

彩虹显示器件股份有限公司
审 阅 报 告

大信阅字[2016]第 1-00009 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审阅报告



大信阅字[2016]第 1-00009 号

彩虹显示器件股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的彩虹显示器件股份有限公司（以下简称贵公司）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2016 年 1-6 月、2015 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

一、管理层的责任

编报和公允列报备考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和备考财务报表附注中所述的编制基础编制备考财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考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

我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考财务报表发表审阅意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审阅工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审阅工作以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

三、审阅意见

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映贵单位 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况，2016 年 1-6 月、2015 年度的经营成果。



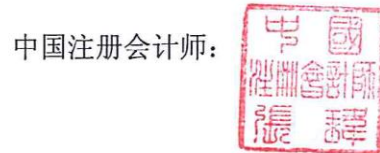
大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、其他说明事项

本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送非公开发行文件时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审阅业务的注册会计师及会计师事务所无关。

二〇一六年九月三十日

备考合并资产负债表

编制单位：彩虹显示器件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	八（一）	1,096,016,615.38	367,592,226.99
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	八（二）	1,500,000.00	13,850,000.00
应收账款	八（三）	119,381,965.05	129,197,443.64
预付款项	八（四）	46,857,584.67	33,556,232.53
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八（五）	233,544,540.61	96,106,464.99
存货	八（六）	154,593,275.72	116,479,201.69
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			
流动资产合计		1,651,893,981.43	756,781,569.84
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	八（七）	1,833,193.21	2,072,609.73
固定资产	八（八）	2,077,188,611.84	2,406,889,788.33
在建工程	八（九）	3,176,442,010.57	2,761,025,386.76
工程物资	八（十）	416,075,895.30	419,470,171.79
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八（十一）	88,097,375.83	89,120,446.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,759,637,086.75	5,678,578,403.18
资产总计		7,411,531,068.18	6,435,359,973.02


法定代表人：

朱立


主管会计工作负责人：

樊来


会计机构负责人：

王斌


备考合并资产负债表（续）

编制单位：彩虹显示器件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	八（十四）	950,000,000.00	750,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（十五）	200,000,000.00	
应付账款	八（十六）	727,005,417.90	645,660,507.74
预收款项	八（十七）	4,203,451.73	2,355,489.25
应付职工薪酬	八（十八）	25,367,869.94	32,496,767.45
应交税费	八（十九）	-756,402,035.58	-719,810,390.48
应付利息			
应付股利	八（二十）	1,948,720.00	2,847,520.00
其他应付款	八（二十一）	2,500,767,231.49	1,442,300,310.10
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	八（二十二）	512,208,448.00	908,689,344.00
其他流动负债	八（二十三）	2,588,681.46	2,588,681.46
流动负债合计		4,167,687,784.94	3,067,128,229.52
非流动负债：			
长期借款	八（二十四）	1,132,414,344.00	1,333,405,032.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	八（二十五）	211,000,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬	八（二十六）	15,711,941.00	21,985,787.65
专项应付款	八（二十七）	110,000,000.00	110,000,000.00
预计负债	八（二十八）	9,095,999.65	9,111,415.25
递延收益	八（二十九）	168,490,354.59	169,313,512.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,646,712,639.24	1,644,815,746.95
负债合计		5,814,400,424.18	4,711,943,976.47
所有者权益：			
股本	八（三十）	736,757,688.00	736,757,688.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（三十一）	4,342,791,545.15	4,342,791,545.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八（三十二）	230,140,908.12	230,140,908.12
未分配利润	八（三十三）	-3,856,771,700.14	-3,746,930,637.69
归属于母公司所有者权益合计		1,452,918,441.13	1,562,759,503.58
少数股东权益		144,212,202.87	160,656,492.97
所有者权益合计		1,597,130,644.00	1,723,415,996.55
负债和所有者权益总计		7,411,531,068.18	6,435,359,973.02

法定代表人：

朱立

主管会计工作负责人：

樊来

会计机构负责人：

王峰

备考合并利润表

编制单位：彩虹显示器件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度
一、营业收入	八(三十四)	154,318,169.17	234,899,471.66
减：营业成本	八(三十四)	162,245,299.61	292,937,209.14
营业税金及附加	八(三十五)	106,357.83	354,078.25
销售费用	八(三十六)	14,669,708.45	33,927,610.92
管理费用	八(三十七)	54,503,145.00	113,510,913.63
财务费用	八(三十八)	34,191,778.99	146,517,856.55
资产减值损失	八(三十九)	19,270,707.30	29,248,027.31
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-130,668,828.01	-381,596,224.14
加：营业外收入	八(四十)	4,389,837.46	424,532,996.73
其中：非流动资产处置利得			277,354,877.40
减：营业外支出	八(四十)	6,362.00	380,638.13
其中：非流动资产处置损失			3,395.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-126,285,352.55	42,556,134.46
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-126,285,352.55	42,556,134.46
其中：归属于母公司所有者的净利润		-109,841,062.45	50,215,632.89
少数股东损益		-16,444,290.10	-7,659,498.43
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-126,285,352.55	42,556,134.46
归属母公司所有者的综合收益总额		-109,841,062.45	50,215,632.89
归属少数股东的综合收益总额		-16,444,290.10	-7,659,498.43
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.15	0.07
（二）稀释每股收益		-0.15	0.07

法定代表人：

朱立印

主管会计工作负责人：

朱立印

会计机构负责人：

朱立印

彩虹显示器件股份有限公司

备考财务报表附注

一、公司基本情况

彩虹显示器件股份有限公司（以下简称本公司，包含子公司时统称本集团）成立于1992年7月29日，是经陕西省经济体制改革委员会“陕改发[1992]34号”文件批准，由彩虹集团公司（以下简称彩虹集团）、原中国工商银行陕西省信托投资公司、原中国建设银行陕西省信托投资公司三方共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。公司注册资本为人民币736,757,688元，法定代表人郭盟权。本公司于2016年6月29日办理完成工商变更登记及“三证合一”手续，统一社会信用代码：916104002205330284；公司注册地为陕西省咸阳市秦都区高新技术产业开发区彩虹路一号。

本公司于1992年8月11日经中国人民银行陕西省分行“陕银复[1992]54号”文件批准，首次以定向募集方式发行人民币普通股30,000万股，于1996年5月20日在上海证券交易所上市。本公司于1996年7月2日实施每10股送2股的利润分配方案；实施送股后，本公司股本增加至36,000万股。1997年，根据西安市中级人民法院裁定，西安无线电一厂依法破产，其所持有的本公司636万股股份依法划归彩虹集团持有。1999年7月经中国证监会批准同意，原中国工商银行陕西省信托投资公司、原中国建设银行陕西省信托投资公司、原中国银行陕西省信托投资公司分别将其持有的本公司共计12,288万股股份转让给彩虹集团。2000年2月，本公司实施配股方案，总计配售股份6,114.88万股；配股完成后，本公司股本增加至42,114.88万股，注册资本为人民币421,148,800元。

2004年10月经国务院国有资产监督管理委员会“国资产权[2004]814号”文件批复，彩虹集团将其持有本公司的股份全部转让给彩虹集团独家发起设立的彩虹集团电子股份有限公司（原彩虹集团电子股份有限公司，以下简称彩虹新能源），彩虹新能源成为本公司的控股股东，彩虹集团成为本公司最终控股公司。

本公司于2006年7月27日实施了股权分置，全体非流通股股东以其持有的股票按其持股比例向流通股股东每10股送4.2股，总计对价股份为60,330,816股；实施股权分置后公司注册资本仍为人民币421,148,800元，彩虹新能源持有本公司180,675,565股股份，占注册资本42.90%。2007年西安飞机工业（集团）有限责任公司等9家有限售条件的流通股股东分别与彩虹新能源签订了《关于偿付股权分置改革对价的协议》，向彩虹新能源偿还了代垫

股份合计 1,791,419 股股份，并已办理完成股权过户手续；2007 年彩虹新能源出售本公司 8,277,440 股股份，2008 年收回代垫 326,108 股股份，2009 年 7 月通过上海证券交易所竞价交易系统累计减持其所持本公司无限售条件流通股 4,000,000 股，2009 年 7 月 31 日，彩虹新能源持有的 140,678,212 股有限售条件的流通股限售期满上市流通。2010 年有限售条件的流通股股东浙江兰申信息科技投资有限公司与彩虹新能源签订了《关于偿付股权分置改革对价的协议》，向彩虹新能源偿还代垫股份 1,565,318 股股份，并已于 2010 年 7 月 13 日办理完成股权过户手续。2010 年 8 月 5 日，本公司有限售条件的流通股 7,200,000 股限售期满上市流通，其中彩虹新能源持有 1,565,318 股股份。

经中国证券监督管理委员会《关于核准彩虹显示器件股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2010]866 号），本公司于 2010 年 7 月 16 日完成非公开定向增发人民币普通股 315,608,888 股，非公开发行后本公司注册资本变更为人民币 736,757,688 元。此次增发后，彩虹新能源持有本公司股份股数未发生变动。

2010 年 8 月 19 日至 9 月 29 日，彩虹新能源通过上海证券交易所竞价交易系统累计减持其所持本公司无限售条件流通股 7,310,970 股份。

2013 年 5 月 9 日，洪振基与彩虹新能源签订了《关于偿付股权分置改革对价的协议》，向彩虹新能源偿还了代垫股份 234,798 股，并办理完成了股权过户手续。本次偿还对价完成后，彩虹新能源持有本公司股份 165,004,798 股。

2014 年 3 月 25 日至 2014 年 7 月 14 日，彩虹新能源通过上海证券交易所竞价交易系统累计减持其所持本公司无限售条件流通股 2,910 万股，占本公司股份总数的 3.95%。

2014 年 10 月 20 日股东江苏省张家港经济开发区实业总公司通过上海证券交易所大宗交易系统出售了本公司无限售条件流通股股票 500 万股，占公司总股本的 0.6786%；2014 年 10 月 29 日通过上海证券交易所大宗交易系统出售了本公司无限售条件流通股股票 500 万股，占公司总股本的 0.6786%，合计减持 1000 万股，占公司总股本的 1.357%。

2015 年 2 月 6 日，本公司股东彩虹新能源、间接控股股东彩虹集团与关联方咸阳中电彩虹集团控股有限公司（以下简称中电彩虹）分别签订了《股权转让协议书》，彩虹新能源拟将其持有本公司的 99,460,000 股（占本公司股份总数的 13.5%）转让给中电彩虹、彩虹集团拟将其持有本公司的 8180 万股（占本公司股份总数的 11.1%）转让给中电彩虹，转让价格为每股 9.02 元。2015 年 6 月 17 日，本公司接到彩虹集团转来的国务院国有资产监督管理委员会《关于彩虹集团公司和彩虹电子协议转让所持彩虹显示器件股份有限公司股份有关问题的

批复》（国资产权[2015]451号），同意转让。2015年7月30日，本公司接到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，上述股权转让事项的过户登记手续已于2015年7月29日办理完毕。本次股权转让后，中电彩虹持有本公司181,260,000股，占本公司股份总数的24.60%，成为本公司控股股东，彩虹新能源将不再是本公司控股股东。本公司实际控制人不变，仍为中国电子信息产业集团有限公司。

截至2016年6月30日，本公司总股本为736,757,688股，其中中电彩虹持有本公司181,260,000股，占本公司股份总数的24.60%，彩虹新能源持有35,375,673股，占本公司股份总数的4.80%。

本公司经营范围：主要从事彩色显示器件、电子产品及零部件、原材料的生产、开发与经营，自营和代理各类商品及技术的进出口业务、承办“三来一补”业务（国家限制或禁止进出口的商品和技术除外）及实物租赁等。

本公司控股股东为中电彩虹，本公司最终控制方为中国电子信息产业集团有限公司。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，负责组织实施股东大会决议事项，依法行使公司的经营决策权；总经理对董事会负责，负责组织实施董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

二、非公开发行的情况

（一）非公开发行方案

根据本公司第七届董事会第四十四次会议审议通过的《非公开发行股票预案》和2016年度第二次临时股东会审议通过的《关于修订非公开发行股票发行方案的议案》，拟非公开发行股票数量不超过35亿股，募集资金净额不超过230亿元。公司本次非公开发行股票募集资金将用于增资彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司建设8.5代液晶基板玻璃生产线项目、增资咸阳彩虹光电科技有限公司建设8.6代薄膜晶体管液晶显示器件（TFT-LCD）项目并补充流动资金。

1、本次发行的发行底价为6.74元/股，不低于公司第七届董事会第四十四次会议决议公告日前二十个交易日公司股票交易均价的90%（定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价=定价基准日前二十个交易日公司股票交易总额÷定价基准日前二十个交易日公司股票交易总量），如公司股票在定价基准日至发行日期间除权、除息的，发行底价相应进行调整。

2、本次非公开发行股票的发行对象的数量不超过 10 名，咸阳市金融控股有限公司（以下简称咸阳金控）承诺以现金 60 亿-75 亿元认购公司本次非公开发行的股票；中电彩虹承诺以现金 35 亿-45 亿元认购公司本次非公开发行的股票；咸阳市城市建设投资控股集团有限公司（以下简称咸阳城投）承诺以现金 20 亿-25 亿元认购公司本次非公开发行的股票；陕西电子信息集团有限公司（以下简称陕西电子）承诺以现金 10 亿元认购公司本次非公开发行的股票；合肥瀚和投资合伙企业（有限合伙）（以下简称合肥瀚和）承诺以现金 10 亿元认购公司本次非公开发行的股票；其他投资者认购本次非公开发行的股票后，其单独及/或其一致行动人共同持有彩虹股份的股权比例不得超过 15%。

3、本次非公开发行股票募集资金投资项目情况如下：

序号	项目名称	以募集资金投入 (亿元)
1	增资咸阳彩虹光电科技有限公司，建设 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件（TFT-LCD）项目	140.00
2	增资彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司，建设 8.5 代液晶基板玻璃生产线项目	60.00
3	补充流动资金	30.00
	合 计	230.00

（二）拟增资公司的基本情况

1、咸阳彩虹光电科技有限公司（以下简称咸阳光电）

咸阳光电公司成立于 2015 年 11 月 13 日，注册地为陕西省咸阳市秦都区彩虹路 1 号；注册资本 3,000.00 万元，实收资本 0 元，其中：中电彩虹认缴 870.00 万元、咸阳金控认缴 2,130.00 万元；经营范围：TFT-LCD 面板和模组、液晶显示器、电视机、移动终端、平板显示专用设备、仪器仪表及配件的研发、生产、销售、技术服务；自营和代理各类商品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）；法定代表人：陈忠国。

2、彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司（以下简称合肥液晶）

合肥液晶公司成立于 2009 年 08 月 26 日，注册地为安徽省合肥市新站区工业园；注册资本 203,000.00 万元，实收资本 203,000.00 万元，其中：本公司之子公司陕西彩虹电子玻璃有限公司出资 181,500.00 万元、彩虹集团出资 500.00 万元、合肥城建投资控股有限公司出资 21,000.00 万元；经营范围：液晶用玻璃基板、其他玻璃制品和相关产品投资、建设、开发、生产和销售；进出口贸易（国家限定企业经营及禁止进出口的除外）；法定代表人：孙钢智。

三、备考财务报表的编制基础

本备考财务报表系假设本次非公开发行已于 2015 年 1 月 1 日（以下简称合并基准日）完成，并依据本次增资完成后的股权架构（即：于合并基准日，本公司采用非公开发行股份募集的资金已向咸阳光电公司增资），在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

1、备考财务报表附注二所述的相关发行方案能够获得中国证券监督管理委员会的核准。

2、假设于 2015 年 1 月 1 日，本公司已完成本次公开发行的股份 3,500,000,000 股每股面值为人民币 1 元的 A 股，募集资金净额（指募集资金总额扣除发行费用后的净额）不超过 230.00 亿元，发行价格为每股 6.74 元，并且于 2015 年 1 月 1 日相关的手续已全部完成。

3、本备考财务报表以业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司 2015 年度财务报表和未经审计的本公司 2016 年度 1-6 月财务报表，未经审计的咸阳光电 2015 年度、2016 年 1-6 月的财务报表，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

考虑本备考合并财务报表之特殊目的，编制备考合并财务报表时，仅编制了本报告期的备考合并资产负债表、备考合并利润表。根据上述的编制方法编制的备考合并资产负债表和备考合并利润表之间不存在相互勾稽关系，故未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表及其相关附注。

本公司本次拟非公开发行股份完成后增资咸阳光电 140.00 亿元，假设 2015 年 1 月 1 日，本公司已经完成对咸阳光电增资事项，对咸阳光电持股比例为 99.79%。

4、假设本次非公开发行后，咸阳金控预计将持有本公司 26.82%的股份，成为公司的控股股东，咸阳市人民政府国有资产监督管理委员会将成为公司的实际控制人，公司的控制权将发生变化。

5、本备考财务报表未考虑非公开发行股份所募集资金事项；未考虑对子公司合肥液晶的增资事项。

6、本备考财务报表未考虑本次发行中可能产生的相关税费。

7、由于彩虹光电目前还处于项目的初始投入期，暂未形成加工处理过程及产出能力，故认定彩虹光电并不构成业务。编制本备考报告时，按照购买资产业务予以编制。

由于本次发行方案尚待中国证监会的核准，最终经批准的本次发行方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，以及发行费用等都可能与本备考财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产及负债都将在本次增发完成后实际入账时作出相应调整。

四、遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司备考的财务状况和经营成果等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。除特别说明外，本报告“期初”指“2015年12月31日”、“期末”指“2016年6月30日”、“本期”指“2016年1-6月”、“上期”指“2015年度”。

(二) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,参照共同经营参与方的规定进行会计处理;否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理,不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的,采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项的与交易对象关系为信用风险特征划分组合
押金备用金组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合

应收出口退税	以应收款项的与交易对象关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	其他方法
押金备用金组合	其他方法
应收出口退税	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内	0.00	0.00
6个月-1年	1.00	1.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	10.00	10.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	应收账款计提比例(%)
关联方组合	当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
押金备用金组合	
应收出口退税	

3、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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二)划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十三)长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	3	3.23
专用电子设备	15	3	6.47
玻璃基板窑炉	4	3	24.25
机器设备	18	3	5.39
铂金通道	18	40	3.33
办公设备及其他	5	3	19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到可使用状态的标准和时点：

所购、建的固定资产达到预定可使用状态是指资产已经达到购买方或建造方预定可使用状态。具体可从以下几个方面判断：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；

(2) 所购、建的固定资产与设计要求或合同要求相符或基本相符，即使有极个别与设计或合同要求不相符的地方，也不影响其正常使用；

(3) 继续发生在所购、建固定资产上的支出金额很少或几乎不再发生。所购、建固定资产需要试生产或试运行的，在试生产结果表明能够生产出合格产品，或者试运行结果表明资产能够正常运行或营业时，该资产达到可使用状态；

(4) 所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

研究阶段，是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的投资。研究阶段基本上是探索性的，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段，是指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、装路、产品等。相对于研究阶段而言，开发阶段应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

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) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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列报。

(十九) 长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十一) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(二十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认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，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、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。

(二十七) 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时，在租赁开始日，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两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理

层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）固定资产、在建工程减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产、在建工程进行减值测试。固定资产、在建工程的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产、在建工程增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增、在建工程加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产、在建工程减值准备。

（4）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（5）固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

六、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

本公司本报告期无会计政策、会计估计变更以及重大前期差错更正事项。

七、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%
营业税	转让不动产等所取得的收入	5%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	自用房产按原值的70-80%、出租房产按月租金	1.2%、12%
土地使用税	占地面积	20元、4-5元/平米

八、备考合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	3,924.08	7,097.54
银行存款	1,015,830,394.68	286,517,235.74
其他货币资金	80,182,296.62	81,067,893.71
合 计	1,096,016,615.38	367,592,226.99

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,500,000.00	13,850,000.00
合 计	1,500,000.00	13,850,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	119,672,547.64	100.00	290,582.59	0.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	119,672,547.64	100.00	290,582.59	0.24

类 别	期初数			
	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				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	129,488,026.23	100.00	290,582.59	0.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	129,488,026.23	100.00	290,582.59	0.22

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6个月以内	22,879,912.27			50,604,973.38		
6个月-1年	20,638,524.64	1.00	206,385.24	20,638,524.64	1.00	206,385.24
1至2年	597,670.94	5.00	29,883.55	597,670.94	5.00	29,883.55
2至3年	181,562.97	10.00	18,156.30	181,562.97	10.00	18,156.30
3至4年		30.00				
4至5年	72,315.00	50.00	36,157.50	72,315.00	50.00	36,157.50
5年以上		100.00				
合 计	44,369,985.82	0.65	290,582.59	72,095,046.93	0.40	290,582.59

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	75,302,561.82			57,392,979.30		
合 计	75,302,561.82			57,392,979.30		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
咸阳彩联包装材料有限公司	50,447,623.26	42.15	
合肥彩虹新能源有限公司	13,407,337.39	11.20	
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	11,447,601.17	9.57	
上海仪电显示材料有限公司	11,406,638.66	9.53	90,677.72
群创光电股份有限公司	11,353,841.76	9.49	60,118.43
合 计	98,063,042.24	81.94	150,796.15

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	46,485,546.94	99.20	33,506,232.53	99.85
1至2年	322,037.73	0.69		
2至3年				
3年以上	50,000.00	0.11	50,000.00	0.15
合计	46,857,584.67	100.00	33,556,232.53	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
AVAN STRATE KOREA.INC	38,899,970.00	83.02
国网安徽省电力公司合肥供电公司	1,362,578.56	2.91
北京欧波同光学技术有限公司	1,155,632.40	2.47
合肥燃气集团有限公司	1,155,055.20	2.47
RENI SHAW(HONG KONG)	1,008,599.40	2.15
合计	43,581,835.56	93.02

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,750,000.00	0.36	1,750,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	233,544,540.61	99.44		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	967,558.70	0.20	967,558.70	100.00
合计	236,262,099.31	100.00	2,717,558.70	1.15

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,750,000.00	0.50	1,750,000.00	100
按组合计提坏账准备的其他应收款	96,106,464.99	99.22	-	

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	967,558.70	0.28	967,558.70	100
合计	98,824,023.69	100.00	2,717,558.70	0.78

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
工商时报	1,750,000.00	1,750,000.00	5年以上	100.00	5年以上无法收回
合计	1,750,000.00	1,750,000.00	—	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6个月以内	5,872,988.22			5,820,485.11		
合计	5,872,988.22			5,820,485.11		

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	1,200.00			59,949,339.39		
押金保证金	227,670,352.39			30,336,640.49		
合计	477,671,552.39			90,285,979.88		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
土地保证金等	213,662,725.40	22,648,167.00
代垫费用	3,066,666.67	
资产处置款	-	59,938,139.39
备用金	11,348,538.59	5,690,123.99
待认证税金	2,508,087.27	4,890,842.23
支付的农民工工资保障金	2,019,150.00	2,019,150.00
代垫个人社保	300,456.65	635,621.55
押金	501,200.00	501,200.00
房租	369,287.33	400,961.73

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	49,452.00	49,452.00
补偿金	46,597.00	46,597.00
其他	2,389,938.40	2,003,768.80
合计	236,262,099.31	98,824,023.69

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
陕西省国土厅	土地保证金等	162,195,991.00	1年以内	68.65	
咸阳市财政局	土地保证金等	50,407,594.40	1年以内	21.34	
彩虹集团公司	代垫款	3,066,666.67	1年以内	1.30	
维护农民工权益办公室	押金保证金	2,019,150.00	5年以上	0.85	
工商时报	往来款	1,750,000.00	5年以上	0.74	1,750,000.00
合计	—	219,439,402.07	—	92.88	1,750,000.00

(六) 存货

1、存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,333,573.25		104,333,573.25	28,763,781.24		28,763,781.24
在产品						
库存商品	85,753,099.56	41,325,153.17	44,427,946.39	89,501,636.62	30,207,766.97	59,293,869.65
周转材料	5,831,756.08		5,831,756.08	28,421,550.80		28,421,550.80
合计	195,918,428.89	41,325,153.17	154,593,275.72	146,686,968.66	30,207,766.97	116,479,201.69

2、存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	30,207,766.97	19,270,707.30			8,153,321.10	41,325,153.17
合计	30,207,766.97	19,270,707.30			8,153,321.10	41,325,153.17

(七) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,009,898.77	4,009,898.77
2.本期增加金额	.	.
3.本期减少金额	348,686.84	348,686.84
(1) 处置	348,686.84	348,686.84
4.期末余额	3,661,211.93	3,661,211.93
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,937,289.04	1,937,289.04
2.本期增加金额	64,826.70	64,826.70
(1) 计提或摊销	64,826.70	64,826.70
3.本期减少金额	174,097.02	174,097.02
(1) 处置	174,097.02	174,097.02
4.期末余额	1,828,018.72	1,828,018.72
三、减值准备		
1.期初余额	.	.
2.本期增加金额	.	.
(1) 计提	.	.
3.本期减少金额	.	.
4.期末余额	.	.
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,833,193.21	1,833,193.21
2.期初账面价值	2,072,609.73	2,072,609.73

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	玻璃专用设备	铂金设备	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	886,839,970.80	1,113,854,047.34	15,584,630.58	100,405,564.40	182,407,952.06	786,454,215.45	3,085,546,380.63
2.本期增加金额		477,777.79		8,923.08			486,700.87
(1) 购置		204,273.51		8,923.08			213,196.59
(2) 在建工程转入		273,504.28					273,504.28
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额		65,488,787.32			39,970,323.70	270,194,334.01	375,653,445.03
(1) 处置或报废							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	玻璃专用设备	铂金设备	合计
(2) 出售							
(3) 内部调出							
(4) 盘亏							
(5) 转入在建工程		65,488,787.32			39,970,323.70	270,194,334.01	375,653,445.03
(6) 向其他单位投资							
(7) 其他							
4.期末余额	886,839,970.80	1,048,843,037.81	15,584,630.58	100,414,487.48	142,437,628.36	516,259,881.44	2,710,379,636.47
二、累计折旧							
1.期初余额	134,117,404.73	106,142,438.11	12,513,517.92	36,353,375.77	41,161,373.67	20,653,787.01	350,941,897.21
2.本期增加金额	14,532,198.96	27,798,701.03	511,809.65	6,964,298.59	17,975,613.08	8,999,313.89	76,781,935.20
(1) 计提	14,532,198.96	27,798,701.03	511,809.65	6,964,298.59	17,975,613.08	8,999,313.89	76,781,935.20
3.本期减少金额		6,067,834.05			12,519,621.17	10,712,920.68	29,300,375.90
(1) 处置或报废							
(2) 出售							
(3) 内部调出							
(4) 盘亏							
(5) 转入在建工程		6,067,834.05			12,519,621.17	10,712,920.68	29,300,375.90
(6) 向其他单位投资							
(7) 其他							
4.期末余额	148,649,603.69	127,873,305.09	13,025,327.57	43,317,674.36	46,617,365.58	18,940,180.22	398,423,456.51
三、减值准备							
1.期初余额		175,608,115.21	1,043,578.81	13,963,491.15	21,131,648.72	115,967,861.20	327,714,695.09
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额		14,431,164.22			11,939,984.28	66,575,978.47	92,947,126.97
(1) 处置或报废							
(2) 出售							
(3) 内部调出							
(4) 盘亏							
(5) 转入在建工程		14,431,164.22			11,939,984.28	66,575,978.47	92,947,126.97
(6) 向其他单位投资							
(7) 其他							
4.期末余额		161,176,950.99	1,043,578.81	13,963,491.15	9,191,664.44	49,391,882.73	234,767,568.12
四、账面价值							
1.期末账面价值	738,190,367.11	759,792,781.73	1,515,724.20	43,133,321.97	86,628,598.34	447,927,818.49	2,077,188,611.84
2.期初账面价值	752,722,566.07	832,103,494.02	2,027,533.85	50,088,697.48	120,114,929.67	649,832,567.24	2,406,889,788.33

注 1: 本期增加的固定资产中, 由在建工程转入的金额为 273,504.28 元。本期增加的累计折旧中, 本期计提 76,781,935.20 元。

注 2: 本公司之子公司陕西彩虹电子玻璃有限公司期末固定资产中房屋建筑物用于向国家开发银行陕西省分行借款抵押, 涉及原值 146,940,115.72 元, 净值为 117,158,530.23 元, 上述房产已取得房产证, 均用于借款抵押。

注 3: 本公司之三级子公司彩虹(张家港)平板显示有限公司银团借款本期已全部偿还, 原计划固定资产中房屋建筑物建成后用于借款抵押事项已消除。

注 4: 本公司之三级子公司合肥液晶期末固定资产中房屋建筑物建成后用于向中国建设银行股份有限公司安徽省分行作为牵头行的银团借款抵押, 涉及原值 487,280,152.87 元, 净值为 410,178,184.14 元, 因尚未办理验收及竣工决算等手续, 尚未办理抵押手续。

(九) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥 TFT 玻璃基板	1,865,059,192.26	351,821,699.10	1,513,237,493.16	1,534,930,205.55	351,821,699.10	1,183,108,506.45
8.5 代液晶基板玻璃生产线	431,909,581.37		431,909,581.37	361,631,101.37		361,631,101.37
张家港 TFT 玻璃基板	957,153,028.57	260,218,785.79	696,934,242.78	945,381,886.62	260,218,785.79	685,163,100.83
咸阳 TFT 玻璃基板二期	325,508,593.44	44,381,146.56	281,127,446.88	325,503,824.67	44,381,146.56	281,122,678.11
8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件 (TFT-LCD) 项目	253,233,246.38		253,233,246.38	250,000,000.00		250,000,000.00
合计	3,832,863,642.02	656,421,631.45	3,176,442,010.57	3,417,447,018.21	656,421,631.45	2,761,025,386.76

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
合肥 TFT 玻璃基板	36.68 亿元	1,534,930,205.55	330,128,986.71			1,865,059,192.26
8.5 代液晶基板玻璃生产线	60.03 亿元	361,631,101.37	70,278,480.00			431,909,581.37
张家港 TFT 玻璃基板	17.29 亿元	945,381,886.62	11,771,141.95			957,153,028.57
咸阳 TFT 玻璃基板二期	16.98 亿元	325,503,824.67	278,273.05	273,504.28		325,508,593.44
8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件 (TFT-LCD) 项目	280 亿元	250,000,000.00	3,233,246.38			253,233,246.38
合计	130.98 亿元	3,417,447,018.21	415,690,128.09	273,504.28	-	3,832,863,642.02

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合肥 TFT 玻璃基板	98.87	建设中	321,881,820.83	34,584,056.92	3.3	自筹及贷款
8.5 代液晶基板玻璃生产线	5.33	建设中	16,241,833.35	11,048,500.01	5.18	自筹及贷款
张家港 TFT 玻璃基板	122.44	建设中	173,167,912.18	2,128,714.58	2.66	自筹及贷款

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
咸阳 TFT 玻璃基板二期	124.84	建设中	75,945,772.59			自筹及贷款
8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件 (TFT-LCD) 项目	0.9	建设中				自筹、募集资金
合计	—	—	587,237,338.95	47,761,271.51	—	—

3、在建工程减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合肥 TFT 玻璃基板	351,821,699.10			351,821,699.10
张家港 TFT 玻璃基板	260,218,785.79			260,218,785.79
咸阳 TFT 玻璃基板二期	44,381,146.56			44,381,146.56
合 计	656,421,631.45			656,421,631.45

(十) 工程物资

1、工程物资分类

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程用铂金	517,958,169.32	109,319,247.41	408,638,921.91	515,494,296.89	109,319,247.41	406,175,049.48
工程用材料	7,436,973.39		7,436,973.39	13,295,122.31		13,295,122.31
合计	525,395,142.71	109,319,247.41	416,075,895.30	528,789,419.20	109,319,247.41	419,470,171.79

2、工程物资减值准备

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
工程用铂金	109,319,247.41				109,319,247.41
合计	109,319,247.41				109,319,247.41

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	102,307,069.08	2,022,717.00	1,149,702.62	2,180,000.00	107,659,488.70
2.本期增加金额	.	.	.	.	.
(1)购置	.	.	.	.	.
(2)内部研发	.	.	.	.	.
(3)企业合并增加	.	.	.	.	.

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
3.本期减少金额	.	.	.	.	.
(1)处置	.	.	.	.	.
(2)合并范围减少	.	.	.	.	.
4.期末余额	102,307,069.08	2,022,717.00	1,149,702.62	2,180,000.00	107,659,488.70
二、累计摊销					
1.期初余额	13,186,622.51	1,752,046.12	1,149,702.62	2,180,000.00	18,268,371.25
2.本期增加金额	1,023,070.74				1,023,070.74
(1) 计提	1,023,070.74				1,023,070.74
3.本期减少金额	.	.	.	.	.
(1)处置	.	.	.	.	.
(2)合并范围减少	.	.	.	.	.
4.期末余额	14,209,693.25	1,752,046.12	1,149,702.62	2,180,000.00	19,291,441.99
三、减值准备					
1.期初余额		270,670.88			270,670.88
2.本期增加金额	.	.	.	.	.
(1) 计提	.	.	.	.	.
3.本期减少金额	.	.	.	.	.
(1)处置	.	.	.	.	.
(2)合并范围减少	.	.	.	.	.
4.期末余额		270,670.88			270,670.88
四、账面价值					
1.期末账面价值	88,097,375.83				88,097,375.83
2.期初账面价值	89,120,446.57				89,120,446.57

注 1：本公司之二级子公司陕西彩虹电子玻璃有限公司以本期末原值为 10,343,511.18 元，净值为 8,622,009.02 元，土地证号为“咸国有（2008）第 038 号”、面积为 84,568.00 平方米的土地作为抵押物，向国家开发银行陕西分行取得借款。

注 2：本公司之三级子公司彩虹(张家港)平板显示有限公司原以土地证号为“张国用(2009)74001 号”、面积为 130,309.90 平方米的土地作为抵押物的借款因到期归还，已解除抵押。

注 3：本公司之三级子公司合肥液晶以本期末原值为 48,049,121.60 元，净值为 41,562,570.33 元，土地证号为“合新站国用（2010）第 1 号”、面积为 20 万平方米的土地作为抵押物，向由中国建设银行股份有限公司安徽省分行作为牵头行，中国建设银行股份有限公司合肥城东支行作为代理行，中国进出口银行南京分行、中国银行股份有限公司安徽省分行、中国农业银行股份有限公司安徽省分行、徽商银行合肥分行作为贷款行的银团取得借款。

(十二)递延所得税资产、递延所得税负债

1、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		

项目	期末余额	期初余额
1、可抵扣亏损	1,523,032,905.30	1,377,471,354.60
2、资产减值准备	1,045,112,412.32	1,126,942,153.09
合计	2,568,145,317.62	2,504,413,507.69

(十三) 资产减值准备

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	3,008,141.29				3,008,141.29
存货跌价准备	30,207,766.97	19,270,707.30		8,153,321.10	41,325,153.17
固定资产减值准备	327,714,695.09			92,947,126.97	234,767,568.12
工程物资减值准备	109,319,247.41				109,319,247.41
在建工程减值准备	656,421,631.45				656,421,631.45
无形资产减值准备	270,670.88				270,670.88
合计	1,126,942,153.09	19,270,707.30		101,100,448.07	1,045,112,412.32

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		200,000,000.00
保证借款	950,000,000.00	550,000,000.00
合计	950,000,000.00	750,000,000.00

注：保证借款系本公司向长安银行咸阳彩虹支行借款 300,000,000.00 元，由中电彩虹提供连带担保；本公司向合肥科技农村商业银行借款 100,000,000.00 元由中电彩虹提供连带担保；本公司向中信银行借款 40,000,000.00 元由中电彩虹提供连带担保；本公司向中信银行借款 10,000,000.00 元由彩虹集团提供连带担保；本公司向徽商银行蜀山支行借款 500,000,000.00 元，由中电彩虹提供连带担保。

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

(十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	456,025,565.01	368,582,041.81
1-2年(含2年)	102,332,530.10	59,943,054.85
2-3年(含3年)	56,715,659.28	134,936,420.60
3年以上	111,931,663.51	82,198,990.48
合计	727,005,417.90	645,660,507.74

账龄超过1年的大额应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡英特派金属制品有限公司	51,665,935.09	尚未结算
彩虹能源服务公司	33,517,552.32	尚未结算
西安思安科技信息股份有限公司	28,536,362.60	尚未结算
中国电子系统工程第二建设有限公司	19,669,240.00	尚未结算
广州市石基耐火材料厂	15,191,129.44	尚未结算
上海通彩自动化设备有限公司	11,424,745.00	尚未结算
上海宝冶建设有限公司	8,175,005.60	尚未结算
北京畅捷顺达货物运输有限公司	7,176,804.83	尚未结算
上海锦源精细化工厂	5,569,260.00	尚未结算
上海仕卓电子科技有限公司	5,473,596.10	尚未结算
合肥通彩自动化设备有限公司	5,261,000.00	尚未结算
山东君道高温材料有限公司	5,211,444.26	尚未结算
合计	196,872,075.24	—

(十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,695,626.39	1,793,874.65
1年以上	507,825.34	561,614.60
合计	4,203,451.73	2,355,489.25

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	16,109,565.72	54,912,666.15	54,149,431.52	16,872,800.35
二、离职后福利-设定提存计划	501,437.12	7,984,923.82	7,678,619.21	807,741.73

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、辞退福利	15,885,764.61	2,100,197.15	10,298,633.90	7,687,327.86
四、一年内到期的其他福利				
合 计	32,496,767.45	64,997,787.12	72,126,684.63	25,367,869.94

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	522,225.52	42,606,761.11	42,527,501.11	601,485.52
二、职工福利费	-	3,647,407.65	3,647,407.65	-
三、社会保险费	298,902.60	3,594,330.55	3,775,164.23	118,068.92
其中：1 医疗保险费	165,433.29	3,080,903.17	3,212,022.17	34,314.29
2. 工伤保险费	76,457.56	258,102.98	284,485.34	50,075.20
3. 生育保险费	57,011.75	255,324.40	278,656.72	33,679.43
4. 其他	-	-	-	-
四、住房公积金	310,391.00	3,732,888.00	3,943,808.00	99,471.00
五、工会经费和职工教育经费	14,978,046.60	1,331,278.84	255,550.53	16,053,774.91
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	16,109,565.72	54,912,666.15	54,149,431.52	16,872,800.35

3、设定提存计划情况

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	450,416.27	7,498,795.14	7,189,239.48	759,971.93
2、失业保险费	51,020.85	486,128.68	489,379.73	47,769.80
合 计	501,437.12	7,984,923.82	7,678,619.21	807,741.73

(十九) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	-763,485,009.53	-727,292,064.50
营业税	6,390.10	10,590.10
城市维护建设税	142,135.92	142,429.92
房产税	3,838,869.37	3,859,828.46
土地使用税	2,145,109.00	2,145,108.23
个人所得税	305,183.88	173,949.79
教育费附加	101,431.80	101,536.80
其他税金	543,853.88	1,048,230.72
合 计	-756,402,035.58	-719,810,390.48

(二十)应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	1,948,720.00	2,847,520.00	股东尚未领取
合 计	1,948,720.00	2,847,520.00	—

(二十一)其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来资金	2,422,432,708.46	1,365,953,873.32
购地款	30,939,946.45	30,939,946.45
社保、工会经费	8,432,253.91	7,852,679.36
保证金、押金	3,682,516.58	2,058,095.15
员工费用	2,533,764.61	1,798,062.81
港杂、运费、仓储费用	586,329.96	980,609.00
中介服务费	428,939.86	1,614,469.93
其他	1,730,771.66	1,102,574.08
合 计	2,470,767,231.49	1,412,300,310.10

账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏省张家港经济开发区实业总公司	30,939,946.45	尚未支付
合 计	30,939,946.45	—

(二十二)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	402,000,000.00	800,000,000.00
一年内到期的长期应付款	110,208,448.00	108,689,344.00
合 计	512,208,448.00	908,689,344.00

(二十三)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益	2,588,681.46	2,588,681.46
合 计	2,588,681.46	2,588,681.46

(二十四) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	216,414,344.00	213,405,032.00
保证借款	916,000,000.00	1,120,000,000.00
合 计	1,132,414,344.00	1,333,405,032.00

注 1: 抵押借款情况

2010年8月27日本公司与国家开发银行分别签订外汇及人民币借款合同,其中外汇贷款总金额9,471万美元,人民币贷款总金额3,639万元,用于建设3条第5代TFT-LCD玻璃基板生产线,年设计生产能力220万平方米(154.2万片产品),并建立国家玻璃基板研发中心。贷款期限为8年,其中外汇贷款期限自2011年8月30日至2018年8月29日,人民币贷款期限自2011年11月16日至2018年11月15日。2012年7月18日,本公司与国家开发银行股份有限公司签订借款合同变更协议,将2010年8月27日签订的借款合同项下贷款金额及还款方式进行变更:人民币借款合同项下原金额3,639万变更为19,339万元,期限自2010年11月16日至2018年11月15日;外汇借款合同项下原金额9,471万美元变更为6,971万美元,期限自2010年8月30日至2018年8月29日。彩虹集团为上述外汇及人民币贷款提供担保,同时本公司之子公司陕西彩虹电子玻璃有限公司以其依法拥有的可以抵押的高世代TFT-LCD玻璃基板研发及二期产业化建设项目设备完全到位后3条生产设备中的铂金系统及其他生产设备、84,568平方米土地(咸国用[2008]第038号)及地上建筑物为贷款提供抵押。

截至2016年6月30日,本公司共计从国家开发银行取得美元外汇借款6,971万美元,累计偿还美元借款3,680万美元,外汇借款余额3,291万美元(折合人民币218,232,792.00元);取得人民币借款19,339万元,累计偿还人民币借款8,500万元,人民币借款余额10,839万元。根据变更后协议约定,2016年度应偿还美元借款1,104万元(折合人民币73,208,448.00元)及人民币借款3,700万元。

注 2: 保证借款情况

本公司及下属子公司取得的保证借款由彩虹集团及中电彩虹提供担保,具体借款明细如下:

贷款单位	被担保方名称	贷款金额	借款日	还款日
西安银行股份有限公司	本公司	36,000,000.00	2015-11-24	2018-11-23
建行合肥城东支行	合肥液晶	210,460,000.00	2010-11-18	2018-9-25
中国进出口银行安徽省分行	合肥液晶	78,940,000.00	2010-10-15	2018-9-25
中国银行安徽省分行	合肥液晶	78,940,000.00	2010-11-18	2018-9-25
农行安徽省分行	合肥液晶	78,940,000.00	2010-11-16	2018-9-25
徽商银行合肥分行	合肥液晶	52,720,000.00	2010-11-18	2018-9-25
合肥科农行	合肥液晶	200,000,000.00	2015-9-8	2020-9-2
安徽歙县农商行	合肥液晶	80,000,000.00	2015-9-8	2020-9-2
池州九华农商行	合肥液晶	40,000,000.00	2015-9-8	2020-9-2
安徽休宁农商行	合肥液晶	40,000,000.00	2015-9-8	2020-9-2
安徽太湖农商行	合肥液晶	20,000,000.00	2015-9-8	2020-9-2
合计	—	916,000,000.00	—	—

本公司之三级子公司合肥液晶取得的上述保证借款，除由彩虹集团及中电彩虹提供担保外，同时分别以合肥液晶固定资产房屋建筑物及无形资产土地使用权提供抵押担保。

根据借款协议，本公司及下属子公司应于一年内偿还的保证借款明细如下：

贷款单位	被担保方名称	贷款金额	重分类至一年内到期的非流动负债
西安银行股份有限公司	本公司	36,000,000.00	2,000,000.00
建行合肥城东支行	合肥液晶	210,460,000.00	168,440,000.00
中国进出口银行安徽省分行	合肥液晶	78,940,000.00	63,160,000.00
中国银行安徽省分行	合肥液晶	78,940,000.00	63,160,000.00
农行安徽省分行	合肥液晶	78,940,000.00	63,160,000.00
徽商银行合肥分行	合肥液晶	52,720,000.00	42,080,000.00
银团贷款-合肥科农行	合肥液晶	200,000,000.00	
银团贷款-安徽歙县农商行	合肥液晶	80,000,000.00	
银团贷款-池州九华农商行	合肥液晶	40,000,000.00	
银团贷款-安徽休宁农商行	合肥液晶	40,000,000.00	
银团贷款-安徽太湖农商行	合肥液晶	20,000,000.00	
合 计		916,000,000.00	402,000,000.00

(二十五) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
合肥新站经贸局	1,000,000.00	1,000,000.00
合肥城投国开基金	210,000,000.00	
合 计	211,000,000.00	1,000,000.00

注 1：长期应付款 100 万元系合肥新站经贸局与子公司合肥液晶签订的关于“低温多晶硅液晶显示基板玻璃产品研制项目”借转补协议给予的专项财政扶持资金，协议规定若此项目验收满足指标要求则转为政府补助，否则需归还给合肥新站经贸局。

注 2：为了拓宽融资渠道，降低资金成本，本公司及控股子公司合肥液晶与合肥城建投资控股有限公司签订《国开发展基金投资合同》及《股权回购协议》，合肥城投以 21,000 万元对合肥液晶进行增资，用于合肥液晶玻璃 G8.5 液晶基板玻璃生产线项目，投资期限 10 年，在投资期限内，合肥液晶每年向合肥城投支付平均年化收益率 1.272% 的投资收益，通过现金分红等方式实现。投资期限届满时，由合肥液晶以减资方式或本公司按照约定的回购计划回购股权。

(二十六) 长期应付职工薪酬

类 别	期末余额	期初余额
辞退福利	15,711,941.00	21,985,787.65
合 计	15,711,941.00	21,985,787.65

(二十七) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
中央预算内投资	110,000,000.00			110,000,000.00	注
合 计	110,000,000.00			110,000,000.00	

注：期末专项应付款人民币 1,000 万元系三级子公司合肥液晶根据合肥市发展和改革委员会经济信息化委员会（发改高科【2010】705 号）文件、安徽省发展和改革委员会和信息化委员会（皖发改投资[2010]1285 号）文件以及国家发展改革委、工业和信息化部“关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目《2010 年第一批中央预算内投资计划的通知》（发改投资【2010】2270 号）”的规定，于 2011 年收到“高世代 TFT-LCD 玻璃基板生产线”相关的中央预算内投资补助资金；期末专项应付款人民币 1 亿元系三级子公司液晶根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部发改投资【2015】1451 号文件“关于下达产业和技术改造（高技术方面）2015 年中央预算内投资计划的通知”，于 2015 年 10 月收到中央预算内下拨产业振兴和技术改造项目资金 1 亿元，用于 G8.5 代液晶基板玻璃生产线建设。

(二十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		15,415.60	未决诉讼
产品质量保证	9,095,999.65	9,095,999.65	产品三包补偿
合计	9,095,999.65	9,111,415.25	——

(二十九) 递延收益

1、递延收益按类别列示

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	169,313,512.05	3,500,000.00	4,323,157.46	168,490,354.59	
合计	169,313,512.05	3,500,000.00	4,323,157.46	168,490,354.59	——

2、政府补助项目情况

政府补助项目	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
咸阳市财政局企业资金专户企业技术创新款	112,500.00	-	-	-	112,500.00	与资产相关
陕西省工业和信息化厅 2010 年省级企业技术改造专项资金	450,000.00	-	125,000.00	-	325,000.00	与资产相关
陕西省财政厅 2011 年度进口产品贴息	2,747,625.74	-	45,379.64	-	2,702,246.10	与资产相关
陕西省财政厅 2012 年度进口产品贴息	1,070,766.99	-	16,264.82	-	1,054,502.17	与资产相关
咸阳市秦都区国外智力引进办公室引智费	135,000.00	-	-	-	135,000.00	与资产相关
咸阳市财政局重大科技专项政府补助	-	500,000.00	41,666.66	-	458,333.34	与收益相关

政府补助项目	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
2010年第15批省级科技创新成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金	3,500,000.00	-	-	-	3,500,000.00	与资产相关
省科技成果转化专项资金配套经费-5.5代 TFT-LCD 玻璃基板的研发及产业化	875,000.00	-	-	-	875,000.00	与资产相关
张家港市财政局企业进口贴息款	327,100.00	-	-	-	327,100.00	与资产相关
G5-0.5T 玻璃基板加工设备技术改造项目	1,140,000.00	-	-	-	1,140,000.00	与资产相关
市技术改造专项（贴息）资金	160,000.00	-	-	-	160,000.00	与资产相关
张家港经济开发区贷款贴息补助	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	与收益相关
合肥新站实验区财政局土地返还补贴	18,265,639.98	-	213,633.24	-	18,052,006.74	与资产相关
高世代玻璃基板项目政府贴息	46,029,728.43	-	693,713.10	-	45,336,015.33	与资产相关
G6（0.5）液晶玻璃基板生产线研发改造	5,093,750.00	-	187,500.00	-	4,906,250.00	与资产相关
G8.5 液晶基板玻璃后加工技术研发和产业化	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	与资产相关
第六代液晶基板玻璃生产能力提升改造	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	与资产相关
国家实验室补助	49,406,400.91	-	-	-	49,406,400.91	与资产相关
合计	169,313,512.05	3,500,000.00	4,323,157.46	-	168,490,354.59	/

（三十）股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	736,757,688						736,757,688

（三十一）资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	3,762,254,740.42			3,762,254,740.42
二、其他资本公积	580,536,804.73			580,536,804.73
合 计	4,342,791,545.15			4,342,791,545.15

（三十二）盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	230,140,908.12			230,140,908.12
合 计	230,140,908.12			230,140,908.12

(三十三) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,746,930,637.69	
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	-3,746,930,637.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-109,841,062.45	
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	-3,856,771,700.14	

(三十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	112,879,894.27	124,278,593.35	200,599,063.75	264,346,459.48
玻璃基板	112,879,894.27	124,278,593.35	200,599,063.75	264,346,459.48
二、其他业务小计	41,438,274.90	37,966,706.26	34,300,407.91	28,590,749.66
合 计	154,318,169.17	162,245,299.61	234,899,471.66	292,937,209.14

(三十五) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上年发生额
营业税	2,100.00	86,890.60
城市维护建设税	147.00	6,144.18
教育费附加	105.00	9,128.81
堤围费	104,005.83	251,914.66
合 计	106,357.83	354,078.25

(三十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上年发生额
样管及三包损失	8,948,923.82	21,766,602.25
运杂费	2,812,101.59	6,873,795.30
差旅费	835,268.72	1,676,928.21

项 目	本期发生额	上年发生额
招待费	774,008.12	1,524,463.03
工资薪酬费用	638,709.16	1,150,328.79
仓库经费	592,032.48	785,804.11
其他	68,664.56	149,689.23
合 计	14,669,708.45	33,927,610.92

(三十七)管理费用

项 目	本期发生额	上年发生额
工资薪酬费用	10,594,168.80	31,090,858.53
折旧	14,807,824.72	33,741,601.15
备件耗材维修费	9,178,920.10	12,756,471.79
研究开发费	5,346,037.64	1,139,688.24
税费	5,583,587.11	10,992,762.45
无形资产摊销	1,023,939.44	2,545,724.73
停产损失	5,069,965.25	12,246,802.08
差旅费	935,587.59	1,978,711.24
其他	1,963,114.35	7,018,293.42
合 计	54,503,145.00	113,510,913.63

(三十八)财务费用

项 目	本期发生额	上年发生额
利息支出	24,499,191.57	121,214,935.23
减：利息收入	369,422.21	1,022,402.75
汇兑损失	1,446,557.20	14,404,058.31
其他支出	8,615,452.43	11,921,265.76
合 计	34,191,778.99	146,517,856.55

(三十九)资产减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
坏账损失		112,038.45
存货跌价损失	19,270,707.30	29,135,988.86
合 计	19,270,707.30	29,248,027.31

(四十) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		277,354,877.40	
其中：固定资产处置利得		277,354,877.40	
政府补助	4,323,157.46	146,334,121.89	4,323,157.46
其他	66,680.00	843,997.44	66,680.00
合 计	4,389,837.46	424,532,996.73	4,389,837.46

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
集团拨付人员辞退费		59,931,856.32	与收益相关
新站区新型显示企业生产经营和科研奖励资金		34,380,000.00	与收益相关
TFT-LCD 玻璃基板量产技术开发及产业化补助		20,000,000.00	与资产相关
TFT-LCD 玻璃基板技术开发及工程化技术研究补助		9,200,000.00	与资产相关
TFT-LCD 玻璃基板技术开发专项款（“13115”计划）补助		4,000,000.00	与资产相关
TFT-LCD 玻璃基板熔解窑炉工艺开发补助		4,000,000.00	与资产相关
TFT-LCD 玻璃基板料方开发补助		4,000,000.00	与资产相关
TFT-LCD 玻璃基板生产线成型设备开发补助		2,000,000.00	与资产相关
秦都区智力引进办公室专项经费		400,000.00	与收益相关
陕西省工业和信息化厅 2010 年省级企业技术改造专项资金	125,000.00		与资产相关
陕西省财政厅 2011 年度进口产品贴息	45,379.64		与资产相关
陕西省财政厅 2012 年度进口产品贴息	16,264.82		与资产相关
咸阳市财政局重大科技专项政府补助	41,666.66		与资产相关
张家港经济开发区贷款贴息补助	3,000,000.00		与收益相关
合肥市财政国库专项资金	213,633.24		与资产相关
高世代玻璃基板项目政府贴息	693,713.10		与资产相关
G6(0.5)液晶玻璃基板生产线研发改造	187,500.00		与资产相关
其他小额合计		8,422,265.57	
合 计	4,323,157.46	146,334,121.89	—

(四十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		3,395.03	
其中：固定资产处置损失		3,395.03	

项 目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,362.00	377,243.10	6,362.00
合 计	6,362.00	380,638.13	6,362.00

(四十二) 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	27,256.69	6.6312	180,744.56
日元	34,700,714.00	0.0645	2,237,883.75
应收账款			
其中：美元	441,337.30	6.6312	2,926,595.91
日元	219,411,304.00	0.0645	14,150,054.41
长期借款			
其中：美元	32,910,000.00	6.6312	218,232,792.00
一年内到期的非流动负债			
美元	11,040,000.00	6.6312	73,208,448.00

九、合并范围的变更

本公司本报告期合并范围未发生变化。

十、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
陕西彩虹电子玻璃有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	生产加工	90.2117		同一控制下企业合并
咸阳彩虹光电科技有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	生产加工	99.79		同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	陕西彩虹电子玻璃有限公司	9.7883	-16,441,367.58		144,215,125.81
2	咸阳彩虹光电科技有限公司	0.21	-2,922.52		-2,922.94

3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

单位：万元

子公司名称	期末余额						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	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
陕西彩虹电子玻璃有限公司	112,859.61	551,480.24	664,339.85	361,470.47	153,792.78	515,263.25	84,370.18	543,030.90	627,401.08	310,034.19	152,622.39	462,656.58
咸阳彩虹光电科技有限公司	53,479.29	25,323.32	78,802.61	78,941.80		78,941.80	3,364.80	25,000.00	28,364.80	28,364.82		28,364.82

单位：万元

子公司名称	本期发生额			上年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
陕西彩虹电子玻璃有限公司	25,176.81	-15,667.89	-15,667.89	-9,269.95	16,911.15	-17,185.22
咸阳彩虹光电科技有限公司		-139.17	-139.17		-0.02	-0.02

十一、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

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

（一）市场风险

汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和日元有关，除本集团以美元和日元进行产品销售结算外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2016年6月30日，除下表所述资产

及负债的美元余额和日元外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、日元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
货币资金-美元	27,256.69	31,717.22
货币资金-日元	34,700,714.00	64,191,183.00
应收账款-美元	441,337.30	1,087,831.57
应收账款-日元	219,411,304.00	417,241,620.12
长期借款-美元	21,870,000.00	21,870,000.00
一年内到期的非流动负债-美元	11,040,000.00	11,040,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。于2016年6月30日，本集团的银行借款主要为人民币和美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为664,622,792.00元（2015年12月31日：653,704,376.00元），及人民币和美元计价的固定利率合同，金额为1,930,000,000.00元（2015年12月31日：2,338,390,000.00元）。

（二）信用风险

于2016年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团设专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：98,063,042.24元。

（三）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造

成损害。本集团定期分析负债结构和期限，通过多方筹资，并取得国家产业发展的政策支持和关联方彩虹集团公司、最终控制人中国电子信息产业集团公司的财务支持，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

1、本公司母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
咸阳市金融控股有限公司	咸阳市金华路1号	股权投资、资本运作、资产管理	10.00 亿元	26.82	26.82

2、本公司实际控制人为咸阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
彩虹集团	中国电子信息产业集团有限公司实际控制的企业
咸阳彩虹光伏科技有限公司	中国电子信息产业集团有限公司实际控制的企业
彩虹能源服务公司	中国电子信息产业集团有限公司实际控制的企业
中电彩虹	本公司股东、中国电子信息产业集团有限公司实际控制的企业
中国电子系统工程第三建设有限公司	中国电子信息产业集团有限公司实际控制的企业
中电熊猫液晶显示科技有限公司	中国电子信息产业集团有限公司实际控制的企业
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	中国电子信息产业集团有限公司实际控制的企业
彩虹(合肥)光伏有限公司	中国电子信息产业集团有限公司实际控制的企业
彩虹新能源	本公司股东、中国电子信息产业集团有限公司实际控制的企业
合肥彩虹新能源有限公司	中国电子信息产业集团有限公司实际控制的企业
咸阳中电彩虹物业管理有限公司	中国电子信息产业集团有限公司实际控制的企业
咸阳彩联包装材料有限公司	股东的参股公司

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额		上年发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：					
中电彩虹	采购商品、接受劳务	1,538.46		1,738,743.46	0.59
彩虹集团	采购商品、接受劳务	6,328.53			
彩虹能源服务公司	采购商品、接受劳务	14,208,878.51	8.76	52,705,596.01	17.99
彩虹新能源	采购商品			6,666.66	
咸阳彩虹光伏科技有限公司	采购商品	211,468.93	0.13	518,430.72	0.18
中国电子系统工程第三建设有限公司	采购商品、接受劳务			1,682,000.00	0.57
合肥彩虹新能源有限公司	采购商品	7,581,939.84	4.67		-
彩虹(合肥)光伏有限公司	采购商品	131,140.66	0.08		-
咸阳中电彩虹物业管理有限公司	活动费		-	2,000.00	0.00
销售商品、提供劳务：					
中电熊猫液晶显示科技有限公司	销售商品	12,288,554.50	7.96	31,644,090.51	13.47
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	销售商品	-	-	34,199,213.70	14.56
合肥彩虹新能源有限公司	销售商品	34,111,062.83	22.10	16,404,455.62	6.98
咸阳彩联包装材料有限公司	销售商品	67,565,652.87	43.78	72,930,809.73	31.05
彩虹(合肥)光伏有限公司	销售商品		73.85	12,350,647.93	5.26
合计	——	136,106,565.13	——	224,182,654.34	——

注：采购定价原则为在合理测算生产成本和利润率的基础上，结合关联企业的供应量及配套能力、产品的质量、成本、结算方式并参考可比性市场价协商定价。

2、关联租赁情况

单位：万元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上年确认的租赁收入、费用
中电彩虹	本公司	厂房	37.64	
彩虹(合肥)光伏有限公司	本公司	厂房	553.77	
彩虹能源服务公司	本公司	动能设备	34.19	80.00

3、关联担保情况

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彩虹(佛山)平板显示有限公司	1,000.00	2011-4-13	2016-3-21	是
彩虹(佛山)平板显示有限公司	3,071.69	2011-5-10	2016-3-21	是

4、关联方资金拆借情况

关联方	期末金额	起始日	到期日	利率
拆入				
咸阳中电彩虹投资控股有限公司	400,000,000.00	2016-1-1	2016-12-31	1.20%
咸阳中电彩虹投资控股有限公司	100,000,000.00	2016-1-1	2016-12-31	1.20%
咸阳中电彩虹投资控股有限公司	200,000,000.00	2016-1-1	2016-12-31	1.20%
咸阳中电彩虹投资控股有限公司	200,000,000.00	2016-1-1	2016-12-31	1.20%
咸阳中电彩虹投资控股有限公司	20,838,461.85	2016-1-1	2016-12-31	1.20%
咸阳中电彩虹集团控股有限公司	200,000,000.00	2016-7-1	2016-12-31	1.20%
咸阳中电彩虹集团控股有限公司	60,000,000.00	2016-7-1	2016-12-31	1.20%
咸阳中电彩虹集团控股有限公司	60,000,000.00	2016-7-1	2016-12-31	1.20%
咸阳中电彩虹集团控股有限公司	30,000,000.00	2016-7-1	2016-12-31	1.20%
咸阳中电彩虹集团控股有限公司	40,000,000.00	2016-7-1	2016-12-31	1.20%
咸阳中电彩虹集团控股有限公司	190,000,000.00	2016-7-1	2016-12-31	1.20%
咸阳中电彩虹集团控股有限公司	140,000,000.00	2016-7-1	2016-12-31	1.20%
彩虹集团	11,084,728.59	2016-7-1	2016-12-31	1.20%
合计	1,651,923,190.44	——	——	——

为支持上市公司业务发展，满足运营资金需求，本公司股东中电彩虹为本公司提供了资金支持。2016年1-6月共计产生资金拆借利息7,958,815.89元；2015年度从关联方彩虹集团取得的借款共计产生利息9,163,166.67元，从关联方中电彩虹取得的借款于共计产生利息9,800,933.33元。

5、关联方资产转让、债务重组情况

2015年12月11日本公司之子公司陕西彩虹电子玻璃有限公司（以下简称“电子玻璃”）与彩虹集团签订《资产转让协议》，将其拥有的CX01生产线资产、CX03生产线相关设备及79项专利权转让给彩虹集团。该转让资产业经北京天健兴业资产评估公司以2014年12月31日为基准日，采用收益法对标的资产进行了评估并出具了天兴评字（2015）第663号《陕西彩虹电子玻璃有限责任公司拟转让部分资产项目评估报告》，确认转让资产的评估值为83,722万元。电子玻璃与彩虹集团同意以评估值为交易价格，自转让资产评估基准日（2014年12月31日）至资产交付日期间，电子玻璃已计提的转让相关资产的资产折旧费，全额从交易价格中予以扣除，电子玻璃已经支付的与生产线密切相关的新增设备、改造费用按照发生成本予以追加，最终双方协议转让价格为88,617.45万元，截至2015年12月31日双方已完成资产的交割手续，电子玻璃确认转让收益27,664.67万元。

各线体处置前账面价值如下：

账面价值				
线体	在建工程	固定资产	工程物资	账面合计
CX01 线	101,873,222.86	7,389,434.81	54,425,557.01	163,688,214.68
CX03 线	302,124,102.33	138,375,192.46	1,285,781.32	441,785,076.11

其中，处置的 CX01 线固定资产原值 10,920,347.01 元，折旧 3,530,912.20 元，资产净值 7,389,434.81 元；处置的 CX03 线固定资产原值 165,656,135.96 元，累计折旧 27,280,943.51 元，资产净值 138,375,192.46 元。处置的 CX01 线工程物资原值为 83,497,812.23 元，减值 29,072,255.22 元，资产净值 54,425,557.01 元。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中电彩虹	-	-	10,000.00	-
应收账款	中电熊猫液晶显示科技有限公司	11,447,601.17	-	5,743,827.18	-
应收账款	合肥彩虹新能源有限公司	13,407,337.39	-	10,693,213.12	-
应收账款	彩虹(合肥)光伏有限公司	-	-	5,159,747.60	-
其他应收款	彩虹能源服务公司	1,200.00	-	1,200.00	-
其他应收款	彩虹集团	3,066,666.67	-	59,938,139.39	-
应收账款	咸阳彩联包装材料有限公司	50,447,623.26	-	35,796,191.40	-
合计		75,303,761.82	-	117,342,318.69	-

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中电彩虹	2,111,200.00	2,415,505.37
其他应付款	中电彩虹	2,215,044,877.74	1,352,847,600.00
应付账款	彩虹集团	233,240.00	233,240.00
应付账款	彩虹能源服务公司	70,609,042.63	47,649,138.26
应付账款	咸阳彩虹光伏科技有限公司	352,448.21	423,549.79
应付账款	中国电子系统工程第三建设有限公司	13,461,764.00	14,841,764.00
其他应付款	彩虹集团	21,062,739.52	20,458,106.32
其他应付款	中国电子系统工程第三建设有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	咸阳金控	216,929,724.40	22,648,167.00
	合计	2,539,810,036.50	1,461,522,070.74

十三、承诺及或有事项

(一) 本公司约定的大额合同支出如下:

投资项目名称	合同投资额(万元)	已付投资额(万元)	未付投资额(万元)
电子玻璃 TFT 玻璃基板二期	153,064.47	143,153.55	9,910.92
合肥 TFT 玻璃基板一期	362,261.00	325,091.68	37,169.32
张家港 TFT 玻璃基板一期	168,845.86	156,874.32	11,971.54
合肥 8.5 代基板玻璃后加工线	38,115.34	26,179.08	11,936.26
合计	722,286.67	651,298.63	70,988.04

除上述承诺事项外,截止 2016 年 6 月 30 日,本公司无其他重大承诺事项。

(二) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债:

1、本公司于 2008 年 1 月接到美国加利福尼亚州北部地区法院关于美国 Crago 公司代表其本公司及其他类似情况的公司集体诉讼起诉书。指控包括本公司在内的多家彩色显像管(CRT)制造企业,违反反垄断法,合谋控制市场,导致了原告及其他集体原告成员支付的费用超出了由竞争市场所确定的价格,因此要求为自己的损失获得三倍赔偿。美国加利福尼亚州北部地区法院已受理了该诉讼。经核查,本公司自 1995 年以来至今从未在美国市场销售过彩管,本公司管理层初步判断该诉讼事项不会对公司正常的经营活动产生负面影响。

2、本公司于 2009 年 7 月接到加拿大安大略省高等法院关于 The Fanshawe College of Applied Arts and Technology (范莎应用人文与技术学院,下称“Fanshawe College (范莎学院)”)的诉讼起诉书。Fanshawe College (范莎学院)指控被告自 1998 年 1 月 1 日至今相互串通密谋以维持、操控和稳定 CRT 价格,合谋控制市场,达成协议以不合理地提高 CRT 产品的价格,迫使原告和公众为 CRT 产品付出人为高价而对其造成损害。其提出主要诉讼请求如下:因进行串谋、故意侵犯经济利益和违反加拿大《最高法院规则》1985 年第 34 章即竞争法第 VI 部分的行为而作一般损害赔偿,要求全体被告共同赔偿金额为 1.5 亿美元,或按非法多开账款估算的损害赔偿金;惩罚性和惩戒性赔偿损害金额 1500 万美元;根据加拿大《最高法院规则》1985 年第 34 章即竞争法第 36 节赔偿该诉讼的调查费和诉讼费;按年度复利 10%或法院另行命令的利率支付审前和审后利息;基于实际补偿的本诉讼的费用支出以及法院判予的其他法律救济。经本公司核查,自 1998 年以来本公司从未直接或通过代理商在加拿大市场销售过 CRT 产品。本公司管理层初步判断该诉讼事项不会对公司正常的经营活动产生任何负面影响。

3、本公司于 2010 年 1 月 21 日接到加拿大不列颠哥伦比亚省高级法院温哥华市书记官处集体诉讼起诉书。原告方 Curtis Saunders (寇蒂斯·桑德斯)指控包括本公司在内的全球多

家彩色显像管（CRT）制造企业，在1995年1月1日至2008年1月1日相互串谋或互相达成协议以不合理地提高CRT产品价格，提高CRT产品的销售利润，对原告和其他CRT产品购买者造成损害，因此提出损害赔偿，主要诉讼要求如下：1、因进行串谋、侵扰经济利益和违反1985年修订法典第19章（第2补充条款）竞争法的行为而作出一般损害赔偿；2、宣示原告和其他集体诉讼成员有权从被告处获得非法多收费用的赔偿；3、宣示被告应为原告和其他集体诉讼成员的利益而将非法多收的费用作为推定信托；4、发布法院令指示被告交出其非法多收的费用；5、惩罚性损害赔偿6、竞争法规定的调查费用等。经本公司核查，本公司自1995年以来从未直接或通过代理商在加拿大市场销售过CRT产品。本公司管理层初步判断该诉讼事项不会对公司正常的经营活动产生任何负面影响。

十四、资产负债表日后事项

截止本财务报告出具日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 经营租出资产

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
房屋建筑物	1,833,193.21	2,072,609.73
合计	1,833,193.21	2,072,609.73

2. 除上述重要事项外，截至2016年6月30日，本集团无其他需要披露的重大事项。

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,323,157.46	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		

项 目	金 额	备注
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,318.00	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额		
23. 少数股东影响额	-492,808.94	
合 计	3,890,666.52	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-7.28	3.50	-0.15	0.07	-0.15	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.54	-22.63	-0.15	-0.44	-0.15	-0.44



第6页至第58页的备考财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：		主管会计工作负责人：		会计机构负责人：	
签名：		签名：		签名：	
日期：	<u>2016.9.30</u>	日期：	<u>2016.9.30</u>	日期：	<u>2016.9.30</u>