

维信诺科技股份有限公司 关于对深圳证券交易所 2018 年年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，无虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

维信诺科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 6 月 30 日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对维信诺科技股份有限公司 2018 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2019】第 429 号）（以下简称“《年报问询函》”）。公司董事会高度重视并认真核查，组织各相关方对《年报问询函》中涉及的问题进行逐项落实与回复，现将相关问题的回复如下：

问题 1、报告期内，你公司实现营业收入 17.78 亿元，其中“其他收入”1.75 亿元，2017 年同期为 358 万元。请说明其他收入的具体内容，并结合 2017 年的相关情况，说明报告期内其他收入大幅增长的原因和合理性。

回复：

报告期内公司实现营业收入 17.78 亿元，按产品区分，OLED 显示产品实现收入 16.02 亿元，其他类收入 1.75 亿元。其他类收入较 2017 年同期的 358 万元相比增长幅度较大，主要原因是报告期内公司处置投资性房地产，以及因合并范围变化所致。与 2017 年同期相比：

1. 报告期新增投资性房地产处置收入 130,112,200.00 元。报告期内公司完成了汕头及广州房地产的处置，将投资性房地产的处置收入 130,112,200.00 元列入其他类收入中。

2. 报告期新增北京维信诺光电技术有限公司销售收入 39,512,491.97 元。报告期内公司完成对昆山国显光电有限公司的非同一控制下企业合并，其下属公司北京维信诺光电技术有限公司纳入合并范围，分产品归类将其营业收入列入其他类收入中。

3. 报告期实现租赁收入 2,160,421.03 元，较上年同期租赁收入 3,588,442.24 元相比，减少 1,428,021.21 元。2017 年租赁收入系公司当年出租汕头房地产及广州房产的全年租赁收入。报告期内公司实现租赁收入 2,160,421.03 元，包括 2018 年 1-6 月份公司上述两地房地产租赁收入 1,831,285.70 元，以及昆山维信诺科技有限公司的厂房及设备租赁收入 329,135.33 元。

4. 报告期新增无尘服等相关收入 3,944,665.12 元。主要为公司销售给工程施工单位、设备安装调测厂商等的无尘服/无尘鞋销售收入。报告期内项目公司生产线投产试运行，因进入生产车间需要满足无尘洁净要求而向外部单位销售形成收入。

问题 2、报告期内，你公司计入当期损益的政府补助金额为 20.31 亿元，较 2017 年增长 289%。请结合主要政府补助收入，具体说明你公司计入当期损益的政府补助大幅上升的原因及合理性，并结合你公司会计政策，具体说明划分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助的会计处理依据及合理性，请年审会计师发表专业意见。

回复：

1. 公司其他收益情况

报告期内公司计入当期损益的政府补助为 2,031,092,753.12 元，其中计入其他收益金额 2,028,638,780.20 元，冲减成本费用金额 2,453,972.92 元，对损益的影响主要为计入其他收益的政府补助。2018 年度、2017 年度公司计入其他收益的政府补助情况如下：

单位：元

项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
霸州云谷专项扶持奖励	2,461,965.53	27,538,034.47	与收益相关
黑牛食品专项奖励资金	—	30,000,000.00	与收益相关
固安云谷产业扶持补贴第一、二期	—	465,000,000.00	与收益相关
固安云谷产业扶持补贴第三期	600,000,000.00	—	与收益相关
固安云谷产业扶持补贴第四期	600,000,000.00	—	与收益相关
国显光电成本费用及新产品销售奖励补贴	793,000,000.00	—	与收益相关
昆山第 5.5 代有源矩阵有机发光显示器（AMOLED）关键技术研发及产业化	605,449.28	—	与资产相关
昆山市重点技改项目-2017 年昆山市转型升级创新发展（工业经济）专项	883,169.00	—	与资产相关

项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
其他	31,688,196.39	—	与资产相关/ 与收益相关
合计	2,028,638,780.20	522,538,034.47	

根据上表可知，公司 2018 年度、2017 年度对损益影响较大的政府补助主要为固安云谷产业扶持补贴、国显光电成本费用及新产品销售奖励补贴。

2. 变动及会计处理合理性

公司计入 2018 年度损益的政府补助大幅上升的原因系第 6 代有源矩阵有机发光显示器件（AMOLED）面板生产线项目累计投入增加，根据政府政策获取的扶持资金增加；以及 2018 年合并国显光电后国显光电相关指标符合申请政府补贴条件取得补贴所致。上述补贴的具体情况如下：

单位：元

项目	2018 年度补贴 金额	2018 年度计入 其他收益金额	补贴发生原因	判断与资产相关/与 收益相关依据	会计处理方 法
固安云谷产业扶持补贴第三期	600,000,000.00	600,000,000.00	根据《河北京南固安高新技术产业开发区管理委员会关于重大产业类项目专项扶持奖励资金管理办法》（固开管字【2018】5 号），专项资金采用资金扶持的方式，根据投资进度分批申请。2018 年度第三期、第四期系按照投资进度进行申请。	根据《河北京南固安高新技术产业开发区管理委员会<关于重大产业类项目专项扶持奖励资金管理办法>的补充说明》，扶持补贴的资金用途为“经营成本费用开支”，因此判断为与收益相关的政府补助。	计算当期与第 6 代有源矩阵有机发光显示器件（AMOLED）面板生产线项目相关的当期经营亏损金额，并以补贴资金弥补经营亏损。
固安云谷产业扶持补贴第四期	600,000,000.00	600,000,000.00			
国显光电成本费用及新产品销售奖励补贴	793,000,000.00	793,000,000.00	根据昆山市《关于支持战略性新兴产业发展的实施办法》的规定，经昆山经济技术开发区管理委员会初审，昆山市发展和改革委员会、昆山市财政局复审，昆山市人民政府批示后通过国显光电 2018 年政府补助的申请（昆发改【2018】92 号），给予国显光电 2018 年第二季度至四季度战略性新兴产业发展扶持资金，用于弥补国显光电成本费用开支以及产品销售奖励补贴。	依据昆山市《关于支持战略性新兴产业发展的实施办法》，支持方式以销售收入奖励、成本费用补贴的方式，支持龙头企业技术创新和新技术新产品推广应用，促进科技成果转化。因补贴系与销售收入奖励、成本费用相关，与资产无关，因此判断为与收益相关的政府补助。	取得能收到相关政府补贴的证据后，确认为当期损益。
合计	1,993,000,000.00	1,993,000,000.00			

续：

项目	2017 年度补贴金额	2017 年度计入其他收益金额	补贴发生原因	判断与资产相关/与收益相关依据	会计处理方法
固安云谷产业扶持补贴第一、二期	465,000,000.00	465,000,000.00	根据《河北京南固安高新技术产业开发区管理委员会关于重大产业类项目专项扶持奖励资金管理办法》（固开管字【2017】5号），专项资金采用资金扶持的方式，根据投资进度分批申请。2017年度第一、二期系按照投资进度进行申请。	根据《河北京南固安高新技术产业开发区管理委员会<关于重大产业类项目专项扶持奖励资金管理办法>的补充说明》，扶持补贴的资金用途为“经营成本费用开支”，因此判断为与收益相关的政府补助。	计算当期与第6代有源矩阵有机发光显示器件（AMOLED）面板生产线项目相关的当期经营亏损金额，并以补贴资金弥补经营亏损。
合计	465,000,000.00	465,000,000.00			

3. 公司政府补助会计政策

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）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，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

会计师意见：

我们针对政府补助，执行了以下审计程序：

- 1、对政府补助相关的内部控制制度设计及执行情况进行了解、评价和测试，判断相关内部控制是否合规、有效；
- 2、检查政府补助批文以及涉及政府补助金额的确认文件；
- 3、检查政府补助银行记录，核对支付方是否与政府文件一致；
- 4、针对政府补助目的、资金来源、资金用途及政府补助批文真实性，对提供重要政府补助的政府单位进行走访；
- 5、检查政府补助账务处理是否正确。

我们认为，维信诺划分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助的会计处理合理。

问题 3、报告期末，你公司货币资金余额为 85 亿元，较 2017 年末增长 605%，利息收入为 1.21 亿元，较去年增长 1.12 亿元。

（1）以列表方式补充说明货币资金存放地点、存放类型、利率水平、是否存在抵押、质押或冻结等权利受限的情形。请年审会计师核查并对货币资金的真实性、存放安全性、是否存在权利受限情形发表明确意见。

回复：

截止 2018 年 12 月 31 日，公司期末货币资金余额折合人民币共计 8,500,717,906.12 元，其中现金 23,472.18 元，银行存款 6,281,795,852.00 元，其他货币资金 2,218,898,581.94 元，期末货币资金余额主要为银行存款及其他货币

资金。

存放地点、存放类型、利率水平及受限情况如下：

单位：元

存放银行	账户名称	币种	原币余额	本位币余额	是否受限	存放类型及利率水平
交通银行汕头同安支行	445006010018170285693	人民币	2,248.04	2,248.04	否	活期
广东南粤银行股份有限公司广州分行	960001230900003457	人民币	55,260,435.33	55,260,435.33	否	协定
招商银行股份有限公司北京东三环支行	755916752610901	人民币	22,322.53	22,322.53	否	协定
中国工商银行广东汕头分行	2003020009220012161	人民币	843,510.88	843,510.88	否	协定
中信银行股份有限公司廊坊分行	8111801012000444181	人民币	1,795,701,079.62	1,795,701,079.62	否	协定
中国光大银行昆山支行	37080188000363970	人民币	6,162,484.34	6,162,484.34	否	协定
渤海银行杭州分行	2004043786000152	人民币	134,056.74	134,056.74	否	活期
中信银行股份有限公司廊坊分行	8111801013000482053	人民币	134,056.74	134,056.74	否	活期
廊坊银行股份有限公司新华路支行	601107020000001183	人民币	144,215.24	144,215.24	否	活期
中国农业银行股份有限公司昆山城东支行	10532401040048099	人民币	28,464.92	28,464.92	否	活期
中国农业银行股份有限公司广州中山二路支行	44030301040007813	人民币	2,000,000.00	2,000,000.00	否	活期
廊坊银行股份有限公司霸州支行	601119020000000260	人民币	0.20	0.20	否	活期
招商银行股份有限公司北京东三环支行	110922473210901	人民币	237,645.00	237,645.00	否	协定
廊坊银行股份有限公司固安支行	601116020000000548	人民币	57,801.40	57,801.40	否	活期
中国建设银行股份有限公司昆山城中支行	32250198644800000589	人民币	60,134.81	60,134.81	否	协定
中国建设银行股份有限公司昆山城中支行	32250198644800000782	人民币	161,118.54	161,118.54	否	活期
中国工商银行霸州支行	0410001109300064406	人民币	1,340,690.56	1,340,690.56	否	活期
中国银行廊坊永华道支行	101349880163	人民币	5,331.83	5,331.83	否	活期
招商银行股份有限公司北京东三环支行	110925184110801	人民币	427,328.26	427,328.26	否	活期
中信银行股份有限公司廊坊分行	8111801012200473409	人民币	527,721.44	527,721.44	否	活期

存放银行	账户名称	币种	原币余额	本位币余额	是否受限	存放类型及利率水平
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111801011500481643	人民币	1,157,670.80	1,157,670.80	否	活期
中信银行股份有限公司廊坊分行	8111801011900483596	人民币	58,708,696.82	58,708,696.82	否	协定
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814012400481640	美元	20,589.21	141,307.87	否	活期
上海银行北京分行	3003609797	人民币	1,103,148.81	1,103,148.81	否	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814052100532392	美元	4,182,887.95	28,707,996.58	是	活期
招商银行股份有限公司北京东三环支行	110923162810201	人民币	106,039.14	106,039.14	否	活期
中国建设银行股份有限公司昆山城中支行	32201986448051524986	人民币	11,860,990.13	11,860,990.13	否	协定
中国建设银行股份有限公司昆山城中支行	32250198644800000836	人民币	3,579,955.91	3,579,955.91	否	活期
中国工商银行昆山东城支行	1102232619000009254	人民币	217,806.95	217,806.95	否	协定
中国工商银行股份有限公司上海市长兴支行	1001749309400046594	人民币	171,108.22	171,108.22	否	活期
中国民生银行昆山支行	600146719	人民币	702,328.69	702,328.69	否	协定
国家开发银行苏州分行	32201560000375950000	人民币	500,000.00	500,000.00	否	协定
国家开发银行苏州分行	32201560000381770000	人民币	39,563,748.12	39,563,748.12	否	协定
国家开发银行苏州分行	32201560001233950000	人民币	436.13	436.13	否	活期
国家开发银行苏州分行	32201560001517520000	人民币	1,431.14	1,431.14	否	活期
国家开发银行苏州分行	32201560001847630000	人民币	281,162,138.83	281,162,138.83	否	协定
中国银行高新区支行	485862681966	人民币	15,007,886.40	15,007,886.40	否	协定
中国银行北京上地支行	341561323282	人民币	264,897.94	264,897.94	否	活期
浦发银行昆山支行	89070154800004477	人民币	13,533.06	13,533.06	否	协定
中国光大银行昆山支行	37080188000274866	人民币	102,725,843.93	102,725,843.93	否	协定

存放银行	账户名称	币种	原币余额	本位币余额	是否受限	存放类型及利率水平
交通银行开发区支行	391680666018011326815	人民币	5,815.21	5,815.21	否	活期
中国农业银行股份有限公司昆山城东支行	10532401040032804	人民币	213,810.71	213,810.71	否	协定
中国农业银行股份有限公司昆山城东支行	10532414040056889	美元	53,375,588.57	366,327,339.47	否	协定
中国农业银行股份有限公司昆山城东支行	10532427040003552	日元	14.00	0.87	否	活期
上海银行昆山支行	37400103002302418	人民币	117,090.78	117,090.78	否	协定
江苏银行昆山支行	30360188000109651	人民币	339,580.95	339,580.95	否	协定
江苏银行昆山支行	30360188000165107	人民币	576.58	576.58	否	活期
浙商银行苏州分行	3050020010120100076656	人民币	848.20	848.20	否	活期
浙商银行苏州分行	3050020010121800060266	人民币	10,079.41	10,079.41	否	活期
中信银行股份有限公司昆山开发区支行	7323610182600442810	人民币	296,196.21	296,196.21	否	协定
中信银行股份有限公司昆山开发区支行	8112001011400395699	人民币	216,861,768.79	216,861,768.79	否	协定
中国农业银行股份有限公司昆山城东支行	10532401040037563	人民币	20,833.61	20,833.61	否	活期
中国农业银行股份有限公司昆山城东支行	10532401040045806	人民币	267,843,534.61	267,843,534.61	否	协定
江苏银行昆山支行	30361488000081540	美元	136.15	934.42	否	活期
宁波银行昆山高新区支行	75200122000000956	人民币	10,624.01	10,624.01	否	协定
华夏银行昆山支行	12459000000368741	人民币	5,852.82	5,852.82	否	活期
交通银行昆山开发区支行	325391451018800006243	人民币	163.41	163.41	否	活期
昆山农村商业银行周市支行	3052236012015000001570	人民币	9,418.53	9,418.53	否	协定
昆山农村商业银行周市支行	3052236012014000001571	人民币	153.77	153.77	否	活期
苏州银行昆山支行	3205830011120190002123	人民币	219,503.42	219,503.42	否	活期

存放银行	账户名称	币种	原币余额	本位币余额	是否受限	存放类型及利率水平
中国建设银行股份有限公司深圳泰然支行	44250100003900001110	人民币	220,760.03	220,760.03	否	活期
中国建设银行股份有限公司昆山城中支行	32250198643609143562	美元	11,693.89	80,257.51	否	活期
国家开发银行苏州分行	32208400000066680000	美元	2,239.83	15,372.40	否	活期
国家开发银行苏州分行	32208400000072400000	美元	20,000,745.52	137,269,116.65	否	活期
国家开发银行苏州分行	32208400000114400000	美元	0.15	1.03	否	活期
国家开发银行苏州分行	32201560001767690000	人民币	100,000.00	100,000.00	否	协定
江苏银行昆山支行	30361488000073416	美元	5,000,478.35	34,319,283.01	否	协定
中国光大银行昆山支行	37081488000051457	美元	15,000,000.87	102,948,005.97	否	活期
中国光大银行昆山支行	37081488000063403	美元	130.68	896.88	否	活期
中国光大银行昆山支行	37081488000063828	美元	11,821,987.97	81,136,667.84	否	活期
上海银行昆山支行	37400105000198074	美元	13,052,378.10	89,581,081.38	否	活期
浙商银行苏州分行	3050020011420100005535	美元	4.38	30.06	否	活期
浙商银行苏州分行	3050020011420100045258	美元	20.17	138.43	否	活期
浙商银行苏州分行	3050020011420100005666	美元	4.38	30.06	否	活期
中信银行股份有限公司昆山开发区支行	8112014014500173617	美元	1,554.96	10,672.00	否	活期
宁波银行昆山高新区支行	752020290000000876	美元	6.60	45.30	否	活期
宁波银行昆山高新区支行	752020250000000881	美元	386.81	2,654.75	否	活期
宁波银行昆山高新区支行	752020270000000356	美元	313.91	2,154.43	否	活期
中国工商银行昆山开发区支行	1102023509914326886	美元	1,410.17	9,678.28	否	活期
浦发昆山支行	89071454800000124	美元	15,005,333.33	102,984,603.71	否	活期

存放银行	账户名称	币种	原币余额	本位币余额	是否受限	存放类型及利率水平
中国民生银行昆山支行	626511857	美元	569.23	3,906.74	否	活期
国家开发银行苏州分行	32203920000003160000	日元	3.00	0.19	否	活期
中信银行股份有限公司昆山开发区支行	8112027014200173620	日元	11,212,524.00	693,943.11	否	活期
中国建设银行股份有限公司昆山城中支行	32250198643609271032	日元	13.00	0.80	否	活期
中国工商银行昆山开发区支行	1102023509927326850	日元	1.00	0.06	否	活期
中国建设银行股份有限公司昆山城中支行	32250198643609331272	欧元	0.36	2.83	否	活期
国家开发银行苏州分行	32201560000963230000	人民币	91,941,395.78	91,941,395.78	是	定存
国家开发银行苏州分行	32201560000548170000	人民币	133,987.56	133,987.56	是	活期
中国建设银行股份有限公司昆山城中支行	32250198644800000916	人民币	292.75	292.75	否	活期
中国银行高新区支行	480671091027	人民币	13,174,519.07	13,174,519.07	是	活期
中国银行高新区支行	480671091027	美元	2,254,809.92	15,475,211.44	是	活期
中国民生银行昆山支行	605632790	人民币	4.25	4.25	是	活期
中国民生银行昆山支行	607155204	人民币	470.83	470.83	是	活期
中国民生银行昆山支行	607004223	人民币	777.08	777.08	是	活期
中国民生银行昆山支行	607423425	人民币	587.54	587.54	是	活期
中国民生银行昆山支行	608300328	人民币	765.38	765.38	是	活期
中国民生银行昆山支行	607419414	人民币	231.02	231.02	是	活期
中国民生银行昆山支行	608299896	人民币	396.45	396.45	是	活期
中国民生银行昆山支行	607427158	人民币	292.54	292.54	是	活期
中国农业银行股份有限公司昆山城东支行	10532462900000655	人民币	5,500,000.00	5,500,000.00	是	活期

存放银行	账户名称	币种	原币余额	本位币余额	是否受限	存放类型及利率水平
中国农业银行股份有限公司昆山城东支行	10532462600001595	人民币	8,922,228.70	8,922,228.70	是	活期
中国工商银行昆山东城支行	1102023541000097688	人民币	3,950,000.00	3,950,000.00	是	活期
中国银行高新区支行	480671091027	人民币	200,200.03	200,200.03	是	活期
中信银行股份有限公司昆山开发区支行	8112001053100244165	人民币	130.22	130.22	是	活期
中信银行股份有限公司昆山开发区支行	8112000193500432660	人民币	7,573,494.49	7,573,494.49	是	活期
苏州银行昆山支行	3205830011123962000012	人民币	11,425.79	11,425.79	是	活期
中国光大银行昆山支行	37081481000048767	美元	3,400,000.00	23,334,880.00	否	活期
中国工商银行昆山开发区支行	1102023514200562246	美元	14,160,000.00	97,182,912.00	否	活期
中国农业银行股份有限公司昆山城东支行	105324628000000774	欧元	0.04	0.31	否	活期
中国银行昆山高新区支行	502758196728	人民币	78,060.90	78,060.90	否	活期
中国民生银行昆山支行	2603014180001617	人民币	2,495.55	2,495.55	否	活期
宁波银行苏州昆山高新区支行	75200122000002800	人民币	22,981.59	22,981.59	否	活期
中信银行股份有限公司昆山开发区支行	7323610182400072033	人民币	172,821.43	172,821.43	否	活期
中信银行股份有限公司昆山支行	7323211482400006810	美元	5,771.08	39,608.10	否	活期
中国工商银行昆山支行	1102023019002015878	人民币	4,501.08	4,501.08	否	活期
中国农业银行股份有限公司昆山城东支行	1053240104005475	人民币	19,724.94	19,724.94	否	活期
国家开发银行苏州分行	32201560001735380000	人民币	346,995.53	346,995.53	否	活期
中国银行昆山高新区支行	541769096265	人民币	71.60	71.60	否	活期
中国民生银行昆山支行	2603012830023032	人民币	460,640.39	460,640.39	否	定存
中信银行股份有限公司昆山支行	7323210182601668805	人民币	7,173.80	7,173.80	否	活期

存放银行	账户名称	币种	原币余额	本位币余额	是否受限	存放类型及利率水平
中国工商银行昆山东城支行	1102232619000049951	人民币	126,854.49	126,854.49	否	活期
中国工商银行银行昆山支行	1102023009000578494	人民币	928,557.03	928,557.03	否	活期
中国工商银行昆山开发区支行	1102023509914019702	美元	20.41	140.08	否	活期
中国银行北京上地支行	342856022624	美元	3,238.60	22,227.16	否	活期
中国银行北京上地支行	341556022622	人民币	1,188,218.50	1,188,218.50	否	活期
中国银行上地支行	344156022625	美元	0.07	0.48	否	活期
中国银行上地支行	346756022629-00101	人民币	5,196,776.49	5,196,776.49	否	定存
中国建设银行股份有限公司西三旗支行	11001018400059261251	人民币	25,240,630.46	25,240,630.46	否	活期
招商银行股份有限公司北京东三环支行	110925183810601	人民币	37,043.84	37,043.84	否	协定
渤海银行杭州分行	2003748824000192	人民币	7,223,778.99	7,223,778.99	否	协定
上海银行股份有限公司	03003629715	人民币	818,547.49	818,547.49	否	活期
广东南粤银行股份有限公司广州海珠支行	960901230900000561	人民币	957,901,176.03	957,901,176.03	否	协定
广东南粤银行股份有限公司广州海珠支行	960901230900001346	人民币	1,915,437.71	1,915,437.71	否	协定
广东南粤银行股份有限公司广州海珠支行	960901241900000022	人民币	26,894,804.28	26,894,804.28	是	活期
广东南粤银行股份有限公司广州海珠支行	960014241000000025	美元	2,011,116.69	13,802,696.07	是	活期
广东南粤银行股份有限公司广州海珠支行	960901232900000039-1	人民币	500,000,000.00	500,000,000.00	否	协定
广东南粤银行股份有限公司广州海珠支行	960901232900000039-2	人民币	500,000,000.00	500,000,000.00	否	协定
锦州银行股份有限公司北京阜成门支行	410100211701104	人民币	135,182.39	135,182.39	否	协定
包商银行股份有限公司北京分行	610095084	人民币	91,326.72	91,326.72	否	活期
恒丰银行股份有限公司北京分行	801010010122817780	人民币	0.01	0.01	否	活期

存放银行	账户名称	币种	原币余额	本位币余额	是否受限	存放类型及利率水平
中国光大银行股份有限公司廊坊光明西道支行	53960188000007840	人民币	150,564.10	150,564.10	否	协定
中国光大银行股份有限公司廊坊光明西道支行	53960188000008816	人民币	669,913,175.99	669,913,175.99	否	协定
中国光大银行股份有限公司廊坊光明西道支行	53960188000008734	人民币	2,221.63	2,221.63	否	活期
中国光大银行廊坊分行	50661488000006034	美元	6.29	43.17	否	活期
中信银行股份有限公司廊坊分行	8111801011800444145	人民币	3,141,733.28	3,141,733.28	否	协定
中信银行股份有限公司廊坊分行	8111801013200477084	人民币	20,483.25	20,483.25	否	活期
中信银行股份有限公司廊坊分行	8111801011700483139	人民币	106,954,689.72	106,954,689.72	否	协定
河北银行股份有限公司固安新中街支行	05141900000018	人民币	194,368,182.28	194,368,182.28	否	协定
廊坊银行股份有限公司新华路支行	601107020000000678	人民币	122,047.74	122,047.74	否	协定
廊坊银行股份有限公司新华路支行	601107020000001185	人民币	26,419.66	26,419.66	否	协定
廊坊银行股份有限公司新华路支行	601107020000001224	人民币	501,441,754.68	501,441,754.68	否	协定
中国银行股份有限公司廊坊市永华道支行	100269888320	人民币	4,203,112.79	4,203,112.79	否	活期
中国工商银行股份有限公司固安支行	0410001019300142272	人民币	2,316,609.97	2,316,609.97	否	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111801011600481386	人民币	9,961,117.60	9,961,117.60	否	协定
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814012600481355	美元	672,638.76	4,616,454.34	否	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111801051400483395	人民币	82,080,229.41	82,080,229.41	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111801052000492468	人民币	16,034,157.48	16,034,157.48	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111801051300485791	人民币	581,441,603.86	581,441,603.86	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111801051600465186	人民币	558,089.67	558,089.67	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814053100486528	美元	356,408.56	2,446,103.23	是	活期

存放银行	账户名称	币种	原币余额	本位币余额	是否受限	存放类型及利率水平
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111801052000486522	人民币	7,233,556.54	7,233,556.54	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111801052800458741	人民币	238,200.54	238,200.54	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814053700484706	美元	181,162.45	1,243,354.13	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111801052800484580	人民币	1,865,882.78	1,865,882.78	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814053800484702	美元	90,569.18	621,594.40	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111801051200489865	人民币	1,725,439.94	1,725,439.94	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814052200486529	美元	89,091.40	611,452.10	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111851060700485492	欧元	5,780.00	45,357.39	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111801051800489867	人民币	1,501,921.20	1,501,921.20	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111801052500484572	人民币	14,888,951.73	14,888,951.73	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111801052000487586	人民币	8,585,237.76	8,585,237.76	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814052200486609	美元	89,138.56	611,775.76	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111801052600489710	人民币	1,033,253.99	1,033,253.99	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111801051100485497	人民币	1,534,999.23	1,534,999.23	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814052500485620	美元	98,095.98	673,252.33	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111801051900488181	人民币	2,007,573.98	2,007,573.98	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111801051900489709	人民币	524,215.63	524,215.63	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111801051600494915	人民币	998,661.72	998,661.72	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111801052700484562	人民币	2,913,038.97	2,913,038.97	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814063200480201	美元	850,000.00	5,833,720.00	是	活期

存放银行	账户名称	币种	原币余额	本位币余额	是否受限	存放类型及利率水平
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814063100484683	美元	90,743.00	622,787.36	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111801052900484563	人民币	130,098,728.77	130,098,728.77	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814062900487136	美元	120,000.00	823,584.00	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814052700485614	美元	90,094.89	618,339.23	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814062800484686	美元	158,105.00	1,085,106.24	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814052700485618	美元	89,094.95	611,476.46	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814052800501637	美元	402,870.85	2,764,983.22	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814062500484689	美元	261,002.00	1,791,308.93	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814054000484703	美元	137,414.56	943,103.61	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814053900533750	美元	98.31	674.72	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814053300487073	美元	135,137.28	927,474.18	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814053200494798	美元	84.51	580.01	是	活期
中信银行股份有限公司石家庄分行	8111814053000501638	美元	632,649.49	4,341,999.98	是	活期
招商银行股份有限公司北京东三环支行	110923163110111	人民币	551,087.91	551,087.91	否	协定
中国建设银行股份有限公司昆山市城中支行	32250198644800000584	人民币	329,247.87	329,247.87	否	协定
合 计	—	—	—	8,500,694,433.94		

会计师意见：

我们对货币资金执行了以下程序：

- 1、了解货币资金有关的内部控制制度，并进行内控有效性测试；
- 2、核对现金日记账，对现金进行盘点，对大额现金收支进行细节测试；
- 3、取得企业银行开户清单，并核对开户清单账户与企业财务核算账户包括账户数量、账户性质等信息，存在差异的进一步采取审计程序；
- 4、检查余额调节表，核对企业银行对账单期末余额与企业财务账余额的差异；
- 5、对所有银行账户采取亲自前往或者亲自发出快递的方式进行函证，并函证货币资金受限情况；
- 6、对大额账户进行从日记账到对账单以及从对账单到日记账的双向测试，对银行账户收支进行细节测试；
- 7、对货币资金余额进行截止性测试。

维信诺货币资金主要存放地点为规模较大的国有及商业银行，且我们对所有账户进行函证，回函率为 100%，资金受限情况亦经过银行函证确认。我们认为，维信诺货币资金的期末余额真实，受限情况已如实披露。存放地点为国有及大型商业银行，尚未发现存放安全性的相关风险。

(2)请列示 2018 年各月末银行存款余额,结合公司 2018 年日均货币资金、货币资金存放情况和利率水平,说明你公司利息收入与货币资金、银行存款规模的匹配性和合理性。

回复：

2018 年公司各月末银行存款余额情况及存放情况如下表：

单位：万元

月度	银行存款			存款利率（注）	利息收入测算		
	月末余额	其中：定期存款余额	其中：理财资金余额		活期存款（含受限保证金等）测算	定期存款利息测算	测算利息收入合计
1 月	160,922.90	-	-	活期平均利率 1%	117.26		117.26
2 月	1,655,337.90	-	-	活期平均利率 1%	756.78		756.78
3 月	2,390,365.82			活期平均利率 1%	1,685.71		1,685.71
4 月	1,826,184.96		300,000.00	活期平均利率 1%， 定期平均利率 1.75%	1,626.94	17.07	1,644.01

5月	1,475,184.22	11,010.50	300,000.00	活期平均利率 1%， 定期平均利率 1.75%	1,245.98	15.78	1,261.77
6月	1,038,723.14	93,510.50	300,000.00	活期平均利率 1%， 定期平均利率 1.75%	909.48	57.38	966.85
7月	1,231,788.46	91,707.50	300,000.00	活期平均利率 1%， 定期平均利率 1.75%	782.84	131.09	913.93
8月	1,142,033.56	91,707.50	231,032.00	活期平均利率 1%， 定期平均利率 1.75%	854.62	131.09	985.71
9月	884,293.81	91,707.50	200,000.00	活期平均利率 1%， 定期平均利率 1.75%	722.76	131.09	853.85
10月	895,203.32	91,707.50		活期平均利率 1%， 定期平均利率 1.75%	703.25	131.09	834.34
11月	769,402.57	191,707.50		活期平均利率 1%， 定期平均利率 1.75% 和 1.65%及 4.2%	640.1	259.43	899.53
12月	850,069.44	191,694.14		活期平均利率 1%， 定期平均利率 1.75% 和 1.65%及 4.2%	594.91	492.76	1,087.67
合计							12,007.41

注：公司为提高活期存款收益与银行签订协定存款合同，对公账户一般约定留底余额为人民币 50 万元，银行余额小于 50 万元自动由协定转活期，大于 50 万元全部资金按照协定利率计算。公司协定存款利率区间 1.1%-1.72%之间。此处测算活期存款利率采用平均利率 1%计算。

1、报告期内资金存量情况

2018 年 2 月 7 日，公司定向增发募集资金净额 1,491,999.99 万元到位；2018 年 3 月 27 日，河北新型显示产业发展基金对云谷（固安）科技有限公司的投资款 950,000 万元到位；2018 年 3 月 29 日，公司将昆山国显光电有限公司纳入合并报表范围，增加货币资金余额 78,867.56 万元。因上述原因，自 2018 年 2 月起公司各月银行存款存量余额较高。

2、利息收入情况说明

依据募集资金使用要求以及产业基金使用要求，公司募集资金以及产业基金均需依据项目投资进度陆续支出，因而年度中间存量资金余额水平较高。为提高资金使用效益，经公司董事会、股东大会审议批准，报告期内公司将部分闲置资金以高于活期存款利率水平的协定存款、定期存款、购买短期保本理财产品等多种形式存储，最大限度提高利息收入，2018 年累计实现利息收入 12,176.43 万元。

公司依据各月末资金存放方式，按不同存款方式的平均利率水平对公司 2018 年度利息收入进行测算，测算情况见上表。测算利息收入 12,007.41 万元，与公司对外公告利息收入 12,176.43 万元差异 169.02 万元，差异原因主要为实际活期存款中有部分为高收益的协定存款导致。公司利率水平与资金规模匹配。

问题 4、2018 年末，你有息负债（短期借款、长期借款和一年内到期的长期借款合计）余额约为 49.45 亿元，较期初上升 101%。

(1) 请补充披露本年度新增有息负债的基本情况，包括债权人、借款用途、金额、期限、年利率等，具体说明有息负债账面余额大幅上升的原因及合理性。

回复：

2018年末，公司短期、长期借款余额494,549.70万元，较年初增加249,549.70万元。其中外币借款按报告期末汇率折算为人民币。

1. 短期借款期末余额83,794.21万元，全部为报告期新增借款。年初215,000.00万元短期借款已于报告期内偿还。短期借款构成明细如下。

单位：万元

借款主体	用途	贷款银行	币种	借款金额	期限	利率	备注
昆山国显光电有限公司	支付货款	苏州银行	CNY	500.00	1 年	6.48%	合并前
昆山国显光电有限公司	支付货款	苏州银行	CNY	500.00	1 年	5.22%	合并前
昆山国显光电有限公司	支付货款	苏州银行	CNY	2,611.00	1 年	5.22%	合并前
昆山国显光电有限公司	支付货款	江苏银行(昆山分行)	CNY	900.00	1 年	5.22%	合并前
昆山国显光电有限公司	支付货款	江苏银行(昆山分行)	CNY	2,530.00	1 年	5.22%	
昆山国显光电有限公司	支付货款	江苏银行(昆山分行)	CNY	990.00	1 年	5.22%	
昆山国显光电有限公司	支付货款	江苏银行(昆山分行)	CNY	990.00	1 年	5.22%	
昆山国显光电有限公司	支付货款	江苏银行(昆山分行)	CNY	990.00	1 年	5.22%	
昆山国显光电有限公司	运营周转金	江苏银行(昆山分行)&上海商业储蓄银行	USD	500.00	1 年	5.22%	合并前
昆山国显光电有限公司	购买原材料	光大银行	CNY	9,000.00	1 年	4.30%	
昆山国显光电有限公司	内保外债	光大银行	USD	690.00	1 年	5.44%	
昆山国显光电有限公司	支付货款	浦发银行	CNY	7,500.00	1 年	4.10%	
昆山国显光电有限公司	流动周转	宁波银行	CNY	4,500.00	1 年	5.22%	

昆山国显光电有限公司	流动周转	宁波银行	USD	600.00	1 年	5.22%	
昆山国显光电有限公司	日常经营周转	国家开发银行	USD	2,000.00	1 年	5.10%	
昆山国显光电有限公司	日常经营周转	国家开发银行	USD	2,000.00	1 年	4.50%	
云谷固安科技有限公司	日常经营周转	光大银行廊坊分行	CNY	5,700.00	1 年	6.09%	
云谷固安科技有限公司	日常经营周转	光大银行廊坊分行	CNY	2,000.00	1 年	6.09%	
云谷固安科技有限公司	日常经营周转	光大银行廊坊分行	USD	400.00	1 年	6.09%	
云谷固安科技有限公司	日常经营周转	光大银行廊坊分行	CNY	2,600.00	1 年	6.09%	
合计			CNY	83,794.21			

报告期末短期借款较期初减少131,205.79万元。报告期新增借款中包括昆山国显光电有限公司纳入合并范围前取得的借款7,942.60万元，新增借款均为满足公司日常短期资金周转之用。

2. 长期借款期末余额410,755.49万元，长期借款明细如下。

单位：万元

借款单位	用途	贷款银行	币种	金额	期限	利率	备注
昆山国显光电有限公司	5.5 代线项目建设	上海银行	USD	900.00	8 年	7.45%	合并前
昆山国显光电有限公司		国家开发银行	USD	8,100.00	8 年	7.45%	合并前
昆山国显光电有限公司	固定资产建设	农业银行	CNY	12,417.23	7 年	5.15%	合并前
昆山国显光电有限公司	5.5 代线扩产	农业银行	CNY	41,544.72	7 年	4.90%	合并前
昆山国显光电有限公司	5.5 代线扩产	建设银行	CNY	32,508.00	7 年	4.90%	合并前
昆山国显光电有限公司	5.5 代线扩产	工商银行	CNY	19,908.00	7 年	4.90%	合并前
昆山国显光电有限公司	5.5 代线扩产	中国银行	CNY	14,117.04	7 年	4.90%	合并前
昆山国显光电有限公司	5.5 代线扩产	中信银行	CNY	9,240.00	7 年	4.90%	合并前
昆山国显光电有限公司	5.5 代线扩产	浦发银行	CNY	6,221.04	7 年	4.90%	合并前
昆山国显光电有限公司	5.5 代线扩产	昆山农商行	CNY	3,981.60	7 年	4.90%	合并前

云谷固安科技有限公司	动力设备采购	国民信托有限公司	CNY	18,315.37	3 年	8.00%	
云谷固安科技有限公司	及安装工程	国民信托有限公司	CNY	41,684.63	3 年	8.00%	
云谷固安科技有限公司	归还股东借款	中航信托股份有限公司	CNY	30,000.00	3 年	8.00%	2017 借入
云谷固安科技有限公司	项目工程建设	廊坊银行新华路支行	CNY	4,095.73	3 年	9.70%	
云谷固安科技有限公司	项目工程建设	廊坊银行新华路支行	CNY	2,053.33	3 年	9.70%	
维信诺科技股份有限公司	收购江苏维信诺股权	农行昆山分行	CNY	112,900.00	7 年	4.90%	
合计			CNY	410,755.49			

如上表，报告期内长期借款新增380,755.49万元，其中包括昆山国显光电有限公司在纳入上市公司合并范围前借入的长期借款201,706.43万元，用于5.5代线扩产项目建设；维信诺科技股份有限公司为收购江苏维信诺44.8%少数股东股权新增并购贷款112,900万元；以及云谷固安科技有限公司产线建设融资需要，新增长期借款66,149.06万元。

（2）结合你公司生产经营模式和同行业上市公司负债水平，具体说明你公司是否面临较高的财务风险。

回复：

公司所从事的显示行业属于资金密集型、技术密集型行业，技术壁垒高、资金需求大、投资周期长，为了赶超韩日等外国主要竞争者，公司除了通过股权融资外，还需要通过债务融资筹集公司项目建设所需资金，补充公司持续研发投入及运营所必需的资金。

报告期内，公司有序推进第6代AMOLED面板及模组产线建设，通过引入产业基金、融资租赁、长短期借款、充分利用供应商信用等多种方式筹集项目公司产线建设以及技术研发所需资金。报告期内公司完成对昆山国显光电有限公司的合并，其5.5代AMOLED扩产线处于产能提升，良率爬坡的关键时期，也需公司维持一定负债规模以保障公司资金高效利用，促进产能得到尽快释放。

报告期末，公司负债总额1,772,426.08万元，资产负债率48.07%，选取部分同行业上市公司2018年末资产负债率水平对比如下。

单位：万元

项目	公司	深天马 A	京东方	华映科技
资产总额	3,687,349.92	6,003,699.01	30,402,849.14	1,908,987.96
负债总额	1,772,426.08	3,403,225.94	18,367,119.38	1,155,053.85
资产负债率	48.07%	56.69%	60.41%	60.51%

由上表可见，公司资产负债率低于行业平均水平，财务风险可控。随着公司第5.5代AMOLED扩产线良率提升、产能逐步达到满产，以及第6代全柔AMOLED面板和模组生产线逐步投产并向市场提供有市场竞争力产品，公司融资结构及经营性现金将得到进一步的调整和改善。

问题 5、报告期内，你公司新增的无形资产中存在新增专利权和专利技术10.5 亿元，请补充披露从外部购置专利权、专利技术的明细，出让方基本信息，无形资产购入是否为关联交易，相关权属转移是否完整。

回复：

1. 新增专利权、专利技术取得方式

报告期内公司新增无形资产中，新增专利权和专利技术1,050,842,797.03元，主要为报告期内公司完成对昆山国显光电有限公司非同一控制下企业合并而增加的合并日期初数837,859,624.16元；以及公司报告期内外部购置专有技术200,641,394.66元，构成明细如下。

单位：元

无形资产取得方式	专利权	专有技术	合计
外部购置		200,641,394.66	200,641,394.66
企业合并增加	753,934,280.82	83,925,343.34	837,859,624.16
内部研发		12,341,778.21	12,341,778.21
合计	753,934,280.82	296,908,516.21	1,050,842,797.03

2. 外部购置专有技术

报告期内公司“专有技术”外部购置新增200,641,394.66元，全部来源于UDC爱尔兰有限公司（以下简称“UDC公司”）。UDC公司与公司签订技术许可协议，授权公司使用其拥有的相关专利权或非专利技术，协议有效期五年。公司依据会

计准则相关规定，以协议约定的应向UDC公司支付技术许可费用折现金额确认为无形资产入账价值，并在协议有效期内按直线法进行摊销。

出让方基本信息：

单位名称：UDC爱尔兰有限公司

公司号码：515602

经营地点：Suite 14, Plaza 256, Blanchardstown Corporate Park 2, Ballycool, Dublin 15, Ireland

根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司经自查，出让方UDC爱尔兰有限公司与公司不存在关联方关系，该项交易不属于关联方交易。

根据维信诺科技股份有限公司与UDC爱尔兰有限公司签订的《有机发光二极管技术许可协议书》约定，协议书的期限应于生效日期开始，且应持续至生效日期起5年。因此，自2018年6月协议书生效开始，公司享有协议约定的许可权利。

3. 企业合并增加

2018年3月，公司完成对昆山国显光电有限公司非同一控制下企业合并将国显光电及其下属公司纳入合并范围，合并日新增“无形资产—专利权（企业合并增加）”753,934,280.82元，合并日新增“无形资产—专有技术（企业合并增加）”83,925,343.34元。

（1）专利权：

北京天健兴业资产评估有限公司以2017年3月31日为基准日对昆山国显光电有限公司的股东权益进行评估，并出具天健评报字【2017】第0531号《资产评估报告》（具体参见公司于2017年7月12日在巨潮资讯网披露的《昆山国创投资集团有限公司拟以股权对外投资涉及之昆山国显光电有限公司股权评估项目评估报告》）。合并日转入的“无形资产—专利权”753,934,280.82元为昆山国显光电有限公司及下属子公司专利资产在2017年3月31日的公允价值（即评估值，已剔除内部交易的影响）。

《资产评估报告》纳入评估范围（国显光电及其子公司）并评估增值的专利权资产包括1962项专利（或在申请专利）。其中AMOLED相关技术专利（或在申请专利）与PMOLED相关技术专利（或在申请专利）中，大部分专利为独有专利，部分专利技术为共享专利。

(2) 专有技术:

合并日新增的专有技术, 主要为国显光电及其子公司内部研发资本化形成, 经天健评报字【2017】第0531号《资产评估报告》评估后, 按公允价值对原账面价值调整后形成, 构成明细如下。

单位: 元

专有技术	并表金额	备注
"5.5""FHD 研发技术"	50,174,527.13	国显光电内部研发资本化
技术类资产	4,581,200.00	北京光电评估增值
软件 AltiumDesigner	92,735.05	昆山维信诺科技内部研发
2015 新型材料及芯片验证	741,000.00	国显光电内部研发资本化
2015 高分辨技术开发	939,000.00	国显光电内部研发资本化
2015 柔性显示技术开发	1,862,000.00	国显光电内部研发资本化
2015 新型 OLED 器件技术方案开发	907,000.00	国显光电内部研发资本化
5.5"HD 研发技术	24,627,881.16	国显光电内部研发资本化
合计	83,925,343.34	

问题 6、报告期内, 你公司出售了广州市天河区保利中汇广场写字楼第 21 层 12 套房产和汕头岐山北工业区的 4 幢房产、汕头岐山北工业区 02-02 地块。

(1) 请结合上述资产的评估情况、周边可比房地产价格等分析说明资产处置交易价格的公允性, 处置款项收回情况;

回复:

1. 处置资产基本情况

单位: 元

序号	项目	权证编号	性质	建筑面积 (m2)	处置日账面净值
1	广州天河区保利中汇 12 套房地产	粤房地权证惠字第 0920275567 号、0920275708 号、0920275747 号、0920275827 号、0920275909 号、0920275007 号、0920275048 号	自用	1,126.63	29,005,481.43
		粤房地权证惠字 0920275627 号、0920275027 号、0920275047 号、0920275069 号、0920275087 号	出租	778.35	20,038,808.89

2	汕头岐山北工业区的4幢房产及汕头岐山北工业区02-02地块	粤（2016）汕头市不动产权第0055690号	出租	44,888.13	84,376,666.15
---	-------------------------------	-------------------------	----	-----------	---------------

2. 房产评估情况

单位：元

序号	项目	建筑面积（m2）	评估机构	评估报告号	处置日账面净值	评估值（不含税）	售价（不含税）
1	广州天河区保利中汇12套房地产	1,904.98	北京天健兴业资产评估有限公司	天兴评报字（2018）第0249-01号	49,044,290.32	57,612,300.00	57,612,400.00
2	汕头岐山北工业区的4幢房产及汕头岐山北工业区02-02地块	44,888.13		天兴评报字（2018）第0249-02号	84,376,666.15	106,572,500.00	106,572,500.00

因评估基准日为2017年12月31日，评估报告日为2018年6月14日。按合同约定2018年1-6月出租收益仍然归公司所有，因此在合同签订时未调整交易对价中2018年1-6月的折旧摊销金额的影响数。

3. 交易价格公允性

公司交易已经经过评估，交易对价与评估价值基本一致。同时通过对比同地区相近期间的交易价格作为公司处置资产的公允性参考标准，具体如下：

（1）广州房产

商品房可采取近期的同地区销售情况作为公允价值参考，对比如下：

单位：元

序号	项目	建筑面积（m2）	基准日/交易日期	交易金额（不含税）	均价（元/m2，不含税）
1	广州天河区保利中汇12套房地产	1,904.98	2017年12月	57,612,400.00	30,243.05
2	广州天河区保利中汇	1,940.00	2018年2月	58,200,000.00	30,000.00
3	耀中广场	1,000.00	2018年1月	28,571,430.00	28,571.43
4	中泰国际广场	1,280.00	2018年4月	36,571,430.40	28,571.43

对比同地区近期销售均价，公司处置广州房地产的价格符合公允交易原则。

(2) 汕头土地使用权

土地使用权可参考同地区土地招拍挂公开信息作为公允价值参考, 对比如下:

单位: 元

序号	项目	土地面积 (m ²)	土地性质	基准日/交易日期	交易金额 (不含税)	均价(元/m ²)
1	汕头岐山北工业区 02-02 地块	22,747.90	工业用地	2017/12/31	30,994,700.00	1,362.53
2	珠津工业区	10,707.65	工业用地	2016/08/30	15,000,000.00	1,400.87
3	岐山北工业区 07 号地块	9,899.50	工业用地	2015/08/11	15,210,000.00	1,536.44
4	珠津工业区(南片)A01-2 地块	8,784.99	工业用地	2015/03/24	11,900,000.00	1,354.58

评估价格略低于近两年市场价格, 系公司土地剩余使用年限40年左右, 而其他案例成交时土地使用年限为50年。

(3) 汕头厂房

厂房难以找到公开可比信息, 因此查询近年可查到的房屋结构、主要指标相似的厂房构建案例作为比较数据, 对比如下:

单位: 元

序号	项目	建筑面积 (m ²)	出售日/期日	地点	总售价/总造价	售价/单方造价 (元/m ²)
1	汕头岐山北工业区的 4 幢房产及	44,888.13	2017 年 12 月	汕头市岐山北工业区	75,577,695.60	1,683.69
2	广联达指标网案例	2,201.00	2014 年 10 月	广州市	3,636,184.06	1,652.06

公司厂房销售价格与2014年案例的单方造价相近。

通过分析, 我们认为公司处置广州及汕头房地产的处置价格公允。

4. 处置款项收回情况

单位: 元

序号	项目	建筑面积 (m ²)	购买方	售价 (不含税)	截止 2018 年 12 月 31 日收款情况	期后收款情况
1	广州天河区保利中汇 12 套房地产	1,904.98	广州市拿森生物科技有限公司	57,612,400.00	57,612,400.00	-

序号	项目	建筑面积 (m ²)	购买方	售价 (不含税)	截止 2018 年 12 月 31 日收款情况	期后收款 情况
2	汕头岐山北工业区的 4 幢房产及汕头岐山北工业区 02-02 地块	44,888.13	汕头市美澳商贸有限公司	106,572,500.00	97,409,310.00	2019 年 3 月 28 日收到人民币 8,801,100.00 元。

截止目前，因交易对方资金周转原因，广州市拿森生物科技有限公司尚有在处置房产中公司垫付房产税及土地使用税153,402.34元未支付；汕头市美澳商贸有限公司尚有房产处置款5,690,715.00元（含增值税）及公司垫付房产税及土地使用税246,804.49元未支付。公司将与上述交易对方积极协商后续款项支付安排。

(2) 请说明相关资产处置交易收入确认时点、对公司净利润的影响及相关会计处理，请年审会计师核查并发表明确意见。

回复：

公司资产处置交易收入确认时点及依据，对公司净利润的影响及会计处理如下表所示。

单位：元

序号	项目	性质	确认收入时点及依据	处置日账面净值	不含税销售 额（金额按自用和出租面积 积分摊计算）	交易税金 及附加费	处置净 收益	计入损益 表科目情 况
1	广州天河区保利中汇 12 套房 地产	自用	2018 年 12 月（产权变更 登记）	29,005,481.43	34,072,700.00	52,716.57	5,010,617.00	资产处置 收益 5,063,333.57 元、税金及 附加
		出租	2018 年 12 月（产权变更 登记）	20,038,808.89	23,539,700.00	38,847.16	3,462,043.96	其他业务 收支、税金及 附加

序号	项目	性质	确认收入时点及依据	处置日账面净值	不含税销售 额（金额按自 用和出租面 积分摊计算）	交易税金 及附加费	处置净 收益	计入损益 表科目情 况
2	汕头岐 山北工 业区的 4 幢房 产及汕 头岐山 北工业 区 02-02 地块	出租	2018 年 12 月（产权变 更登记）	84,376,666. 15	106,572,500.0 0	11,672,11 2.59	10,523,7 21.26	其他业务 收支、税金 及附加

会计师意见：

综上，我们认为维信诺资产处置交易价格公允，主要处置款项已收回，收入确认时点及相关会计处理准确。

特此公告。

维信诺科技股份有限公司董事会

二〇一九年七月五日