

闻泰科技股份有限公司
2018 年度
财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1-4
合并及公司资产负债表	5-6
合并及公司利润表	7
合并及公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9-10
公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-128

审计报告

众会字（2019）第 0872 号

闻泰科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了闻泰科技股份有限公司（以下简称“闻泰科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了闻泰科技 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）商誉的减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注 5.15。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币 1,300,175,989.60 元，减值准备为 0 元，账面价值为人民币 1,300,175,989.60 元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将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，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：价格、产量、收入增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 与闻泰科技公司聘请的第三方专业顾问讨论，了解及评估闻泰科技公司商誉减值测试的合理性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性，使用数据的准确性、完整性和相关性：包括将现金流量增长率与历史现金流量增长率以及行业历史数据进行比较，将毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势，复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性等；

(5) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

闻泰科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括闻泰科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估闻泰科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算闻泰科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督闻泰科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

<此页无正文>



众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师



中国注册会计师



中国·上海

2019年4月8日

闻泰科技股份有限公司

2018年12月31日合并及公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资产	附注	期末合并	期初合并	期末公司	期初公司
流动资产					
货币资金	5.1	1,903,205,264.53	936,030,558.64	306,305.77	740,896.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-	-
应收票据及应收账款	5.2	5,088,330,526.90	2,671,425,866.06	-	-
其中：应收票据	-	256,651,944.00	680,299,073.36	-	-
应收账款	-	4,831,678,582.90	1,991,126,792.70	-	-
预付款项	5.3	35,030,018.09	29,510,097.76	5,000,000.00	531,017.27
其他应收款	5.4	42,679,466.02	534,597,364.95	1,355,041,812.21	1,043,798,879.64
其中：应收利息	-	-	428,616.78	-	-
应收股利	-	-	-	-	366,744,700.00
存货	5.5	1,625,257,231.56	3,185,965,581.62	-	230,778,878.60
持有待售的资产	5.6	2,867,002,758.67	-	1,554,358,103.73	-
一年内到期的非流动资产	5.7	-	12,963,368.09	-	-
其他流动资产	5.8	262,507,622.42	180,510,007.90	1,251,294.56	8,067,759.40
流动资产合计	-	11,824,012,888.19	7,551,002,845.02	2,915,957,516.27	1,283,917,431.69
非流动资产					
可供出售金融资产	5.9	50,750,756.87	50,750,756.87	50,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-	-
长期股权投资	5.10	1,175,998,007.21	344,503,461.57	4,554,785,412.00	4,560,572,369.64
投资性房地产	-	-	-	-	-
固定资产	5.11	544,225,937.10	1,047,763,105.77	14,865,738.38	466,830,108.01
在建工程	5.12	32,740,349.14	171,970.11	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-	-
无形资产	5.13	460,926,497.23	425,017,203.93	-	-
开发支出	5.14	212,035,231.52	77,841,341.19	-	-
商誉	5.15	1,300,175,989.60	1,300,175,989.60	-	-
长期待摊费用	5.16	40,411,109.25	19,137,267.21	-	-
递延所得税资产	5.17	83,004,133.25	81,103,402.96	18,014,876.08	-
其他非流动资产	5.18	1,217,910,610.91	17,885,497.62	328,241,540.00	-
非流动资产合计	-	5,118,178,622.08	3,364,349,996.83	4,965,907,566.46	5,077,402,477.65
资产总计	-	16,942,191,510.27	10,915,352,841.85	7,881,865,082.73	6,361,319,909.34

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

 王辉

主管会计工作负责人：

 陈辉

会计机构负责人：

 陈辉

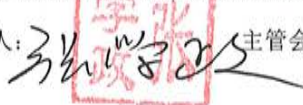
闻泰科技股份有限公司

2018年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	期末 合并	期初 合并	期末 公司	期初 公司
流动负债					
短期借款	5.19	1,999,807,086.74	858,769,725.85	-	-
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	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	5.20	8,087,957,260.30	4,210,888,596.62	15,100,218.20	27,527,126.28
预收款项	5.21	755,412,845.93	780,394,243.48	743,291,109.19	1,768,018.00
应付职工薪酬	5.22	106,998,283.20	76,678,379.14	91,548.51	141,550.31
应交税费	5.23	18,906,349.37	107,503,641.20	721,440.30	1,014,457.15
其他应付款	5.24	346,126,909.55	994,248,103.44	3,114,835,877.29	1,981,302,156.11
其中：应付利息	-	637,110.55	1,939,375.00	-	-
应付股利	-	982,512.04	576,966.53	64,960.00	64,960.00
持有待售负债	5.25	1,692,526,485.99	-	-	-
一年内到期的非流动负债	5.26	123,264,944.08	178,690,306.92	-	15,000,000.00
其他流动负债	-	-	-	-	-
流动负债合计	-	13,131,000,165.16	7,207,172,996.65	3,874,040,193.49	2,026,753,307.85
非流动负债					
长期借款	-	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
长期应付款	5.27	48,343,223.51	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-	-
递延收益	5.28	11,783,048.36	14,798,202.04	-	-
递延所得税负债	5.17	20,125,448.12	27,541,743.23	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-	-
非流动负债合计	-	80,251,719.99	42,339,945.27	-	-
负债合计	-	13,211,251,885.15	7,249,512,941.92	3,874,040,193.49	2,026,753,307.85
所有者权益					
股本	5.29	637,266,387.00	637,266,387.00	637,266,387.00	637,266,387.00
其他权益工具	-	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
资本公积	5.30	2,381,603,064.83	2,381,603,064.83	3,649,232,091.46	3,649,232,091.46
减：库存股	-	-	-	-	-
其他综合收益	5.33	3,600,415.79	-3,940,008.98	-	-
专项储备	-	-	-	-	-
盈余公积	5.31	45,525,207.07	45,525,207.07	26,566,271.75	26,566,271.75
未分配利润	5.32	526,622,237.89	478,348,299.14	-305,239,860.97	21,501,851.28
归属于公司所有者权益合计	-	3,594,617,312.58	3,538,802,949.06	4,007,824,889.24	4,334,566,601.49
少数股东权益	-	136,322,312.54	127,036,950.87	-	-
所有者权益合计	-	3,730,939,625.12	3,665,839,899.93	4,007,824,889.24	4,334,566,601.49
负债和所有者权益总计	-	16,942,191,510.27	10,915,352,841.85	7,881,865,082.73	6,361,319,909.34

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：张以学 主管会计工作负责人：




会计机构负责人：常福成



闻泰科技股份有限公司

2018年度合并及公司利润表
(金额单位为人民币元)

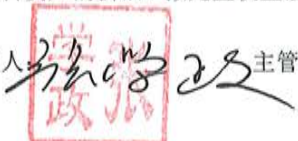
项目	附注	本期合并	上期合并	本期公司	上期公司
一、营业收入	5.34	17,335,108,186.05	16,916,232,210.01	952,380.95	952,381.00
减：营业成本	5.34	15,764,004,170.32	15,397,839,278.56	-	-
税金及附加	5.35	62,285,521.97	116,617,362.61	721,440.30	1,091,623.21
销售费用	5.36	150,556,150.38	141,388,727.45	-	121,267.00
管理费用	5.37	295,491,870.04	257,549,304.45	39,252,952.58	34,934,598.43
研发费用	5.38	732,055,244.08	556,868,012.08	-	-
财务费用	5.39	211,836,558.18	110,299,747.86	234,304,221.08	156,331,975.79
其中：利息费用	-	157,760,328.43	134,627,601.70	234,334,703.30	-
利息收入	-	-12,232,526.29	-16,380,710.78	-42,094.84	-
资产减值损失	5.40	96,787,993.95	83,246,885.17	53,148,306.94	-13,781,809.29
其他收益	5.41	60,149,312.22	53,565,517.17	-	-
投资收益	5.42	-10,302,314.65	73,658,493.46	-23,221.75	672,662,023.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-17,350,605.23	326,276.77	-101,501.13	-517,001.15
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	5.43	-2,793,066.89	938,717.79	-879,905.66	-
二、营业利润	-	69,144,607.81	380,585,620.25	-327,377,667.36	494,916,749.62
加：营业外收入	5.44	3,911,798.00	5,600,851.49	-	20,000.00
减：营业外支出	5.45	9,408,586.70	7,270,813.49	4,633,593.23	181,096.70
三、利润总额	-	63,647,819.11	378,915,658.25	-332,011,260.59	494,755,652.92
减：所得税费用	5.46	-8,491,913.13	44,068,041.53	-18,014,876.08	-
四、净利润	-	72,139,732.24	334,847,616.72	-313,996,384.51	494,755,652.92
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-	-	-
1.持续经营净利润	-	36,528,099.64	361,702,700.37	-307,475,090.61	508,181,981.42
2.终止经营净利润	-	35,611,632.60 ^{注1}	-26,855,083.65 ^{注2}	-6,521,293.90	-13,426,328.50
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-	-	-
1.归属于公司所有者的净利润	-	61,019,266.49	329,386,787.48	-313,996,384.51	494,755,652.92
2.少数股东损益	-	11,120,465.75	5,460,829.24	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	7,540,424.77	-5,340,821.93	-	-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额	-	7,540,424.77	-5,340,821.93	-	-
(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	-	7,540,424.77	-5,340,821.93	-	-
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	-	7,540,424.77	-5,340,821.93	-	-
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	-	79,680,157.01	329,506,794.79	-313,996,384.51	494,755,652.92
归属于公司所有者的综合收益总额	-	68,559,691.26	324,045,965.55	-313,996,384.51	494,755,652.92
归属于少数股东的综合收益总额	-	11,120,465.75	5,460,829.24	-	-
七、每股收益（基于归属于公司普通股股东合并净利润）	-	-	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.10	0.52	-	-
(二) 稀释每股收益	-	0.10	0.52	-	-

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

注1：本期终止经营利润 35,611,632.6 元，包含以下三部分内容：（1）拟处置子公司本期产生净利润 42,132,926.50 元；（2）拟处置权益法核算的长期股权投资本期确认的投资收益-101,501.13 元；（3）拟处置慈湖项目资产在划分为持有待售前计提的累计折旧影响损益-6,419,792.77 元。

注2：根据准则第二十七条的要求，将原来作为持续经营损益列报的处置组包含的拟处置子公司产生的净利润、拟处置慈湖项目资产的折旧、拟处置权益法核算的长期股权投资确认的投资收益，重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

法定代表人：


张雪强

主管会计工作负责人：


成昱君

会计机构负责人：


成昱君

闻泰科技股份有限公司

2018年度合并及公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	本期合并	上期合并	本期公司	上期公司
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	-	14,690,715,329.47	16,052,934,382.39	2,122.64	1,000,000.00
收到的税费返还	-	61,161,749.82	186,435,911.34	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.47	2,351,347,928.70	1,864,905,946.42	472,392,103.77	49,837.81
经营活动现金流入小计	-	17,103,225,007.99	18,104,276,240.15	472,394,226.41	1,049,837.81
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,752,112,860.96	12,891,355,431.51	1,601,952.79	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,220,072,145.17	1,051,629,386.36	7,897,549.47	11,133,663.34
支付的各项税费	-	296,224,847.24	175,493,650.22	1,115,781.21	361,374.31
支付其他与经营活动有关的现金	5.47	1,562,864,546.59	2,591,907,959.26	22,306,831.60	96,230,594.79
经营活动现金流出小计	-	13,831,274,399.96	16,710,386,427.35	32,922,115.07	107,725,632.44
经营活动产生的现金流量净额	-	3,271,950,608.03	1,393,889,812.80	439,472,111.34	-106,675,794.63
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金	-	90,055,000.00	466,290,000.00	7,670,000.00	79,280,000.00
取得投资收益所收到的现金	-	2,563,315.33	9,074,099.48	366,822,979.38	126,260.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	4,145,393.42	1,952,618.99	-	3,020.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	941,523,091.19	-	941,523,091.19	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	352,428,616.78	540,780,722.67	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,390,715,416.72	1,018,097,441.14	1,316,016,070.57	79,409,280.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	179,619,348.80	189,537,765.55	-	43,383,350.72
投资支付的现金	-	1,912,120,000.00	1,181,534,000.00	874,419,312.00	1,097,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	328,241,540.00	-	328,241,540.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	609,919,578.22	617,826,368.41	1,412,341,905.66	-
投资活动现金流出小计	-	3,029,900,467.02	1,988,898,133.96	2,615,002,757.66	1,141,333,350.72
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,639,185,050.30	-970,800,692.82	-1,298,986,687.09	-1,061,924,070.56
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投资收到的现金	-	-	-	-	-
取得借款收到的现金	-	3,363,868,143.87	1,297,510,000.00	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	854,445,714.22	246,442,920.02	2,350,220,780.68	1,350,227,610.40
筹资活动现金流入小计	-	4,218,313,858.09	1,543,952,920.02	2,350,220,780.68	1,350,227,610.40
偿还债务支付的现金	-	3,860,040,607.50	1,673,107,610.61	15,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	182,304,882.41	41,232,176.52	17,558,504.15	2,771,109.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	1,835,104.08	512,006.52	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,600,035,707.03	228,861,668.76	1,458,582,291.79	62,694,549.31
筹资活动现金流出小计	-	5,642,381,196.94	1,943,201,455.89	1,491,140,795.94	185,465,658.34
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,424,067,338.85	-399,248,535.87	859,079,984.74	1,164,761,952.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-45,756,959.78	3,474,655.87	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	162,941,259.10	27,315,239.98	-434,591.01	-3,837,913.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	253,120,014.06	225,804,774.08	740,896.78	4,578,809.91
六、期末现金及现金等价物余额	5.48	416,061,273.16	253,120,014.06	306,305.77	740,896.78

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



管会计工作负责人：



会计机构负责人：



闻泰科技股份有限公司

2018年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	637,266,387.00	-	-	-	2,381,603,064.83	-	-3,940,008.98	-	45,525,207.07	478,348,299.14	127,036,950.87	3,665,839,899.93
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、本期初余额	637,266,387.00	-	-	-	2,381,603,064.83	-	-3,940,008.98	-	45,525,207.07	478,348,299.14	127,036,950.87	3,665,839,899.93
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	7,540,424.77	-	-	48,273,938.75	9,285,361.67	65,099,725.19
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	7,540,424.77	-	-	61,019,266.49	9,285,361.67	77,845,052.93
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,745,327.74	-	-12,745,327.74
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,745,327.74	-	-12,745,327.74
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	637,266,387.00	-	-	-	2,381,603,064.83	-	3,600,415.79	-	45,525,207.07	526,622,237.89	136,322,312.54	3,730,939,625.12

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：方洪波

主管会计工作负责人：曹海成

会计机构负责人：曹海成



闻泰科技股份有限公司

2017年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	归属于公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债								
一、上期期末余额	637,266,387.00	-	-	3,491,957,666.45	-	1,400,812.95	-	43,136,112.48	151,862,612.78	781,115,291.01	5,106,738,882.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	637,266,387.00	-	-	3,491,957,666.45	-	1,400,812.95	-	43,136,112.48	151,862,612.78	781,115,291.01	5,106,738,882.67
三、本期增减变动额	-	-	-	-1,110,354,601.62	-	-5,340,821.93	-	2,389,094.59	326,485,686.36	-654,078,340.14	-1,440,898,982.74
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-5,340,821.93	-	-	329,386,787.48	-654,078,340.14	-330,032,374.59
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-1,110,354,601.62	-	-	-	-	-	-	-1,110,354,601.62
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-1,111,298,438.94	-	-	-	-	-	-	-1,111,298,438.94
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	943,837.32	-	-	-	-	-	-	943,837.32
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	2,389,094.59	-2,901,101.12	-	-512,006.53
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,389,094.59	-2,389,094.59	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-512,006.53	-	-512,006.53
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	637,266,387.00	-	-	2,381,603,064.83	-	-3,940,008.98	-	45,525,207.07	478,348,299.14	127,036,950.87	3,665,839,899.93

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

王红学

主管会计工作负责人：李

会计机构负责人：李



闻泰科技股份有限公司

2018年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	637,266,387.00	-	-	3,649,232,091.46	-	-	-	26,566,271.75	21,501,851.28	4,334,566,601.49	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	637,266,387.00	-	-	3,649,232,091.46	-	-	-	26,566,271.75	21,501,851.28	4,334,566,601.49	
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-326,741,712.25	-326,741,712.25	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-313,996,384.51	-313,996,384.51	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,745,327.74	-12,745,327.74	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,745,327.74	-12,745,327.74	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	637,266,387.00	-	-	3,649,232,091.46	-	-	-	26,566,271.75	-305,239,860.97	4,007,824,889.24	

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



闻泰科技股份有限公司

2017年度公司所有者权益变动表 (金额单位为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	637,266,387.00	-	-	-	3,649,232,091.46	-	-	-	24,177,177.16	-470,864,707.05	3,839,810,948.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	637,266,387.00	-	-	-	3,649,232,091.46	-	-	-	24,177,177.16	-470,864,707.05	3,839,810,948.57
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	2,389,094.59	492,366,558.33	494,755,652.92
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	494,755,652.92	494,755,652.92
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,389,094.59	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,389,094.59	-2,389,094.59	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	637,266,387.00	-	-	-	3,649,232,091.46	-	-	-	26,566,271.75	21,501,851.28	4,334,566,601.49

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





1 公司基本情况

1.1 注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 闻泰科技股份有限公司

注册及总部地址: 黄石市团城山6号小区

注册资本: 637,266,387.00元

法定代表人: 张学政

统一社会信用代码: 91420000706811358X

1.2 历史沿革

闻泰科技股份有限公司(以下简称“闻泰科技”、“公司”或“本公司”)前身系“黄石服装股份有限公司”、“黄石康赛股份有限公司”。1990年1月湖北省体改办以鄂改〔1990〕4号文件,黄石市人民政府以黄改〔1990〕10号文件批准,由黄石服装厂独家发起,以其南湖分厂全部资产折股135万股(面值1元,下同)和募集社会个人股165万股而设立黄石服装股份有限公司,总股本300万股。

1990年11月经湖北省体改办以鄂改〔1990〕92号文件批准,公司增加募集社会个人股800万股,同时将黄石服装厂的厂房及设备折股200万股,公司总股本达1,300万股。

1992年2月经湖北省体改委以鄂改〔1992〕12号文件批准,公司对全体股东按10:1送股,按10:4配股,同时增发970万股法人股,由黄石服装厂以实物资产认购,公司共计增资扩股1,620万股,使总股本达2,920万股,并经工商行政管理部门批准更名为黄石康赛时装股份有限公司。

1993年3月经湖北省体改委以鄂改〔1993〕8号文件批准,公司增加发起人股本930万股,由黄石服装厂以实物资产作价入股认购,增加募集社会法人股400万股,公司总股本达4,250万股,经工商行政管理部门批准更名为黄石康赛集团股份有限公司。

1994年1月经湖北省国有资产管理局以鄂国资办评发〔1994〕4号文件确认,公司将资产评估增值中的一部分转增股本1,029.16万股,总股本达5,279.16万股。

1996年8月经中国证券监督管理委员会证监发字〔1996〕第158号文件批准,上海证券交易所上证上字〔1996〕第069号文同意,本公司股票于1996年8月28日在上海证券交易所挂牌交易。

1997年4月经本公司股东大会审议通过,以1996年年末股本总额5,279.16万股实施1995年度按10:2的比例送股和1996年度按10:6的比例送股及按10:2的比例由资本公积转增股本,股份送转后股本总额为10,558.32万股。

1998年7月经中国证券监督管理委员会〔1998〕79号文件批准,公司以1997年末股本总额10,558.32万股为基数,按10:3的比例向全体股东配股,配售股份1,616.1696万股,股份配售后公司股本总额为12,174.4896万股。

1999年5月,经公司股东大会审议通过,公司更名为黄石康赛股份有限公司。

2003年3月,经公司2003年度第一次临时股东大会审议通过,公司名称更名为湖北天华股份有限公司。

1 公司基本情况(续)

1.2 历史沿革(续)

2007年4月26日, 本公司股东河南戴克实业有限公司将其所持有的本公司股份2,050万股中的1,537.5万股、上海晋乾工贸有限公司将其所持有的本公司股份746万股中的529.66万股、上海肇达投资咨询有限公司和上海步欣工贸有限公司分别将其持有的本公司股份607万股中的430.97万股共同转让给西藏中茵集团有限公司(以下简称“中茵集团”), 西藏中茵集团有限公司成为本公司第一大股东。

2007年9月27日, 公司与中茵集团签署了《新增股份购买资产协议》, 拟以2.67元/股的发行价格向中茵集团新增发行20,563万股股票, 用于购买中茵集团持有的江苏中茵置业有限公司100%的股权、连云港中茵房地产有限公司70%的股权和昆山泰莱建屋有限公司60%的股权。

2008年2月20日, 经本公司2008年第一次临时股东大会审议通过, 公司名称由“湖北天华股份有限公司”变更为“中茵股份有限公司”, 公司注册号由: 4200001000352转换为420000000013340, 公司股票代码及简称不变。

2008年4月18日, 公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准湖北天华股份有限公司向西藏中茵集团有限公司定向发行股份购买资产等资产重组行为的批复》(证监许可[2008]506号), 核准公司向中茵集团发行20,563万股的人民币普通股购买相关资产, 增发后, 公司股本达到32,737.4896万股。上述置入资产已于2008年4月22日全部过户完毕, 公司新增20,563万股份于2008年4月29日向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了相关登记手续。

根据公司2008年1月2日召开的股权分置改革相关股东会议, 公司审议通过了股权分置改革议案。2008年7月, 公司根据股权分置改革方案, 按2008年7月4日登记在册的全体流通股股东每持有10股流通股将获得股票1.447股, 非流通股股东共计赠送流通股股东676.80万股。

根据公司2013年第二次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]432号文《关于核准中茵股份有限公司非公开发行股票的批复》核准, 非公开发行人民币普通股155,945,454股。增发后公司股本为483,320,350股。

根据公司2015年6月17日第三次临时股东大会决议审议通过的《关于中茵股份发行股份购买资产的议案》, 并于2015年9月30日经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2015]2227号”文《关于核准中茵股份有限公司向拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司发行股份购买资产的批复》核准, 公司向拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司非公开发行人民币普通股购买拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司所持有的闻泰通讯股份有限公司51%股权, 共发行153,946,037股。增发后公司股本为637,266,387股。

公司原控股股东中茵集团(持有公司股份144,806,801股, 占公司总股本的22.7231%)于2016年12月5日通过协议转让的方式减持公司无限售流通股37,000,000股(占公司总股本的5.8060%)。本次减持后, 中茵集团仍持有公司107,806,801股, 占公司总股本的16.9171%; 公司原实际控制人高建荣先生(中茵集团股东, 持有其60%股份; 持有公司41,266,666股, 占公司总股本的6.4756%)及其配偶冯飞飞女士(中茵集团股东, 持有其40%股份; 持有公司16,490,000股, 占公司总股本的2.5876%)。中茵集团、高建荣、冯飞飞合计持公司股份165,563,467股, 占公司总股本的25.9803%。公司董事、总裁张学政先生通过协议转让的方式增持公司无限售流通股37,000,000股(占公司总股本的5.8060%), 同时张学政先生与公司原股东拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司(以下简称“闻天下”, 持有公司153,946,037股, 占公司总股本24.1573%)为一致行动人。本次增持后, 张学政先生及闻天下合计持有公司190,946,037股, 占公司总股本29.9633%。本次股份变动完成后导致公司第一大股东、实际控制人发生变化, 公司实际控制人由高建荣先生变更为张学政先生; 闻天下成为公司第一大股东。

根据2016年年度股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》及《关于修改<公司章程>的议案》, 公司于2017年7月14日名称由“中茵股份有限公司”变更为“闻泰科技股份有限公司”。

截止2018年12月31日, 实际控制人张学政合计持有公司190,946,037股, 占公司总股本29.9633%; 西藏中茵集团、高建荣、冯飞飞合计持有公司81,090,901股, 占公司总股本12.73%。

1 公司基本情况(续)

1.3 公司的行业性质和经营范围

本公司所属行业: 计算机、通信和其他电子设备制造业; 房地产业。

本公司经营范围: 电子软件产品的开发; 房地产开发经营; 物业管理; 酒店投资及酒店管理; 对房地产、纺织、化工、电子及通信设备行业进行投资; 销售纺织原料(不含棉花、蚕茧)、服装、金属材料、化工原料(不含危化品)、建筑材料; 生产销售移动电话及其配件、移动通信交换设备、数字集群系统设备、半导体、电子元器件及材料。(涉及许可经营项目, 应取得相关部门许可后方可经营)

本公司提供的主要产品: 移动通信产品, 其中以智能手机为主; 商品房。

本公司提供主要劳务: 移动互联网设备产品相关的技术研发; 房屋租赁、酒店客房及餐饮服务。

1.4 本年度合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	对应简称	2018-12-31	2017-12-31
徐州中茵置业有限公司	徐州中茵	合并	合并
淮安中茵置业有限公司	淮安中茵	合并	合并
西藏中茵矿业投资有限公司	西藏中茵	合并	合并
林芝中茵商贸发展有限公司	林芝中茵	合并	合并
黄石中茵托尼洛兰博基尼酒店有限公司	黄石酒店	合并	合并
江苏中茵大健康产业园发展有限公司	中茵大健康	合并	合并
徐州久怡健康管理有限公司	徐州久怡	合并	合并
嘉兴中闻天下投资有限公司	中闻天下	合并	合并
上海中闻金泰资产管理有限公司(注)	上海中闻金泰	合并	合并
上海中闻金泰半导体有限公司	上海中闻金泰半导体	合并	不合并
闻泰通讯股份有限公司	闻泰通讯	合并	合并
深圳市兴实商业保理有限公司	兴实保理	合并	合并
深圳市恒顺通泰供应链有限公司	恒顺通泰	合并	合并
深圳市闻耀电子科技有限公司	深圳闻耀	合并	合并
嘉兴永瑞电子科技有限公司	嘉兴永瑞	合并	合并
Wingtech Group (HongKong) Limited	香港闻泰	合并	合并
西安闻泰电子科技有限公司	西安闻泰	合并	合并
上海闻泰电子科技有限公司	上海闻泰	合并	合并
上海小魅科技有限公司(注)	上海小魅	不合并	合并
上海闻泰信息技术有限公司	上海信息	合并	合并
Wingtech International, Inc.	美国闻泰	合并	合并
Wingtech Technology Japan Inc. (注)	日本闻泰	合并	不合并
合肥闻泰人工智能研究院有限公司	合肥闻泰	合并	合并
重庆闻泰科技有限公司(注)	重庆闻泰	不合并	合并
南昌闻泰电子科技有限公司	南昌闻泰	合并	合并

注: ①上海中闻金泰半导体, 经上海市普陀区市场监督管理局核准成立于 2018-03-22, 领取 91310107MA1G0LXU6C 号企业法人营业执照; 注册资本 1,010 万元人民币; 注册地: 上海市普陀区云岭东路 89 号 2207-K 室; 法定代表人: 张学政。截止本报告期末收到股东缴纳的注册资本金 500 万元。上海中闻金泰半导体 2018 年 3 月开始纳入合并范围。

注: ②深圳市泽天电子有限公司已于 2018 年 10 月 18 日对上海小魅科技有限公司进行增资, 增资后注册资本从 500 万元变更到 1,010 万元, 成为上海小魅科技有限公司新的控股股东。闻泰通讯股份有限公司丧失对上海小魅科技有限公司的控制权, 于 2018 年 11 月份起不再将上海小魅科技有限公司纳入合并范围。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

1.4 本年度合并财务报表范围(续)

注: ③Wingtech Technology Japan Inc.(下称日本闻泰), 经东京法务局、中野公证役场核准成立于2018年11月13日, 领取18-0129001002000208号企业法人营业执照; 会社法人等番号为0100-01-196402; 注册资本7,500万日元; 注册地: 东京都中央区日本桥大伝馬町6番5号; 法定代表人: 颜运兴。截止本报告期末已收到股东缴纳的注册资本金7,500万日元。Wingtech Technology Japan Inc. 2018年11月开始纳入合并范围。

注: ④重庆闻泰2018年12月办理注销, 已未实际经营, 从2018年12月起不再纳入公司合并范围, 工商注销手续在公示中。

2.1 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础, 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”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

根据财政部《关于印发<企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》(财会〔2017〕13号)的规定, 本公司自2017年5月28日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第16号—政府补助>的通知》(财会〔2017〕15号)的规定, 本公司自2017年6月12日起执行前述准则。根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的12个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

2.3 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息, 本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

2.4 其他

就本报告而言, 除特别指明以外, 下文中“本公司”、“公司”指闻泰科技与合并范围内分子公司合并后的整体; “闻泰科技”指闻泰科技股份有限公司与其子公司(不含闻泰通讯)合并后的整体; “闻泰通讯”指闻泰通讯股份有限公司与其直接控制子公司合并后的整体。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

3.2 记账本位币

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

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.3.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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,在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

3.3.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并,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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

3.3.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及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应当转为购买日所属当期收益。

3.4 合并财务报表的编制方法

3.4.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.4.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额,视为投资方控制被投资方。相关活动,系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 合并财务报表的编制方法(续)

3.4.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除1)以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.4.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.4.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 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; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 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。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余部分仍应当冲减少数股东权益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 合并财务报表的编制方法(续)

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.4.6 特殊交易会计处理

3.4.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.4.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.4.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 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, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.4.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.5.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.5.2 共同经营参与方的会计处理

合营方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:

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

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, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.6 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及可随时用于支付的存款, 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及价值变动风险很小的投资。

3.7 外币业务和外币报表折算

3.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.7.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 股东权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具

3.8.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- (2) 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3.8.2 金融资产的分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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金融资产, 该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

(2) 应收款项

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, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

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。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 持有至到期投资

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。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.8.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但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, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具(续)

3.8.4 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转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债(包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

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(在这种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

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和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债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负债。

3.8.5 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3.8.6 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具(续)

3.8.7 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。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确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 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, 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, 直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.9 应收票据及应收账款

3.9.1 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: 应收账款及应收票据余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。除特殊情况外, 单独测试未发生减值的应收款项, 则按账龄分析法计提坏账准备。

应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账计提政策, 应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

3.9.2 按组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 其他应收款及除通讯制造行业外其他行业应收账款	账龄分析法
组合 2: 与通讯制造行业相关应收账款	账龄分析法
组合 3: 应收保理款	其他方法

组合 1 中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 应收票据及应收账款(续)

组合2中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)
半年内(含半年)	-
半年-1年(含1年)	10.00
1-2年(含2年)	20.00
2-3年(含3年)	50.00
3年以上	100.00

组合3中, 应收保理款计提坏账准备分为单项计提减值准备的应收保理款及按信用风险特征组合计提减值准备的应收保理款, 具体计提方法如下:

(1) 单项计提减值准备的应收保理款:

应收保理款于初始确认入账后, 当有客观证据显示已出现减值时, 对该应收保理款单项计提减值损失。客观证据是指能可靠地预测一项或多项事件对应收保理款的预计未来现金流量将造成影响。本公司持有的应收保理款均有追索权, 有追索权项下应收保理款发生减值的客观证据包括但不限于:

- 1) 卖方发生严重财务困难;
- 2) 卖方违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- 3) 卖方很可能倒闭或进行其他财务重组;
- 4) 卖方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化;
- 5) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 按信用风险特征组合计提减值准备的应收保理款:

按信用风险特征组合计提应收保理款减值准备的计提方法: 包括采用分类标准计提减值准备和采用其他方法计提减值准备。

组合中, 采用分类标准计提减值准备的:

在期末对每一单项保理合同按照逾期天数分为正常、关注、次级、可疑和损失五类, 其主要分类的标准和计提损失准备的比例为:

分类	分类依据	计提损失比例(%)
正常	未逾期或逾期10天以内	1.00
关注	逾期11-90天	2.00
次级	逾期90-180天	25.00
可疑	逾期180-360天	50.00
损失	逾期360天以上	100.00

(3) 采用其他方法计提减值准备的:

组合名称	计提损失比例(%)
应收保理业务利息	0.00

3.9.3 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备, 计提依据是根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 存货

3.10.1 存货的分类

存货分类为: 开发成本、开发产品、原材料、周转材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、自制半成品、委托加工物资等。

3.10.2 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3.10.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 除房地产行业外存货跌价准备计提方法:

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

(2) 房地产业相关的存货存货跌价准备计提方法:

期末按照单个开发项目计提存货跌价准备。

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

3.10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 划分为持有待售类别

3.11.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售类别:

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- 2) 出售极可能发生, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.11.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量(续)

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.12 长期股权投资

3.12.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.12.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.12.3 后续计量及损益确认方法

3.12.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 长期股权投资(续)

3.12.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

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, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 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。

3.12.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.12.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 长期股权投资(续)

3.12.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.12.3.6 处置长期股权投资的处理

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

3.13 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量, 不对其计提折旧或进行摊销, 并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值, 公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。对于在建投资性房地产, 如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的, 以成本计量该在建投资性房地产, 其公允价值能够可靠计量时或其完工后(两者孰早), 再以公允价值计量。

公司投资性房地产公允价值以该资产未来所带来的期望收益的折现值为基础的收益法确认。

3.14 固定资产

3.14.1 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, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

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

3.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益, 则选择不同折旧率或折旧方法, 分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产, 能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产尚可使用年限内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产折旧除矿山构筑物系根据已探明矿山储量采用产量法折耗外, 其他采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 固定资产(续)

除矿山构筑物外, 各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	10.00	2.25-4.50
办公及电子设备	3-5	10.00	18.00-30.00
运输设备	4-5	10.00	18.00-22.50
机器设备	5-10	10.00	9.00-18.00
器具、工具、家具等	5-10	10.00	9.00-18.00

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

3.14.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时, 确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

3.14.4 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的, 应当认定为融资租赁:

- 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;
- 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; 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;
- 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。

在租赁开始日, 承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 应当计入租入资产价值。

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

3.15 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 借款费用

3.16.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用, 包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

3.16.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.16.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的, 则借款费用暂停资本化; 该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序, 则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.16.4 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的借款费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 无形资产

3.17.1 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

3.17.2 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

3.17.3 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

分 类	分类依据	计提损失比例 (%)
土地使用权	40-70 年	土地使用权使用年限
软件	2-10 年	预计受益期间
专利及非专利技术	2-5 年	预计受益期间
特许使用权	10 年	预计受益期间
著作权	2-5 年	预计受益期间

探矿权及采矿权依据相关的已探明黄金储量采用产量法进行摊销;

每年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核;

经复核, 本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3.17.4 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 无形资产(续)

3.17.5 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

开发阶段的支出, 若不满足上列条件的, 于发生时计入当期损益。研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.18 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

3.19 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时, 按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的, 按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.19 长期资产减值 (续)

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

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

3.20 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

3.20.1 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

3.20.2 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金, 按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出, 按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 酒店相关长期摊销费用、办公室装修费以及模具费用按照受益期确认摊销年限。

3.21 职工薪酬

3.21.1 短期薪酬

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。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。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, 在职工为公司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。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.21.2 离职后福利

3.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 职工薪酬(续)

3.21.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 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做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将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, 公司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, 公司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) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。报告期末, 公司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。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.21.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 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。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.21.4 其他长期职工福利

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, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 预计负债

3.22.1 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时, 本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

3.22.2 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时, 综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

3.22.3 最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

3.23 股份支付

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

3.23.1 以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的, 职工出资认购股票, 股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让; 如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到, 则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时, 按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价), 同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日, 本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计, 以此为基础, 按照授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的, 在授予日按照公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付, 不确认成本或费用, 除非行权条件是市场条件或非可行权条件, 此时无论是否满足市场条件或非可行权条件, 只要满足所有可行权条件中的非市场条件, 即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款, 至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外, 任何增加所授予权益工具公允价值的修改, 或在修改日对职工有利的变更, 均确认取得服务的增加。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 股份支付(续)

如果取消了以权益结算的股份支付, 则于取消日作为加速行权处理, 立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 作为取消以权益结算的股份支付处理。但是, 如果授予新的权益工具, 并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的, 则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式, 对所授予的替代权益工具进行处理。

3.23.2 以现金结算的股份支付及权益工具

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

3.24 收入确认

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

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

3.24.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

主要交易方式的具体销售确认的时间为:

销售确认收入的依据为根据合同的约定货物已经发出并得到客户签收, 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。

3.24.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 收入确认(续)

3.24.3 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 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。

3.24.4 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3.24.5 房地产项目销售收入的具体判断标准:

(1) 工程已经竣工, 具备入住交房条件;

(2) 具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书;

(3) 履行了合同规定的义务, 开具发票且价款已经取得或确信可以取得;

(4) 成本能够可靠地计量。

3.24.6 出租物业收入的具体判断标准

(1) 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。

(2) 履行了合同规定的义务, 开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得。

(3) 出租开发产品、投资性房地产的成本能够可靠地计量。

3.24.7 保理业务收入

在相关的保理利息收入金额能够可靠地计量, 相关的经济利益可以收到时, 按保理合同约定的利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理利息收入。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.25 政府补助

3.25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。
相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.25.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.25.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

3.25.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:
初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;
属于其他情况的, 直接计入当期损益。

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 租赁

3.27.1 经营租赁会计处理

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

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

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

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

3.27.2 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

3.28 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

3.29 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的,按实际支付的金额作为库存股处理,同时进行备查登记。如果将回购的股份注销,则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益;如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付,于职工行权购买本公司股份收到价款时,转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额,同时,按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 套期会计

套期会计方法, 是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

被套期项目是使本集团面临公允价值或未来现金流量变动风险, 且被指定为被套期对象的项目。本集团的套期项目包括与面临外汇风险的外币借款、应收款项、应付款项及存货购买有关的外汇汇率变动而产生的现金流量。

套期工具是本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具。

本集团持续地对套期有效性进行评价, 判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时, 本集团认定其为高度有效:

在套期开始及以后期间, 该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动;

该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3.30.1 现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险进行的套期。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分, 本集团直接将其计入股东权益, 并单列项目反映。有效套期部分的金额为下列两项的绝对额中较低者:

套期工具自套期开始的累计利得或损失;

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

对于套期工具利得或损失中属于无效套期的部分, 则计入当期损益。

被套期项目为预期交易, 且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或金融负债的, 本集团将原直接在股东权益中确认的相关利得或损失, 在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出, 计入当期损益。但当本集团预期原直接在股东权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时, 则会将无法弥补的部分转出并计入当期损益。

当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时或套期不再满足套期会计方法的条件时, 本集团终止使用套期会计, 在套期有效期间直接计入股东权益中的套期工具利得或损失不转出, 直至预期交易实际发生时, 再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果预期交易预计不会发生, 在套期有效期间直接计入股东权益中的套期工具利得或损失立即转出, 计入当期损益。

3.30.2 公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺, 或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30.2 公允价值套期(续)

对于套期工具公允价值变动形成的利得或损失, 本集团将其确认为当期损益; 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益, 同时调整被套期项目的账面价值。

当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时或套期不再满足套期会计方法的条件时, 本集团不再使用套期会计。对于以摊余成本计量的被套期项目, 账面价值在套期有效期间所作的调整, 按照调整日重新计算的利率在调整日至到期日的期间内进行摊销, 计入当期损益。

3.31 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的, 构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业, 不构成关联方。

此外, 本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

3.32 重要会计政策、会计估计的变更

3.32.1 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	680,299,073.36	应收票据及应收账款	2,671,425,866.06
应收账款	1,991,126,792.70		
应收利息	428,616.78	其他应收款	534,597,364.95
应收股利	-		
其他应收款	534,168,748.17		
应付票据	1,862,322,387.97	应付票据及应付账款	4,210,888,596.62
应付账款	2,348,566,208.65		
应付利息	1,939,375.00	其他应付款	994,248,103.44
应付股利	576,966.53		
其他应付款	991,731,761.91		
管理费用	814,417,316.53	管理费用	257,549,304.45
		研发费用	556,868,012.08

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.32 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.32.2 重要会计估计变更

本期公司重要会计估计未发生变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	16.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税	5.00、7.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、16.50、15.00
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	按超率累进税率 30 - 60
资源税	按采矿量计征	7元/吨

4.2 税收优惠及批文

4.2.1 所得税优惠

①闻泰通讯股份有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第512号)的规定, 高新技术企业享受15%的企业所得税税率, 公司于2018年重新通过了高新技术企业资格认证, 已在全国高新技术企业认定管理工作网公示, 暂未取得高新技术企业资格认证证书, 2018年度所得税率为15%;

②上海闻泰电子科技有限公司:

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第512号)的规定, 高新技术企业享受15%的企业所得税税率, 公司于2017年11月23日重新通过了高新技术企业资格认证, 获得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业资格认证证书, 证书编号: GR201731001767。该证书有效期为3年, 2018年度所得税率为15%;

③上海闻泰信息技术有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第512号)的规定, 高新技术企业享受15%的企业所得税税率, 公司于2018年通过了高新技术企业资格认证, 已在全国高新技术企业认定管理工作网公示, 暂未取得高新技术企业资格认证证书, 2018年度所得税率为15%;

4 税项 (续)

4.2 税收优惠及批文 (续)

④西安闻泰电子科技有限公司:

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第512号)的规定,高新技术企业享受15%的企业所得税税率,公司于2017年10月18日重新通过了高新技术企业资格认证,获得了陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业资格认证证书,证书编号:GR201761000265。该证书有效期为3年,2018年度所得税率为15%;

⑤深圳市闻耀电子科技有限公司:

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第512号)的规定,国家高新技术企业享受15%的企业所得税税率,公司于2018年10月16日通过了高新技术企业资格认证,获得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局、联合批准颁发的高新技术企业资格认证证书,证书编号:GR201844200174。该证书有效期为3年,2018年度所得税率为15%;

⑥西藏中茵矿业投资有限公司:

根据西藏自治区的税收优惠政策:区内企业自2001年起,统一执行15%的企业所得税税率。西藏中茵矿业投资有限公司2018年度所得税率为15%。

⑦林芝中茵商贸发展有限公司:

根据西藏自治区的税收优惠政策:区内企业自2001年起,统一执行15%的企业所得税税率。林芝中茵商贸发展有限公司2018年度所得税率为15%。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	215,081.76	633,699.60
银行存款	415,846,191.40	267,486,314.46
其他货币资金	1,487,143,991.37	667,910,544.58
合 计	1,903,205,264.53	936,030,558.64
其中: 存放在境外的总额	7,045,805.62	6,534,200.00

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
承兑保证金	837,941,019.29	627,798,575.80
信用证保证金	8,586,972.08	1,881,515.07
履约保函保证金	-	600,000.00
借款保证金	235,000,000.00	32,671,000.00
监管资金	-	4,959,453.71
冻结资金(注)	3,300,000.00	15,000,000.00
定期存款及结构性存款	402,316,000.00	
合 计	1,487,143,991.37	682,910,544.58

注: 闻泰通讯存放于平安银行嘉兴分行账户 15000078740266 资金 3,300,000.00 元, 因武汉赫天光电的案件于 2018 年 10 月 13 日被冻结, 截止资产负债表日尚未解冻。有关此案的详情请见附注 12.2。

其他说明: 本期货币资金增加主要是本期收到用于收购安世股权的投资款。

5.2 应收票据及应收账款

5.2.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	256,651,944.00	680,299,073.36
应收账款	4,831,678,582.90	1,991,126,792.70
合计	5,088,330,526.90	2,671,425,866.06

5.2.2 应收票据

5.2.2.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	120,232,014.61	317,959,424.78
商业承兑汇票	137,764,929.39	362,339,648.58
减: 坏账准备	1,345,000.00	-
合计	256,651,944.00	680,299,073.36

5.2.2.2 期末公司已质押的应收票据:

本报告期末, 公司不存在质押的应收票据;

5 合并财务报表项目附注

5.2 应收票据及应收账款(续)

5.2.2.3 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	-	120,232,014.61
商业承兑汇票	-	53,264,929.39
合计	-	173,496,944.00

5.2.2.4 本报告期末, 公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据:

5.2.2.5 商业承兑汇票坏账准备分析如下:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合1: 账龄分析法	3,264,929.39	2.37	-	-
组合2: 超账期分析法	134,500,000.00	97.63	1,345,000.00	1.00
合计	137,764,929.39	100.00	1,345,000.00	0.98

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合1: 账龄分析法	362,339,648.58	-	-	-
组合2: 超账期分析法	-	-	-	-
合计	362,339,648.58	-	-	-

5.2.2.6 按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	3,264,929.39	-	-	362,339,648.58	-	-
合计	3,264,929.39	-	-	362,339,648.58	-	-

5.2.2.7 按超账期分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	134,500,000.00	1,345,000.00	1.00	-	-	-
合计	134,500,000.00	1,345,000.00	1.00	-	-	-

其他说明: 本期应收票据减少主要是本期客户改变结算方式, 减少票据结算所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2.3 应收账款

5.2.3.1 应收账款分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	30,254,025.44	0.60	30,254,025.44	100.00	-	28,803,743.60	1.42	28,803,743.60	100.00	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	4,834,771,693.04	99.38	3,093,110.14	0.06	4,831,678,582.90	2,002,781,008.45	98.58	11,654,215.75	0.58	1,991,126,792.70
组合 1: 除通讯制造行业外 其他行业应收账款	-	-	-	-	-	8,359,344.67	0.41	6,273,076.91	75.04	2,086,267.76
组合 2: 与通讯制造行业相 关应收账款	4,805,142,100.43	98.77	2,796,814.21	0.06	4,802,345,286.22	1,914,557,693.29	94.24	4,582,499.14	0.24	1,909,975,194.15
组合 3: 应收保理款	29,629,592.61	0.61	296,295.93	1.00	29,333,296.68	79,863,970.49	3.93	798,639.70	1.00	79,065,330.79
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	4,865,025,718.48	100.00	33,347,135.58	0.69	4,831,678,582.90	2,031,584,752.05	100.00	40,457,959.35	1.99	1,991,126,792.70

组合 1: 除通讯制造行业外其他行业按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-	2,122,292.17	106,114.61	5.00
1 至 2 年	-	-	-	77,878.00	7,787.80	10.00
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	6,159,174.50	6,159,174.50	100.00
合 计	-	-	-	8,359,344.67	6,273,076.91	75.04

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2.3 应收账款(续)

组合 2: 与通讯制造行业相关按账龄计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年内(含半年)	4,790,220,657.76	-	-	1,879,396,791.42	-	-
半年-1年(含1年)	6,801,516.75	680,151.67	10.00	24,555,462.17	2,455,546.21	10.00
1-2年(含2年)	6,489,886.79	1,297,977.36	20.00	10,598,108.49	2,119,621.72	20.00
2-3年(含3年)	1,622,707.92	811,353.97	50.00	-	-	-
3年以上	7,331.21	7,331.21	100.00	7,331.21	7,331.21	100.00
合 计	4,805,142,100.43	2,796,814.21	0.06	1,914,557,693.29	4,582,499.14	0.24

组合 3: 应收保理款

项 目	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
正常类应收保理款	29,629,592.61	296,295.93	1.00	79,863,970.49	798,639.70	1.00
关注类应收保理款	-	-	-	-	-	-
合 计	29,629,592.61	296,295.93	1.00	79,863,970.49	798,639.70	1.00

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

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
WINGCALL CO.LTD	30,254,025.44	30,254,025.44	100.00	预计无法收回
合 计	30,254,025.44	30,254,025.44	100.00	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2.3 应收账款(续)

5.2.3.1 应收账款分类披露(续)

报告期内不存在期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

5.2.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,117,039.78 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元, 本期拟处置子公司转出坏账准备 6,882,863.55 元。

5.2.3.3 报告期内不存在实际核销的应收账款。

5.2.3.4 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	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额比例(%)
第一名	非关联方	1,516,318,202.28	-	半年内(含半年)	31.17
第二名	非关联方	996,405,656.17	-	半年内(含半年)	20.48
第三名	非关联方	792,253,881.20	-	半年内(含半年)	16.28
第四名	非关联方	566,575,580.50	-	半年内(含半年)	11.65
第五名	非关联方	204,863,799.57	-	半年内(含半年)	4.21
合计		<u>4,076,417,119.72</u>	<u>-</u>		<u>83.79</u>

5.2.3.5 本报告期末, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款;

5.2.3.6 本报告期末, 公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明: 集团应收账款增加主要是本期新增大客户, 年末业务较上年同期大幅增长所致, 另外老客户年末业务较上年同期也大幅增长。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 预付账款

5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	34,965,350.09	99.82	28,682,486.80	97.20
1年以上	64,668.00	0.18	827,610.96	2.80
合计	35,030,018.09	100.00	29,510,097.76	100.00

5.3.2 报告期内不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

5.3.3 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	5,366,330.85	1年以内	未到结算期
第二名	非关联方	5,000,000.00	1年以内	未到结算期
第三名	非关联方	4,398,896.71	1年以内	未到结算期
第四名	非关联方	3,830,061.91	1年以内	未到结算期
第五名	非关联方	3,494,060.85	1年以内	未到结算期
合计		22,089,350.32		

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	428,616.78
应收股利	-	-
其他应收款	42,679,466.02	534,168,748.17
合计	42,679,466.02	534,597,364.95

5.4.2 应收利息

5.4.2.1 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金拆借	-	428,616.78
合计	-	428,616.78

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.3 其他应收款

5.4.3.1 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	324,824,042.50	58.81	2,500,000.00	0.77	322,324,042.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,809,818.33	98.94	3,130,352.31	6.83	42,679,466.02	227,516,356.36	41.19	15,671,650.69	6.89	211,844,705.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	490,000.00	1.06	490,000.00	100.00	-	-	-	-	-	-
合计	46,299,818.33	100.00	3,620,352.31	7.82	42,679,466.02	552,340,398.86	100.00	18,171,650.69	3.29	534,168,748.17

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,772,023.94	1,938,601.20	5.00	212,468,735.61	10,623,341.85	5.00
1至2年	5,077,709.73	507,771.00	10.00	8,233,948.07	823,394.82	10.00
2至3年	699,404.91	139,880.98	20.00	625,250.79	125,050.15	20.00
3至4年	1,006,508.75	301,952.63	30.00	2,185,952.89	655,785.87	30.00
4至5年	24,049.00	12,024.50	50.00	1,116,782.00	558,391.00	50.00
5年以上	230,122.00	230,122.00	100.00	2,885,687.00	2,885,687.00	100.00
合计	45,809,818.33	3,130,352.31	6.83	227,516,356.36	15,671,650.69	6.89

确定该组合依据的说明: 确定该等其他应收款组合的依据是各个明细项目的账龄。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.3.1 其他应收款分类披露:(续)

期末其他应收款中, 不存在按照完工百分比法或其他方法计提坏账准备的其他应收款。

期末其他应收款中, 不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况:

5.4.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 171,314.07 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元; 其他转出坏账准备金额 14,708,112.45 元。

其他说明: 其他转出坏账准备系对外处置子公司, 转出对应的坏账准备金额。

5.4.3.3 本期实际核销的其他应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	14,500.00

本期不存在重要的其他应收款核销情况:

5.4.3.4 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
保证金	22,702,803.80	11,800,684.90
代客户、施工单位垫付款	-	1,493,544.72
押金	4,912,533.49	8,084,776.30
备用金及往来款	16,124,203.08	326,958,691.76
受监管预售款	-	197,376,376.21
诉讼判决应收款	-	1,727,417.21
融资顾问费	-	1,600,000.00
其他	2,560,277.96	3,298,907.76
合计	46,299,818.33	552,340,398.86

5.4.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	5,763,500.00	半年以内	12.45	-
		16,466,500.00	半年-1年	35.56	1,646,650.00
第二名	利息	2,817,778.13	半年以内	6.09	-
第三名	员工借款	2,550,000.00	1-2年	5.51	510,000.00
		542,937.50	半年以内	1.17	-
第四名	押金	593,125.00	1-2年	1.28	118,625.00
		417,316.66	2-3年	0.90	208,658.33
		676,162.50	3年以上	1.46	676,162.50
第五名	借款	1,000,000.00	半年-1年	2.16	100,000.00
合计		30,827,319.79		66.58	3,260,095.83

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.3.6 本报告期末, 公司不存在涉及政府补助的其他应收款;

5.4.3.7 本报告期末, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款;

5.4.3.8 本报告期末, 公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明: 其他应收款减少主要是本期收到云南城投代黄石中茵昌盛支付欠公司款项。

5.5 存货

5.5.1 存货分类

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	1,015,534,746.36	58,164,356.24	957,370,390.12	642,430,164.79	33,207,176.56	609,222,988.23
在产品	2,120,346.54	-	2,120,346.54	1,048,380.97	-	1,048,380.97
半成品	287,965,502.41	19,993,342.11	267,972,160.30	125,539,480.14	13,845,325.78	111,694,154.36
库存商品	403,447,359.12	12,625,689.16	390,821,669.96	255,094,749.48	18,400,080.50	236,694,668.98
发出商品	6,972,664.64	-	6,972,664.64	10,977,318.56	-	10,977,318.56
开发成本	-	-	-	1,485,456,560.87	-	1,485,456,560.87
开发产品	-	-	-	730,778,968.30	-	730,778,968.30
周转材料	-	-	-	92,541.35	-	92,541.35
合 计	<u>1,716,040,619.07</u>	<u>90,783,387.51</u>	<u>1,625,257,231.56</u>	<u>3,251,418,164.46</u>	<u>65,452,582.84</u>	<u>3,185,965,581.62</u>

(1) 开发成本:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	年初余额
黄石中茵国际大酒店及磁湖半岛住宅	2010年	2016年	6亿元	-	230,778,878.60
徐州中茵广场	2009年	滚动开发	22.55亿元	-	264,773,492.75
南郊中茵城	2014年	滚动开发	20.10亿元	-	735,076,749.72
翰林花园	2008年	滚动开发	3.4亿元	-	254,827,439.80
合 计				-	1,485,456,560.87

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 存货(续)

(2) 开发产品:

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
龙湖国际	2011年至2015年	73,261,337.63	1,091,850.14	74,353,187.77	-
徐州中茵广场	2015年	478,657,039.38	555,464.31	479,212,503.69	-
南郊中茵城	2017年	75,274,624.35	355,892,369.36	431,166,993.71	-
翰林花园	2010年	103,585,966.94	-	103,585,966.94	-
合计		730,778,968.30	357,539,683.81	1,088,318,652.11	-

5.5.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	33,207,176.56	24,957,179.68	-	-	-	58,164,356.24
半成品	13,845,325.78	6,148,016.33	-	-	-	19,993,342.11
库存商品	18,400,080.50	-	-	5,774,391.34	-	12,625,689.16
开发产品		67,237,535.00			67,237,535.00	-
合计	65,452,582.84	98,342,731.01	-	5,774,391.34	67,237,535.00	90,783,387.51

其他说明:

- 1、本公司按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额, 确定其可变现净值, 并将其与存货账面价值进行对比分析后确定其跌价准备金额。
- 2、本期存货减少主要是房地产板块子公司将于2019年处置并完成交割, 本期将以上拟处置子公司资产转让划分为持有待售资产所致。

5.6 持有待售资产

项目	持有待售资产期末账面价值	持有待售负债期末账面价值	持有待售资产期末账面净值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
拟处置房地产资产及子公司	2,867,002,758.67	1,692,526,485.99	1,174,476,272.68	1,736,424,950.50	23,037,818.67	2019年

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 持有待售资产(续)

5.6.1 拟处置资产及子公司情况:

序号	拟处置资产名称	公允价值	持有待售资产余额	持有待售负债余额	持有待售资产净值	归属于母公司的 终止经营利润	归属于母公司的持 续经营利润	其他综合收益	交割条款	备注
1	磁湖项目资产		674,253,335.22	-	674,253,335.22	-6,419,792.77	-	-	签署交割确认书、交付项目资料	
2	黄石中茵昌盛置业有限公司49%股权		4,064,768.51	-	4,064,768.51	-101,501.13	-	-	签署交割确认书、交付项目资料	
3	黄石中茵托尼洛兰博基尼酒店有限公司股权		42,490,977.50	125,166,795.51	-82,675,818.01	-9,042,486.63	-	-	工商过户	“评估净值”指经云南省国资委备案的《资产评估报告》中标的资产和标的股权的评估净值
4	徐州中茵置业有限公司股权	1,736,424,950.50	1,621,443,694.98	896,176,676.06	725,267,018.92	85,328,589.27	-	-	工商过户	
5	江苏中茵大健康产业园发展有限公司股权		2,655,337.46	2,030,389.80	624,947.66	-4,020,982.50	-	-	工商过户	
6	淮安中茵置业有限公司股权		522,094,555.69	669,152,624.62	-147,058,068.93	-30,631,505.16	-	-	工商过户	
7	林芝中茵商贸发展有限公司股权		89.31	-	89.31	499,311.52	-	-	工商过户	
	合计	1,736,424,950.50	2,867,002,758.67	1,692,526,485.99	1,174,476,272.68	35,611,632.60	-	-		

5.6.2 期末未办妥产权证书的持有待售资产-固定资产

项 目	期末余额	未办妥产权证书的原因
磁湖半岛黄石酒店	443,474,456.62	正在办理
合 计	443,474,456.62	正在办理

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 持有待售资产(续)

5.6.3 持有待售资产期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转入开发产品	其他减少	
黄石中茵国际大酒店及磁湖半岛住宅	51,649,757.32	-	-	-	51,649,757.32
徐州中茵广场	18,681,373.54	-	-	-	18,681,373.54
南郊中茵城	95,465,573.41	4,518,034.45	34,838,499.73	-	65,145,108.13
合计	165,796,704.27	4,518,034.45	34,838,499.73	-	135,476,238.99

注1: 2018年5月9日, 公司与云南城投签署了《云南省城市建设投资集团有限公司与闻泰科技股份有限公司关于房地产资产及股权转让的协议》(以下简称“交易协议”), 就交易目标、转让价格及付款安排、决策流程及交割、双方承诺和保证、特别事项、过渡期安排、违约责任等进行了约定, 其中标的资产包括闻泰科技在黄石本部的存货和固定资产等资产, 标的股权包括公司在下列6家子公司中持有的相关股权, 即黄石中茵昌盛置业有限公司(以下简称“中茵昌盛”)49%股权、徐州中茵置业有限公司(以下简称“徐州中茵”)88.59%股权、淮安中茵置业有限公司(以下简称“淮安中茵”)100%股权、黄石中茵托尼洛兰博基尼酒店有限公司(以下简称“兰博基尼酒店公司”)100%股权、林芝中茵商贸发展有限公司(以下简称“林芝中茵”)100%股权、江苏中茵大健康产业园发展有限公司(以下简称“江苏中茵大健康”)100%股权。。2018年5月31日, 公司召开2017年年度股东大会, 审议通过了该交易协议。双方确认, 本次标的资产和标的股权的转让价格最终以经云南省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“云南省国资委”)备案的资产评估报告的评估净值计算的结果为准。2018年7月23日, 公司收到云南省国资委出具的《接受非国有资产评估项目备案表》, 上述《资产评估报告》已经云南省国资委备案生效。截止目前, 公司已收到云南城投支付的上述资产转让款的50%首付款, 公司预计与云南城投在2019年完成相关资产和股权的交割工作。

注2: 根据该交易协议, 在过渡期内(指自基准日起至标的资产和标的股权全部完成交割当日止的期间), 标的公司的损益由标的公司原股东承担和享有。经审计标的公司自评估基准日至截止日损益129,237,132.50元, 拟处置资产及股权评估价值1,607,187,818.00元, 拟处置资产公允价值合计1,736,424,950.50元, 划分为持有待售资产账面价值2,867,002,758.67元, 划分为持有待售负债账面价值1,692,526,485.99元, 划分为持有待售资产减去划分为持有待售负债后净值1,174,476,272.68元, 其中持有待售资产不包含其他应收闻泰科技的539,430,070.10元(本期合并已抵消), 加上这部分对闻泰科技的其他应收款后, 划分为持有待售资产减划分为持有待售负债的账面净值为1,713,906,342.78元, 低于持有待售资产公允价值, 拟处置资产不存在减值迹象。

其他说明: 本期划分为持有待售资产增加主要是房地产板块子公司将于2019年处置并完成交割, 本期将以上拟处置子公司资产转让划分为持有待售资产所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 一年内到期的非流动资产

项 目	内容或性质	期末余额	期初余额
模具摊销	待摊费用	-	11,027,685.60
装修费	待摊费用	-	1,518,602.46
其他	其他	-	417,080.03
合 计		-	12,963,368.09

其他说明: 一年内到期的非流动资产变动原因是本期不将一年内到期的长期待摊费用重分类至一年内到期的非流动资产所致。

5.8 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	19,340,639.55	38,187,464.02
多缴税费重分类	3,980,723.81	20,721,191.76
理财产品	205,120,000.00	90,055,000.00
保险单	34,066,259.06	31,546,352.12
合 计	262,507,622.42	180,510,007.90

5.9 可供出售金融资产

5.9.1 可供出售金融资产情况:

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
可供出售权益工具	51,560,000.00	809,243.13	50,750,756.87	51,560,000.00	809,243.13	50,750,756.87
按成本计量的	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00
按公允价值计量的	1,560,000.00	809,243.13	750,756.87	1,560,000.00	809,243.13	750,756.87
其他	-	-	-	-	-	-
合 计	51,560,000.00	809,243.13	50,750,756.87	51,560,000.00	809,243.13	50,750,756.87

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 可供出售金融资产(续)

5.9.2 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				在被投资单位 持股比例 (%)	本期现 金分红
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
北京车联天下信息技术有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	14.93	-
初始投资成本	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
减: 减值准备	-	-	-	-	-	-
账面价值	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000,000.00</u>	-	-

5.9.3 期末按公允价值计量的可供出售金融资产:

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合 计
权益工具的成本-嘉兴集成电路设计创业中心有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00
公允价值	750,756.87	750,756.87
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-	-
已计提减值金额	809,243.13	809,243.13

其他说明: 公允价值计量及计提的减值准备情况说明详见“附注 9.3 持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息”。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 长期股权投资

5.10.1 长期股权投资情况表

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	1,175,998,007.21	-	1,175,998,007.21	344,503,461.57	-	344,503,461.57
合 计	1,175,998,007.21	-	1,175,998,007.21	344,503,461.57	-	344,503,461.57

5.10.2 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海小魅科技有限公司		5,000,000.00	-	-6,002,694.13	4,730,138.24 注 1	3,727,444.11	-	-
上海联天科技有限公司	198,205.58	-	-	-198,205.58	-	-	-	-
蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司	340,138,986.35	-	-	-6,091,532.01	-	334,047,454.34	-	-
黄石中茵昌盛置业有限公司	4,166,269.64	-	-	-101,501.13	-4,064,768.51 注 2	-	-	-
合肥中闻金泰半导体投资有限公司	-	852,500,000.00	-	-14,276,891.24	-	838,223,108.76	-	-
合 计	344,503,461.57	857,500,000.00	-	-26,670,824.09	665,369.73	1,175,998,007.21	-	-

其他说明:

- (1) 其他权益变动注 1 是本期公司对小魅科技丧失控制权, 在丧失控制权日剩余长期股权投资成本按照公允价值重新计量后与长投账面价值的差额。
- (2) 其他权益变动注 2 是本期划分至持有待售资产。
- (3) 权益法下确认的投资损益与对联营企业和合营企业的投资收益的差异是公司对小魅科技丧失控制权之前, 小魅科技实现的损益。
- (4) 长期股权投资本期大幅增加的原因主要是上海中闻金泰增加了对合肥金泰半导体增资所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 固定资产

5.11.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	矿山建筑物	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	776,326,101.41	506,574,531.12	17,951,346.09	166,536,729.24	-	1,467,388,707.86
2.本期增加金额	507,757.17	79,085,500.76	2,451,961.89	20,044,061.06	-	102,089,280.88
(1) 外购	-	75,666,977.23	2,451,961.89	20,044,061.06	-	98,163,000.18
(2) 融资租赁租入	-	-	-	-	-	-
(3) 在建工程转入	507,757.17	3,418,523.53	-	-	-	3,926,280.70
(4) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(5) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	488,600,008.71	20,427,010.89	8,782,471.70	92,800,691.13	-	610,610,182.43
(1) 处置或报废	488,600,008.71	20,426,430.89	2,438,938.68	2,962,137.99	-	514,427,516.27
(2) 经营租赁租出	-	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	580.00	6,343,533.02	89,838,553.14	-	96,182,666.16
4.期末余额	288,233,849.87	565,233,020.99	11,620,836.28	93,780,099.17	-	958,867,806.31
二、累计折旧						
1.期初余额	111,339,483.59	192,284,257.38	11,788,569.62	104,213,291.50	-	419,625,602.09
2.本期增加金额	25,482,126.39	80,364,799.99	2,042,817.79	26,976,631.26	-	134,866,375.43
(1) 本期新增	-	-	-	-	-	-
(2) 计提	25,482,126.39	80,364,799.99	2,042,817.79	26,976,631.26	-	134,866,375.43
3.本期减少金额	49,711,118.34	14,761,238.20	5,597,660.59	69,780,091.18	-	139,850,108.31
(1) 处置或报废	49,711,118.34	14,760,953.62	2,286,110.89	1,730,830.98	-	68,489,013.83
(2) 其他减少	-	284.58	3,311,549.70	68,049,260.20	-	71,361,094.48
4.期末余额	87,110,491.64	257,887,819.17	8,233,726.82	61,409,831.58	-	414,641,869.21
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
2.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	201,123,358.23	307,345,201.82	3,387,109.46	32,370,267.59	-	544,225,937.10
2.期初账面价值	664,986,617.82	314,290,273.74	6,162,776.47	62,323,437.74	-	1,047,763,105.77

5.11.2 报告期末, 公司暂时闲置的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	13,443,783.32	9,546,968.56	-	3,896,814.76	-
办公及电子设备	488,055.87	438,725.47	-	49,330.40	-
合计	13,931,839.19	9,985,694.03	-	3,946,145.16	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11.3 期末通过融资租赁租入的固定资产情况, 详见“附注 5.49 所有权或使用权受到限制的资产”。

5.11.4 报告期末, 公司不存在经营租赁租出的固定资产情况。

5.11.5 报告期末, 不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

其他说明: 本期固定资产减少主要是房地产板块资产将于 2019 年处置并完成交割, 本期将以上拟处置资产转让划分为持有待售资产所致。

5.12 在建工程

5.12.1 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
食堂排烟管道工程	-	-	-	171,970.11	-	171,970.11
处于调试状态的各类机器设备及其他	32,740,349.14	-	32,740,349.14	-	-	-
合 计	32,740,349.14	-	32,740,349.14	171,970.11	-	171,970.11

5.12.2 在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
涂装线---三涂三烤	3,986,000.00	-	3,418,523.53	3,418,523.53	-	-
食堂排烟管道工程	-	171,970.11	335,787.06	507,757.17	-	-
中茵广场 1 号楼和 2 号楼 2 层	-	-	157,684,207.57	-	157,684,207.57	-
处于调试状态各类机器设备及其他	-	-	32,740,349.14	-	-	32,740,349.14
合 计	3,986,000.00	171,970.11	194,178,867.30	3,926,280.70	157,684,207.57	32,740,349.14

其他说明: 本期在建工程增加主要是本期新增处于调试阶段的设备所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 无形资产

5.13.1 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	特许使用权	软件	其他	合 计
一、账面原值							
1.期初余额	82,205,468.52	320,124,380.56	148,909,689.87	3,625,348.00	39,196,390.91	-	594,061,277.86
2.本期增加金额	-	90,483,796.53	83,432,923.37	-	16,963,096.03	-	190,879,815.93
(1) 外购	-	-	-	-	8,476,325.24	-	8,476,325.24
(2) 内部研发	-	90,483,796.53	83,432,923.37	-	8,486,770.79	-	182,403,490.69
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	1,832,427.82	-	3,091,506.85	-	4,923,934.67
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	1,832,427.82	-	3,091,506.85	-	4,923,934.67
4.期末余额	82,205,468.52	410,608,177.09	230,510,185.42	3,625,348.00	53,067,980.09	-	780,017,159.12
二、累计摊销							
1.期初余额	9,533,621.17	104,734,679.25	33,265,778.95	2,203,056.93	19,306,937.63	-	169,044,073.93
2.本期增加金额	1,767,328.23	77,907,635.45	62,383,995.69	362,534.71	9,855,284.91	-	152,276,778.99
(1) 本期新增	-	-	-	-	-	-	-
(2) 本期计提	1,767,328.23	77,907,635.45	62,383,995.69	362,534.71	9,855,284.91	-	152,276,778.99
3.本期减少金额	-	-	839,862.75	-	1,390,328.28	-	2,230,191.03
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	839,862.75	-	1,390,328.28	-	2,230,191.03
4.期末余额	11,300,949.40	182,642,314.70	94,809,911.89	2,565,591.64	27,771,894.26	-	319,090,661.89
三、减值准备							
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.期末账面价值	70,904,519.12	227,965,862.39	135,700,273.53	1,059,756.36	25,296,085.83	-	460,926,497.23
2.期初账面价值	72,671,847.35	215,389,701.31	115,643,910.92	1,422,291.07	19,889,453.28	-	425,017,203.93

5.13.2 本报告期末, 公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 开发支出

5.14.1 开发支出情况

项目	期初余额	本期增加	转入无形资产	其他减少	期末余额	期末减值准备
研发项目	77,841,341.19	316,597,381.02	182,403,490.69	-	212,035,231.52	-
合计	77,841,341.19	316,597,381.02	182,403,490.69	-	212,035,231.52	-

5.14.2 研发项目情况

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据
项目 1	1,392,242.50	-	1,392,242.50	-	2017年10月	立项评审通过
项目 2	1,275,275.49	-	1,275,275.49	-	2017年10月	立项评审通过
项目 3	781,188.67	356,770.81	1,137,959.48	-	2017年11月	立项评审通过
项目 4	737,810.00	1,441,514.42	2,179,324.42	-	2017年12月	立项评审通过
项目 5	684,792.56	1,270,681.91	1,955,474.47	-	2017年12月	立项评审通过
项目 6	-	1,598,123.63	1,598,123.63	-	2018年01月	立项评审通过
项目 7	-	1,547,463.57	1,547,463.57	-	2018年01月	立项评审通过
项目 8	-	1,657,279.92	1,657,279.92	-	2018年01月	立项评审通过
项目 9	-	1,442,154.72	1,442,154.72	-	2018年01月	立项评审通过
项目 10	-	2,155,219.55	2,155,219.55	-	2018年03月	立项评审通过
项目 11	-	1,940,540.54	1,940,540.54	-	2018年03月	立项评审通过
项目 12	-	1,621,054.16	1,621,054.16	-	2018年04月	立项评审通过
项目 13	-	1,539,803.44	1,539,803.44	-	2018年04月	立项评审通过
项目 14	-	1,677,193.60	1,677,193.60	-	2018年04月	立项评审通过
项目 15	-	2,149,336.66	2,149,336.66	-	2018年06月	立项评审通过
项目 16	-	1,941,329.30	1,941,329.30	-	2018年06月	立项评审通过

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 开发支出(续)

5.14.2 研发项目情况(续)

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据
项目 17	-	2,184,309.81	2,184,309.81	-	2018年06月	立项评审通过
项目 18	-	2,153,188.43	2,153,188.43	-	2018年06月	立项评审通过
项目 19	-	2,028,353.61	2,028,353.61	-	2018年06月	立项评审通过
项目 20	-	1,942,064.29	-	1,942,064.29	2018年06月	立项评审通过
项目 21	-	1,548,815.34	1,548,815.34	-	2018年07月	立项评审通过
项目 22	-	1,431,264.65	1,431,264.65	-	2018年07月	立项评审通过
项目 23	-	1,549,545.56	1,549,545.56	-	2018年07月	立项评审通过
项目 24	-	1,765,657.71	1,765,657.71	-	2018年08月	立项评审通过
项目 25	-	1,807,059.51	-	1,807,059.51	2018年08月	立项评审通过
项目 26	-	1,915,377.13	1,915,377.13	-	2018年08月	立项评审通过
项目 27	-	1,800,706.77	1,800,706.77	-	2018年08月	立项评审通过
项目 28	-	1,819,737.43	-	1,819,737.43	2018年08月	立项评审通过
项目 29	-	1,829,287.61	-	1,829,287.61	2018年08月	立项评审通过
项目 30	-	2,348,686.80	-	2,348,686.80	2018年09月	立项评审通过
项目 31	-	2,207,114.07	-	2,207,114.07	2018年09月	立项评审通过
项目 32	-	2,674,046.82	-	2,674,046.82	2018年09月	立项评审通过
项目 33	-	2,539,397.93	-	2,539,397.93	2018年09月	立项评审通过
项目 34	-	2,334,098.28	-	2,334,098.28	2018年09月	立项评审通过
项目 35	-	2,327,654.41	-	2,327,654.41	2018年09月	立项评审通过
项目 36	-	1,981,555.96	-	1,981,555.96	2018年10月	立项评审通过
项目 37	-	1,725,529.04	-	1,725,529.04	2018年10月	立项评审通过
项目 38	-	2,001,733.40	-	2,001,733.40	2018年10月	立项评审通过
项目 39	-	2,363,693.73	-	2,363,693.73	2018年10月	立项评审通过

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 开发支出(续)

5.14.2 研发项目情况(续)

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据
项目 40	-	1,237,486.25	-	1,237,486.25	2018年11月	立项评审通过
项目 41	-	1,362,094.08	-	1,362,094.08	2018年11月	立项评审通过
项目 42	-	1,331,657.19	-	1,331,657.19	2018年11月	立项评审通过
项目 43	-	1,397,778.15	-	1,397,778.15	2018年11月	立项评审通过
项目 44	-	1,414,116.28	-	1,414,116.28	2018年11月	立项评审通过
项目 45	-	1,357,943.98	-	1,357,943.98	2018年11月	立项评审通过
项目 46	-	1,008,879.38	-	1,008,879.38	2018年12月	立项评审通过
项目 47	-	899,189.84	-	899,189.84	2018年12月	立项评审通过
项目 48	-	910,552.37	-	910,552.37	2018年12月	立项评审通过
项目 49	-	952,144.65	-	952,144.65	2018年12月	立项评审通过
项目 50	-	936,941.72	-	936,941.72	2018年12月	立项评审通过
项目 51	-	828,808.44	-	828,808.44	2018年12月	立项评审通过
项目 52	2,968,690.32	-	2,968,690.32	-	2016年10月	立项评审通过
项目 53	1,308,843.99	-	1,308,843.99	-	2017年02月	立项评审通过
项目 54	1,419,255.31	-	1,419,255.31	-	2017年02月	立项评审通过
项目 55	1,968,763.14	-	1,968,763.14	-	2017年04月	立项评审通过
项目 56	1,339,235.44	-	1,339,235.44	-	2017年04月	立项评审通过
项目 57	1,520,857.79	-	1,520,857.79	-	2017年04月	立项评审通过
项目 58	1,343,448.95	-	1,343,448.95	-	2017年04月	立项评审通过
项目 59	1,677,328.92	289,919.74	1,967,248.66	-	2017年06月	立项评审通过
项目 60	1,208,215.09	-	1,208,215.09	-	2017年07月	立项评审通过
项目 61	734,243.43	-	734,243.43	-	2017年07月	立项评审通过
项目 62	940,316.22	188,933.54	1,129,249.76	-	2017年07月	立项评审通过

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 开发支出(续)

5.14.2 研发项目情况(续)

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据
项目 63	1,050,352.65	-	1,050,352.65	-	2017年07月	立项评审通过
项目 64	686,672.97	-	686,672.97	-	2017年07月	立项评审通过
项目 65	2,469,249.88	-	2,469,249.88	-	2017年07月	立项评审通过
项目 66	858,850.83	-	858,850.83	-	2017年08月	立项评审通过
项目 67	1,000,036.18	253,871.05	1,253,907.23	-	2017年08月	立项评审通过
项目 68	2,092,509.36	10,075.63	2,102,584.99	-	2017年08月	立项评审通过
项目 69	695,637.31	239,392.22	935,029.53	-	2017年09月	立项评审通过
项目 70	764,256.08	259,205.22	1,023,461.30	-	2017年09月	立项评审通过
项目 71	975,114.08	327,294.03	1,302,408.11	-	2017年09月	立项评审通过
项目 72	2,023,806.35	1,084,889.38	3,108,695.73	-	2017年09月	立项评审通过
项目 73	1,730,539.23	1,569,704.14	3,300,243.37	-	2017年09月	立项评审通过
项目 74	1,413,398.98	185,894.03	-	1,599,293.01	2017年09月	立项评审通过
项目 75	1,347,790.15	24,585.10	1,372,375.25	-	2017年09月	立项评审通过
项目 76	1,881,791.18	25,451.86	1,907,243.04	-	2017年09月	立项评审通过
项目 77	957,759.83	339,710.12	1,297,469.95	-	2017年09月	立项评审通过
项目 78	961,449.11	227,756.36	1,189,205.47	-	2017年10月	立项评审通过
项目 79	898,868.34	232,992.37	1,131,860.71	-	2017年10月	立项评审通过
项目 80	953,044.74	1,491,480.30	2,444,525.04	-	2017年10月	立项评审通过
项目 81	724,163.53	145,151.67	869,315.20	-	2017年10月	立项评审通过
项目 82	992,122.70	208,809.79	1,200,932.49	-	2017年10月	立项评审通过
项目 83	326,694.69	1,520,535.98	1,847,230.67	-	2017年11月	立项评审通过
项目 84	376,321.58	803,006.13	1,179,327.71	-	2017年11月	立项评审通过
项目 85	501,593.09	1,196,573.62	1,698,166.71	-	2017年11月	立项评审通过

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 开发支出(续)

5.14.2 研发项目情况(续)

项 目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据
项目 86	447,448.71	1,023,519.78	1,470,968.49	-	2017年11月	立项评审通过
项目 87	516,872.36	2,257,646.88	2,774,519.24	-	2017年11月	立项评审通过
项目 88	629,177.23	2,659,792.06	-	3,288,969.29	2017年11月	立项评审通过
项目 89	-	2,934,732.31	2,934,732.31	-	2017年12月	立项评审通过
项目 90	-	3,105,269.97	3,105,269.97	-	2017年12月	立项评审通过
项目 91	-	2,431,057.33	2,431,057.33	-	2017年12月	立项评审通过
项目 92	-	1,813,906.57	1,813,906.57	-	2017年12月	立项评审通过
项目 93	-	1,734,508.07	1,734,508.07	-	2017年12月	立项评审通过
项目 94	-	1,713,892.09	-	1,713,892.09	2017年12月	立项评审通过
项目 95	-	3,228,087.24	3,228,087.24	-	2017年12月	立项评审通过
项目 96	-	3,650,686.79	3,650,686.79	-	2017年12月	立项评审通过
项目 97	-	2,169,268.14	2,169,268.14	-	2018年01月	立项评审通过
项目 98	-	3,471,562.90	-	3,471,562.90	2018年01月	立项评审通过
项目 99	-	2,777,730.73	-	2,777,730.73	2018年01月	立项评审通过
项目 100	-	3,099,919.23	3,099,919.23	-	2018年01月	立项评审通过
项目 101	-	3,295,047.69	3,295,047.69	-	2018年01月	立项评审通过
项目 102	-	1,324,498.10	1,324,498.10	-	2018年02月	立项评审通过
项目 103	-	2,560,868.04	-	2,560,868.04	2018年02月	立项评审通过
项目 104	-	2,785,172.44	-	2,785,172.44	2018年02月	立项评审通过
项目 105	-	3,275,911.30	3,275,911.30	-	2018年02月	立项评审通过
项目 106	-	1,656,510.44	1,656,510.44	-	2018年02月	立项评审通过
项目 107	-	2,998,210.95	-	2,998,210.95	2018年03月	立项评审通过
项目 108	-	2,407,268.20	2,407,268.20	-	2018年03月	立项评审通过

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 开发支出(续)

5.14.2 研发项目情况(续)

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据
项目 109	-	2,065,179.66	-	2,065,179.66	2018年03月	立项评审通过
项目 110	-	2,009,424.30	2,009,424.30	-	2018年04月	立项评审通过
项目 111	-	1,261,259.90	1,261,259.90	-	2018年04月	立项评审通过
项目 112	-	2,639,731.14	-	2,639,731.14	2018年04月	立项评审通过
项目 113	-	3,733,620.98	-	3,733,620.98	2018年04月	立项评审通过
项目 114	-	2,521,071.18	-	2,521,071.18	2018年05月	立项评审通过
项目 115	-	3,113,110.80	-	3,113,110.80	2018年05月	立项评审通过
项目 116	-	2,640,053.81	-	2,640,053.81	2018年05月	立项评审通过
项目 117	-	2,955,211.60	-	2,955,211.60	2018年05月	立项评审通过
项目 118	-	1,803,320.22	-	1,803,320.22	2018年06月	立项评审通过
项目 119	-	2,147,552.42	-	2,147,552.42	2018年06月	立项评审通过
项目 120	-	2,728,656.77	-	2,728,656.77	2018年06月	立项评审通过
项目 121	-	2,539,308.47	-	2,539,308.47	2018年06月	立项评审通过
项目 122	-	2,080,292.23	-	2,080,292.23	2018年07月	立项评审通过
项目 123	-	3,045,130.36	-	3,045,130.36	2018年07月	立项评审通过
项目 124	-	2,536,336.25	-	2,536,336.25	2018年07月	立项评审通过
项目 125	-	1,866,389.92	-	1,866,389.92	2018年07月	立项评审通过
项目 126	-	1,409,077.82	-	1,409,077.82	2018年08月	立项评审通过
项目 127	-	1,589,426.80	-	1,589,426.80	2018年08月	立项评审通过
项目 128	-	1,482,519.78	-	1,482,519.78	2018年08月	立项评审通过
项目 129	-	1,188,545.60	-	1,188,545.60	2018年08月	立项评审通过
项目 130	-	1,705,646.97	-	1,705,646.97	2018年08月	立项评审通过
项目 131	-	1,727,522.59	-	1,727,522.59	2018年08月	立项评审通过

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 开发支出(续)

5.14.2 研发项目情况(续)

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据
项目 132	-	1,486,859.06	-	1,486,859.06	2018年09月	立项评审通过
项目 133	-	1,374,950.96	-	1,374,950.96	2018年09月	立项评审通过
项目 134	-	1,230,924.07	-	1,230,924.07	2018年09月	立项评审通过
项目 135	-	1,137,957.96	-	1,137,957.96	2018年10月	立项评审通过
项目 136	-	1,089,948.58	-	1,089,948.58	2018年10月	立项评审通过
项目 137	-	962,251.42	-	962,251.42	2018年10月	立项评审通过
项目 138	-	766,135.82	-	766,135.82	2018年10月	立项评审通过
项目 139	-	990,899.73	-	990,899.73	2018年10月	立项评审通过
项目 140	-	648,136.07	-	648,136.07	2018年11月	立项评审通过
项目 141	-	215,732.26	-	215,732.26	2018年12月	立项评审通过
项目 142	-	242,365.49	-	242,365.49	2018年12月	立项评审通过
项目 143	-	233,607.60	-	233,607.60	2018年12月	立项评审通过
项目 144	1,185,968.21	-	1,185,968.21	-	2017年02月	立项评审通过
项目 145	820,104.85	-	820,104.85	-	2017年04月	立项评审通过
项目 146	1,297,312.74	-	1,297,312.74	-	2017年05月	立项评审通过
项目 147	1,115,248.72	-	1,115,248.72	-	2017年07月	立项评审通过
项目 148	1,046,367.93	-	1,046,367.93	-	2017年07月	立项评审通过
项目 149	1,303,308.65	-	1,303,308.65	-	2017年07月	立项评审通过
项目 150	1,295,059.92	230,712.87	1,525,772.79	-	2017年08月	立项评审通过
项目 151	1,245,048.15	309,279.06	1,554,327.21	-	2017年08月	立项评审通过
项目 152	1,435,375.00	611,311.57	2,046,686.57	-	2017年09月	立项评审通过
项目 153	1,619,441.90	516,259.36	2,135,701.26	-	2017年09月	立项评审通过
项目 154	593,216.63	189,511.85	782,728.48	-	2017年09月	立项评审通过

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 开发支出(续)

5.14.2 研发项目情况(续)

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据
项目 155	1,072,925.73	1,655,661.90	2,728,587.63	-	2017年10月	立项评审通过
项目 156	921,058.15	382,213.92	1,303,272.07	-	2017年10月	立项评审通过
项目 157	470,509.40	1,061,139.96	1,531,649.36	-	2017年11月	立项评审通过
项目 158	503,812.08	1,214,975.94	1,718,788.02	-	2017年11月	立项评审通过
项目 159	-	1,301,647.01	1,301,647.01	-	2017年12月	立项评审通过
项目 160	-	3,948,710.78	-	3,948,710.78	2017年12月	立项评审通过
项目 161	-	1,837,791.69	1,837,791.69	-	2018年01月	立项评审通过
项目 162	-	1,584,279.20	1,584,279.20	-	2018年02月	立项评审通过
项目 163	-	1,606,294.08	1,606,294.08	-	2018年03月	立项评审通过
项目 164	-	3,444,948.01	-	3,444,948.01	2018年03月	立项评审通过
项目 165	-	2,245,210.18	-	2,245,210.18	2018年03月	立项评审通过
项目 166	-	3,251,309.30	-	3,251,309.30	2018年04月	立项评审通过
项目 167	-	1,578,412.14	-	1,578,412.14	2018年04月	立项评审通过
项目 168	-	2,559,188.99	-	2,559,188.99	2018年05月	立项评审通过
项目 169	-	1,828,924.51	-	1,828,924.51	2018年05月	立项评审通过
项目 170	-	2,854,943.24	-	2,854,943.24	2018年05月	立项评审通过
项目 171	-	2,363,681.18	-	2,363,681.18	2018年05月	立项评审通过
项目 172	-	1,677,418.07	-	1,677,418.07	2018年06月	立项评审通过
项目 173	-	2,048,087.62	-	2,048,087.62	2018年06月	立项评审通过
项目 174	-	2,187,544.99	-	2,187,544.99	2018年06月	立项评审通过
项目 175	-	1,734,058.67	-	1,734,058.67	2018年07月	立项评审通过
项目 176	-	1,569,048.42	-	1,569,048.42	2018年07月	立项评审通过

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 开发支出(续)

5.14.2 研发项目情况(续)

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据
项目 177	-	1,809,572.62	-	1,809,572.62	2018年07月	立项评审通过
项目 178	-	2,080,660.69	-	2,080,660.69	2018年07月	立项评审通过
项目 179	-	2,272,721.95	-	2,272,721.95	2018年07月	立项评审通过
项目 180	-	2,667,514.85	-	2,667,514.85	2018年07月	立项评审通过
项目 181	-	1,778,382.39	-	1,778,382.39	2018年08月	立项评审通过
项目 182	-	1,527,924.36	-	1,527,924.36	2018年08月	立项评审通过
项目 183	-	1,506,425.41	-	1,506,425.41	2018年08月	立项评审通过
项目 184	-	1,644,059.84	-	1,644,059.84	2018年08月	立项评审通过
项目 185	-	1,570,081.18	-	1,570,081.18	2018年08月	立项评审通过
项目 186	-	1,673,708.24	-	1,673,708.24	2018年08月	立项评审通过
项目 187	-	1,154,166.53	-	1,154,166.53	2018年09月	立项评审通过
项目 188	-	1,181,602.44	-	1,181,602.44	2018年09月	立项评审通过
项目 189	-	868,508.79	-	868,508.79	2018年10月	立项评审通过
项目 190	-	888,236.24	-	888,236.24	2018年10月	立项评审通过
项目 191	-	813,534.05	-	813,534.05	2018年10月	立项评审通过
项目 192	-	856,641.73	-	856,641.73	2018年10月	立项评审通过
项目 193	-	454,437.19	-	454,437.19	2018年11月	立项评审通过
项目 194	-	243,219.49	-	243,219.49	2018年12月	立项评审通过
项目 195	-	247,139.77	-	247,139.77	2018年12月	立项评审通过
项目 196	498,521.31	-	498,521.31	-	2016年10月	立项评审通过
项目 197	535,989.97	-	535,989.97	-	2016年10月	立项评审通过
项目 198	976,368.14	-	976,368.14	-	2017年02月	立项评审通过

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 开发支出(续)

5.14.2 研发项目情况(续)

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据
项目 199	872,677.62	-	872,677.62	-	2017年02月	立项评审通过
项目 200	915,773.92	-	915,773.92	-	2017年02月	立项评审通过
项目 201	823,781.73	-	823,781.73	-	2017年02月	立项评审通过
项目 202	774,057.64	-	774,057.64	-	2017年03月	立项评审通过
项目 203	1,203,797.26	-	1,203,797.26	-	2017年04月	立项评审通过
项目 204	668,341.91	-	668,341.91	-	2017年05月	立项评审通过
项目 205	644,509.59	-	644,509.59	-	2017年07月	立项评审通过
项目 206	678,385.77	-	678,385.77	-	2017年07月	立项评审通过
项目 207	417,835.57	-	417,835.57	-	2017年08月	立项评审通过
项目 208	460,824.66	-	460,824.66	-	2017年08月	立项评审通过
项目 209	401,361.07	-	401,361.07	-	2017年08月	立项评审通过
项目 210	561,087.98	-	561,087.98	-	2017年08月	立项评审通过
项目 211	537,214.60	-	537,214.60	-	2017年08月	立项评审通过
项目 212	543,023.01	-	543,023.01	-	2017年09月	立项评审通过
项目 213	363,723.92	65,335.76	429,059.68	-	2017年10月	立项评审通过
项目 214	389,216.83	73,757.15	462,973.98	-	2017年10月	立项评审通过
项目 215	332,358.30	236,956.27	569,314.57	-	2017年11月	立项评审通过
项目 216	137,887.45	378,924.26	516,811.71	-	2017年12月	立项评审通过
项目 217	106,661.05	281,640.80	388,301.85	-	2017年12月	立项评审通过
项目 218	121,003.76	314,161.48	-	435,165.24	2017年12月	立项评审通过
项目 219	144,937.92	115,984.61	260,922.53	-	2017年12月	立项评审通过
项目 220	125,468.77	96,656.26	222,125.03	-	2017年12月	立项评审通过

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 开发支出(续)

5.14.2 研发项目情况(续)

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据
项目 221	105,744.42	88,261.63	194,006.05	-	2017年12月	立项评审通过
项目 222	-	566,200.06	-	566,200.06	2018年01月	立项评审通过
项目 223	-	393,573.92	-	393,573.92	2018年01月	立项评审通过
项目 224	-	876,436.06	-	876,436.06	2018年01月	立项评审通过
项目 225	-	703,891.84	-	703,891.84	2018年01月	立项评审通过
项目 226	-	350,200.38	350,200.38	-	2018年01月	立项评审通过
项目 227	-	766,426.73	-	766,426.73	2018年02月	立项评审通过
项目 228	-	833,925.71	-	833,925.71	2018年02月	立项评审通过
项目 229	-	518,936.08	-	518,936.08	2018年03月	立项评审通过
项目 230	-	447,169.15	-	447,169.15	2018年03月	立项评审通过
项目 231	-	279,879.91	279,879.91	-	2018年03月	立项评审通过
项目 232	-	556,064.38	-	556,064.38	2018年04月	立项评审通过
项目 233	-	509,045.59	-	509,045.59	2018年04月	立项评审通过
项目 234	-	423,508.30	423,508.30	-	2018年04月	立项评审通过
项目 235	-	726,217.26	-	726,217.26	2018年05月	立项评审通过
项目 236	-	666,117.58	-	666,117.58	2018年05月	立项评审通过
项目 237	-	687,638.28	-	687,638.28	2018年05月	立项评审通过
项目 238	-	845,182.43	-	845,182.43	2018年06月	立项评审通过
项目 239	-	854,665.47	-	854,665.47	2018年06月	立项评审通过
项目 240	-	1,071,150.74	-	1,071,150.74	2018年06月	立项评审通过
项目 241	-	1,183,180.34	-	1,183,180.34	2018年06月	立项评审通过
项目 242	-	852,275.91	-	852,275.91	2018年07月	立项评审通过

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 开发支出(续)

5.14.2 研发项目情况(续)

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据
项目 243	-	808,284.34	-	808,284.34	2018年07月	立项评审通过
项目 244	-	693,201.58	-	693,201.58	2018年07月	立项评审通过
项目 245	-	683,208.64	-	683,208.64	2018年07月	立项评审通过
项目 246	-	796,066.93	-	796,066.93	2018年08月	立项评审通过
项目 247	-	711,566.58	-	711,566.58	2018年08月	立项评审通过
项目 248	-	1,391,027.98	-	1,391,027.98	2018年08月	立项评审通过
项目 249	-	556,598.85	-	556,598.85	2018年08月	立项评审通过
项目 250	-	927,975.62	-	927,975.62	2018年09月	立项评审通过
项目 251	-	828,981.97	-	828,981.97	2018年09月	立项评审通过
项目 252	-	719,181.01	-	719,181.01	2018年09月	立项评审通过
项目 253	-	707,275.42	-	707,275.42	2018年09月	立项评审通过
项目 254	-	719,125.29	-	719,125.29	2018年09月	立项评审通过
项目 255	-	881,134.09	-	881,134.09	2018年09月	立项评审通过
项目 256	-	785,648.39	-	785,648.39	2018年10月	立项评审通过
项目 257	-	661,972.13	-	661,972.13	2018年10月	立项评审通过
项目 258	-	752,046.61	-	752,046.61	2018年10月	立项评审通过
项目 259	-	656,355.95	-	656,355.95	2018年10月	立项评审通过
项目 260	-	697,159.17	-	697,159.17	2018年10月	立项评审通过
项目 261	-	519,571.39	-	519,571.39	2018年11月	立项评审通过
项目 262	-	463,066.47	-	463,066.47	2018年11月	立项评审通过
项目 263	-	558,478.18	-	558,478.18	2018年11月	立项评审通过
项目 264	-	474,403.85	-	474,403.85	2018年11月	立项评审通过

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 开发支出(续)

5.14.2 研发项目情况(续)

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据
项目 265	-	293,866.16	-	293,866.16	2018年12月	立项评审通过
项目 266	-	249,090.96	-	249,090.96	2018年12月	立项评审通过
项目 267	-	275,656.19	-	275,656.19	2018年12月	立项评审通过
项目 268	-	258,796.00	-	258,796.00	2018年12月	立项评审通过
项目 269	-	309,779.69	-	309,779.69	2018年12月	立项评审通过
合计	77,841,341.19	316,597,381.02	182,403,490.69	212,035,231.52		

其他说明: 本期开发支出增加主要是全面屏概念引进且 5G 时代来临, 本期研发项目增加, 导致期末开发支出金额增加。

5.15 商誉

5.15.1 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	处置	
闻泰通讯股份有限公司	1,300,175,989.60	-	-	1,300,175,989.60
合计	1,300,175,989.60	-	-	1,300,175,989.60

根据公司 2015 年 6 月 17 日第三次临时股东大会决议审议通过的《关于中茵股份发行股份购买资产的议案》, 并于 2015 年 9 月 30 日经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2015] 2227 号”文《关于核准中茵股份有限公司向拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司发行股份购买资产的批复》核准, 公司向拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司非公开发行人民币普通股购买拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司所持有的闻泰通讯 51% 股权。交易双方最终协商确定闻泰通讯 51% 股份作价 1,825,800,000.00 元, 与收购时点闻泰通讯可辨认净资产公允价值份额 525,624,010.40 元的差异为 1,300,175,989.60 元, 形成了商誉原值。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 商誉(续)

5.15.2 商誉减值准备

1)商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算, 其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础推断得出。减值测试中采用的关键数据包括: 价格、产量、收入增长率、毛利率、折现率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

2)业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

2015年9月30日, 中国证券监督管理委员会下发《关于核准中茵股份有限公司向拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可【2015】2227号), 核准公司向拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司(以下简称“拉萨闻天下”)发行153,946,037股股份购买相关资产。(注: 中茵股份有限公司为公司曾用名)

拉萨闻天下承诺标的公司(闻泰通讯股份有限公司)2015年、2016年、2017年实现的经审计的净利润不低于人民币21,000万元、32,000万元和45,000万元(以下简称“净利润承诺数”); 如标的公司在2015年、2016年、2017年三年期内的任一年度的截至当期期末累计实现的实际净利润数低于累计净利润承诺数, 拉萨闻天下应以现金方式向上市公司补足差额部分。闻泰通讯股份有限公司2015年、2016年、2017年实现的经审计的净利润为21,670.94万元、32,681.87万元、51,922.70万元, 三年合计净利润106,275.51万元, 超过承诺数8,275.51万元, 完成三年业绩承诺的108.44%。

5.16 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
模具摊销	2,905,243.60	50,554,079.38	31,976,075.89	47,863.24	21,435,383.85
装修费及其他	16,232,023.61	17,617,503.65	13,371,521.05	1,502,280.81	18,975,725.40
合 计	19,137,267.21	68,171,583.03	45,347,596.94	1,550,144.05	40,411,109.25

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 递延所得税资产/递延所得税负债

5.17.1 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	122,248,186.17	19,715,912.38	137,944,511.86	25,632,228.84
可抵扣预提土地增值税	-	-	73,227,856.09	18,306,964.02
可抵扣亏损	226,588,769.67	38,161,548.65	50,170,390.52	12,542,597.64
研发加计扣除项目	142,381,536.92	21,357,230.54	131,729,131.98	19,759,369.80
递延收益摊销	16,715,378.67	2,557,544.29	19,522,701.34	3,052,591.32
未实现内部交易利润	6,723,849.05	1,211,897.39	11,227,212.60	1,809,651.34
合 计	514,657,720.48	83,004,133.25	423,821,804.39	81,103,402.96

5.17.2 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下的企业合并股权投资贷差	134,169,654.14	20,125,448.12	183,611,621.54	27,541,743.23
投资性房地产公允价值变动损益	-	-	-	-
投资性房地产税前可抵扣累计折旧	-	-	-	-
合 计	134,169,654.14	20,125,448.12	183,611,621.54	27,541,743.23

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 其他非流动资产

种 类	期末余额	期初余额
预付长期资产款	37,169,070.91	17,885,497.62
预付股权款	1,180,741,540.00	-
合 计	1,217,910,610.91	17,885,497.62

5.19 短期借款

5.19.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	-	40,000,000.00
质押借款	976,636,868.35	348,769,725.85
保证借款	529,896,000.00	350,000,000.00
信用借款	466,570,000.00	100,000,000.00
再保理融资	-	20,000,000.00
商业承兑汇票贴现	26,704,218.39	-
合 计	1,999,807,086.74	858,769,725.85

5.19.2 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

其他说明: 本期短期借款增加主要是本期支付收购安世股权份额增加大量融资所致。

5.20 应付票据及应付账款

5.20.1 按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	2,106,518,140.41	1,862,322,387.97
应付账款	5,981,439,119.89	2,348,566,208.65
合 计	8,087,957,260.30	4,210,888,596.62

5.20.2 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	14,943,340.66	51,528,245.05
银行承兑汇票	2,091,574,799.75	1,810,794,142.92
合 计	2,106,518,140.41	1,862,322,387.97

本期末, 不存在已到期未支付的应付票据情况。

其他说明: 本期应付票据变动原因主要是与供应商结算方式变化, 票据结算减少。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20.3 应付账款情况

5.20.3.1 应付账款列示:

款项性质	期末余额	期初余额
货款	5,902,270,315.81	2,153,344,500.76
工程款	27,078.46	146,785,068.59
设备款	53,081,843.97	18,940,294.69
物流费	6,593,576.16	4,304,525.91
应付房租	3,099,875.75	2,207,776.18
应付测试服务费	15,382,276.40	22,898,560.76
其他	984,153.34	85,481.76
应付帐款合计	5,981,439,119.89	2,348,566,208.65

其他说明: 本期应付账款变动原因主要是年末销售订单增加, 备货较多, 应付款增加。

5.21 预收账款

5.21.1 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	752,270,929.99	736,340,094.42
1年以上	3,141,915.94	44,054,149.06
合计	755,412,845.93	780,394,243.48
预收房款	-	658,228,426.00
其他预收款	13,889,754.74	122,165,817.48
预收股权处置款	741,523,091.19	-
合计	755,412,845.93	780,394,243.48

5.21.2 房地产项目预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
翰林花园项目	-	97,938,697.00
磁湖半岛住宅	-	1,768,018.00
徐州龙湖国际项目	-	19,046,897.00
徐州中茵广场	-	48,626,920.00
徐州南郊中茵城	-	490,847,894.00
合计	-	658,228,426.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 应付职工薪酬

5.22.1 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	76,429,963.48	1,182,967,237.69	1,152,757,110.77	106,640,090.40
二、离职后福利-设定提存计划	248,415.66	69,907,322.99	69,797,545.85	358,192.80
三、辞退福利	-	2,353,169.00	2,353,169.00	-
合 计	76,678,379.14	1,255,227,729.68	1,224,907,825.62	106,998,283.20

5.22.2 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	73,829,654.45	1,109,830,316.26	1,079,694,568.54	103,965,402.17
2.职工福利费	-	11,866,049.77	11,866,049.77	-
3.社会保险费	87,250.53	37,565,464.93	37,458,065.90	194,649.56
其中: 1) 医疗保险费	62,144.60	33,626,369.12	33,507,101.72	181,412.00
2) 工伤保险	4,979.35	971,246.66	970,775.25	5,450.76
3) 生育保险	20,126.58	2,967,849.15	2,980,188.93	7,786.80
4) 其他	-	-	-	-
4.住房公积金	51,892.00	23,036,703.57	22,926,563.87	162,031.70
5.工会经费和职工教育经费	2,461,166.50	668,703.16	811,862.69	2,318,006.97
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他	-	-	-	-
合 计	76,429,963.48	1,182,967,237.69	1,152,757,110.77	106,640,090.40

5.22.3 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	238,364.90	68,153,500.23	68,049,245.93	342,619.20
2.失业保险费	10,050.76	1,753,822.76	1,748,299.92	15,573.60
3.企业年金缴费	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-
合 计	248,415.66	69,907,322.99	69,797,545.85	358,192.80

其他说明: 应付职工薪酬本期增加主要是年末业务上涨, 人员大幅增加所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	9,332,534.86	28,097,691.58
城建税	871,651.00	1,071,264.45
教育费附加及地方教育费附加	694,836.03	1,002,347.05
企业所得税	4,352,762.60	72,090,348.37
代扣代缴个人所得税	1,954,664.77	2,921,427.58
房产税	554,749.45	575,733.32
土地使用税	597,873.00	960,672.60
印花税	545,630.31	780,264.38
水利基金	1,647.35	3,891.87
合 计	18,906,349.37	107,503,641.20

其他说明: 本期应交税费减少主要是房地产板块子公司将于 2019 年处置并完成交割, 本期将以上拟处置子公司负债划分为持有待售负债所致。

5.24 其他应付款

5.24.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	637,110.55	1,939,375.00
应付股利	982,512.04	576,966.53
其他应付款	344,507,286.96	991,731,761.91
合 计	346,126,909.55	994,248,103.44

5.24.2 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	637,110.55	1,939,375.00
合 计	637,110.55	1,939,375.00

报告期内, 不存在重要的已逾期未支付的利息情况。

5.24.3 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	982,512.04	576,966.53
合 计	982,512.04	576,966.53

报告期内, 不存在重要的超过 1 年未支付的应付股利。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 其他应付款(续)

5.24.4 其他应付款

5.24.4.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	335,465,465.41	855,810,412.11
投标、履约保证金	3,821,747.88	45,461,445.04
土地增值税计提	-	73,227,856.09
预提费用	320,461.47	2,272,868.44
许可费代扣代缴税费	867,010.62	2,038,399.95
代扣代缴手续费	471,380.03	655,016.30
代收代付交房费用	-	4,255,000.00
待处理款	2,359,774.72	6,533,200.17
其他	1,201,446.83	1,477,563.81
合计	344,507,286.96	991,731,761.91

5.24.4.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司	12,000,000.00	股权收购中介费
苏州华鼎建筑装饰工程有限公司	1,194,582.35	履约保证金
合计	13,194,582.35	

其他说明: 本期其他应付款减少主要是房地产板块子公司将于2019年处置并完成交割, 本期将以上拟处置子公司负债划分为持有待售负债所致。

5.25 持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
划分为持有待售的负债	1,692,526,485.99	-
合计	1,692,526,485.99	-

其他说明: 持有待售负债详细情况见附注持有待售资产附注5.6。

5.26 一年内到期的非流动负债

5.26.1 一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	160,000,000.00
一年内到期的长期应付款	118,332,613.76	13,965,807.62
一年内到期的递延收益	4,932,330.32	4,724,499.30
合计	123,264,944.08	178,690,306.92

其他说明: 变动原因主要是一年内到期的长期借款到期还款所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 一年内到期的非流动负债(续)

5.26.2 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押担保借款	-	160,000,000.00
合 计	-	160,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	年初余额
中国工商银行黄石分行杭州路支行	2013-5-22	2018-3-21	人民币	5.23	-	15,000,000.00
中国工商银行股份有限公司徐州分行、中国工商银行股份有限公司苏州分行	2016-2-4	2018-11-21	人民币	4.75	-	50,000,000.00
	2016-2-4	2018-12-11	人民币		-	50,000,000.00
	2016-9-30	2018-12-7	人民币		-	6,000,000.00
	2016-10-9	2018-12-7	人民币		-	39,000,000.00
合 计					-	160,000,000.00

5.27 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资公司款项	48,343,223.51	-
合 计	48,343,223.51	-

闻泰科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期转入其他收益	本期其他减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,798,202.04	10,894,287.00	8,977,110.40	4,932,330.28	11,783,048.36	-
合计	14,798,202.04	10,894,287.00	8,977,110.40	4,932,330.28	11,783,048.36	-

注: 其他减少是转入一年内到期的非流动负债。

涉及政府补助的项目

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
嘉兴科技城基地专项补助金		-	-	-	-	资产相关
电子通讯产业创新服务平台建设资金	1,999,999.68	-	-	999,999.96	999,999.72	资产相关
3G 通讯终端研发中心和中试基地建设经费	5,620,416.83	-	-	1,434,999.96	4,185,416.87	资产相关
闻泰基地扩建年产 1200 万套主板 PCBA-嘉南财[2017]258 号	-	3,000,000.00	1,650,000.00	600,000.00	750,000.00	资产相关
闻泰基地扩建年产 1200 万套主板 PCBA 项目-嘉南财(2018)219 号	-	600,000.00	330,000.00	120,000.00	150,000.00	资产相关
2016 年中央经贸发展专项资金(进口贴息)项目补助	348,213.00	-	-	219,924.00	128,289.00	资产相关
新增产能 400 万台 4G/3G 智能终端技术-嘉南财[2017]258 号	-	704,400.00	704,400.00	-	-	资产相关
新增产能 400 万台 4G/3G 智能移动终端技术改造项目-嘉南财(2018)219 号	-	422,600.00	422,600.00	-	-	资产相关
2017 年中央经贸发展专项资金(进口贴息)项目补助	616,378.13	-	-	231,141.84	385,236.29	资产相关
移动终端产业链信息管理服务平台	1,583,333.30	-	200,000.04	200,000.04	1,183,333.22	资产相关
工程中心专项经费	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	资产相关
张江专项资金	1,388,000.00	2,082,000.00	1,943,836.78	436,952.16	1,089,211.06	资产相关
2018 年中央经贸发展专项资金(进口贴息)	-	934,687.00	436,187.28	186,937.52	311,562.20	资产相关
新建产能 200 万台 4G/3G 智能移动终端技术改造项目补贴	-	927,800.00	721,622.22	206,177.78	-	-
具备语言识别的智能 mini 音箱	-	600,000.00	-	-	600,000.00	资产相关
扩建年产 1800 万台智能移动终端成品技术改造项目补贴	1,241,861.10	1,622,800.00	2,568,464.08	296,197.02	-	资产相关
合计	14,798,202.04	10,894,287.00	8,977,110.40	4,932,330.28	11,783,048.36	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 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	637,266,387.00	-	-	-	-	-	637,266,387.00

其他说明: 本期公司股本未发生变动, 期初余额形成参见“附注 1.2 历史沿革”。

5.30 资本公积

项 目	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,218,650,757.52	-	-	2,218,650,757.52
其他资本公积	162,952,307.31	-	-	162,952,307.31
合 计	2,381,603,064.83	-	-	2,381,603,064.83

5.31 盈余公积

项 目	期初	本期增加	本期减少	期末
法定盈余公积	45,525,207.07	-	-	45,525,207.07
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	45,525,207.07	-	-	45,525,207.07

5.32 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	478,348,299.14	151,862,612.78
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	478,348,299.14	151,862,612.78
加: 本期归属于公司所有者的净利润	61,019,266.49	329,386,787.48
减: 提取法定盈余公积	-	2,389,094.59
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	12,745,327.74	512,006.53
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	526,622,237.89	478,348,299.14

其他说明: 本期不存在调整期初未分配利润的情形。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减: 前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减: 所得 税费用	税后归属于公司	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	-	-	-	-	-	-	-
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	-3,940,008.98	7,540,424.77	-	-	7,540,424.77	-	3,600,415.79
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	-763,673.95	12,917.08	-	-	12,917.08	-	-750,756.87
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	-3,176,335.03	7,527,507.69	-	-	7,527,507.69	-	4,351,172.66
三、其他综合收益合计	-3,940,008.98	7,540,424.77	-	-	7,540,424.77	-	3,600,415.79

其他说明: 其他综合收益变动原因主要是汇率变动导致外币报表折算差额增加所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 营业收入及营业成本

5.34.1 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,257,730,547.65	15,764,004,170.32	16,866,808,592.63	15,397,498,673.25
其他业务	77,377,638.40	-	49,423,617.38	340,605.31
合 计	17,335,108,186.05	15,764,004,170.32	16,916,232,210.01	15,397,839,278.56

5.34.2 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通讯制造业	16,618,618,419.26	15,362,339,492.40	16,020,125,804.17	14,798,010,390.80
服务业	104,879,528.31	39,969,843.04	70,542,871.24	38,373,856.37
房地产业	534,232,600.08	361,694,834.88	776,139,917.22	561,114,426.08
合 计	17,257,730,547.65	15,764,004,170.32	16,866,808,592.63	15,397,498,673.25

5.34.3 主营业务(分地区)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	15,059,268,415.32	13,712,012,292.96	16,852,565,540.17	15,382,565,333.97
国外	2,198,462,132.33	2,051,991,877.36	14,243,052.46	14,933,339.28
合 计	17,257,730,547.65	15,764,004,170.32	16,866,808,592.63	15,397,498,673.25

5.34.4 主营业务中房地产行业分项目

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
翰林花园	10,381,176.14	727,788.86	52,650,089.33	67,623,989.06
龙湖国际项目	51,425,244.91	32,551,425.61	89,216,469.13	64,176,024.31
徐州中茵广场	39,652,629.51	40,334,621.71	29,367,409.86	27,365,013.52
南郊中茵城	432,773,549.52	288,080,998.70	604,905,948.90	401,949,399.19
合 计	534,232,600.08	361,694,834.88	776,139,917.22	561,114,426.08

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 营业收入及营业成本(续)

5.34.5 主营业务(收入前五大)

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	5,060,086,596.65	29.19
第二名	5,019,790,315.89	28.96
第三名	1,971,568,416.63	11.37
第四名	1,416,090,940.98	8.17
第五名	823,013,307.95	4.75
合计	14,290,549,578.10	82.44

5.35 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	212,604.90	8,716,218.00
城市维护建设税	9,558,495.75	9,548,721.10
教育费附加及地方教育费附加	8,013,979.27	8,060,535.80
土地增值税	34,818,673.57	79,309,716.85
房产税	2,114,541.95	1,816,245.93
印花税	5,078,888.20	6,523,797.45
土地使用税	1,553,172.05	2,083,741.56
水利基金	13,509.17	67,913.52
残疾人基金	514,269.45	460,508.52
环境保护税	362,127.66	-
其他	45,260.00	29,963.88
合计	62,285,521.97	116,617,362.61

其他说明:税金及附加本期较上期减少的原因是本期增值税率由17%下降到16%,相应的城建税、教育费附加下降所致。

5.36 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	278,101.63	502,392.53
差旅费	4,173,187.47	4,557,302.82
维修费	6,419,849.29	13,962,506.85
运输费	13,956,574.07	8,374,201.93
专利许可费	61,693,989.63	67,954,950.57
佣金	26,592,897.99	10,493,420.14
广告宣传费	2,735,685.54	5,803,426.77
展览费	1,098,061.00	4,935,900.00
制作印刷费	255,331.40	593,798.00
工资薪酬	19,740,802.65	15,430,105.11
办公费	297,314.33	155,152.28
业务招待费	7,717,204.76	5,422,737.35
通讯费	45,486.75	50,095.51
市场拓展费	2,921,582.10	23,610.00
其他	2,630,081.77	3,129,127.59
合计	150,556,150.38	141,388,727.45

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	128,820,217.08	109,581,676.81
折旧及摊销	59,093,525.83	62,340,377.76
业务招待费	6,612,552.62	3,806,016.88
办公费	2,582,866.75	2,617,028.72
汽车费用	2,140,479.92	2,161,785.51
物管水电费	14,077,950.15	16,332,483.35
审计咨询评估费	9,034,863.19	6,497,864.50
差旅交通费	6,591,769.65	3,130,857.11
会务费	50,807.72	333,964.29
通讯费	1,790,813.61	2,518,609.50
劳动保护费	642,680.57	716,849.20
租赁费	14,661,199.01	8,740,196.89
物料消耗	12,915,545.70	4,895,564.33
资产保险	2,810,892.27	8,703,708.90
酒店管理费	4,193,376.33	10,319,581.50
服务费	4,646,207.32	5,920,182.80
修理费	2,313,706.78	2,818,322.38
保安费	1,914,641.07	1,455,250.24
清洁费	17,433.33	1,194,437.54
燃气费	505,183.52	701,475.52
认证费	541,358.81	665,323.30
企业重组费用	15,288,643.48	-
其他	4,245,155.33	2,097,747.42
合 计	295,491,870.04	257,549,304.45

5.38 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	261,240,376.10	212,343,651.30
折旧及摊销	207,016,108.20	134,335,916.20
业务招待费	1,345,817.08	993,405.92
办公费	849,216.25	607,636.37
汽车费用	27,035.00	81,674.98
物管水电费	2,865,292.58	2,179,402.96
差旅交通费	34,792,589.98	16,608,200.76
通讯费	4,200,241.35	2,586,411.33
租赁费	19,565,519.11	11,551,018.60
物料消耗	80,708,886.78	56,761,090.19
服务费	247,741.09	-
修理费	174,942.78	63,697.56
检测费	41,090,499.06	38,966,091.96
委外开发费	12,959,958.68	19,520,074.81
试产费	64,128,777.58	58,523,427.03
其他	842,242.46	1,746,312.11
合 计	732,055,244.08	556,868,012.08

其他说明: 研发费用较上期增加主要是本期投入 5G 研发、开发新客户研发增加所致。

闻泰科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	157,760,328.43	134,627,601.70
减:利息收入	12,232,526.29	16,380,710.78
利息净支出	145,527,802.14	118,246,890.92
汇兑损失	143,197,550.02	35,706,450.94
减:汇兑收益	89,900,165.47	44,521,928.74
汇兑净损失	53,297,384.55	-8,815,477.80
票据贴现费用	9,465,415.62	-
现金折扣	-7,330,963.73	-3,176,088.56
银行手续费及其他	10,876,919.60	4,044,423.30
合计	211,836,558.18	110,299,747.86

其他说明: 财务费用较上期增加主要是本期汇率变动导致汇兑损益大幅增加所致, 银行手续费较上期增加主要是本期新增融资租赁的手续费。

5.40 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,288,353.85	49,191,625.58
存货跌价损失	92,568,339.67	34,055,259.59
在建工程减值损失	2,931,300.43	-
合计	96,787,993.95	83,246,885.17

5.41 其他收益

5.41.1 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业经营有关的政府补助:	-	-
税费返还	22,398,567.89	11,594,514.31
政府补助	37,750,744.33	41,971,002.86
合计	60,149,312.22	53,565,517.17

5.41.2 政府补助项目:

项目	本期发生额	与资产相关/收益相关
嘉兴科技城基地专项补助金	1,836,471.99	与资产相关
电子通讯产业创新服务平台建设资金	1,000,000.08	与资产相关
3G 通讯终端研发中心和中试基地建设经费	1,434,999.96	与资产相关
闻泰基地扩建年产 1200 万套主板 PCBA 项目	1,980,000.00	与资产相关
新增年产 400 万台 4G/3G 智能移动终端技术改造项目补贴	1,127,000.00	与资产相关
2016、2017、2018 年中央经贸发展专项资金(进口贴息)项目补助	887,253.12	与资产相关
2017 产业扶持资金 300 万	3,000,000.00	与收益相关
工程中心专项经费	1,943,836.78	与资产相关
扩建年产 1801 万台智能移动终端成品技术改造项目	2,568,463.96	与资产相关
智能移动终端组装智能化改造项目	721,622.22	与资产相关
普陀区财政局产业发展专项资金	1,280,000.00	与收益相关
高新开发创业服务中心 17 年物流补贴	8,000,000.00	与收益相关
南湖区省金融创新示范区核心区 2017 年度发展奖励	7,912,600.00	与收益相关
其他	4,058,496.22	与收益相关
合计	37,750,744.33	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 投资收益

项 目	本期	上期
权益法核算的长期股权投资收益	-17,350,605.23	326,276.77
处置长期股权投资产生的投资收益	4,484,975.23	64,258,117.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	5,318.99
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	120,941.17
理财产品投资收益	2,563,315.35	8,947,839.32
合 计	<u>-10,302,314.65</u>	<u>73,658,493.46</u>

其他说明: (1) 投资收益较上期减少主要是上期公司处理了部分子公司获取收益。

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益主要是本期对小魅科技丧失控制权, 在丧失控制权日剩余长期股权投资成本按照公允价值重新计量后与长投账面价值的差额。

5.43 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损益	-1,913,161.23	938,717.79
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组时确认的处置损失	-879,905.66	-
合 计	<u>-2,793,066.89</u>	<u>938,717.79</u>

其他说明: 资产处置收益较上期减少主要是本期处置废旧资产所致。

5.44 营业外收入

5.44.1 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	225,721.50	850,705.99	225,721.50
政府补助	-	2,306,883.95	-
其他收入	3,686,076.50	2,443,261.55	3,686,076.50
合 计	<u>3,911,798.00</u>	<u>5,600,851.49</u>	<u>3,911,798.00</u>

5.44.2 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
重点企业产业扶持资金	-	2,300,000.00	-
营业外收入中其他项目	-	6,883.95	-
合 计	<u>-</u>	<u>2,306,883.95</u>	<u>-</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.45 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
赔偿款及违约金	5,929,111.63	2,844,085.83	5,929,111.63
行政罚款、滞纳金	-	-	-
捐赠支出	1,595,450.00	762,000.00	1,595,450.00
长期资产盘亏、报废损失	676,839.28	3,279,027.26	676,839.28
其他支出	1,207,185.79	385,700.40	1,207,185.79
合 计	<u>9,408,586.70</u>	<u>7,270,813.49</u>	<u>9,408,586.70</u>

5.46 所得税费用

5.46.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	48,391,007.04	98,571,610.09
递延所得税费用	-56,882,920.17	-54,503,568.56
合 计	<u>-8,491,913.13</u>	<u>44,068,041.53</u>

5.46.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	63,647,819.11	378,915,658.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,911,954.78	94,728,914.56
子公司适用不同税率的影响	-22,780,422.47	-52,470,421.34
调整以前期间所得税的影响	3,071,790.96	-10,441,419.90
非应税收入的影响	1,705,212.32	-18,863,490.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,784,886.71	37,917,340.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,057,968.70	-24,147,479.87
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	41,493,144.18	57,428,557.23
税法规定的额外可扣除费用	-75,620,510.91	-40,083,958.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
所得税费用	<u>-8,491,913.13</u>	<u>44,068,041.53</u>

其他说明: 本期所得税较上期大幅减少一方面受行业整体低迷的影响, 业绩受到一定冲击, 利润下降, 另一方面是本期按税务局规定对研发费用加计扣除比例提高到 75%所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.47 现金流量表项目

5.47.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,158,217.89	7,212,238.23
政府补助	34,943,421.67	42,251,252.30
其他营业外收入	3,911,798.00	3,293,967.54
单位及个人往来	479,797,930.53	6,379,513.28
收回对外保理款	1,707,990,510.83	1,769,133,668.39
收到的担保金	-	36,017,972.74
收到的购汇款	-	-
暂收许可费代扣代缴税费	-	-
受监管预售款	99,540,193.78	-
项目专储资金	-	-
收到的冻结资金	15,000,000.00	-
其他	5,856.00	617,333.94
合 计	2,351,347,928.70	1,864,905,946.42

注: 本期收到的其他与经营有关的现金较上期大幅增加的原因是, 一方面公司收到云南城投根据《云南省城市建设投资集团有限公司与闻泰科技股份有限公司关于房地产资产及股权转让的协议之补充协议》受让本公司之拟处置房地产子公司债务而支付的欠本公司款项, 另一方徐州中茵根据房地产项目进度收回受监管预售款所致。

5.47.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	10,876,919.60	4,044,423.30
营业外支出	4,531,747.42	3,991,786.23
营业费用	131,003,858.47	125,923,388.77
管理费用	103,889,875.48	87,399,247.26
研发费用	248,416,483.38	210,188,444.57
单位及个人往来	59,148,467.94	97,672,174.21
支付保证金	29,177,145.07	60,708,197.30
支付的冻结资金	3,437,616.36	15,000,000.00
存入开具与经营活动有关的保函及承兑汇票保证金	198,390,338.19	411,264,089.51
支付对外保理款	771,399,583.41	1,346,391,475.96
支付的保险费	2,519,906.94	31,546,352.12
支付的预售房监管款	-	197,376,376.21
其他	72,604.33	402,003.82
合 计	1,562,864,546.59	2,591,907,959.26

注: (1) 本期支付的其他与经营有关的现金较上期大幅下降, 一方面是本期兴实保理业务规模减小, 支付的对外保理款下降, 另一方面上期徐州中茵根据房产项目进度支付了大量预售房监管款。

(2) 支付的冻结资金与其他货币资金-冻结资金的差异是本期拟处置子公司支付的冻结资金转入持有待售资产。

5.47.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到资金拆借本金及利息收入	352,428,616.78	540,780,722.67
合 计	352,428,616.78	540,780,722.67

5 合并财务报表项目附注(续)

5.47 现金流量表项目(续)

5.47.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司期末现金等价物	47,839,672.56	43,072,065.49
支付资金拆借本金	352,000,000.00	574,754,302.92
退还预收股权处置款本金及利息	204,200,000.00	-
预付收购安世股权款中介费	5,000,000.00	-
支付的持有待售资产处置费用	879,905.66	-
合 计	609,919,578.22	617,826,368.41

说明: 徐州中茵、淮安中茵、西藏矿业、林芝中茵、黄石酒店、徐州久怡、大健康拟处置, 预计在2019年交割, 本期将以上子公司资产负债划分至持有待售, 在合并报表中, 本期对于以上子公司现金或现金等价物的减少体现为支付的其他与投资活动有关的现金。

5.47.5 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到拆入资金	594,475,714.22	246,442,920.02
收回贷款保证金	37,740,000.00	-
收到的融资租赁款	222,230,000.00	-
合 计	854,445,714.22	246,442,920.02

5.47.6 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付西藏中茵集团有限公司款项	959,295,707.03	228,861,668.76
支付贷款保证金	640,740,000.00	-
支付信用证贴现费用	-	-
合 计	1,600,035,707.03	228,861,668.76

5.47.7 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	328,241,540.00	-
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	-
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-
取得子公司支付的现金净额	328,241,540.00	-

注: 本期公司收购安世股权份额, 按合同预付了股权转让款 328,241,540.00 元

5.47.8 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	941,523,091.19	-
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	-
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	941,523,091.19	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.47 现金流量表项目(续)

5.47.8 本期收到的处置子公司的现金净额(续)

注: 本期公司收到云南城投支付的收购本公司房地产资产及股权首付款 741,523,091.19 元, 另收到云南城投预付股权交割款 2 亿元, 因公司因方案调整已将云南城投预付的拟处置资产交割款本金及利息退还。为便于理解, 将退还的预收拟处置资产交割款本金及利息列示于合并现金流量表“支付的其他与投资活动有关的现金”项目中, 金额为 204,200,000.00 元。

5.48 现金流量表补充资料

5.48.1 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	72,139,732.24	334,847,616.72
加: 资产减值准备(注1)	96,785,248.33	83,246,885.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,280,809.17	132,213,807.67
无形资产摊销	152,276,778.99	97,310,565.54
长期待摊费用摊销	45,347,596.94	30,900,084.96
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)	2,793,066.89	-938,717.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	676,839.28	3,279,027.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)(注2)	217,900,224.15	116,938,455.77
投资损失(收益以“-”号填列)	10,302,314.65	-73,658,493.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)(注3)	-60,033,700.93	-47,171,134.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)(注4)	3,164,729.73	-7,332,433.64
存货的减少(增加以“-”号填列)(注5)	-596,398,789.74	612,961,665.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,006,063,944.83	77,554,003.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,415,484,802.78	464,676,150.29
其他(注6)	-212,705,099.62	-430,937,669.64
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,271,950,608.03</u>	<u>1,393,889,812.80</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
短期贷款冲减贷款	1,407,689,854.17	527,487,370.05
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	416,061,273.16	253,120,014.06
减: 现金的期初余额	253,120,014.06	225,804,774.08
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	<u>162,941,259.10</u>	<u>27,315,239.98</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 现金流量表补充资料(续)

5.48.1 现金流量表补充资料(续)

注 1: 计提的资产减值准备与资产减值损失勾稽差异是小魅科技 1-10 月资产减值损失, 因本期对小魅科技丧失控制权, 从 2018 年 11 月起不再纳入合并范围, 只合并小魅科技 1-10 月损益, 未合并资产负债科目形成的差异。

注 2: 财务费用与利润表勾稽差异是银行存款利息收入(为利息收入扣除资金拆借利息 2,622,904.45 元)、银行手续费、现金折扣, 此三项金额合计-6,063,665.97 元在经营活动的现金流体现。

注 3: 递延所得税资产减少与资产负债表勾稽差异为: 本期拟处置子公司递延所得税资产转入持有待售资产, 金额为 58,132,970.64 元。

注 4: 递延所得税负债增加与资产负债表勾稽差异为: 本期拟处置子公司递延所得税负债转入持有待售资产, 金额为 10,581,024.84 元。

注 5: 存货减少与资产负债表勾稽差异为: 徐州中茵中茵广场 1 号楼、2 号楼二层本期动工装修拟进行酒店运营, 转入在建工程, 金额 157,684,207.57 元, 本期拟处置子公司存货转入持有待售资产, 金额为 1,974,092,127.56 元, 合计 2,131,776,335.13 元。

注 6: 其他为其他货币资金本期变动, 与财务报表附注其他货币资金勾稽差异为: 本期拟处置子公司其他货币资金转入持有待售资产, 金额为 11,471,652.83 元, 上期雅视案件冻结资金 1,500 万元, 本期增加贷款保证金 603,000,000 元。

5.48.2 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	416,061,273.16	253,120,014.06
其中: 库存现金	215,081.76	633,699.60
可随时用于支付的银行存款	415,846,191.40	252,486,314.46
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	416,061,273.16	253,120,014.06
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	-	-

其他说明:

(1) 其他货币资金中的承兑汇票、信用证、保函、项目开工保证金、借款保证金不符合可随时用于支付的其他货币资金的定义, 编制现金流量表时, 不视为现金及现金等价物。

(2) 银行存款中因雅视案件冻结资金不符合可随时用于支付的其他货币资金的定义, 编制现金流量表时, 不视为现金及现金等价物。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.49 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值(万元)	受限原因
货币资金(注1)	148,714.40	保证金、冻结资金
固定资产(注2)	12,137.46	抵押贷款
应收账款(注3)	99,531.85	质押贷款
其他流动资产(注4)	3,406.63	质押贷款
持有待售资产(注5)	11,391.78	保证金、冻结资金、受监管预售房款、个人信贷保证金
合 计	275,182.12	

注1: 货币资金受限情况说明:

- ① 公司存放在保证金账户内的款项 148,384.40 万元, 由于为承兑汇票、信用证、保函及借款提供保证而使其权利受到限制。详见附注“5.1 货币资金”附注。
- ② 闻泰通讯存放于平安银行嘉兴分行账户 15000078740266 资金 330.00 万元, 因武汉赫天光电的案子于 2018 年 10 月 13 日被冻结, 截止资产负债表日尚未解冻。有关此案的详情请见附注 12.2。以上①②项受限制的货币资金期末价值合计为人民币 148,714.40 万元。

注2: 融资租赁取得固定资产说明:

- ① 闻泰通讯股份有限公司以固定资产作为抵押向远东国际租赁有限公司借入长期借款 10,696.00 万元, 借款期限为 2018 年 6 月至 2020 年 6 月, 共 24 个月, 每月等额本金还款, 截止 2018 年 12 月 31 日, 尚未归还的本金为 8,022.00 万元, 归还期限均在 1 年以内的为 5,577.16 万元, 抵押物账面价值人民币 3,345.71 万元。
- ② 闻泰通讯股份有限公司固定资产作为抵押向远东国际租赁有限公司借入长期借款 11,527.10 万元, 借款期限为 2018 年 9 月至 2020 年 7 月, 共 22 个月, 每月等额本金还款, 截止 2018 年 12 月 31 日, 尚未归还的本金为 8,645.58 万元, 归还期限均在 1 年以内的为 6,256.10 万元, 抵押物账面价值人民币 8,791.75 万元。

以上①②项融资租赁抵押固定资产期末价值合计为 12,137.46 万元。

注3: 应收账款质押取得贷款说明: 闻泰通讯股份有限公司以对华为集团应收账款作为质押物向中国银行股份有限公司深圳南头支行取得短期贷款。贷款信息如下:

- ① 合同编号"2018 圳中银南借字第 0058 号"贷款金额 10,000.00 万元, 贷款期限为 2018 年 4 月 26 日至 2019 年 4 月 23 日;
 - ② 合同编号"2018 圳中银南借字第 0083 号"贷款金额 10,000.00 万元, 贷款期限为 2018 年 5 月 7 日至 2019 年 5 月 6 日;
 - ③ 合同编号"2018 圳中银南借字第 0059 号"贷款金额 10,000.00 万元, 贷款期限为 2018 年 5 月 16 日至 2019 年 5 月 15 日;
 - ④ 合同编号"2018 圳中银南借字第 0101 号"贷款金额 4,900.00 万元, 贷款期限为 2018 年 7 月 31 日至 2019 年 1 月 27 日;
- 以上①②③④合计贷款余额为共计 34,900.00 万元, 合计被抵押物账面价值为 99,531.85 万元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.49 所有权或使用权受到限制的资产(续)

注 4: 2017 年 5 月 20 日, 闻泰控股子公司香港闻泰以汇丰银行人寿保险单为质押物与香港汇丰银行签订了质押协议, 为 2018 年 2 月 12 日签订的 1,800.00 万美元内循环贷款提供质押。截止 2018 年 12 月 31 日, 上述保险单账面价值 3,406.63 万元人民币。

注 5: 持有待售资产受限情况说明:

①持有待售公司徐州中茵存放于银行账户 13.76 万元, 因宋景涛租金案于 2018 年 11 月 21 日被法院冻结, 于 2019 年 2 月 14 日解冻金额为 13.66 万元, 截止报告报出日, 尚有 0.1 万元尚未解冻

②持有待售公司淮安中茵公司存放在保证金账户内的款项 200.00 万元, 由于为开立保函提供保证而使其权利受到限制;

③持有待售公司淮安中茵存放于银行账户的个人信贷保证金 111.75 万元;

④持有待售公司淮安中茵存放于银行账户的受监管预售房款 821.65 万元;

⑤持有待售公司徐州中茵存放于徐州市住房置业担保有限公司的其他应收款中受监管预售房款为 9,783.62 万元;

⑥持有待售公司徐州中茵存放于徐州市住房置业担保有限公司的其他应收款中住房公积金个人信贷保证金款为 461.00 万元。

以上①②③④⑤⑥合计贷款余额为 11,391.78 万元。

5.50 外币货币性项目

5.50.1 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中: 美元	14,146,125.65	6.8632	97,087,689.56
港币	222,542.05	0.8762	194,991.34
日元	167,102,625.87	0.0619	10,343,652.54
应收账款			
其中: 美元	338,452,490.43	6.8632	2,322,867,132.32
其他应收款			
其中: 美元	74,760,815.21	6.8632	513,098,426.95
日元	2,882,490.00	0.0619	178,426.13
应付帐款			
其中: 美元	323,231,937.25	6.8632	2,218,405,431.73
其他应付款			
其中: 美元	10,925.26	6.8632	74,982.24
短期借款			
其中: 美元	115,995,538.04	6.8632	796,100,576.68

5 合并财务报表项目附注(续)

5.51 政府补助

5.51.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
嘉兴科技城基地专项补助金	1,836,471.99	递延收益、其他收益	1,836,471.99
电子通讯产业创新服务平台建设资金	2,999,999.68	递延收益、其他收益	1,000,000.08
3G 通讯终端研发中心和中试基地建设经费	7,055,416.83	递延收益、其他收益	1,434,999.96
闻泰基地扩建年产 1200 万套主板 PCBA	3,000,000.00	递延收益、其他收益	1,650,000.00
移动终端产业链信息管理服务平台	1,583,333.30	递延收益、其他收益	200,000.04
工程中心专项经费	2,000,000.00	递延收益、其他收益	1,943,836.78
张江专项资金	3,470,000.00	递延收益、其他收益	
扩建年产 1800 万台智能移动终端成品技术改造项目	2,864,661.10	递延收益、其他收益	2,568,463.96
收到软件增值税退税先征后退	22,398,567.89	其他收益	22,398,567.89
2017 产业扶持资金 300 万	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
普陀区财政局产业发展专项资金	1,280,000.00	其他收益	1,280,000.00
高新开发创业服务中心 17 年物流补贴	8,000,000.00	其他收益	8,000,000.00
南湖区省金融创新示范区核心区 2017 年度发展奖励	7,912,600.00	其他收益	7,912,600.00
其他	5,007,105.44	递延收益、其他收益	3,067,836.85
其他	3,856,534.67	其他收益	3,856,534.67
合计	76,264,690.90		60,149,312.22

5.51.2 政府补助退回情况

本期无政府补助退回。

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下的企业合并。

6.2 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下的企业合并。

6.3 反向购买

报告期内未发生反向购买业务。

6.4 处置子公司

6.4.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

本期无处置子公司投资即丧失控制权的情形

6 合并范围的变更(续)

6.5 其他原因的合并范围变动

6.5.1 合并范围子公司减少情况

深圳市泽天电子有限公司于2018年10月18日对上海小魅科技有限公司进行增资，增资后注册资本从500万元变更到1,010万元，成为上海小魅科技有限公司新的控股股东。闻泰通讯股份有限公司丧失对上海小魅科技有限公司的控制权，于2018年11月份起不再将上海小魅科技有限公司纳入合并范围。

重庆闻泰2018年12月办理注销，已未实际经营，从2018年12月起不再纳入公司合并范围，工商注销手续在公示中。

6.5.2 新设子公司及其相关情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
上海中闻金泰半导体有限公司	上海	上海	投资管理	100.00	-
Wingtech Technology Japan Inc.	日本	东京	贸易		100.00

其他说明：

上海中闻金泰半导体有限公司，经上海市普陀区市场监督管理局核准成立于2018-03-22，领取91310107MA1G0LXU6C号企业法人营业执照；注册资本1,010万元人民币；注册地：上海市普陀区云岭东路89号2207-K室；法定代表人：张学政。截止本报告期末收到股东缴纳的注册资本金500万元。上海中闻金泰半导体2018年3月开始纳入合并范围。

Wingtech Technology Japan Inc.(下称日本闻泰)，经东京法务局、中野公证役场核准成立于2018年11月13日，领取18-0129001002000208号企业法人营业执照；会社法人等番号为0100-01-196402；注册资本7,500万日元；注册地：東京都中央区日本橋大伝馬町6番5号；法定代表人：颜运兴。截止本报告期末已收到股东缴纳的注册资本金7,500万日元。Wingtech Technology Japan Inc. 2018年12月开始纳入合并范围。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
西藏中茵矿业投资有限公司	拉萨	拉萨	矿业投资、矿产品销售	100.00	-	设立
林芝中茵商贸发展有限公司	林芝地区	林芝地区	商业零售	100.00	-	设立
黄石中茵托尼洛兰博基尼酒店有限公司	黄石	黄石	酒店餐饮	100.00	-	设立
徐州中茵置业有限公司	徐州	徐州	房地产开发	88.59	-	同一控制下合并
淮安中茵置业有限公司	淮安	淮安	房地产开发	100.00	-	同一控制下合并
江苏中茵大健康产业园发展有限公司	徐州	徐州	产业园运营服务	100.00	-	设立
徐州久怡健康管理有限公司	徐州	徐州	产业园运营服务	-	100.00	设立
嘉兴中闻天下投资有限公司	嘉兴	嘉兴	实业投资	100.00	-	设立
合肥闻泰人工智能研究院有限公司	合肥	合肥	制造	100.00	-	设立
上海中闻金泰资产管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00	-	设立
闻泰通讯股份有限公司	嘉兴	嘉兴	移动通信及终端设备制造	71.77	28.23	非同一控制下合并
深圳市兴实商业保理有限公司	深圳	深圳	保理	-	94.00 注	非同一控制下合并
深圳市恒顺通泰供应链有限公司	深圳	深圳	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
深圳市闻耀电子科技有限公司	深圳	深圳	服务	-	100.00	非同一控制下合并
嘉兴永瑞电子科技有限公司	嘉兴	嘉兴	制造	-	100.00	非同一控制下合并
Wingtech Group (HongKong) Limited	香港	香港	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
西安闻泰电子科技有限公司	西安	西安	研发	-	100.00	非同一控制下合并
上海闻泰电子科技有限公司	上海	上海	研发	-	100.00	非同一控制下合并
上海闻泰信息技术有限公司	上海	上海	研发	-	100.00	非同一控制下合并
Wingtech International, Inc.	美国	美国	贸易	-	100.00	设立
南昌闻泰电子科技有限公司	南昌	南昌	制造	-	100.00	设立
上海中闻金泰半导体有限公司	上海	上海	投资管理	-	100.00	设立
Wingtech Technology Japan Inc.	日本	日本	贸易	-	100.00	设立

注: 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明: 根据兴实保理与深圳国贸羽林供应链有限公司、闻泰通讯股份有限公司、香港闻泰签订的合作协议, 公司同意将持有兴实保理的 6% 的收益权赠送深圳国贸羽林供应链有限公司及其核心团队, 闻泰通讯与香港闻泰对兴实保理的表决权合计为 94%, 但收益权为 88%

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1 在子公司中的权益 (续)

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明: 根据兴实保理与深圳国贸羽林供应链有限公司、闻泰通讯股份有限公司、香港闻泰签订的合作协议, 公司同意将持有兴实保理的 6% 的收益权赠送深圳国贸羽林供应链有限公司及其核心团队, 闻泰通讯与香港闻泰对兴实保理的股权和表决权合计为 94%, 但收益权为 88%。

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市兴实商业保理有限公司	6 (注)	1,385,586.70	1,835,104.08	4,703,266.38
徐州中茵	11.41	9,734,879.05	-	131,619,046.16

注: 少数股东对兴实保理的股权比例为 6%, 但收益权为 12%。

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

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
兴实保理	166,537,563.20	410,323.98	166,947,887.18	102,754,000.66	-	102,754,000.66	652,898,457.43	206,659.92	653,105,117.35	585,165,252.62	-	585,165,252.62
徐州中茵	1,969,990,766.57	189,807,243.18	2,159,798,009.75	995,543,943.15	10,581,024.84	1,006,124,967.99	2,709,027,577.93	34,110,531.13	2,743,138,109.06	1,674,793,656.57	-	1,674,793,656.57

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
兴实保理	42,364,188.54	11,546,555.83	11,546,555.83	36,316,839.15	66,069,122.80	16,991,704.49	16,991,704.49	-12,723,897.78
徐州中茵	724,013,467.21	29,494,476.79	29,494,476.79	501,690,208.64	724,013,467.21	29,494,476.79	29,494,476.79	428,408,760.51

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1.3 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

报告期内, 不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

7.1.4 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

报告期内, 不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

7.2.1 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

报告期不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

7.3 在合营安排或联营企业中的权益

7.3.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海联天科技有限公司	上海	上海	研发	-	30.00	权益法
蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司 (注1)	蓬莱市	蓬莱市	采矿业	-	26.00	权益法
黄石中茵昌盛置业有限公司 (注2)	黄石	黄石	房地产	49.00	-	权益法
上海小魅科技有限公司	上海	上海	投资管理	-	49.505	权益法
合肥中闻金泰半导体投资有限公司	合肥	合肥	投资管理	-	29.58	权益法

7 在其他主体中权益的披露(续)

7.3 在合营安排或联营企业中的权益(续)

注1: 2016年12月31日, 西藏中茵集团有限公司、林芝中茵投资有限公司与公司全资子公司西藏中茵就蓬莱玉斌股权托管事宜签订了终止协议, 股权托管协议终止后公司全资子公司西藏中茵对蓬莱玉斌的表决权比例由66%降为26%, 蓬莱玉斌董事、监事等高级管理人员改由西藏中茵集团有限公司委派, 西藏中茵不再对蓬莱玉斌具备控制关系, 按联营企业进行核算。

注2: 公司持有黄石中茵昌盛置业有限公司49%股权, 上期拥有黄石中茵置业51%的表决权, 黄石中茵3名董事中两名董事由公司委派, 本期公司仅委派一名董事且仅拥有黄石中茵昌盛49%的表决权, 不再对黄石中茵昌盛具有控制权, 转为权益法核算。

注3: 深圳市泽天电子有限公司于2018年10月18日对上海小魅科技有限公司进行增资, 增资后注册资本从500万元变更到1,010万元, 深圳市泽天电子有限公司成为上海小魅科技有限公司新的控股股东。闻泰通讯股份有限公司丧失对上海小魅科技有限公司的控制权, 于2018年11月份起不再将上海小魅科技有限公司纳入合并范围, 按联营企业进行核算。

注4: 合肥中闻金泰半导体投资有限公司为本期新设公司, 成立时由本公司之全资子公司上海中闻金泰资产管理有限公司出资50,500万元, 持股100%。2018年5月30日, 云南省城市建设投资集团有限公司、上海中闻金泰资产管理有限公司、西藏富恒投资管理有限公司、西藏风格投资管理有限公司、上海鹏欣智澎投资中心(有限合伙)、西藏富恒投资管理有限公司、西藏风格投资管理有限公司、上海鹏欣智澎投资中心(有限合伙)分别对合肥中闻金泰增资101,500.00万元、85,250万元、35,000.00万元、35,000.00万元、31,500.00万元, 此次增资后, 上海中闻金泰对合肥中闻金泰持股比例下降为29.58%, 对合肥中闻金泰的长期股权投资按照权益法核算。

合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的情况: 本公司在合营企业或联营企业中的持股比率与表决权比率一致。

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.3.3 重要联营企业的主要财务信息

项 目	黄石中茵昌盛置业有限公司		上海联天科技有限公司		蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	433,466,867.83	434,402,290.60	1,192,190.93	1,647,289.36	2,489,882.43	4,279,316.98
非流动资产	-	-	18,084,624.84	12,987,503.49	1,307,870,998.95	1,329,395,580.48
资产合计	433,466,867.83	434,402,290.60	19,276,815.77	14,634,792.85	1,310,360,881.38	1,333,674,897.46
流动负债	425,171,421.90	425,899,699.50	23,753,109.93	13,974,107.58	25,562,980.09	25,448,026.89
非流动负债	-	-	-	-	-	-
负债合计	425,171,421.90	425,899,699.50	23,753,109.93	13,974,107.58	25,562,980.09	25,448,026.89
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	8,295,445.93	8,502,591.10	-4,476,294.16	660,685.27	1,284,797,901.29	1,308,226,870.57
按持股比例计算的净资产份额	4,064,768.51	4,166,269.64	-1,342,888.25	198,205.58	334,047,454.34	340,138,986.35
调整事项	-	-	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	-	4,166,269.64	-	198,205.58	334,047,454.34	340,138,986.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
营业收入	-	-	16,892.45	6,651.28	-	125,477,993.86
净利润	-207,145.17	-1,055,104.39	-5,136,979.43	-4,772,190.24	-23,428,969.28	8,749,749.95
终止经营的净利润	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-207,145.17	-1,055,104.39	-5,136,979.43	-4,772,190.24	-23,428,969.28	8,749,749.95
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-

7 在其他主体中权益的披露(续)

7.3.3 重要联营企业的主要财务信息

项 目	合肥中闻金泰半导体投资有限公司		上海小魅科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	210,885,060.60	-	580,244,612.32	3,760,313.31
非流动资产	6,813,639,536.99	-	322,454,921.69	-
资产合计	7,024,524,597.59	-	902,699,534.01	3,760,313.31
流动负债	4,190,775,075.08	-	904,495,003.82	530,353.10
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	4,190,775,075.08	-	904,495,003.82	530,353.10
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	2,833,749,522.51	-	-1,795,469.81	3,229,960.21
按持股比例计算的净资产份额	838,223,108.76	-	-888,847.33	3,229,960.21
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	838,223,108.76	-	3,727,444.11	3,229,960.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用
营业收入	-	-	1,224,703.26	2,757,366.08
净利润	-48,750,477.49	-	-12,125,430.02	229,960.21
终止经营的净利润	不适用	-	不适用	不适用
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-48,750,477.49	-	-12,125,430.02	229,960.21
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

7 在其他主体中权益的披露 (续)

注 1: 对上海小魅长期股权投资账面价值与上海小魅净资产*持股比例的差异是: 本期公司对小魅科技丧失控制权, 在丧失控制权日剩余长期股权投资成本按照公允价值重新计量后与长投账面价值的差额。

注 2: 对黄石中茵昌盛长期股权投资账面价值与黄石中茵昌盛净资产*持股比例的差异是: 本期对黄石中茵昌盛的长期股权投资划分至持有待售资产。

注 3: 上海联天科技有限公司本期末净资产份额与长期股权投资账面价值差异、权益法核算确认投资收益与净利润*持股比例差异为: 本期超额亏损, 公司不存在对联天科技的长期应收款, 将长期股权投资账面价值减记至 0 为限。

7.4 重要的共同经营

报告期内不存在共同经营的业务。

7.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内不存在结构化主体。

8 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括: 货币资金、应收票据、应付票据、应收账款、预付账款、其他应收款、其他流动资产、因经营产生的其他金融负债(如应付款项)等, 这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供资金。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

本公司期初、期末金融工具变动情况如下:

项 目	期末金额	期初金额
金融资产		
货币资金	1,903,205,264.53	936,030,558.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
应收票据	256,651,944.00	680,299,073.36
应收账款	4,831,678,582.90	1,991,126,792.70
预付款项	35,030,018.09	29,510,097.76
其他应收款	42,679,466.02	534,597,364.95
其他流动资产	262,507,622.42	180,510,007.90
可供出售金融资产	50,750,756.87	50,750,756.87
金融资产合计	7,382,503,654.83	4,402,824,652.18
金融负债		
短期借款	1,999,807,086.74	858,769,725.85
应付票据	2,106,518,140.41	1,862,322,387.97
应付账款	5,981,439,119.89	2,348,566,208.65
预收款项	755,412,845.93	780,394,243.48
其他应付款	345,144,397.51	993,671,136.91
一年内到期的非流动负债	123,264,944.08	178,690,306.92
长期应付款	48,343,223.51	-
金融负债合计	11,359,929,758.07	7,022,414,009.78

8 与金融工具相关的风险

8.1 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。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策, 需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外, 本公司对应收账款余额进行持续监控, 以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司金融资产包括货币资金及应收账款等, 这些金融资产的信用风险源自交易对手违约, 最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司与客户间的交易条款以货到并开票后按约定账期付款方式为主。

货币资金主要存放在国有信用评级较高的金融机构, 风险极低; 其他流动资产主要为购买的银行非保本浮动收益型理财产品, 风险敞口很小。合并资产负债表中应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末, 本公司的应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款合计占资产总额的 30.49%(上年末为 29.64%), 且应收票据主要是兴实保理收到的商业承兑汇票, 均在正常的保理借款期限内未逾期, 应收账款、预付账款、其他应收款主要为 1 年以内, 本公司并未面临重大信用风险。本公司因应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款产生的信用风险敞口参见“附注 5.2、附注 5.3、附注 5.4、附注 5.6”的披露。

8.2 流动性风险

流动风险, 是指企业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。公司的生产模式主要为以销定产, 根据生产情况安排对外采购, 结合客供材料的情况合理安排自行采购的规模, 以最大程度降低流动性风险。

本公司期末流动比率为 0.90 (上年末为 1.05), 由此可见, 本公司流动性充足, 流动性短缺的风险较小。

8.3 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, 包括汇率风险、利率风险等风险。

1、汇率风险

截止期末, 本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见“附注 5.54”外币货币性项目。

公司根据市场汇率变化, 通过控制外币资产及负债的规模等方式最大程度降低外汇风险。

2、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。

截止期末, 公司有息负债情况如下:

项 目	期末金额	期初金额
浮动利率带息债务	1,400,731,837.27	620,000,000.00
其中: 一年内到期的非流动负债	118,332,613.76	160,000,000.00
长期借款	-	-
短期借款	1,234,056,000.00	460,000,000.00
长期应付款	48,343,223.51	-
固定利率带息债务	765,751,086.74	412,735,533.47
合 计	2,166,482,924.01	1,032,735,533.47

9 公允价值的披露

9.1 采用公允价值计量的财务报表项目。

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
(一) 可供出售金融资产	-	-	750,756.87	750,756.87
权益工具投资	-	-	750,756.87	750,756.87

9.2 持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司期末按公允价值计量的可供出售金融资产系公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司对嘉兴集成电路设计创业中心有限公司(以下简称“集成电路公司”)的股权投资, 截止2015年12月31日持股比例19.50%, 由于该股权投资没有活跃市场定价, 公司在对其公允价值计量时主要参考集成电路公司的内部财务数据, 截止2015年12月31日集成电路公司连续亏损超过12个月, 按持股比例计算的亏损金额超过公司投资成本的50%, 公司认为该可供出售金融资产的公允价值发生严重下降, 预期该下降趋势是非暂时性的, 认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认为2015年当期减值损失。2018年度集成电路公司实现净利润940,632.44元, 按间接持股比例计算公司所有者应享有的净利润为183,423.33元, 公司认为该可供出售金融资产的公允价值未发生明显变动, 本期不确认该可供出售金融资产的公允价值变动。

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	企业实际控制人
拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司	母公司	有限责任公司	拉萨	张锦源	投资管理	14,000万元	24.16%	24.16%	张学政

本公司最终控制方是: 张学政。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见“附注: 7.1”。

10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司联营企业情况详见“附注: 7.3”。

10 关联方及关联交易

10.4 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	备注
上海联天科技有限公司	联营企业	上海闻泰持股 30%，北京车联天下信息技术有限公司持股 70%
上海乔盈酒店管理股份有限公司	公司股东控制的企业	中茵控股集团有限公司持股 76%
苏州新苏皇冠物业管理有限公司	公司股东控制的企业	西藏中茵集团有限公司持股 39%
西藏中茵集团有限公司	公司股东	持有公司股份 10.05%
黄石中茵昌盛置业有限公司	联营企业	闻泰科技持股 49%
拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司	母公司	持股闻泰科技 24.16%
柯昌维	联营企业实际控制人	持有黄石中茵置业 51%股权
苏州中茵皇冠假日酒店有限公司	公司股东控制的企业	西藏中茵集团有限公司持股 65%
昆山中茵房地产有限公司	公司股东控制的企业	西藏中茵集团有限公司 100%持股
苏州中茵天香书苑酒店有限公司	公司股东控制的企业	西藏中茵集团有限公司持股 65%
苏州皇冠置业有限公司	公司股东控制的企业	中茵控股集团有限公司 100%持股
上海小魅科技有限公司	联营企业	公司间接持股 49.505%
合肥中闻金泰半导体投资有限公司	联营企业	公司间接持股 29.58%
深圳市车联天下信息科技有限公司	联营企业	公司间接持股 11.80%
云南省城市建设投资集团有限公司	公司股东	持有公司股份超过 5%

其他说明：我们仅列举了重要的、与本公司及本公司的子公司有直接业务往来的关联方。

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海乔盈酒店管理有限公司	酒店管理费	2,617,518.73	9,967,066.89
苏州新苏皇冠物业管理有限公司	物业管理费	1,144,213.29	4,827,156.47

10.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市车联天下信息科技有限公司	销售货物	10,174,589.91	2,872,626.31

10.5.1.3 支付资金占用利息情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西藏中茵集团有限公司	利息支出	33,083,497.56	85,707,234.98
拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司	利息支出	4,619,415.99	-
云南省城市建设投资集团有限公司	利息支出	4,200,000.00	-

10.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

10.5.3 关联租赁情况

报告期内不存在关联租赁情况。

10 关联方及关联交易

10.5.4 关联担保情况

(1) 公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司与中国工商银行嘉兴分行签订授信协议, 授信期限为2017年2月28日至2021年3月26日, 由闻泰科技股份有限公司提供担保, 截止2018年12月31日, 该授信合同下借款余额为20,700万元。

(2) 公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司与平安银行杭州分行签订授信协议, 授信额度40,000万元, 授信期限为2018年3月28日至2019年3月28日。由闻泰科技股份有限公司提供担保, 截止2018年12月31日, 该授信合同下已无借款。

(3) 公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司与中国银行南头支行签订授信协议, 授信额度为120,000万元, 授信期间2018年4月20日至2019年4月20日, 由闻泰科技提供担保、闻泰通讯应收账款提供质押, 截止2018年12月31日, 该授信合同下借款余额为34,900.00万元。

(4) 公司控股子公司嘉兴永瑞电子科技有限公司向中国工商银行股份有限公司嘉兴分行借款5,000万元, 本期已还2,300万元, 由闻泰通讯提供担保, 截止2018年12月31日, 借款余额为2,700万元。

(5) 公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司向中国农业银行嘉兴南湖支行借款9,000万元, 由闻泰科技提供担保, 截止2018年12月31日, 借款余额为9,000万元。

(6) 公司控股子公司Wingtech Group(HongKong) Limited向中国银行首尔分行借款3,000万美元, 由闻泰通讯提供信用证保证, 截止到2018年12月31日, 借款余额为3,000万美元。

(7) 公司控股子公司Wingtech Group(HongKong) Limited与汇丰银行签订授信协议, 授信额度2,100万美元, 以汇丰银行保单质押, 由闻泰通讯提供担保, 截止到2018年12月31日, 借款余额2,099.55万美元。

(8) 公司控股子公司Wingtech Group(HongKong) Limited以500万元美元质押, 由闻泰通讯股份有限公司担保, 向香港花旗银行取得借款, 截止2018年12月31日, 借款余额为1,500万美元。

(9) 公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司与远东国际租赁有限公司签订融资租赁合同, 由闻泰科技股份有限公司提供担保, 截止2018年12月31日, 该融资租赁合同长期应付款余额为16,667.58万元, 其中一年内到期的余额为11,833.26万元。

(10) 公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司为深圳市兴实商业保理有限公司在南洋银行深圳分行的借款提供担保, 担保金额为100,000,000.00元, 担保截止日为2019/6/3日, 截止到2018年12月31日, 深圳市兴实商业保理有限公司在该银行已无余额。

(11) 公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司为嘉兴永瑞电子科技有限公司在农业银行嘉兴南湖支行的借款提供担保, 担保金额为19,843,035.67元, 担保期限为2016/12/24至2019/11/24, 截止到2018年12月31日, 嘉兴永瑞电子科技有限公司在该银行已无余额。

10.5.5 关联方资金拆借

10.5.5.1 向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期拆入	本期减少	期末余额
西藏中茵集团有限公司注(1)	692,041,836.92	85,259,933.48	724,705,900.00	52,595,870.40
拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司	-	375,319,416.00	325,319,415.99	50,000,000.01

10 关联方及关联交易(续)

10.5 关联交易情况(续)

关联方	期初余额	本期拆入	本期减少	期末余额
合肥中闻金泰 半导体投资有 限公司	-	180,000,000.00	-	180,000,000.00
上海小魅科技 有限公司	-	580,000,000.00	-	580,000,000.00

(1) 2017年1月5日, 徐州中茵与苏州中茵集团有限公司(现改名为西藏中茵集团有限公司)签订借款协议, 约定自2017年1月1日起, 徐州中茵向苏州中茵集团的借款, 借款利率由银行同期贷款利率改为11.15%, 借款期限展期为2017年1月1日至2018年12月31日止。2018年度, 徐州中茵合计应付关联方西藏中茵利息35,259,933.48元。截止2017年12月31日, 徐州中茵向西藏中茵集团借款账面余额: 52,595,870.4元。其中应付本金余额: 52,595,870.4元, 应付利息余额: 0.00元。

10.5.5.2 向关联方拆出资金

关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额
黄石中茵昌盛 置业有限公司	322,324,042.50	-	321,834,042.50	490,000.00
上海小魅科技 有限公司	-	511,137,801.78	-	511,137,801.78
蓬莱市玉斌矿 山机械配件有 限公司	-	5,720,000.00	-	5,720,000.00

10.5.6 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内不存在关联方资产转让、债务重组情况。

10.5.7 关键管理人员报酬(税前)(单位: 万元)

姓名	职务	本期	上期
张学政	董事长, 董事	180.00	170.00
张秋红	董事	51.21	57.82
徐庆华	董事	140.00	130.00
王艳辉	独立董事	10.00	7.50
肖建华	独立董事	10.00	-
茅树捷	监事长	8.00	45.00
韦荣良	职工监事	46.40	40.00
陈建	监事	34.78	33.00
曾海成	财务总监	42.39	48.13
周斌	董秘	39.36	44.07
合计		562.14	575.52

10.5.8 本期内, 不存在其他关联交易。

10 关联方及关联交易 (续)

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末 账面余额	期初 账面余额
应收账款	上海小魅科技有限公司	2,560.32	-
预收账款	上海小魅科技有限公司	1,700,000.00	-
应收账款	深圳市车联天下信息科技有限公司	4,781,033.12	2,351,051.06
其他应收款	黄石中茵昌盛置业有限公司	490,000.00	322,324,042.50
其他应收款	江苏中茵大健康产业园发展有限公	4,393.00	3,399.00
其他应收款	拉萨经济技术开发区闻天下投资有	46,922.00	46,922.00
其他应收款	苏州皇冠置业有限公司	72,105.12	-

10.6.2 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	上海乔盈酒店管理有限公司	171,151.75	182,205.31
其他应付款	西藏中茵集团有限公司(本金)	52,595,870.40	692,041,836.92
其他应付款	苏州新苏皇冠物业管理有限公司徐 州分公司	4,506,439.06	5,483,198.11
其他应付款	苏州中茵天香书苑酒店有限公司	153,400.75	412,441.36
其他应付款	合肥中闻金泰半导体投资有限公司	180,000,000.00	-
其他应付款	上海小魅科技有限公司	68,863,180.00	-
其他应付款	云南省城市建设投资集团有限公司	48,050,000.00	-
划分为持有待售 负债	云南省城市建设投资集团有限公司	147,856,988.59	-
其他应付款	苏州皇冠置业有限公司	-	105,411.00
其他应付款	柯昌维	-	102,285,030.00

10.7 关联方承诺

关联方承诺详见附注“12.1 重要承诺事项”之“2、已签订的正在或准备履行的物业管理合同及财务影响”、“3、其他重大财务承诺事项”。

11 股份支付

报告期内未发生与股份支付相关的业务。

12 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

1、已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

(1) 公司控股子公司徐州中茵置业有限公司与中亿丰建设集团股份有限公司于2014年6月24日签订南郊中茵城项目施工总承包合同, 约定合同价款为50,000.00万元, 截至2018年12月31日, 公司已经支付30,978.18万元;

(2) 公司控股子公司徐州中茵置业有限公司与中国江苏国际经济技术合作集团有限公司于2015年5月18日签订南郊中茵城项目-机电安装合同, 约定合同价款为3,828万元, 截至2018年12月31日, 公司已经支付2,048.19万元;

12 承诺及或有事项 (续)

12.1 重要承诺事项 (续)

(3) 公司控股子公司淮安中茵置业有限公司与江苏弘扬建设工程有限公司于2016年12月28日签订翰林花园三期、四期项目总承包合同, 约定合同价款为15,000.00万元, 截至2018年12月31日, 公司已经支付9,144.51万元。

2、已签订的正在或准备履行的物业管理合同及财务影响

(1) 公司控股子公司徐州中茵置业有限公司与西藏中茵集团有限公司控股子公司苏州新苏皇冠物业管理有限公司以当地物业管理费标准, 签订空置房物业管理合同, 本年度共发生空置房物业管理费及保安保洁费等人民币3,492,606.61元;

(2) 公司控股子公司淮安中茵置业有限公司与西藏中茵集团有限公司控股子公司苏州新苏皇冠物业管理有限公司在本年度发生空置房物业管理费人民币296,922.15元;

12.2 或有事项

1、截至2018年12月31日, 公司需要披露的未决诉讼或仲裁情况:

武汉赫天光电案件: 2018年9月7日武汉赫天光电股份有限公司起诉闻泰通讯股份有限公司, 诉讼请求有: (1) 要求闻泰赔偿物料损失2,740,301.53元以及资金占用费69,535.15元; (2) 要求闻泰返还50万元质量保证金, 并赔偿资金占用费6,222.92元; (3) 要求闻泰承担案件受理费、保全费等全部诉讼费用。因武汉赫天光电申请法院进行诉前财产保全, 2018年10月13日公司资金共计3,300,000.00元被法院冻结。2018年11月15日闻泰通讯提起反诉, 要求赫天赔偿延迟交付违约金、退回质量问题产品货款、场地占用费等合计21,531,951.00元, 并申请法院进行诉前保全。目前公司正准备诉讼材料, 等法院开庭通知。

徐州和平饭店有限公司诉徐州中茵置业有限公司案: 2018年5月14日, 徐州和平饭店有限公司(简称和平饭店)向徐州市云龙区人民法院起诉徐州中茵违反双方签署的《拆迁补偿安置协议》, 要求被告支付违约金及罚息合计8,538,721.74元, 并承担案件受理费; 目前公司正在收集证据并已聘请律师应诉。

2、公司与其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截至2018年12月31日, 公司为购买商品房业主的商业按揭贷款提供担保的余额为111.75万元, 担保金额为贷款本金、利息(包括罚息)及银行为实现债权而发生的相关费用, 担保金额随着借款人逐期还款而相应递减。担保期限自业主与银行签订的借款合同生效之日起, 至本公司为业主办妥所购住房的《房屋所有权证》并办妥房屋抵押登记, 将《房屋所有权证》等房屋权属证明文件交银行保管之日止。根据公司历年由于担保连带责任而发生损失的历史数据分析, 该项担保对本公司的财务状况无重大影响;

(2) 截至2018年12月31日, 公司为购买商品房业主的公积金按揭贷款提供担保的余额为461.00万元。保证责任为借款人的贷款本金、利息(包括罚息)及公积金管理中心实现债权发生的有关费用, 保证期限从借款合同生效之日起, 至公司为借款人办妥所购住房的《房屋所有权证》, 并办妥房屋抵押登记, 将《房屋所有权证》等房屋权属证明文件交贷款银行保管为止。根据公司历年由于担保连带责任而发生损失的历史数据分析, 该项担保对本公司的财务状况无重大影响。

13 资产负债表日后事项

13.1 重要的非调整事项

报告期内, 公司不存在重要的非调整事项。

13 资产负债表日后事项(续)

13.2 销售退回

截至本财务报表报出日, 本公司不存在重要的销售退回事项。

13.3 其他资产负债表日后事项说明

13.3.1 期后担保情况:

①公司于 2019 年 2 月 18 日召开了公司 2019 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于为子公司提供担保的议案》: 为支持公司业务发展、保证公司经营活资金需求, 闻泰科技股份有限公司(以下简称“公司”)拟为全资子公司提供担保, 包括公司为闻泰通讯股份有限公司(以下简称“闻泰通讯”)、闻泰科技(无锡)有限公司(以下简称“无锡闻泰”)、上海中闻金泰资产管理有限公司(以下简称“上海中闻金泰”)及本次担保额度期限内新设立全资子公司, 闻泰通讯拟为其全资子公司 WINGTECH MOBILE COMMUNICATIONS(INDIA) PRIVATE LIMITED(以下简称“印度闻泰”), 担保额度分别为 20 亿元、20 亿元、35 亿元、5 亿元、0.8 亿元, 合计不超过人民币 80.8 亿元(或等值外币, 下同)的融资提供连带责任保证担保, 该额度期限自股东大会审议通过本议案之日起至 2021 年度股东大会召开之日止, 上述担保用于申请综合授信额度及日常经营和融资需要等, 具体融资及担保金额根据子公司运营资金及各机构实际审批的额度确定。

②35 亿元并购贷款担保: 2019 年 1 月 29 日, 公司控股子公司上海中闻金泰资产管理有限公司向兴业银行上海分行借款 35 亿元, 用于支付“目标企业”股权认购款。该借款由上海中闻金泰资产管理有限公司、合肥广芯半导体产业中心(有限合伙)、闻泰科技股份有限公司提供非上市公司股权质押担保, 拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司提供上市公司股票质押担保, 合肥中闻金泰半导体投资有限公司提供质押担保, 张学政、刘小静、闻泰科技股份有限公司提供保证担保。截止报告出具日, 借款余额为 35 亿元。

13.3.1 期后成立子公司情况

①WINGTECH MOBILE COMMUNICATIONS(INDIA)PRIVATELIMITED

注册地址: B-32 sector 48,, Near anytime fitness Gym, NOIDA, Gautam Buddha Nagar, Uttar Pradesh, India

法定代表人: 颜运兴

经营范围: 生产和销售通信终端产品及其配件, 移动通信交换设备, 数字集群系统设备, 半导体, 车载电子产品, 电子元件及其材料, 智能设备和网络设备; 开发和销售电子软件产品; 自有房屋租赁; 从事进出口业务(不包括进口商品的分销业务, 以及国家限制和禁止的危险化学品和前体化学品)。(依法经过项目主体审批, 经有关部门批准后方可开展经营活动)。

成立日期: 2019 年 1 月 11 日

注册资本: 10 万印度卢比

与本公司的关系: 本公司持有闻泰通讯 100%股权, 闻泰通讯持有印度闻泰 100%股权。

②闻泰科技(无锡)有限公司

公司性质: 有限责任公司

注册地址: 无锡市新吴区和风路 26 号汇融商务广场 G 栋(2 号楼)202

法定代表人: 肖学兵

成立日期: 2019 年 1 月 18 日

注册资本: 800.00 万人民币

经营范围: 电子产品、通信终端产品及其配件、移动通信交换设备、数字集群系统设备、半导体、电子元器件、智能设备、网络设备的研发、生产、销售; 软件的开发与销售; 智能科技、网络科技、电子科技、通信科技、计算机软硬件专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务; 计算机维护; 弱电工

程设计安装; 网络工程的施工; 计算机系统集成; 网页设计; 电脑图文设计; 通信设备的开发与销售。(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)

与本公司的关系: 本公司持有无锡闻泰 100%股权。

14 其他重要事项

14.1 前期会计差错更正

本期内, 公司不存在应当披露的前期会计差错更正事项。

14.2 债务重组

本期内, 公司不存在应当披露的重要债务重组事项。

14.3 资产置换

本期内, 公司不存在应当披露的资产置换事项。

14.4 年金计划

本期内, 公司不存在应当披露的企业年金计划

闻泰科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14 其他重要事项(续)

14.5 终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于公司所有者的 终止经营利润
拟处置子公司	600,289,653.25	73,017,573.35	59,076,356.42	16,943,429.92	42,132,926.50	32,398,047.45
拟处置权益法核算的 长期股权投资	-	-	-	-	-101,501.13	-101,501.13
拟处置慈湖项目资产	-	-	-	-	-6,419,792.77	-6,419,792.77
合计	600,289,653.25	73,017,573.35	59,076,356.42	16,943,429.92	35,611,632.60	25,876,753.55

序号	拟处置资产名称	预计处置收入	账面价值	处置损益	所得税费用	处置净损益	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	本期终止经营利润	上期终止经营利润
1	磁湖项目资产		674,253,335.22				-	-	-	-6,419,792.77	-12,909,327.35
2	黄石中茵昌盛置业有限公司 49%股权		4,064,768.51				-	-	-	-101,501.13	-517,001.15
3	黄石中茵托尼洛兰博基尼酒店有限公司 100%股权		-69,277,947.75				8,506,650.81	-1,160,164.25	-	-9,042,486.63	-9,871,977.46
4	徐州中茵置业有限公司 88.5913%股权	1,595,723,201.63	1,022,053,995.60	13,435,905.00	-	13,435,905.00	501,690,208.64	-704,227.18	-550,259,933.48	85,328,589.27	29,494,476.79
5	江苏中茵大健康产业园发展有限公司 100%股权		-11,697,167.28				-161,178.58	-85,309.33	-	-4,020,982.50	-4,403,411.56
6	淮安中茵置业有限公司 100%股权		-47,099,777.00				23,041,102.48	-377,250.00	-	-30,631,505.16	-28,647,842.30
7	林芝中茵商贸发展有限公司 100%股权		9,990,089.32				-188.48	-	-	499,311.52	-0.62
	合计	1,595,723,201.63	1,582,287,296.62	13,435,905.00	-	13,435,905.00	533,076,594.87	-2,326,950.76	-550,259,933.48	35,611,632.60	-26,855,083.65

14 其他重要事项(续)

14.6 分部信息

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略, 因此, 本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动, 分别评价其经营成果, 以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司有3个报告分部, 其分类与内容如下:

电子设备制造业务分部: 主要从事以智能手机为主的移动互联网设备产品的研发与制造业务, 主要经营主体为闻泰通讯股份有限公司。

房地产及酒店配套业务分部: 主要从事房地产开发经营, 物业管理, 酒店投资及酒店管理, 主要经营主体为闻泰科技股份有限公司、徐州中茵、淮安中茵、黄石酒店、徐州久怡等。

投资管理业务分部: 主要从事投资管理, 主要经营主体为嘉兴中闻天下投资有限公司等。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定; 资产根据分部的经营进行分配, 负债根据分部的经营进行分配; 营业费用包括营业成本、营业税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用及资产减值损失。

报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

本期及期末分部信息列示如下:

项 目	电子设备制造业务分部	房地产及酒店配套业务分部	投资管理业务分部	分部间抵销	合 计
对外交易收入	16,733,866,151.85	601,242,034.20	-	-	17,335,108,186.05
分部间交易收入	-	-	-	-	-
营业费用	16,426,093,696.53	789,531,677.27	604,141.17	-	17,216,229,514.97
分部利润	307,772,455.32	-188,289,643.07	-604,141.17	-	118,878,671.08
其他损益	5,873,734.66	-142,564,834.58	-6,884,331.24	88,344,579.19	-55,230,851.97
利润总额	313,646,189.98	-330,854,477.65	-7,488,472.41	88,344,579.19	63,647,819.11
	-	-	-	-	-
资产总额	12,511,581,900.45	9,222,435,208.08	2,860,790,568.96	-7,652,616,167.22	16,942,191,510.27
负债总额	10,428,437,912.22	5,037,636,609.38	1,202,507,711.30	-3,457,330,347.75	13,211,251,885.15
对联营企业和合营企业的长期股权投资	3,727,444.11	4,788,832,866.34	1,998,049,420.76	-5,614,611,724.00	1,175,998,007.21
对联营和合营企业的投资收益	3,119,319.15	-6,193,033.14	-14,276,891.24	-	-17,350,605.23
非流动资产(不包括可供出售金融资产、长期股权投资和递延所得税资产)增加额	236,679,354.01	-168,746,004.69	852,500,000.00	-	920,433,349.32
资产减值损失/(转回)	55,007,837.72	129,604,695.40	520,040.00	-88,344,579.17	96,787,993.95
折旧费和摊销费	300,656,087.97	27,249,097.13	-	-	327,905,185.10

14 其他重要事项(续)

14.7 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

14.7.1 关于公司股东变动的情况:

①冯飞飞女士计划自 2018 年 10 月 26 日起 6 个月内以集中竞价、大宗交易等法律法规允许的方式减持其持有的全部闻泰科技 16,490,000 股, 占闻泰科技总股本的 2.59%。其中采取集中竞价交易方式减持股份数不超过闻泰科技股份总数的 2%, 即 12,745,328 股; 且在任意连续 90 日内, 减持股份的总数不超过公司股份总数的 1%, 即不超过 6,372,664 股; 剩余股份将采取大宗交易方式进行减持(若此期间闻泰科技有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项的, 减持股份数、股权比例将相应进行调整)。上述减持数量将与一致行动人合并计算。具体减持价格均按市场价格确定。详见公司发布的《股东减持股份计划公告》(公告编号: 临 2018-079)。

公司于 2019 年 1 月 25 日收到冯飞飞女士的《关于股份减持计划进展的告知函》, 截至本报告日, 冯飞飞女士通过集中竞价的交易方式累计减持 2,438,900 股, 占公司总股本的 0.38%, 本次减持计划期间已经过半。截至本报告日, 冯飞飞女士持有公司股份 14,051,100 股, 占公司总股本的 2.20%, 本次减持计划尚未实施完毕。

②2018 年 9 月 14 日, 经过西藏中茵与云南融智双方协商, 西藏中茵与云南省城市建设集团有限公司(以下简称“云南省城投”)签署了《关于闻泰科技股份转让协议》(以下简称“本股份转让协议”), 约定西藏中茵将其所持公司无限售流通股 50,000,000 股转让给云南省城投。云南省城投间接控股云南融智, 截至本报告日, 云南融智持有公司无限售流通股 31,863,321 股, 占公司股份的 5%。故本次股份转让后, 云南省城投将直接或者间接持有闻泰科技无限售流通股股份 81,863,321 股, 占闻泰科技总股本的 12.846%, 为闻泰科技持股 5%以上股东。经双方协商确定, 本次标的股份协议转让的单价为人民币 30.5 元/股, 协议转让总价款为人民币人民币壹拾伍亿贰仟伍佰万元整(¥1,525,000,000 元)。

14.7.1 本期重要交易合同完成情况

①2018 年 4 月 22 日, 合肥中闻金泰、云南省城投、上海矽胤组成联合体确定为《安世半导体部分投资份额退出项目成交公告》的受让方, 于 2018 年 5 月 2 日, 与交易对方合肥芯屏签署了《产权转让合同》, 以交易对价 1,143,500 万元收购合肥广芯半导体产业中心(有限合伙) 493664.630659 万元人民币基金份额; 并于 2018 年 4 月 11 日和 2018 年 5 月 9 日现金支付第一笔 50%的转让价款及相关费用 57.597425 亿元, 其中 57.175 亿元为第一笔转让价款, 剩余款项为履约保证金及相关费用。2019 年 1 月 29 日, 合肥芯屏出具了《关于同意延期付款的确认函》: 合肥中闻金泰、云南城投、上海矽胤于 2019 年 2 月 20 日前支付《产权转让合同》项下全部剩余转让价款之前提下, 合肥芯屏同意继续按照《产权转让合同》约定履行相关权利义务。

截止本报告出具日, 公司已支付剩余转让款。2019 年 2 月 28 日, 合肥中闻金泰收购合肥广芯 493664.630659 万元人民币基金份额已完成工商登记。

②2018 年 10 月 24 日, 建广资产、合肥建广、智路资本、小魅科技签署《资产收购协议》, 就小魅科技以现金方式购买建广资产、合肥建广、智路资本持有的安世半导体相关权益事宜进行了约定, 总对价为 321,110 万元。该协议自各方签署之日起生效。

2018 年 12 月 23 日签订了《GP 资产收购协议之补充协议》, 建广资产转让的安世半导体权益不再包括建广资产持有的合肥广韬、宁波广宜、宁波益穆盛 3 只境内基金的 GP 财产份额及相关权益, 交易总对价从 321,110 万元变更为 311,800 万元, 调减金额 9,310 万元, 调减金额 9,310 万元将直接从原协议最后一期付款中扣除。

公司已于 2018 年支付第一笔交易对价 32,111.00 万元; 2019 年 1 月 2 日支付第二笔交易对价 64,222.00 万元, 2019 年 2 月 1 日支付第三笔交易对价 32,111.00 万元。

14 其他重要事项(续)

14.7 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项(续)

③2018年10月24日, 闻泰科技和建广资产与宁波圣盖柏、京运通、谦石铭扬、肇庆信银分别签署了《LP资产收购协议》, 拟通过支付现金的方式收购宁波圣盖柏、京运通、谦石铭扬、肇庆信银持有的境内基金LP份额, 交易对价308,241.54万元; 上市公司拟通过发行股份及支付现金的方式收购德信盛弘持有的境内基金LP份额, 交易对价91,500.00万元, 其中现金支付50,000.00万元, 股份支付41,500.00万元; 以上5只基金LP交易对价合计399,741.54万元, 其他审批程序已执行完毕。公司于2018年12月26日支付了首期款32,824.154万元, 资金来源为合肥中闻金泰提供借款1.8亿元, 剩余资金来源为公司自有资金短期拆借。合肥中闻金泰于2018年12月向闻泰科技借出18,000万元借款, 2019年合肥中闻金泰向闻泰科技新增借款合计148,241,540.00元, 截止审计报告日, 合肥中闻金泰向闻泰科技累计借出328,241,540.00元。

④2018年11月30日, 闻泰科技分别与各发行股份购买资产交易对方国联集成电路、格力电器、鹏欣智澎及其关联方、智泽兆纬、云南省城投、上海矽胤、珠海融林签署了《发行股份购买资产协议》, 通过股份支付的方式收购云南省城投、西藏风格、西藏富恒、鹏欣智澎、国联集成电路、格力电器、智泽兆纬持有的合肥中闻金泰股权及珠海融林、上海矽胤持有的合肥广讯的LP财产份额, 交易总对价为954,092.66万元, 经各方协商, 本次发行价格为24.68元/股, 不低于定价基准日前60个交易日公司股票交易均价的90%。

上述发行价格的最终确定尚需经公司股东大会批准, 并经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)核准。

⑤2018年10月24日, 小魅科技、智路资本、闻泰科技与Huarong Core WinFund、Bridge Roots Fund、Pacific Alliance Fund签署了《境外LP资产收购协议》, 收购Huarong Core WinFund、Bridge Roots Fund、Pacific Alliance Fund持有的JWCapital财产份额, 交易总对价82,350万美元, 在闻泰科技取得安世半导体控制权后, 将通过其指定的境外关联方收购或回购Bridge Roots Fund、Huarong CoreWin Fund、Pacific Alliance Fund持有的境外基金LP份额, 上市公司于协议签署后的30个交易日内向上述交易对方支付交易总对价的10%作为预付款。截止报告出具日, 公司通过境外孙公司WINGTECHGROUP (HONGKONG) LIMITED代小魅科技向Bridge Roots Fund、Huarong CoreWin Fund、Pacific Alliance Fund于2018年12月28日支付7,447.5万美元, 2019年1月2日支付剩余首期款787.5万美元, 共计支付10%的首期款8,235万美元。

⑥2018年12月24日, 公司通过股东大会审议, 公司全资子公司上海中闻金泰资产管理有限公司(以下简称“上海中闻金泰”)拟对合肥中闻金泰半导体投资有限公司(以下简称“合肥中闻金泰”)增资58.525亿元(其中50亿元为现金出资, 8.525亿元为债权出资)用于支付合肥芯屏产业投资基金(有限合伙)(以下简称“合肥芯屏”)持有的合肥广芯半导体产业中心(有限合伙)(以下简称“合肥广芯”)493,664.630659万元人民币财产份额(以下简称“标的资产”)的第二笔转让价款, 取得对合肥中闻金泰的控股权, 并由合肥中闻金泰完成标的资产收购。就转让价款不足部分, 公司在保持上海中闻金泰对合肥中闻金泰控制权的前提下通过引入投资人增资等方式进行筹集。

2018年12月, 根据合肥中闻金泰《股东会决议》, 全体股东一致同意作出决议如下: 为收购安世半导体相关权益之目的, 同意在公司目前注册资本288,250万元基础上, 新增注册资本共997,750万元(以下简称“本次增资”), 其中: (1) 无锡国联集成电路投资中心(有限合伙)、珠海格力电器股份有限公司、深圳市智泽兆纬科技有限公司以现金方式分别认缴出资300,000万元、88,500万元、8,000万元; (2) 西藏风格投资管理有限公司、西藏富恒投资管理有限公司、上海鹏欣智澎投资中心(有限合伙)以其对公司的债权分别认缴出资35,000万元、

闻泰科技股份有限公司
2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

35,000万元、31,500万元。同意公司与各增资方签署增资协议; (3) 上海中闻金泰资产管理有限公司以现金方式认缴414,500万元、以其对公司的债权认缴85,250万元。本次增资后上海中闻金泰对合肥中闻金泰的持股比例变更为45.49%, 成为合肥中闻金泰第一大股东, 由上海中闻金泰实际控制合肥中闻金泰, 相关工商变更手续已于2019年2月14日完成。合肥中闻金泰于2019年2月纳入公司合并范围。

截止本报告出具日, 合肥中闻金泰收到的增资款情况如下:

股东	增资前(万元)	增资后(万元)	增资款到款情况		增资款类型
			2018年收到的增资款(万元)	2019年收到的增资款(万元)	
云南省城市建设投资集团有限公司	101,500.00	101,500.00	-	-	-
上海中闻金泰资产管理有限公司(闻泰子公司)	85,250.00	585,000.00	85,250.00	414,500.00	债转股
西藏富恒投资管理有限公司	35,000.00	70,000.00	35,000.00	-	债转股
西藏风格投资管理有限公司	35,000.00	70,000.00	35,000.00	-	债转股
上海鹏欣智澎投资中心(有限合伙)	31,500.00	63,000.00	31,500.00	-	债转股
无锡国联集成电路投资中心(有限合伙)	-	300,000.00	100,000.00	200,000.00	资本金
珠海格力电器股份有限公司	-	88,500.00	-	88,500.00	资本金
深圳智泽兆纬科技有限公司	-	8,000.00	8,000.00	-	资本金
合计	288,250.00	1,286,000.00	294,750.00	703,000.00	

注: 上述2018年收到的增资款均在2019年2月14日完成债转股等工商变更手续, 在2019年确认为合肥中闻金泰的实收资本。

⑦2018年12月, 合肥中闻金泰半导体投资有限公司与上海小魅科技有限公司、闻泰科技股份有限公司签订《借款协议》, 由合肥中闻金泰向小魅科技、闻泰科技提供借款, 借款额度不超过22亿元人民币, 用于支付收购Nexperia Holding B.V.上层基金GP份额的转让价款和LP份额的预付款。

合肥中闻金泰于2018年12月向闻泰科技借出18,000万元借款, 2019年合肥中闻金泰向闻泰科技新增借款合计148,241,540.00元, 截止审计报告日, 合肥中闻金泰向闻泰科技累计借出328,241,540.00元。

2018年12月, 合肥中闻金泰向小魅科技提供借款90,000万元; 2019年合肥中闻金泰向小魅科技新增借款96,444.00万元, 截止本报告出具日, 合肥中闻金泰累计向小魅科技提供借款186,444.00万元。

各方同意, 在借款期限内, 且中国证监会审核通过丙方发行股份及支付现金购买安世集团控制权之重大资产重组的前提下, 合肥中闻金泰甲方有权将截至转股日向小魅科技乙方提供的用于支付GP份额转让价款的12.8444亿元借款按照1:1的比例转为小魅科技乙方的新增注册资本。小魅科技应在收到合肥中闻金泰发出的行权通知后20个工作日内协助合肥中闻金泰办理转股所涉工商变更登记手续, 从而使合肥中闻金泰成为小魅科技的股东。

⑧上海中闻金泰资产管理有限公司与兴业银行股份有限公司上海分行签订《并购借款合同》, 合同约定上海中闻金泰向兴业银行借款35亿元, 借款专项用于支付目标企业股权认购款, 借款期限5年, 自2019年1月30日至2024年1月29日, 放款日期以借款凭证所记载的实际放日为准, 借款率7.5%。

⑨2019年1月, 拉萨闻天下与闻泰科技签订《借款协议》, 闻泰科技向拉萨闻天下借款金额不超过6.5亿元, 借款期限为3年, 利率4.35%, 2018年闻天下向闻泰科技支付借款5,000万元, 2019年1月, 拉萨闻天下向闻泰科技支付借款6亿元, 累计支付借款6.5亿元;

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款分类披露:

类别	期末金额					期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	322,324,042.50	46.31	-	-	322,324,042.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,426,611,316.53	99.97	71,569,504.32	5.02	1,355,041,812.21	373,641,334.52	53.69	18,911,197.38	5.06	354,730,137.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	490,000.00	0.03	490,000.00	100.00	-	-	-	-	-	-
合计	1,427,101,316.53	100.00	72,059,504.32	5.05	1,355,041,812.21	695,965,377.02	100.00	18,911,197.38	2.72	677,054,179.64

期末其他应收款中, 不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,426,308,534.60	71,315,426.73	5.00	373,351,813.52	18,667,590.68	5.00
1至2年	13,260.93	1,326.09	10.00	-	-	-
2至3年	-	-	-	35,350.00	7,070.00	20.00
3至4年	35,350.00	10,605.00	30.00	24,049.00	7,214.70	30.00
4至5年	24,049.00	12,024.50	50.00	1,600.00	800.00	50.00
5年以上	230,122.00	230,122.00	100.00	228,522.00	228,522.00	100.00
合计	1,426,611,316.53	71,569,504.32	5.02	373,641,334.52	18,911,197.38	5.06

确定该组合依据的说明: 确定该等其他应收款组合的依据是各个明细项目的账龄。

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款(续)

15.2.1 其他应收款分类披露(续)

期末其他应收款中，不存在按照完工百分比法或其他方法计提坏账准备的其他应收款。

15.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 53,148,306.94 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

15.2.3 本报告期末，公司无实际核销的其他应收款。

15.2.4 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末	期初
合并范围内单位往来款	223,966,966.98	373,336,988.59
关联方往来款	1,202,752,000.00	322,324,042.50
代施工单位垫付款	-	71,859.93
押金及保证金	220,000.00	220,000.00
备用金及其他往来	162,349.55	12,486.00
合 计	1,427,101,316.53	695,965,377.02

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款(续)

15.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	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	内部往来款	1,202,262,000.00	1年以内	84.25	60,113,100.00
第二名	内部往来款	223,966,966.98	1年以内	15.69	11,198,348.35
第三名	保证金	490,000.00	1-2年	0.03	490,000.00
第四名	其他	220,000.00	5年以上	0.02	220,000.00
第五名	内部往来款	72,105.12	1年以内	0.01	3,605.26
合计		<u>1,427,011,072.10</u>		<u>100.00</u>	<u>72,025,053.61</u>

15.2.6 本报告期末, 公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

15.2.7 本报告期末, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

15.2.8 本报告期末, 公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项 目	期 末			期 初		
	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	4,554,785,412.00	-	4,554,785,412.00	4,556,406,100.00	-	4,556,406,100.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	4,166,269.64	-	4,166,269.64
合 计	4,554,785,412.00	-	4,554,785,412.00	4,560,572,369.64	-	4,560,572,369.64

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初	本期增加	本期减少	期 末	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
闻泰通讯股份有限公司	2,569,366,100.00	366,419,312.00	-	2,935,785,412.00	-	-
淮安中茵置业有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-
西藏中茵矿业投资有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
林芝中茵商贸发展有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
徐州中茵置业有限公司	815,040,000.00	-	815,040,000.00	-	-	-
黄石中茵托尼洛兰博基尼酒店有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
嘉兴中闻天下投资有限公司	1,011,000,000.00	-	-	1,011,000,000.00	-	-
上海中闻金泰资产管理有限公司	-	508,000,000.00	-	508,000,000.00	-	-
合 计	4,556,406,100.00	874,419,312.00	876,040,000.00	4,554,785,412.00	-	-

15.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初	追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他权益变动	期 末	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
黄石中茵昌盛置业有限公司	4,166,269.64	-	-	-101,501.13	-4,064,768.51	-	-	-
合 计	4,166,269.64	-	-	-101,501.13	-4,064,768.51	-	-	-

15 公司财务报表项目附注(续)

15.4 营业收入及营业成本

15.4.1 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	952,380.95	-	952,381.00	-
其他业务	-	-	-	-
合 计	952,380.95	-	952,381.00	-

15.5 投资收益

项 目	本期	上期
成本法核算的长期股权投资收益	-	366,744,700.00
权益法核算的长期股权投资收益	-101,501.13	-517,001.15
处置长期股权投资产生的投资收益	-	306,308,064.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	5,318.99
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	120,941.17
理财产品投资收益	78,279.38	-
合 计	-23,221.75	672,662,023.76

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项 目	本期	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,015,069.06	-
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, 但与公司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	37,750,744.33	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	2,622,904.45	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-15,288,643.48	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,563,315.34	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,819,949.42	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减: 所得税影响额	4,340,659.24	-
减: 少数股东权益影响额(税后)	-111,059.28	-
合 计	19,613,840.32	

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	1.71	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.16	0.06	0.06

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。



闻泰科技股份有限公司

法定代表人:

张学政



主管会计工作的负责人:

常海成

会计机构负责人:

常海成

2019 年 4 月 8 日





营业执照

10-1

(副本)

统一社会信用代码 91310114084119251J

证照编号 14000000201702160296

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

执行事务合伙人 孙勇

成立日期 2013年12月2日

合伙期限 2013年12月2日至2043年12月1日

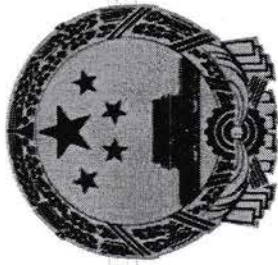
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2017年02月16日



证书序号: 000433

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

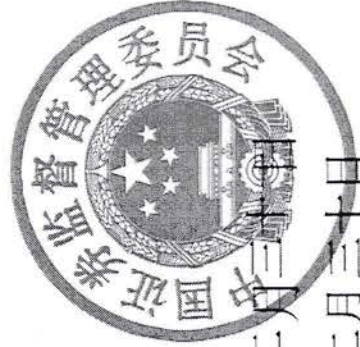
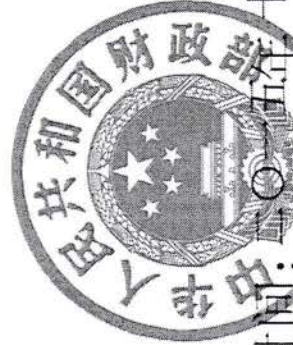
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
众华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇

证书号: 35

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

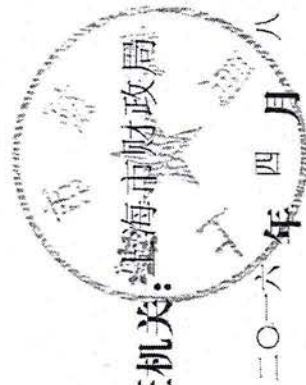
证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



证书序号: NO. 017360

说明

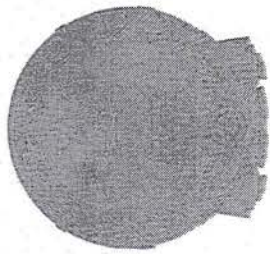
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 孙勇

办公场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000003

注册资本(出资额): 人民币5000万元整

批准设立文号: 沪财会(98)153号(转制批文 沪财会(2013)68号)

批准设立日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)

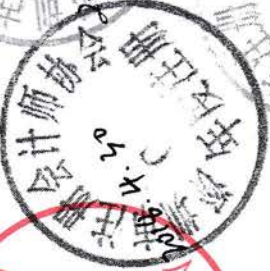




姓名 郝世明
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1967-04-21
Date of birth _____
工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合
伙)深圳分所
Working unit _____
身份证号码 220223670421361
Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

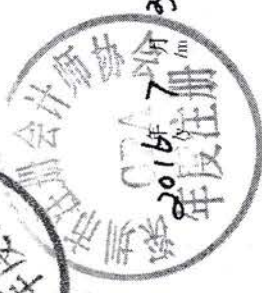
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440300480948
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 02 月 01 日
Date of Issuance





中国注册会计师协会



姓名 徐灵玲

Full name _____

性别 女

Sex _____

出生日期 1983-09-12

Date of birth _____

工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合

Working unit 伙)深圳分所

身份证号码 420583198309123424

Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号：
No. of Certificate

110002100186

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2010 年 12 月 31 日

2010 年 12 月 31 日