示经营状况异常，相关出资款收回具有重大不确定性，公司对该投资计提全额减值准备。

（4）其他说明

公司持有太仓宇创投资中心(有限合伙)的 57%股权，但根据合伙协议，公司没有派

出委员参加投资委员会，也没有参与其实际经营，因此对其不具有控制权。

9、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	262,871,843.26	534,710,296.74	8,061,841.50	36,165,245.21	841,809,226.71
2、本年增加金额		110,479,114.66	125,880.34	604,623.75	111,209,618.75
（1）购置		28,429,600.84	125,880.34	517,773.32	29,073,254.50
（2）在建工程转入		2,800,222.22		86,850.43	2,887,072.65
（3）受让资产转入		79,249,291.60			79,249,291.60
3、本年减少金额	3,515,448.56	112,569,219.63	5,315,247.52	15,504,617.34	136,904,533.05
（1）处置或报废	2,196,096.00	1,478,351.53	111,860.00	376,580.54	4,162,888.07
（2）合并范围减少	1,319,352.56	31,841,576.50	5,203,387.52	15,128,036.80	53,492,353.38
（3）受让资产转出		79,249,291.60			79,249,291.60
4、年末余额	259,356,394.70	532,620,191.77	2,872,474.32	21,265,251.62	816,114,312.41
二、累计折旧					
1、年初余额	24,166,045.32	141,088,173.05	5,352,904.58	24,675,642.25	195,282,765.20
2、本年增加金额	8,457,078.24	53,015,280.60	950,597.06	4,425,889.89	66,848,845.79
（1）计提	8,457,078.24	28,923,871.82	950,597.06	4,425,889.89	42,757,437.01
（2）受让资产转入		24,091,408.78			24,091,408.78
3、本年减少金额	1,707,475.88	39,535,129.47	4,266,188.42	12,467,525.77	57,976,319.54
（1）处置或报废	427,703.96	417,650.23	94,037.00	308,953.32	1,248,344.51
（2）合并范围减少	1,279,771.92	15,026,070.46	4,172,151.42	12,158,572.45	32,636,566.25
（3）受让资产转出		24,091,408.78			24,091,408.78
4、年末余额	30,915,647.68	154,568,324.18	2,037,313.22	16,634,006.38	204,155,291.46
三、减值准备					
1、年初余额		173,059,353.03		42,853.12	173,102,206.15
2、本年增加金额		28,428,762.95			28,428,762.95
（1）计提		12,704,064.97			12,704,064.97
（2）受让资产转入		15,724,697.98			15,724,697.98
3、本年减少金额		20,691,994.53		33,375.26	20,725,369.79
（1）处置或报废		999,770.30			999,770.30
（2）合并范围减少		3,967,526.25		33,375.26	4,000,901.51
（3）受让资产转出		15,724,697.98			15,724,697.98
4、年末余额		180,796,121.45		9,477.86	180,805,599.31

深圳市宇顺电子股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
四、账面价值					
1、年末账面价值	228,440,747.02	197,255,746.14	835,161.10	4,621,767.38	431,153,421.64
2、年初账面价值	238,705,797.94	220,562,770.66	2,708,936.92	11,446,749.84	473,424,255.36

注：本期固定资产情况表内受让资产是指受让了深圳市雅视科技有限公司及其子公司深圳市宇澄光电有限公司的固定资产。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	187,267,195.41	40,128,942.47	128,892,047.32	18,246,205.62	
其他设备	436,108.05	419,602.73		16,505.32	
合 计	187,703,303.46	40,548,545.20	128,892,047.32	18,262,710.94	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	94,756,470.40	16,122,965.56	51,315,230.62	27,318,274.22
合 计	94,756,470.40	16,122,965.56	51,315,230.62	27,318,274.22

注：融资租入固定资产系售后回租业务，详见本报告长期应付款附注。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	36,893,061.12
合 计	36,893,061.12

注：本公司与深圳市雅视科技有限公司（以下简称“雅视科技”）及其子公司于 2016 年 6 月 27 日签署了《关于资产转让以及债务承担的协议》，受让了雅视科技及其子公司的生产设备并以租赁的方式出租给雅视科技使用，租赁期为 2016 年 7 月 1 日至 2019 年 7 月 1 日，租赁费为 41.5 万元/月。

(5) 其他说明

由于市场环境的快速变化及所处行业技术更新的影响，公司的主要机器设备出现减值迹象，截止 2016 年 12 月 31 日，公司对部分闲置、技术落后或产能利用率低的机器设备累计计提减值准备 180,796,121.45 元。

10、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长沙触控触摸屏生产线	55,726.51	55,726.51		55,726.51	55,726.51	
长沙园区宿舍楼工程	9,767,875.12		9,767,875.12	9,767,875.12		9,767,875.12
赤壁宇顺一期厂房工程	30,000.00	30,000.00		30,000.00	30,000.00	
湖北浩宇生产线				1,747,658.67	1,572,892.80	174,765.87
1 号厂房				2,191,555.53		2,191,555.53
TFT 产线设备调试	38,769.24		38,769.24	38,769.24		38,769.24
平磨生产线改造	794,871.80		794,871.80			
合 计	10,687,242.67	85,726.51	10,601,516.16	13,831,585.07	1,658,619.31	12,172,965.76

注：在建工程期末余额较期初余额变动主要系处置全资子公司雅视科技股权所致。

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
长沙园区宿舍楼工程	5500 万		17.76	17.76

续：

工程名称	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余 额	其中：利息资本化金额
长沙园区宿舍楼工程	9,767,875.12					9,767,875.12	
合 计	9,767,875.12					9,767,875.12	

注：长沙园区宿舍楼工程期初期末余额未发生变化，主要系本公司 2015 年底实际控制人发生变化，组建了新的管理团队，根据公司历年经营情况和行业发展情况，结合公司当前的实际情况和未来业务的发展，将该工程项目建设暂停。

11、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	外购软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	77,357,714.22	6,265,439.59	83,623,153.81
2、本年增加金额		71,247.20	71,247.20
（1）购置		71,247.20	71,247.20
3、本年减少金额	39,101,614.38	2,136.75	39,103,751.13
（1）处置	22,703,200.00		22,703,200.00
（2）合并范围减少	16,398,414.38	2,136.75	16,400,551.13
4、年末余额	38,256,099.84	6,334,550.04	44,590,649.88
二、累计摊销			
1、年初余额	7,194,569.87	4,475,909.37	11,670,479.24
2、本年增加金额	1,184,707.20	1,571,929.78	2,756,636.98
（1）摊销	1,184,707.20	1,571,929.78	2,756,636.98
3、本年减少金额	3,275,329.07	2,136.75	3,277,465.82
（1）处置	1,664,901.43		1,664,901.43
（2）合并范围减少	1,610,427.64	2,136.75	1,612,564.39
4、年末余额	5,103,948.00	6,045,702.40	11,149,650.40
三、减值准备			
1、年初余额	3,877,854.12	162,285.43	4,040,139.55
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额	3,877,854.12		3,877,854.12
（1）处置	3,877,854.12		3,877,854.12
4、年末余额		162,285.43	162,285.43
四、账面价值			
1、年末账面价值	33,152,151.84	126,562.21	33,278,714.05
2、年初账面价值	66,285,290.23	1,627,244.79	67,912,535.02

注：无形资产期末余额较期初余额变动较大主要原因系以下两个原因所致：

1) 2015 年本公司解除了与湖北省赤壁市人民政府签订的《电子玻璃产业化基地项目投资协议书》，终止了在湖北省赤壁市的投资。2016 年本公司及全资子公司赤壁市宇顺显示技术有限公司（以下简称“赤壁显示”）、赤壁市人民政府、湖北赤壁经济开发

区管理委员会四方共同达成协议，赤壁市人民政府、湖北赤壁经济开发区管理委员会退还赤壁显示缴纳的土地出让金及土地使用费，赤壁显示将已获得的政府相关补贴退还给赤壁市人民政府、湖北赤壁经济开发区管理委员会，原赤壁显示拥有的土地使用权归还给赤壁市人民政府。

2) 2016 年处置全资子公司雅视科技股权，合并范围发生变化。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
金伦光电	18,913,666.25					18,913,666.25
雅视科技	860,175,585.59			860,175,585.59		
合 计	879,089,251.84			860,175,585.59		18,913,666.25

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
金伦光电	6,308,170.55	12,605,495.70				18,913,666.25
雅视科技	860,175,585.59			860,175,585.59		
合 计	866,483,756.14	12,605,495.70		860,175,585.59		18,913,666.25

(3) 商誉的减值测试说明

1) 广东金伦光电科技有限公司

依据《企业会计准则》的要求，公司每年在年度终了需对收购形成的商誉进行减值测试，为此需要对广东金伦光电科技有限公司相关资产组在评估基准日的可回收价值进行评估。北京亚太联华资产评估有限公司对金伦光电进行评估,并出具评估报告(亚评报字（2017）43 号)。截至 2016 年 12 月 31 日,金伦光电经评估后的股东全部权益可回收金额为 2,671.36 万元。该资产组的可回收金额低于包含商誉的账面价值，计提商誉减值准备 1,260.55 万元。

2) 深圳市雅视科技有限公司

2013 年公司向林萌等 19 名雅视科技原股东非公开发行股份及支付现金购买雅视科技 100%股权，对合并成本高于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额部分确认了商誉，2016 年公司处置了雅视科技 100%股权，雅视科技已不在本会计期合并范围，不产生合并商誉。

13、长期待摊费用

项 目	2016.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
装修工程	14,974,578.16	6,928,677.94	9,748,065.54	506,277.11	11,648,913.45	
长沙显示工业园绿化工程	2,141,312.72		366,200.38		1,775,112.34	
合 计	17,115,890.88	6,928,677.94	10,114,265.92	506,277.11	13,424,025.79	

注：长期待摊费用本期其他减少系合并范围变更所致。

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	8,105,009.43	45,617,546.84	28,067,884.58	177,289,569.99
内部交易未实现利润	-297.69	-1,984.59	649,170.98	4,327,806.49
可抵扣亏损				
递延收益			1,373,724.99	9,158,166.57
合 计	8,104,711.74	45,615,562.25	30,090,780.55	190,775,543.05

(2) 递延所得税负债

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值			1,273,249.03	8,488,326.87
合 计			1,273,249.03	8,488,326.87

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2016.12.31	2015.12.31
可抵扣暂时性差异	789,425,622.71	1,714,143,300.05
可抵扣亏损	275,510,640.72	493,068,202.19
合 计	1,064,936,263.43	2,207,211,502.24

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2016.12.31	2015.12.31	备注
2017 年	39,189,884.92	94,663,911.01	
2018 年	4,987,993.26	17,757,383.46	
2019 年	39,637,285.93	199,026,503.62	
2020 年	152,347,485.82	181,331,184.44	
2021 年	39,347,990.79		
合 计	275,510,640.72	492,778,982.53	

15、其他非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
预付设备款	879,253.78	15,632,663.51
合 计	879,253.78	15,632,663.51

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
质押借款		232,459,429.96
保证借款	195,000,000.00	246,472,232.38
信用借款	321,000,000.00	442,000,000.00
合 计	516,000,000.00	920,931,662.34

17、应付票据

种 类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票		432,723,324.83
商业承兑汇票	1,367,218.65	38,762,100.97
合 计	1,367,218.65	471,485,425.80

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
材料款	98,067,152.17	697,214,457.73
加工费		96,973,057.82
长期资产采购	7,489,561.65	8,706,156.91
其他		451,734.37
合 计	105,556,713.82	803,345,406.83

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无账龄 1 年以上重要的应付账款。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
货款	1,835,009.30	17,670,519.39
合 计	1,835,009.30	17,670,519.39

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要预收账款。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,654,759.91	256,190,680.04	267,895,396.16	16,950,043.79
二、离职后福利-设定提存计划		13,185,748.18	13,185,748.18	
三、辞退福利	7,234,591.68	2,050,935.90	9,285,527.58	
合 计	35,889,351.59	271,427,364.12	290,366,671.92	16,950,043.79

(2) 短期薪酬列示

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	28,299,140.21	237,683,653.08	249,609,579.50	16,373,213.79
2、职工福利费	355,619.70	5,171,395.01	4,950,184.71	576,830.00
3、社会保险费		8,433,299.78	8,433,299.78	
其中：医疗保险费		7,228,423.91	7,228,423.91	
工伤保险费		601,995.15	601,995.15	
生育保险费		602,880.72	602,880.72	

深圳市宇顺电子股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
4、住房公积金		4,863,012.40	4,863,012.40	
5、工会经费和职工教育经费		39,319.77	39,319.77	
合 计	28,654,759.91	256,190,680.04	267,895,396.16	16,950,043.79

(3) 设定提存计划列示

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		12,310,500.95	12,310,500.95	
2、失业保险费		875,247.23	875,247.23	
合 计		13,185,748.18	13,185,748.18	

注：应付职工薪酬期末余额较期初余额变动幅度较大主要系合并范围变化及本期手机业务模块整合，人力需求下降导致。

21、应交税费

税 项	2016.12.31	2015.12.31
增值税	230,721.17	18,721,350.22
企业所得税		16,892,879.66
代扣代缴个人所得税	120,200.44	440,522.16
城市维护建设税	139,352.67	374,035.41
关税		26,412.73
教育费附加	62,473.43	171,362.64
地方教育费附加	41,648.99	109,315.68
其他	33,449.91	376,565.91
合 计	627,846.61	37,112,444.41

注：期末余额较期初余额变动幅度较大系合并范围变更导致。

22、应付利息

项目	2016.12.31	2015.12.31
借款利息	9,779,109.73	1,246,413.10
合计	9,779,109.73	1,246,413.10

23、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
押金保证金	1,989,753.72	2,434,052.45
拆借款		89,058,061.85
资金占用费		33,582,042.28
应付暂收款	2,830,175.33	29,557,344.85
应付中介费	3,965,084.91	
合 计	8,785,013.96	154,631,501.43

（2）截至 2016 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

项 目	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的长期借款	8,760,000.00	9,780,361.10
一年内到期的长期应付款	23,023,603.79	22,572,796.36
合 计	31,783,603.79	32,353,157.46

25、其他流动负债

项目	2016.12.31	2015.12.31
预提费用	16,593.75	2,781,166.37
合 计	16,593.75	2,781,166.37

26、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
抵押借款	59,020,000.00	67,780,000.00
保证借款		1,702,166.08
合 计	59,020,000.00	69,482,166.08

27、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项目	2016.12.31	2015.12.31
售后租回		24,606,856.65
减：未确认融资费用		2,352,876.26
合计		22,253,980.39

其他说明：2015 年 1 月 1 日,公司子公司长沙显示与远东国际租赁有限公司(以下简称远东租赁)签订《售后回租赁合同》,将长沙显示的部分生产设备以 68,181,818.00 元出售给远东租赁,同时,以 68,181,818.00 元的价格租回所出售的生产设备,租赁期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日,共 3 年。分 36 期支付租金,每期租金 2,078,860.00 元。租赁期满,长沙显示以 1,170.00 元回购融资租赁资产所有权。同时公司与远东租赁签订《保证合同》,为长沙显示提供担保。

2017 年 12 月 31 日租赁期满,长期应付款期末余额转入一年内到期的非流动负债。

28、递延收益

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	61,274,611.02	2,700,000.00	33,609,611.02	30,365,000.00	
合计	61,274,611.02	2,700,000.00	33,609,611.02	30,365,000.00	—

明细如下:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
长沙显示产业发展专项基金	16,356,000.00		2,751,000.00		13,605,000.00	与资产相关
2013 年第三批战略性新兴产业发展专项资金	4,700,000.00				4,700,000.00	与资产相关
赤壁项目土地价款补贴	15,660,444.45			15,660,444.45		与资产相关

深圳市宇顺电子股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
无边框电容式触摸屏的研发及产业化项目	2,240,000.00		560,000.00		1,680,000.00	与资产相关
2012 年湖北高新技术产业发展专项(光电子信息)项目	1,500,000.00			1,500,000.00		与资产相关
切裂灌技改项目（深发改[2015]1201 号智能设备补助款）	1,530,000.00		440,000.02	1,089,999.98		与资产相关
深圳市发展改革委单层多点 sensor 电容式触摸屏研发项目	160,000.00		80,000.00		80,000.00	与资产相关
广西雅视土地专项扶持资金	4,604,166.57		125,000.04	4,479,166.53		与资产相关
长沙市财政局高新区分局战略新兴产业专项资金资助项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
电容触摸屏德窄边框技术开发资金补助	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
2014 年省级前沿技术创新专项奖金	3,000,000.00			1,200,000.00	1,800,000.00	与资产相关
2015 年第一批产业发展专项资金	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
2015 年度南山区自主创新产业发展专项资金产业化升级技术改造项目	1,800,000.00		200,000.04	1,599,999.96		与资产相关
深圳市经贸信息委 2015 年度技术装备及管理提升项目扶持计划	1,224,000.00		135,999.96	1,088,000.04		与资产相关
深圳市财政委员会专用设备购置款		500,000.00	50,000.00	450,000.00		与资产相关
深圳市财政委员会基础设施建设		2,200,000.00	220,000.00	1,980,000.00		与资产相关
合 计	61,274,611.02	2,700,000.00	4,562,000.06	29,047,610.96	30,365,000.00	

本期递延收益变动主要原因：

1) 2015 年公司解除了与湖北省赤壁市人民政府签订的《电子玻璃产业化基地项目投资协议书》，终止了在湖北省赤壁市的投资。2016 年本公司及全资子公司赤壁市宇顺显示技术有限公司（以下简称“赤壁显示”）、赤壁市人民政府、湖北赤壁经济开发区管理委员会四方共同达成协议，赤壁市人民政府、湖北赤壁经济开发区管理委员会退还赤壁显示缴纳的土地出让金及土地使用费，赤壁显示放弃相应的土地使用权并将已获得的政府土地相关补贴款退还给赤壁市人民政府、湖北赤壁经济开发区管理委员会；

2) 2016 年公司处置雅视科技 100%股权，合并范围发生变化，2016 年期末原雅视科技拥有的与资产相关的未确认收益的政府补助不在合并范围内。

29、股本

项目	2016.01.01	本期增减					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	186,835,822.00						186,835,822.00

30、资本公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	1,798,695,221.44			1,798,695,221.44
其他资本公积				
合 计	1,798,695,221.44			1,798,695,221.44

31、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							

深圳市宇顺电子股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本年 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	
其中：重新计量设定受益 计划净负债或净资产的 变动							
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	1,469,723.00	1,834,245.94	3,303,968.94				
其中：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							
可供出售金融资产公允 价值变动损益							
持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损 益							
现金流量套期损益的有 效部分							
外币财务报表折算差额	1,469,723.00	1,834,245.94	3,303,968.94				
其他综合收益合计	1,469,723.00	1,834,245.94	3,303,968.94				

32、盈余公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	15,914,923.20			15,914,923.20
合 计	15,914,923.20			15,914,923.20

33、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,432,786,424.66	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

深圳市宇顺电子股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	-1,432,786,424.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,854,961.77	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,402,931,462.89	

34、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,263,748,715.24	1,175,364,418.45	3,091,292,087.46	2,709,402,197.46
其他业务	37,478,950.69	29,622,526.49	289,024,210.13	352,490,263.96
合 计	1,301,227,665.93	1,204,986,944.94	3,380,316,297.59	3,061,892,461.42

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
计算机通信及其他电子设备制造业	1,263,748,715.24	1,175,364,418.45	3,091,292,087.46	2,709,402,197.46
合 计	1,263,748,715.24	1,175,364,418.45	3,091,292,087.46	2,709,402,197.46

注：主营业务收入本期较上期大幅下降，主要系市场影响，销售订单减少所致。

35、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税		67,521.32
城市维护建设税	1,907,373.94	3,237,236.71
教育费附加	1,448,776.63	2,424,160.83
房产税	1,080,702.43	
土地使用税	374,907.58	
车船税	96,430.58	

项 目	2016 年度	2015 年度
印花税	427,519.16	
其他	23,873.50	80,694.98
合 计	5,359,583.82	5,809,613.84

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示”。

36、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
工资及福利费	12,601,488.78	17,322,087.98
物流费	5,797,494.04	8,707,317.22
业务招待费	4,746,290.70	5,279,524.83
售后服务费	13,005,276.54	28,187,630.28
差旅费	2,320,897.78	3,668,101.81
代理费	2,528,621.13	2,965,387.86
展览广告费	205,011.00	464,155.11
租赁费	705,426.12	772,395.26
办公费	2,122,644.47	3,011,460.06
其他费用	1,058,707.04	266,150.24
合 计	45,091,857.60	70,644,210.65

注：销售费用本期较上期大幅下降的主要原因是销售订单大幅下降所致。

37、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
研究开发费	54,174,111.97	109,413,994.83
工资及福利费	37,824,517.07	41,187,323.40
办公费	13,803,563.14	20,540,494.95
差旅费	2,559,370.63	1,540,133.77
中介服务费	20,805,034.91	7,812,528.98
业务招待费	3,999,892.00	2,294,355.24

深圳市宇顺电子股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年度	2015 年度
摊销费用	5,199,214.03	5,443,002.45
折旧费	7,676,290.28	8,969,556.57
税金	1,003,979.64	4,779,299.83
诉讼费	21,416.04	8,029,987.98
租赁费	5,787,433.47	
财产保险费	159,191.12	
其他	753,339.90	2,837,360.72
合 计	153,767,354.20	212,848,038.72

注：管理费用本期较上期大幅下降主要系研究开发费用大幅下降，研发费用下降主要系业务规模下降，产品立项开案数量减少，研发部门人力资源需求下降。

38、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	79,736,902.97	101,641,063.39
减：利息收入	2,252,665.08	4,483,784.08
汇兑损益	-2,594,618.07	15,220,498.45
其他	2,726,937.25	7,391,022.85
合 计	77,616,557.07	119,768,800.61

39、资产减值损失

项 目	2016年度	2015年度
坏账损失	26,426,218.67	11,688,915.75
存货跌价损失	128,111,146.79	225,177,036.79
可供出售金融资产减值损失		4,113,600.00
固定资产减值损失	12,704,064.97	137,892,144.63
在建工程减值损失		1,658,619.31
无形资产减值损失		4,040,139.55
商誉减值损失	12,605,495.70	616,254,590.72
合 计	179,846,926.13	1,000,825,046.75

40、投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益		

项目	2016 年度	2015 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-80,923,108.36	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	20,000,000.00	
理财产品收益		692,958.90
合 计	-60,923,108.36	692,958.90

本期投资收益主要由以下两方面组成：

1) 处置长期股权投资产生的投资收益

2016 年 12 月 19 日，本公司召开了 2016 年第十二次临时股东大会，审议通过了《关于公司本次重大资产出售方案的议案》等相关议案，公司以人民币 17,000 万元将持有的雅视科技 100%股权转让给深圳市华朗光电有限公司（以下简称“华朗光电”）。公司于 2016 年 12 月 21 日收到华朗光电支付的第一期交易价款人民币 8,500 万元，同日雅视科技完成了工商变更登记手续，公司持有的雅视科技 100%股权过户给华朗光电，公司不再持有雅视科技股权。公司于 2016 年 12 月 26 日收到华朗光电支付的剩余 50%交易价款人民币 8,500 万元。截至 2016 年 12 月 26 日公司已全额收到华朗光电支付的股权转让款 17,000 万元，转让价款低于雅视科技期末净资产，形成投资损失 8,445.6 万元。

2016 年 4 月 27 日赤壁显示与詹保国签署《股权转让框架协议》，转让湖北浩宇精密科技有限公司 60%的股权，本次股权转让实现投资收益 353.29 万元，并于 2016 年 12 月 27 日完成了湖北浩宇精密科技有限公司股权的公司变更登记。

2) 处置可供出售金融资产产生的投资收益：

本公司分别于 2016 年 12 月 2 日、2016 年 12 月 19 日召开了第三届董事会第五十五次会议和 2016 年第十二次临时股东大会，审议通过了《关于转让深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司股份暨关联交易的议案》，公司将所持有的深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司 2,000 万股股份转让给深圳中植产投互联网金融投资企业（有限合伙），按照公允的定价原则，本次股份的转让价格为每股人民币 2 元，转让价款为人民币 4,000 万元，实现投资收益 2,000 万元。

41、营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计	2,742,313.44	15,921.57	2,742,313.44
其中：固定资产处置利得	2,742,313.44	15,921.57	2,742,313.44
无形资产处置利得			
政府补助	16,091,189.93	11,753,098.21	16,091,189.93
赔偿款		48,700.59	
业绩补偿款	378,045,519.28		378,045,519.28

深圳市宇顺电子股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
业绩补偿款违约金	24,572,958.75		24,572,958.75
其他	26,519,968.97	1,094,533.51	26,519,968.97
合 计	447,971,950.37	12,912,253.88	447,971,950.37

注 1: 本期营业外收入较上期大幅变动的主要原因是根据公司与林萌先生签订的《盈利预测补偿协议》及《关于<盈利预测补偿协议>之补充协议》的约定，2016 年收到林萌支付的关于重大资产重组业绩承诺的现金补偿款及相应的业绩补偿金违约金合计 402,618,478.03 元。

注 2: 营业外收入其他主要系供应商货款折扣及买断赔偿款。

计入当期损益的政府补助:

	补助项目	2016年度	2015年度
与资产相关	长沙显示产业发展专项资金	2,751,000.00	2,901,000.00
	赤壁项目土地价款补贴		337,971.96
	纳米铜基导电墨水及其在触摸屏上应用示范资金补助		800,000.00
	深圳市发展改革委单层多点 sensor 电容式触摸屏研发项目	80,000.00	80,000.00
	广西雅视土地专项扶持资金	125,000.04	125,000.04
	2015 年度南山区自主创新产业发展专项资金产业化升级技术改造项目	200,000.04	200,000.00
	深圳市经贸信息委 2015 年度技术装备及管理提升项目扶持计划	135,999.96	136,000.00
	切裂灌技改项目（深发改[2015]1201 号智能设备补助款）	440,000.02	170,000.00
	无边框电容式触摸屏的研发及产业化	560,000.00	560,000.00
	深圳市财政委员会专用设备购置	50,000.00	
	深圳市财政委员会基础设施建设	220,000.00	
与收益相关	住房、公租房补租款		681,630.00
	2015 年重点企事业单位住房补租款		600,000.00
	2014 年税收突出单位给予的财政奖励资金		50,000.00
	2014 年度专项扶持基金		552,525.00
	2015 专项资金企业信息化建设项目补助		341,830.00
	2015 年一季度出口信保短期保险保费补贴		122,844.00
	第五批推进新型工业化专项引导资金(长财企指[2014]118 号)		100,000.00
	2015 年信息化专项资金(长财企指[2015]33 号)		200,000.00

深圳市宇顺电子股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目		2016年度	2015年度
	长财企指[2015]7号2014年技术改造专项资金		300,000.00
	开放型优秀企业奖励		100,000.00
	企业困难减免房产税退税款(长高地税减批[2015]20号)		300,000.00
	企业困难减免城镇土地使用税退税款(长高地税减批[2015]39号)		1,440,000.00
	2014年度个人所得税返还		1,268,212.21
	稳岗及社保补贴	1,389,245.83	
	2015年度个税手续费返还	51,152.56	
	公租房住房补贴款	661,037.00	
	收到2016年经济工作会议奖励及购房补贴	63,000.00	
	深圳市市场和质量管理委员会-2016年深圳第一批专利资助补贴	4,000.00	
	深圳市经济贸易和信息化委员会-2015年四季度出口信用保险保费资助	129,872.00	
	收深圳市南山区住房和建设局-2016年重点企业事业单位住房补租款	300,000.00	
	南山区经济促进局-出口信保补贴款	102,600.00	
	南山区经济促进局-出口企业参展补贴	15,000.00	
	企业提升发展质量支持补贴	294,371.00	
	技术改造资助资金	469,600.00	
	环境保护专项资金	100,000.00	
	知识产权补助资金	16,000.00	
	长财建指【2015】303号创新平台建设补助	500,000.00	
	技术改造节能创新资金 长财企【2016】32号	250,000.00	
	长财企【2016】21号科技进步二等奖奖金	60,000.00	
	国家金库长沙市开发区支库企业困难减免房产税退税款,长高地税通【2016】131540号	1,400,000.00	
	国家金库长沙市开发区支库企业困难减免土地使用税退税款,长高地税通【2016】12854号	323,208.48	
	中央外经贸发展专项资金(进口贴息项目)长财外指【2016】62号	1,726,464.00	
	市财政局高新区分局长财企指 2016 90号一 二三四批科技计划资金	150,000.00	
	政府补贴企业成长培育资金	300,000.00	
	专利补助款	2,000.00	
	机器换人项目补贴	259,400.00	

深圳市宇顺电子股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	2016年度	2015年度
2015 年度地方政府专项扶持资金	270,239.00	
深圳市重点工业企业扩产增效奖励	2,132,000.00	
南山区产业化技术升级资助	560,000.00	
其他		386,085.00
合 计	16,091,189.93	11,753,098.21

42、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计	68,103.99	192,599.03	68,103.99
其中：固定资产处置损失	68,103.99	192,599.03	68,103.99
非常损失		7,547,005.34	
盘亏损失	162,129.98		162,129.98
罚款赔偿支出	1,875,589.00	8,253,513.28	1,875,589.00
滞纳金		807,686.55	
其他	2,394,795.85	505,004.20	2,394,795.85
合 计	4,500,618.82	17,305,808.40	4,500,618.82

43、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2016年度	2015年度
当期所得税费用	-308,958.46	18,431,269.25
递延所得税费用	-9,618,236.10	-10,724,232.50
合 计	-9,927,194.56	7,707,036.75

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	17,106,665.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,565,999.80
子公司适用不同税率的影响	-24,918,917.95
调整以前期间所得税的影响	-308,958.46
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	566,437.12

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	718,746.22
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	21,067,734.81
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
转回前期确认的递延所得税资产	-9,618,236.10
所得税费用	-9,927,194.56

44、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
往来款	6,085,191.17	60,540,001.15
政府补助	9,817,099.65	6,443,126.21
利息收入	2,099,568.34	4,483,784.08
营业外收入	14,572,724.59	12,896,332.31
违约金	24,572,958.75	
合 计	57,147,542.50	84,363,243.75

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
往来款	18,117,844.14	1,938,254.20
付现费用	143,663,906.57	177,385,625.97
营业外支出	5,251,785.98	17,113,209.37
合 计	167,033,536.69	196,437,089.54

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
与资产相关的政府补助	2,700,000.00	13,860,000.00
业绩补偿款	378,045,519.28	
合 计	380,745,519.28	13,860,000.00

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
退还上年收到的政府补助		1,300,000.00
合 计		1,300,000.00

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

深圳市宇顺电子股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016年度	2015年度
收到的票据保证金	397,631,947.21	791,796,263.62
售后租回业务		60,000,000.00
募集资金利息	153,096.74	1,290,568.00
合 计	397,785,043.95	853,086,831.62

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
票据保证金	241,604,075.27	696,012,301.80
代扣代缴非公开发行股份个人股东个人所得税		60,089,807.09
售后租回租金	24,288,985.65	24,319,506.31
融资租赁手续费	1,024,935.44	2,724,682.00
合 计	266,917,996.36	783,146,297.20

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,033,859.92	-1,102,879,506.77
加：资产减值准备	179,846,926.13	1,000,825,046.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,757,437.01	52,088,784.17
无形资产摊销	2,756,636.98	2,699,760.62
长期待摊费用摊销	10,114,265.92	12,363,658.29
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）	-2,630,123.06	176,677.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	44,086.38	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	82,168,409.82	112,719,123.95
投资损失（收益以“－”号填列）	60,923,108.36	-692,958.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,781,797.58	-9,179,815.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,273,249.03	-1,544,417.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	51,106,289.77	40,335,671.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	921,806,403.86	-465,015,724.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,605,443,548.26	383,653,660.37
其他		

深圳市宇顺电子股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2016年度	2015年度
经营活动产生的现金流量净额	-241,571,293.78	25,549,960.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	265,154,373.39	280,276,163.79
减：现金的期初余额	280,276,163.79	339,035,305.47
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	-15,121,790.40	-58,759,141.68

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	172,300,000.00
其中：深圳市雅视科技有限公司	170,000,000.00
湖北浩宇精密科技有限公司	2,300,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	14,335,672.55
其中：深圳市雅视科技有限公司	14,287,970.26
湖北浩宇精密科技有限公司	47,702.29
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	157,964,327.45

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016年度	2015年度
一、现金	265,154,373.39	280,276,163.79
其中：库存现金	144,462.23	543,702.79
可随时用于支付的银行存款	265,009,911.16	279,732,461.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

深圳市宇顺电子股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、期末现金及现金等价物余额	265,154,373.39	280,276,163.79
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		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数
背书转让的商业汇票金额	20,488,937.74
其中：支付货款	20,488,937.74

45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,238,742.13	信用证、银行承兑汇票保证金
应收票据	19,651,020.15	可追索票据贴现
固定资产	105,754,996.13	长期借款抵押
固定资产	27,318,274.22	融资租入固定资产
合计	160,963,032.63	

46、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			
其中：美元	3,287,764.51	6.9370	22,807,222.40
港币	24,339,578.52	0.89451	21,771,996.39
应收账款			
其中：美元	2,598,042.31	6.9370	18,022,619.50
港币	24,760,399.30	0.89451	22,148,424.76
预付账款			
其中：美元	423,875.79	6.9370	2,940,426.36
日元	558,540.00	0.059591	33,283.95
应付账款			
其中：美元	1,270,854.34	6.9370	8,815,916.50
港币	1,061,915.24	0.89451	949,893.81
日元	2,294,010.00	0.059591	136,702.35
预收账款			
其中：美元	131,741.01	6.9370	913,887.39
其他应付款			
其中：美元	353,286.36	6.9370	2,450,747.48

(2) 境外经营实体说明

无

六、合并范围的变更

1、处置子公司

单位：万元

子公司名称	股权处 置价 款	股 权 处 置 比 例 (%)	股权处 置方 式	丧 失 控 制 权的时点	丧 失 控 制 权 时 点 的 确 定 依 据	处置价款与处置投 资对应的合并报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额
雅视科技	17,000.00	100.00	协议转让	2016-12-21	工商变更完成	-8,445.60
湖北浩宇精密科技 有限公司	270.00	60.00	协议转让	2016-12-27	工商变更完成	353.29

(续)

子公司名称	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 的 比 例 (%)	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 的 账 面 价 值	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 的 公 允 价 值	按 照 公 允 价 值 重 新 计 量 剩 余 股 权 产 生 的 利 得 或 损 失	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 公 允 价 值 的 确 定 方 法 及 主 要 假 设	与 原 子 公 司 股 权 投 资 相 关 的 其 他 综 合 收 益 转 入 投 资 损 益 的 金 额
雅视科技						330.40
湖北浩宇精密科 技有限公司						

2、其他原因的合并范围变动—新设立子公司

2016 年 3 月 31 日，本公司第三届董事会第三十一次会议审议通过，本公司以自有资金在北京投资设立全资子公司北京宇顺天合管理咨询有限公司，认缴注册资本 1000 万元，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 200 万元。

七、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	
长沙显示	长沙市	长沙市	制造业	100.00		投资设立
长沙触控	长沙市	长沙市	制造业	100.00		投资设立
深圳市宇创伟业 科技有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00		投资设立
赤壁市宇顺显示 技术有限公司	赤壁市	赤壁市	制造业	100.00		投资设立

深圳市宇顺电子股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
深圳市华丽硕丰科技有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00		投资设立
宇顺电子(香港)贸易有限公司	香港	香港	商业	100.00		投资设立
广东金伦光电技术有限公司	东莞市	东莞市	制造业		80.20	非同一控制下企业合并取得
北京宇顺天合管理咨询有限公司	北京市	北京市	商业	100.00		投资设立
深圳市宇顺工业智能科技有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00		投资设立
深圳市赢保智能科技产业投资发展有限公司	深圳市	深圳市	投资	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
金伦光电	19.80	-2,574,377.83		6,108,916.99

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金伦光电	3,868.67	1,806.42	5,675.10	2,589.78		2,589.78

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金伦光电	10,016.54	2,072.35	12,088.88	7,703.38		7,703.38

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金伦光电	7,985.39	-1,300.19	-1,300.19	35.32	9,231.56	-471.56	-471.56	-450.12

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业

绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估，根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 53.03%(2015 年 12 月 31 日：64.09%)源于余额前五名客户。

项 目	期末数				
	未逾期末减值	已逾期末减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	47,957,140.44				47,957,140.44
应收账款	87,807,154.02				87,807,154.02
其他应收款	8,781,029.78				8,781,029.78
小 计	144,545,324.24				144,545,324.24

（续上表）

项 目	期初数				
	未逾期末减值	已逾期末减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	427,514,030.88				427,514,030.88
应收账款	1,020,024,704.71				1,020,024,704.71

其他应收款	74,002,814.40				74,002,814.40
小 计	1,521,541,549.99				1,521,541,549.99

注：单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	516,000,000.00	516,000,000.00	516,000,000.00		
应付票据	1,367,218.65	1,367,218.65	1,367,218.65		
应付账款	105,556,713.82	105,556,713.82	105,556,713.82		
其他应付款	8,785,013.96	8,785,013.96	8,785,013.96		
应付利息	9,779,109.73	9,779,109.73	9,779,109.73		
其他流动负债	16,593.75	16,593.75	16,593.75		
一年内到期的其他非流动负债	31,783,603.79	31,783,603.79	31,783,603.79		
长期借款	59,020,000.00	59,020,000.00			
小 计	732,308,253.70	732,308,253.70	673,288,253.70		

（续上表）

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	920,931,662.34	940,171,521.00	940,171,521.00		
应付票据	471,485,425.80	471,485,425.80	471,485,425.80		
应付账款	803,345,406.83	803,345,406.83	803,345,406.83		
其他应付款	154,631,501.43	154,631,501.43	154,631,501.43		

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付利息	1,246,413.10	1,246,413.10	1,246,413.10		
其他流动负债	2,781,166.37	2,781,166.37	2,781,166.37		
一年内到期的其他非流动负债	32,353,157.46	33,103,237.21	33,103,237.21		
长期借款	69,482,166.08	114,758,231.23		17,324,445.74	97,433,785.48
长期应付款	22,253,980.39	22,253,980.39		22,253,980.39	
小 计	2,478,510,879.80	2,543,776,883.36	2,406,764,671.74	39,578,426.13	97,433,785.48

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 306,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 920,931,662.34 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、 关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
中植融云(北京)投资有限公司	北京市	投资	10,000.00	8.42	18.69

注 1：本公司的最终控制方为解直锟先生；

注 2：中植融云直接持有公司 15,728,328 股股份（占公司总股本 8.42%），其一致行动人丰瑞嘉华直接持有公司 6,526,472 股股份（占公司总股本 3.49%），中植产投直接持有公司 7,428,360 股股份（占公司总股本 3.98%），除此之外，公司股东魏连速先生将其持有的公司股份 5,241,090 股（占公司总股本 2.81%）的表决权全权委托给中植融云。综上，中植融云及其一致行动人在公司拥有表决权的股份数量合计为 34,924,250 股，占公司总股本 18.69%。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
金 额	100,000,000.00			100,000,000.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、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
珠海中植医疗产业投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
珠海中植产投清云投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
中海晟融（北京）资本管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海寰金资产管理有限公司	原高管管理的企业
湖北星聚工业印刷设备有限公司	原实际控制人控制的企业
深圳市金宇顺投资有限公司	原实际控制人控制的企业
深圳市舜源自动化科技有限公司	原实际控制人控制的企业
林萌	参股股东、关键管理人员
林车	关键管理人员的直系亲属
李梅兰	参股股东
李洁	关键管理人员的直系亲属

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中海晟融（北京）资本管理有限公司	20,000,000.00	2016-4-19	2017-4-19	否
	60,000,000.00	2016-4-13	2017-4-13	否
	45,000,000.00	2016-3-30	2017-3-30	否
	70,000,000.00	2016-7-28	2017-7-28	否

深圳市宇顺电子股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
合 计	195,000,000.00			

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
上海寰金资产管理有限公司	198,000,000.00	2016-6-8	2016-9-8	借款利率 13.5%
上海寰金资产管理有限公司	198,000,000.00	2016-9-9	2016-12-9	借款利率 13.18%
上海寰金资产管理有限公司	59,400,000.00	2016-6-30	2016-9-30	借款利率 13.5%
上海寰金资产管理有限公司	148,500,000.00	2016-7-15	2016-10-15	借款利率 13.5%
上海寰金资产管理有限公司	69,300,000.00	2016-9-2	2016-12-2	借款利率 13.5%
中植融云（北京）投资有限公司	150,000,000.00	2015-12-18	2016-3-17	借款利率 8.5%
中植融云（北京）投资有限公司	150,000,000.00	2016-4-1	2016-12-31	借款利率 8.5%
珠海中植医疗产业投资有限公司	60,000,000.00	2016-9-27	2017-9-26	借款利率 12.98%
珠海中植医疗产业投资有限公司	150,000,000.00	2016-10-14	2017-9-26	借款利率 12.98%

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2016年度金额	2015年度金额
深圳中植产投互联网金融投资企业（有限合伙）	受让深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司 2000 万股股权	40,000,000.00	
合 计		40,000,000.00	

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2016年度	2015年度
关键管理人员报酬	366.61 万元	438.05 万元

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方名称	2016.12.31 账面余额	2015.12.31 账面余额
其他应付	李洁		8,377,800.00

6、关联方承诺

(1) 业绩补偿承诺

本公司 2013 年以发行股份及支付现金方式收购了雅视科技原股东持有的雅视科技 100% 股权，2013 年 8 月，雅视科技原实际控制人林萌与本公司签署了《盈利预测补偿协议》，林萌及其一致行动人林车、李梅兰承诺雅视科技 2013—2015 年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于人民币 8,300 万元、11,800 万元和 14,160 万元，，并承诺对上述年度实际净利润低于承诺净利润的差额部分逐年进行现金或股份补偿。

2015 年 6 月 11 日及 2015 年 6 月 29 日公司分别召开了第三届董事会第十九次会议及 2015 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更重大资产重组盈利预测补偿方案的议案》，同意变更本次重大资产重组的盈利预测补偿方案。根据上述决议，公司与林萌签订了《关于<盈利预测补偿协议>之补充协议》。根据《关于<盈利预测补偿协议>之补充协议》，本次重大资产重组的盈利承诺补偿由逐年计算补偿变更为三年累积计算补偿，三年累计实现利润为 34,260 万元。

a、变更后的盈利预测补偿方案主要内容

在利润补偿期最后一会计年度（盈利预测业绩承诺期间为 2013-2015 年，最后一会计年度即 2015 年度）结束后，如雅视科技截至利润补偿期最后年度末三年累积实现净利润数额小于截至利润补偿期最后年度末三年累积盈利预测数额，且截至利润补偿期最后年度末三年累积盈利预测数额同截至利润补偿期最后年度末三年累积实现净利润数额之差额小于累积盈利预测数额的 10%（含 10%），则林萌应将盈利预测数与实现净利润之间的差额部分以现金补足。

在利润补偿期最后一会计年度结束后，如雅视科技截至利润补偿期最后年度末三年累积实现净利润数额小于截至利润补偿期最后年度末三年累积盈利预测数额，且截至利润补偿期最后年度末三年累积盈利预测数额同截至利润补偿期最后年度末三年累积实现净利润数额之差额超过累积盈利预测数额的 10%（不含 10%），则林萌可选择以股份或现金方式向本公司进行补偿。

b、三年累计实际利润情况

雅视科技 2013 年和 2014 年财务报表已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，经审计的扣除非经常性损益的净利润分别为 8,428.47 万元、7,272.86 万元，2015 年财务报表已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，经审计的扣除非经常性损益的净利润为 -4,766.21 万元。三年累计实现的扣除非经常性损益净利润为 10,935.12 万元。

c、业绩补偿金额

雅视科技 2013-2015 年度累计实现的净利润小于三年累计承诺利润，已触发业绩补偿条款。根据《盈利预测补偿协议》及补充协议的相关条款，林萌需就上述差额以现金或股份的方式对本公司进行补偿。经测算，若选择现金补偿则林萌需支付现金 378,045,519.28 元，若选择股份补偿则本公司需以自有资金 1.00 元的价格定向回购林萌及一致行动人林车、李梅兰持有的全部 18,405,332 股本公司股份。

2016 年 4 月 28 日，林萌向公司董事会、股东大会申请变更公司 2013 年重大资产重组业绩承诺补偿方案：将选择股份回购的方式对本公司进行补偿；提请减少回购股份的

数量。2016 年 5 月 4 日，本公司召开了第三届董事会第三十四次会议，未审议通过林萌提交的上述关于变更公司 2013 年重大资产重组业绩承诺补偿方案的申请。

考虑到雅视科技未实现业绩承诺的客观原因，林萌根据个人实际情况和支付能力，再次向本公司提出申请，拟变更业绩补偿承诺。2016 年 6 月 2 日，本公司召开了第三届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于重大资产重组业绩补偿的议案》，同意林萌提出的变更重大资产重组业绩补偿方案的申请。同时，林萌已在本次董事会召开前主动将人民币 1,000 万元保证金支付至本公司账户。

2016 年 6 月 6 日，本公司召开了第三届董事会第三十七次会议，同意将上述议案提交本公司原计划于 2016 年 6 月 22 日召开的 2016 年第五次临时股东大会审议。后因 2016 年 6 月 17 日，中国证监会发布了关于上市公司变更重大资产重组业绩补偿承诺的相关政策，本公司董事会决定取消了原计划于 2016 年 6 月 22 日召开的 2016 年第五次临时股东大会审议关于变更重大资产重组业绩补偿的相关议案，并于 2016 年 6 月 20 日在证监会指定信息披露媒体上刊登了取消召开股东大会的公告。且本公司董事会决定取消第三届董事会第三十六次会议审议通过的重大资产重组业绩补偿方案，并与林萌及其一致行动人进行沟通、协商，最终决定仍按照各方于 2013 年 8 月、2015 年 6 月签订的《盈利预测补偿协议》、《关于<盈利预测补偿协议>之补充协议》约定的业绩补偿方案对本公司进行补偿。

综上，本公司于 2016 年 6 月 22 日召开了第三届董事会第三十八次会议、2016 年 7 月 8 日召开了 2016 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于重大资产重组业绩补偿的议案》，对林萌及其一致行动人按照《盈利预测补偿协议》及其补充协议约定的业绩补偿方案进行确认，林萌及其一致行动人应以现金+股份的方式在 2016 年 8 月 8 日 15:00 前（以下简称“现金补偿截止日”）对上市公司进行补偿。并且，本次股东大会授权董事会，可以根据林萌及其一致行动人在现金补偿截止日的现金缴纳情况，召开董事会会议决定是否同意将现金补偿截止日日期延后，但最晚不得晚于 2016 年 9 月 30 日。

截至 2016 年 8 月 8 日，林萌及其一致行动人未能全额支付现金补偿款，并向本公司提出了将现金补偿截止日延期的申请。据此，本公司于 2016 年 8 月 10 日召开了第三届董事会第四十三次会议，同意将现金补偿截止日日期延后至 2016 年 9 月 30 日。

截至 2016 年 9 月 30 日，除林萌此前支付到公司账户的保证金 1,000 万元以外，公司仍未收到林萌及其一致行动人支付的现金补偿款。林萌于同日再次向本公司提出将现金补偿截止日延后至 2016 年 11 月 30 日的申请。

本公司于 2016 年 10 月 10 日、2016 年 10 月 27 日分别召开了第三届董事会第五十次会议、2016 年第九次股东大会，对林萌再次延后现金补偿截止日的申请进行了审议，通过了《关于重大资产重组业绩补偿履行期限延长的议案》，同意将现金补偿截止日日期延后至 2016 年 11 月 30 日，林萌及其一致行动人需不晚于 2016 年 11 月 30 日支付现金补偿款，同时赔付相应的违约金。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司已收到林萌支付的现金补偿款 37,804.55 万元及违约金 2,457.29 万元。

（2）连带保证责任的承诺函

a、因本公司出售雅视科技的 100%股权，为解决雅视科技占用本公司 198,040,354.22 元款项，本公司控股股东中植融云（北京）投资有限公司承诺对雅视科技占用本公司 198,040,354.22 元及对应的利息承担连带担保责任。

b、2016 年 6 月 27 日，本公司与雅视科技及其子公司签署了《关于资产转让以及债务承担的协议》，本公司为雅视科技提供连带责任担保的银行流动资金贷款和应付票据敞口的偿还义务合计 262,901,561.43 元，同时受让雅视科技的应收账款合计 95,321,834.06 元。截止 2016 年 12 月 31 日，雅视科技确认已经收到上述应收账款回款 43,006,598.65 元，其中部分回款 20,212,660.52 元已支付给本公司，尚有 22,793,938.13 元的应收账款未支付给上市公司。为解决此部分应收账款事宜，本公司控股股东中植融云（北京）投资有限公司承诺在本公司出售雅视科技 100%股权交易完成后，如上述 22,793,938.13 元的应收账款回款到账后六个月内雅视科技未偿还给本公司，中植融云（北京）投资有限公司对该笔应收账款承担连带担保责任。

7、其他关联方交易

2016 年，公司处置全资子公司雅视科技 100%股权，公司与交易对方华朗光电不存在关联关系。但由于华朗光电购买雅视科技 100%股权的资金来源于向公司关联方清云投资的借款，基于谨慎性原则，及保护中小股东利益，本次交易构成关联交易。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项：本公司本报告期无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，本公司不存在为其他单位提供债务担保事项。

十一、资产负债表日后事项

2016 年 6 月 27 日，公司与雅视科技及其子公司万盈（香港）科技有限公司、深圳市宇澄光电有限公司（以下合称“子公司”）签署了《关于资产转让以及债务承担的协议》；同日，公司与雅视科技签署了《关于雅视科技应收款的委托管理合同》（以下简称“《委托管理合同》”）。公司受让了雅视科技及其子公司应收账款 95,321,834.06 元，并委托雅视科技对该部分应收账款进行管理和催收。

为进一步优化公司资产结构，及时回收流动资金，提高资金使用效率，2017 年 3 月 29 日，公司与珠海中植产投清云投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“清云投资”）、雅视科技及其子公司签订了附条件生效的《应收账款转让协议》（以下简称“《转让协议》”），截至《转让协议》签署日，前述应收账款尚余 75,109,173.54 元未收回。公司拟将

该部分应收账款的债权按照账面原值以 75,109,173.54 元转让给青云投资。本次应收账款转让后，公司不再享有对前述 75,109,173.54 元的应收账款的权利，也不再委托雅视科技对该部分应收账款进行催收管理。

公司分别于 2017 年 3 月 29 日、2017 年 4 月 17 日召开了第四届董事会第三次会议和 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于债权转让暨关联交易的议案》，同意公司将上述应收账款的债权转让给青云投资。2017 年 4 月 18 日，公司全额收到了青云投资支付的上述应收账款债权款。

十二、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	76,030,409.96	43.16			76,030,409.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,785,792.44	54.94	2,299,671.82	2.38	94,486,120.62
其中：账龄组合	69,134,534.44	39.24	2,299,671.82	3.33	66,834,862.62
合并范围内关联方	27,651,258.00	15.70			27,651,258.00
单项金额不重大但单独计提坏账	3,350,790.24	1.90	3,326,220.24	99.27	24,570.00

深圳市宇顺电子股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例（%）	金 额	计 提 比 例（%）	
准备的应收账款					
合 计	176,166,992.64	100.00	5,625,892.06	3.19	170,541,100.58

（续）

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,591,298.36	100.00	2,488,242.69	2.72	89,103,055.67
其中：账龄组合	64,338,728.51	70.25	2,488,242.69	3.87	61,850,485.82
合并范围内关联方	27,252,569.85	29.75			27,252,569.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	91,591,298.36	100.00	2,488,242.69	2.72	89,103,055.67

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市雅视科技有限公司	22,793,938.13			注2
	921,236.42			注 1
智慧海派科技有限公司	15,093,445.87			注 2
深圳市嘉智天贸易有限公司	13,079,920.58			注 2
深圳市睦昌众影科技有限公司	12,012,688.05			注 2
深圳市海派通讯科技有限公司	7,962,580.22			注 2
摩托罗拉（武汉）移动技术通信有限公司	4,166,600.69			注2
合 计	76,030,409.96			

注 1：深圳市华朗光电有限公司及本公司控股股东中植融云（北京）投资有限公司承诺对雅视科技占用上市公司资金承担连带担保责任，故不存在回收风险。

注 2：公司拟将该部分应收账款债权全额转让给珠海中植产投清云投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“清云投资”），分别于 2017 年 3 月 29 日、2017 年 4 月 17 日召开了第四届董事会第三次会议和 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于债权转让暨关联交易的议案》，同意公司将上述应收账款转让给清云投资，公司于 2017 年 4 月 18

日全额收到了清云投资支付的应收账款债权款 75,109,173.54 元。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1-6 个月	66,451,940.85	96.12			58,482,085.85	90.90		
7-12 个月	279,041.36	0.4037	13,952.07	5.00	2,099,656.21	3.26	104,982.80	5.00
1 至 2 年	146,975.60	0.2126	29,395.12	20.00	1,384,474.74	2.15	276,894.95	20.00
2 至 3 年	504.00	0.0007	252.00	50.00	532,293.55	0.83	266,146.78	50.00
3 年以上	2,256,072.63	3.263	2,256,072.63	100.00	1,840,218.16	2.86	1,840,218.16	100.00
合 计	69,134,534.44	100.00	2,299,671.82	3.33	64,338,728.51	100.00	2,488,242.69	3.87

（2）坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,488,242.69	3,137,649.37			5,625,892.06

（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	账 龄	占应收账款总额的 比例（%）
第一名	26,437,960.90	6 个月以内	15.01
第二名	23,715,174.55	7-12 个月	13.46
第三名	17,770,530.87	6 个月以内	10.09
第四名	15,093,445.87	7-12 个月	8.57
第五名	13,079,920.58	7-12 个月	7.42
合 计	96,097,032.77		54.55

2、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

深圳市宇顺电子股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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	160,639,736.54	50.41	1,712,038.78	1.07	158,927,697.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	158,018,868.74	49.59	379,010.32	0.24	157,639,858.42
其中：账龄组合	8,373,461.77	2.63	379,010.32	4.53	7,994,451.45
合并范围内关联方	149,645,406.97	46.96			149,645,406.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	318,658,605.28	100.00	2,091,049.10	0.66	316,567,556.18

（续）

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,885,940.00	31.40	3,885,940.00	79.53	1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,674,089.37	68.60	383,896.98	3.60	10,290,192.39
其中：账龄组合	1,801,225.34	11.58	383,896.98	21.31	1,417,328.36
合并范围内关联方	8,872,864.03	57.02			8,872,864.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	15,560,029.37	100.00	4,269,836.98	27.44	11,290,192.39

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

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
深圳市雅视科技有限公司	158,927,697.76			注1
深圳市富洋光电有限公司	785,940.00	785,940.00	100.00	该公司终止经营，收回可能性较小
深圳市致炫光电有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	账龄较长，收回可能性较小
湖北浩宇精密科技有限公司	226,098.78	226,098.78	100.00	账龄较长，收回可能性较小
合计	160,639,736.54	1,712,038.78	1.07	

注 1：深圳市华朗光电有限公司及本公司控股股东中植融云（北京）投资有限公司承诺对雅视科技占用上市公司资金承担连带担保责任，故不存在回收风险。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1-6 个月	7,728,835.68	92.30			1,206,477.92	66.98		
7-12 个月	64,000.00	0.76	3,200.00	5.00				
1 至 2 年	167,159.09	2.00	33,431.82	20.00	174,702.42	9.70	34,940.48	20.00
2 至 3 年	142,177.00	1.70	71,088.50	50.00	142,177.00	7.89	71,088.50	50.00
3 年以上	271,290.00	3.24	271,290.00	100.00	277,868.00	15.43	277,868.00	100.00
合 计	8,373,461.77	100.00	379,010.32	4.53	1,801,225.34	100.00	383,896.98	21.31

(2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	4,269,836.98		2,178,787.88		2,091,049.10

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
代扣代缴款项		338,550.72
债权债务转让款	121,442,901.33	
往来款	191,349,416.93	13,889,053.96
押金保证金	677,226.09	834,379.42
员工备用金及借款	26,894.00	150,913.21
应收出口退税	5,162,166.93	347,132.06
合计	318,658,605.28	15,560,029.37

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	否	债权债务转让	121,442,901.33	7-12 个月	38.11	
		往来款	37,484,796.43	1 年以内	11.76	

深圳市宇顺电子股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

第二名	否	往来款	149,629,173.81	1 年以内	46.96	
第三名	否	出口退税款	5,162,166.93	1 年以内	1.62	
第四名	否	保证金	1,463,889.96	1 年以内	0.46	
第五名	否	往来款	785,940.00	3 年以上	0.25	785,940.00
合 计			315,968,868.46		99.16	785,940.00

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	607,597,800.51	488,098,999.71	119,498,800.80	1,853,021,236.35	1,373,885,885.59	479,135,350.76
合 计	607,597,800.51	488,098,999.71	119,498,800.80	1,853,021,236.35	1,373,885,885.59	479,135,350.76

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长沙触控	27,096,500.00			27,096,500.00
长沙显示	360,000,000.00			360,000,000.00
深圳市宇创伟业科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
深圳市华丽硕丰科技有限公司	158,501,300.51			158,501,300.51
赤壁宇顺	50,000,000.00			50,000,000.00
雅视	1,247,423,435.84		1,247,423,435.84	
北京宇顺天合管理咨询服务有 限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
深圳市宇顺工业智能科技有 限公司				
深圳市赢保智能科技产业投资 发展有限公司				
宇顺电子(香港)贸易有限公司				
减：长期投资减值准备	1,373,885,885.59	81,002,499.71	966,789,385.59	488,098,999.71
合 计	479,135,350.76	-79,002,499.71	280,634,050.25	119,498,800.80

注：深圳市赢保智能科技产业投资发展有限公司系本公司于 2015 年 6 月 16 日新设的全资子公司，认缴注册资本 2,000 万元，截至 2016 年 12 月 31 日实缴数为零；宇顺电子(香港)贸易有限公司系本公司于 2013 年 5 月 3 日在香港新设的全资子公司，认缴注册资本为 5 万美元，自设立后未实际出资也未开展经营活动；深圳市宇顺工业智能科技有

限公司系本公司于 2016 年 3 月 14 日新设的全资子公司，截至 2016 年 12 月 31 日，认缴注册资本为 5,000 万元，自设立后未实际出资也未开展经营活动。

（3）长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
长沙触控	27,096,500.00			27,096,500.00
长沙显示	360,000,000.00			360,000,000.00
赤壁市宇顺显示技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
雅视科技	966,789,385.59		966,789,385.59	
华丽硕丰		81,002,499.71		81,002,499.71
合 计	1,373,885,885.59	81,002,499.71	966,789,385.59	488,098,999.71

4、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	290,121,434.21	236,437,512.07	332,021,904.45	270,698,739.53
其他业务	13,396,602.77	19,059,450.72	57,909,440.83	62,437,981.31
合 计	303,518,036.98	255,496,962.79	389,931,345.28	333,136,720.84

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
计算机通信及其他电子设备制造业	290,121,434.21	236,437,512.07	332,021,904.45	270,698,739.53
合 计	290,121,434.21	236,437,512.07	332,021,904.45	270,698,739.53

5、投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-110,634,050.25	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		

持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	20,000,000.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产		
理财产品收益		692,958.90
合 计	-90,634,050.25	692,958.90

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-78,248,898.91	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	16,091,189.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	20,000,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

深圳市宇顺电子股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	说 明
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	424,705,932.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	382,548,223.19	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	382,548,223.19	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	89,544.34	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	382,458,678.85	

2、净资产收益率及每股收益

（1）明细情况

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.10	0.1598	0.1598
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-60.27	-1.8872	-1.8872

（2）加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,854,961.77
非经常性损益	B	382,458,678.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-352,603,717.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	570,129,264.98
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	其他综合收益	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	L= D+A/2+	585,056,745.86

深圳市宇顺电子股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	序号	本期数
	$E \times F / K - G \times H / K + I \times J / K$	
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	5.10%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / L$	-60.27%

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,854,961.77
非经常性损益	B	382,458,678.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-352,603,717.08
期初股份总数	D	186,835,822.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	186,835,822.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.1598
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	-1.8872

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市宇顺电子股份有限公司

2017 年 4 月 19 日