

闻泰科技股份有限公司
2017年度财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	6-7
合并及公司利润表	8
合并及公司现金流量表	9
合并所有者权益变动表	10-11
公司所有者权益变动表	12-13
财务报表附注	14-130

审计报告

众会字(2018)第3219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2017年12月31日的合并及公司资产负债表,2017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2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017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。

关键审计事项1: 房地产板块资产减值

房地产板块的资产主要包括房地产业务相关的全部资产(以下简称“房地产资产”)以及房地产相关子公司的股权。其中房地产资产包括公司在闻泰科技股份有限公司(以下简称“黄石本部”)的存货和固定资产等资产,房地产相关子公司的股权包括公司在下列6家公司中所持有的相关股权,即黄石中茵昌盛置业有限公司49%的股权、林芝中茵商贸发展有限公司100%的股权、黄石中茵托尼洛兰博基尼酒店有限公司100%的股权、徐州中茵置业有限公司88.59%的股权、淮安中茵置业有限公司100%的股权、江苏中茵大健康产业园发展有限公司100%的股权。截止2017年12月31日,这部分房地产板块资产账面价值合计1,556,413,049.18元。

截至2017年12月31日止,房地产板块资产减值对于贵公司的财务报表而言是重要的。

公司在期末对房地产板块资产进行减值测试时充分考虑了公司与云南省城市建设投资集团有限公司签订的《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》约定条款对房地产资产可收回金额的影响。由于房地产板块资产的账面价值对财务报表的重要性，同时在评估潜在减值时涉及管理层的重大判断和估计，其中可能存在错误及潜在的管理层偏向的情况，因此我们将房地产板块资产减值识别为关键审计事项。

审计应对：

我们分析了公司与云南省城市建设投资集团有限公司签订的《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》约定条款，计算出这部分房地产板块资产的可收回金额，与房地产板块资产的账面价值进行比较，分析房地产板块资产是否存在减值。

关键审计事项 2：商誉减值评估

请参阅合并财务报表附注 5.17。

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% 股份作价参照银信资产评估有限公司出具的银信评报字[2015]沪第 0488 号评估报告，闻泰在基准日 2015 年 3 月 31 日按照收益法评估结果定为 182,580 万元，形成商誉 1,300,175,989.60 元。

商誉减值评估每年执行一次。公司在期末对该商誉进行减值测试时充分考虑了银信评报字[2015]沪第 0488 号评估报告对闻泰通讯股权价值进行收益法评估的主要参考指标，以及闻泰通讯的业绩承诺实现情况。由于确定商誉减值需要管理层进行重大会计判断和估计，该事项对于我们的审计而言是重要的。

审计应对：

我们复核了银信评报字[2015]沪第 0488 号评估报告主要参考指标，并结合公司实际利润实现情况，利用评估报告现金流量折现模型重算了闻泰通讯截止 2017 年 12 月 31 日的股权价值，与长期股权投资-闻泰通讯的账面价值进行比较，分析商誉是否存在减值。

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 2017 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。

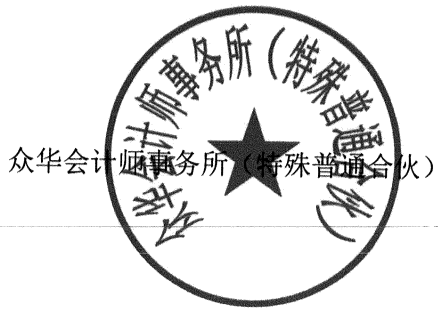
(6) 就闻泰科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

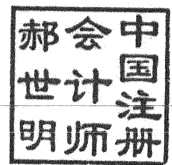
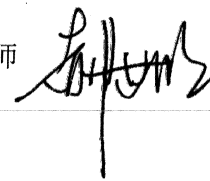
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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。

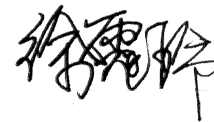
<此页无正文>



中国注册会计师



中国注册会计师

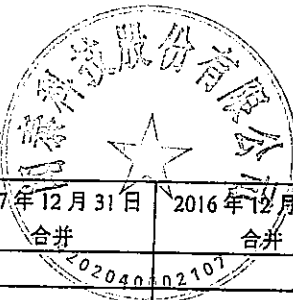


中国,上海

2018年4月25日

闻泰科技股份有限公司

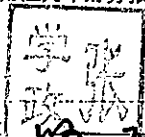
2017年12月31日合并及公司资产负债表
(金额单位为人民币元)



资产	附注	2017年12月31日 合并	2016年12月31日 合并	2017年12月31日 公司	2016年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	5.1	936,030,558.64	477,777,649.02	740,896.78	4,578,809.91
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	5.2	680,299,073.36	165,226,248.50	-	-
应收账款	5.3	1,991,126,792.70	2,574,982,821.61	-	-
预付款项	5.4	29,510,097.76	97,112,158.57	531,017.27	3,255,851.98
应收利息	5.5	428,616.78	-	-	-
应收股利	-	-	-	366,744,700.00	-
其他应收款	5.6	534,168,748.17	68,664,518.68	677,054,179.64	615,605,930.13
存货	5.7	3,185,965,581.62	4,543,323,385.55	230,778,878.60	225,903,373.74
持有待售的资产	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	5.8	12,963,368.09	8,657,872.75	-	-
其他流动资产	5.9	180,510,007.90	569,672,625.73	8,067,759.40	736,377.51
流动资产合计	-	7,551,002,845.02	8,505,417,280.41	1,283,917,431.69	850,080,343.27
非流动资产					
可供出售金融资产	5.10	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	5.11	344,503,461.57	337,993,914.01	4,560,572,369.64	3,243,781,306.04
投资性房地产	5.12	-	750,512,500.00	-	-
固定资产	5.13	1,047,763,105.77	1,392,281,889.46	466,830,108.01	478,723,839.79
在建工程	5.14	171,970.11	37,363,433.55	-	9,487,086.94
工程物资	-	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-	-
无形资产	5.15	425,017,203.93	287,387,616.11	-	757,873.12
开发支出	5.16	77,841,341.19	99,835,730.82	-	-
商誉	5.17	1,300,175,989.60	1,300,175,989.60	-	-
长期待摊费用	5.18	19,137,267.21	19,347,731.81	-	-
递延所得税资产	5.19	81,103,402.96	68,905,592.33	-	-
其他非流动资产	5.20	17,885,497.62	29,865,324.92	-	-
非流动资产合计	-	3,364,349,996.83	4,374,420,479.48	5,077,402,477.65	3,782,750,105.89
资产总计	-	10,915,352,841.85	12,879,837,759.89	6,361,319,909.34	4,632,830,449.16

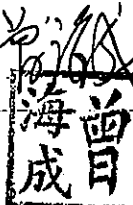
后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:



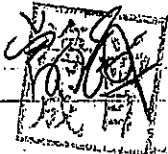
张学政

主管会计工作负责人:



曾海成

会计机构负责人:



曾海成

闻泰科技股份有限公司

2017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	2017年12月31日 合并	2016年12月31日 合并	2017年12月31日 公司	2016年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	5.21	4,008,587,725.85	425,166,617.10	-	90,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	5.22	1,862,322,387.97	1,199,605,330.66	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-
应付账款	5.23	2,348,566,208.65	3,354,785,050.73	27,527,126.28	75,386,266.99
预收款项	5.24	780,394,243.48	646,544,530.41	1,768,018.00	1,768,018.00
应付职工薪酬	5.25	76,678,379.14	96,227,274.36	141,550.31	141,540.31
应交税费	5.26	107,503,641.20	49,202,809.84	1,014,457.15	319,112.37
应付利息	5.27	1,939,375.00	390,895.83	-	-
应付股利	5.28	576,966.53	64,960.00	64,960.00	64,960.00
其他应付款	5.29	991,731,761.91	909,406,883.83	1,981,237,196.11	580,339,602.92
持有待售的负债	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	5.30	178,690,306.92	135,852,428.73	15,000,000.00	22,000,000.00
其他流动负债	-	-	-	-	-
流动负债合计	-	7,207,172,996.65	6,817,246,781.49	2,026,753,307.85	770,019,500.59
非流动负债					
长期借款	5.31	-	849,286,000.00	-	23,000,000.00
应付债券	-	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
长期应付款	5.32	-	14,826,728.20	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-	-
递延收益	5.33	14,798,202.04	21,549,335.85	-	-
递延所得税负债	5.19	27,541,743.23	70,190,031.68	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-	-
非流动负债合计	-	42,339,945.27	955,852,095.73	-	23,000,000.00
负债合计	-	7,249,512,941.92	7,773,098,877.22	2,026,753,307.85	793,019,500.59
所有者权益					
股本	5.34	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	5.35	2,381,603,064.83	3,491,957,666.45	3,649,232,091.46	3,649,232,091.46
减：库存股	-	-	-	-	-
其他综合收益	5.36	-3,940,008.98	1,400,812.95	-	-
专项储备	5.37	-	-	-	-
盈余公积	5.38	45,525,207.07	43,136,112.48	26,566,271.75	24,177,177.16
未分配利润	5.39	478,348,299.14	151,862,612.78	21,501,851.28	-470,864,707.05
归属于公司所有者权益合计	-	3,538,802,949.06	4,325,623,591.66	4,334,566,601.49	3,839,810,948.57
少数股东权益	-	127,036,950.87	781,115,291.01	-	-
所有者权益合计	-	3,665,839,899.93	5,106,738,882.67	4,334,566,601.49	3,839,810,948.57
负债和所有者权益总计	-	10,915,352,841.85	12,879,837,759.89	6,361,319,909.34	4,632,830,449.16

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：

张学政

主管会计工作负责人：

曾海成

会计机构负责人：

曾海成

闻泰科技股份有限公司

2017年度合并及公司利润表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2017年度 合并	2016年度 合并	2017年度 公司	2016年度 公司
一、营业收入	5.40	16,916,232,210.01	13,416,913,528.56	952,381.00	952,381.00
减：营业成本	5.40	15,397,839,278.56	12,340,558,017.34	-	-
税金及附加	5.41	116,617,362.61	46,117,637.63	1,091,623.21	585,355.66
销售费用	5.42	141,388,727.45	111,747,119.84	121,267.00	-
管理费用	5.43	814,417,316.53	666,131,045.13	34,934,598.43	25,199,714.91
财务费用	5.44	110,299,747.86	63,159,507.04	156,331,975.79	7,700,792.69
资产减值损失	5.45	83,246,885.17	13,935,848.12	-13,781,809.29	16,321,460.85
加：公允价值变动收益	-	-	-	-	-
投资收益	5.46	73,658,493.46	12,079,679.70	672,662,023.76	-868,340.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	326,276.77	-1,370,137.35	-517,001.15	-696,720.70
资产处置收益	5.47	938,717.79	-1,066,551.54	-	-
其他收益	5.48	53,565,517.17	-	-	-
二、营业利润	-	380,585,620.25	186,277,481.62	494,916,749.62	-49,723,284.04
加：营业外收入	5.49	5,600,851.49	68,972,615.20	20,000.00	37,826.20
减：营业外支出	5.50	7,270,813.49	3,789,830.00	181,096.70	1,129,121.00
三、利润总额	-	378,915,658.25	251,460,266.82	494,755,652.92	-50,814,578.84
减：所得税费用	5.51	44,068,041.53	59,803,226.58	-	-
四、净利润	-	334,847,616.72	191,657,040.24	494,755,652.92	-50,814,578.84
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-	-	-
1.持续经营净利润	-	334,847,616.72	191,657,040.24	494,755,652.92	-50,814,578.84
2.终止经营净利润	-	-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-	-	-
1.归属于公司所有者的净利润	-	329,386,787.48	47,981,520.13	494,755,652.92	-50,814,578.84
2.少数股东损益	-	5,460,829.24	143,675,520.11	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-5,340,821.93	1,400,812.95	-	-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额	-	-5,340,821.93	1,400,812.95	-	-
(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	-	-5,340,821.93	1,400,812.95	-	-
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	-	-5,340,821.93	1,400,812.95	-	-
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	-	329,506,794.79	193,057,853.19	494,755,652.92	-50,814,578.84
归属于公司所有者的综合收益总额	-	324,045,965.55	49,382,333.08	494,755,652.92	-50,814,578.84
归属于少数股东的综合收益总额	-	5,460,829.24	143,675,520.11	-	-
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	-	0.52	0.08	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-0.52	-0.08	-	-

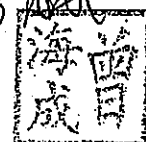
后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人

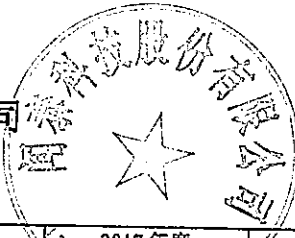
主管会计工作负责人

会计机构负责人

张学政



闻泰科技股份有限公司



2017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	2017年度 2017年1-9月	2016年度 合并	2017年度 公司	2016年度 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	-	16,052,934,382.39	10,699,180,005.02	1,000,000.00	1,000,000.00
收到的税费返还	-	186,435,911.34	15,679,656.86	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.51	1,864,905,946.42	677,609,690.15	49,837.81	296,585,456.56
经营活动现金流入小计	-	18,104,276,240.15	11,392,469,352.03	1,049,837.81	297,585,456.56
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,891,355,431.51	8,905,709,701.98	-	5,907,896.59
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,051,629,386.36	823,136,724.00	11,133,663.34	6,083,135.81
支付的各项税费	-	175,493,650.22	187,240,751.16	361,374.31	1,539,605.60
支付其他与经营活动有关的现金	5.51	2,591,907,959.26	1,185,773,915.05	96,230,594.79	148,616,720.70
经营活动现金流出小计	-	16,710,386,427.35	11,101,861,092.19	107,725,632.44	162,147,358.70
经营活动产生的现金流量净额	-	1,393,889,812.80	290,608,259.84	-106,675,794.63	135,438,097.86
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金	-	466,290,000.00	513,520,000.00	79,280,000.00	-
取得投资收益所收到的现金	-	9,074,099.48	8,843,223.27	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	-	1,952,618.99	2,220,673.77	3,020.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	540,780,722.67	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,018,097,441.14	524,583,897.04	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	-	189,537,765.55	285,546,261.92	43,383,350.72	31,866,270.97
投资支付的现金	-	1,181,534,000.00	769,280,000.00	1,097,950,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	617,826,368.41	10,238,324.09	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,988,898,133.96	1,065,064,586.01	1,141,333,350.72	81,866,270.97
投资活动产生的现金流量净额	-	-970,800,692.82	-540,480,688.97	-1,061,924,070.56	-81,866,270.97
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金	-	-	3,000,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	3,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金	-	1,297,510,000.00	709,039,442.02	-	140,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	246,442,920.02	379,481,560.00	1,350,227,610.40	-
筹资活动现金流入小计	-	1,543,952,920.02	1,091,521,002.02	1,350,227,610.40	140,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,673,107,610.61	336,797,331.27	120,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	41,232,176.52	68,275,525.88	2,771,109.03	7,306,120.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	512,006.52	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	228,861,668.76	384,619,954.00	62,694,549.31	-
筹资活动现金流出小计	-	1,943,201,455.89	789,692,811.15	185,465,658.34	197,306,120.14
筹资活动产生的现金流量净额	-	-399,248,535.87	301,828,190.87	1,164,761,952.06	-57,306,120.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	3,474,655.87	-24,761,488.66	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	27,315,239.98	27,194,273.08	-3,837,913.13	-3,734,293.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	225,804,774.08	198,610,501.00	4,578,809.91	8,313,103.16
六、期末现金及现金等价物余额	5.52	253,120,014.06	225,804,774.08	740,896.78	4,578,809.91

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：

张学政

海成

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	股本				其他权益工具		资本公积	减：库存股	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	优先股	永续债	其他	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润	少数股东权益		
一、上期期末余额	637,266,387.00	-	-	-	-	-	3,491,957,666.45	-	1,400,812.95	-	-	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	-	-	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	-	-	-654,078,340.14	-1,440,898,982.74
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,340,821.93	-	-	-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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	943,837.32	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,901,101.12	-	-	-	943,837.32
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,389,094.59	-	-	-	-512,006.53
(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、本期期末余额	637,266,387.00	-	-	-	-	-	2,381,603,064.83	-	-3,940,008.98	-	-	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：

张学政

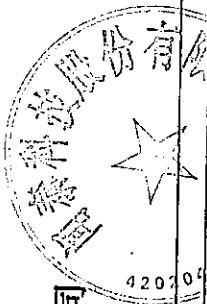
主管会计工作负责人：

张海波

会计机构负责人：

张海波





闻泰科技股份有限公司

2016年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

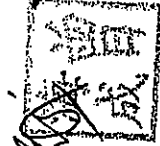
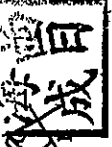
项目	归属于公司所有者权益				未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益			
一、上期期末余额	637,266,387.00	3,492,631,401.64	-	-	103,881,092.65	1,598,251,871.84	5,875,464,211.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	637,266,387.00	3,492,631,401.64	-	-	103,881,092.65	1,598,251,871.84	5,875,464,211.07
三、本期增减变动额	-	-673,735.19	-	1,400,812.95	47,981,520.13	-817,136,580.83	-768,725,328.40
(一) 综合收益总额	-	-	-	1,400,812.95	47,981,520.13	-817,136,580.83	-767,754,247.75
(二) 所有者投入和减少资本	-	-750,710.39	-	-	-	-	-750,710.39
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	-	-750,710.39	-	-	-	-	-750,710.39
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-297,345.46	-	-297,345.46
1. 本期提取	-	-	-	-	-297,345.46	-	-297,345.46
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	76,975.20	-	-	297,345.46	-	297,345.46
四、本期末余额	637,266,387.00	3,491,957,666.45	-	1,400,812.95	151,862,612.78	781,115,291.01	5,106,738,882.67

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：张学政

主管会计工作负责人：张学政

会计机构负责人：张学政



闻泰科技股份有限公司



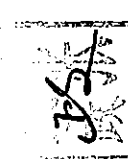
2017年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

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、本期期初余额	637,266,387.00	-	-	-	3,649,232,091.46	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	24,177,177.16	-470,864,707.05	3,839,810,948.57
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	2,389,094.59	497,366,558.33	494,755,652.92
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	494,755,652.92	494,755,652.92
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,389,094.59	-2,389,094.59	-
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

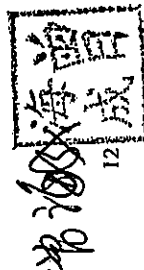
后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

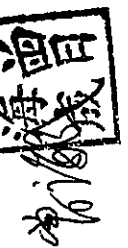
王兆学



主管会计工作负责人：王兆学



会计机构负责人：王兆学



闻泰科技股份有限公司

2016年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)



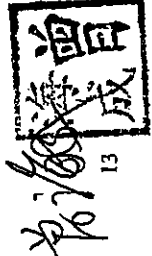
项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	637,266,387.00	0	优先股	其他							
一、上期期末余额	637,266,387.00	0	-	-	3,649,232,091.46	-	-	-	24,177,177.16	-420,050,128.21	3,890,625,527.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	637,266,387.00				3,649,232,091.46				24,177,177.16	-420,050,128.21	3,890,625,527.41
三、本期增减变动额											
(一) 综合收益总额											
(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											
1. 提取盈余公积											
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

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

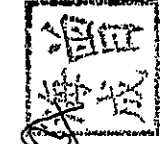
法定代表人：



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,上海证券交易所以上证上字(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月经中国证券监督委员会(1998)79号文件批准,公司以1997年年末股本总额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苏州中茵集团有限公司(以下简称“中茵集团”), 苏州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苏州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”。

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 2017 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	2017-12-31	2016-12-31
江苏中茵置业有限公司	江苏中茵	不合并	合并
连云港中茵房地产有限公司	连云港中茵	不合并	合并
昆山泰莱建屋有限公司	昆山泰莱	不合并	合并
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
黄石中茵昌盛置业有限公司	黄石中茵	不合并	合并
苏州皇冠置业有限公司	苏州皇冠	不合并	合并
西藏中茵矿业投资有限公司	西藏中茵	合并	合并
江苏中茵商业管理有限公司	中茵商管	不合并	合并
林芝中茵商贸发展有限公司	林芝中茵	合并	合并
昆山中茵世贸广场酒店有限公司	昆山酒店	不合并	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
苏州中茵九龙养老产业管理有限公司	中茵九龙	不合并	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
江苏中茵鼎泰大数据信息技术服务有限公司	中茵鼎泰	不合并	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
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
重庆闻泰科技有限公司	重庆闻泰	合并	合并
上海小魅科技有限公司(注)	上海小魅	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
合肥闻泰人工智能研究院有限公司	合肥闻泰	合并	不合并
上海中闻金泰资产管理有限公司	上海中闻金泰	合并	不合并
南昌闻泰电子科技有限公司	南昌闻泰	合并	不合并

1 公司基本情况 (续)

1.4 本年度合并财务报表范围

注: ①上海小魅科技有限公司原名深圳市虚拟小魅科技有限公司, 因经营需要于 2017 年 3 月 9 日企业注册地由深圳迁出至上海普陀区, 公司名称相应变更。

注: ②苏州中茵九龙养老产业管理有限公司、江苏中茵鼎泰大数据信息技术服务有限公司已于 2017 年 3 月处置; 不再纳入 2017 年公司合并报表范围。

注: ③原子公司连云港中茵房地产有限公司、昆山泰莱建屋有限公司、昆山中茵世贸广场酒店有限公司、江苏中茵商业管理有限公司、江苏中茵置业有限公司、苏州皇冠置业有限公司已于 2017 年初完成资产剥离, 剥离后不再纳入 2017 年公司合并报表范围。

注: ④上期黄石中茵 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, 不再对黄石中茵昌盛具有控制权, 故不再纳入 2017 年公司合并报表范围, 转为权益法核算

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

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。

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 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 (续)

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, 系对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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 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)

3.4.4 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(在此种情况下, 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 应收款项

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: 应收款项余额前五名。

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。

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 应收款项 (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

公司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带来经济利益, 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的各部分分别完工, 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, 计入财务费用。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 重要会计政策和会计估计 (续)

3.29 重要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注 (受重要影响的报表项目名称和金额)
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。	董事会批准	根据该准则的相关规定, 施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营, 应当采用未来适用法处理。
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。	董事会批准	根据该准则的相关规定, 本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。调整事项见附注 5.48 其他收益。调增“其他收益”科目本年金额 13,002,514.03 元, 调减“营业外收入”科目本年金额 13,002,514.03 元。
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。	董事会批准	根据该准则的相关规定, 对以前年度资产处置收益进行追溯调整, 调增“资产处置收益”科目金额-1,066,551.54 元, 调减“营业外收入”科目金额是 400,768.75 元, 调减“营业外支出”科目金额 1,467,320.29。

其他说明:

3.29.2 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	17.00、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 2015 年 09 月 17 日重新通过了高新技术企业资格认证,获得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江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:GF201533001357。该证书有效期为 3 年,2017 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:GF201731001767。该证书有效期为 3 年,2017 年度所得税率为 15%;

③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,2017 年所得税率为 15%;

④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 2017 年度所得税率为 15%。

⑤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 2017 年度所得税率为 15%。

4 税项 (续)

4.2 税收优惠及批文 (续)

4.2.2 增值税优惠

根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)规定:自 2000 年 6 月起至 2010 年底以前,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17% 的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号)规定,继续实施软件增值税优惠政策。

西安闻泰电子科技有限公司、上海闻泰电子科技有限公司报告期内享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的优惠政策。

根据财税字(1999)273 号、财税字(2001)36 号、财税字(2013)106 号、财税字(2011)111 号(自 2013 年 8 月 1 日起废止)规定,对单位和个人(包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人)从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入,免征营业税,“营改增”后,由免征营业税改为免征增值税。西安闻泰电子科技有限公司的相关业务在 2012 年、2013 年 1-7 月享受免征营业税的优惠政策,2013 年 8 月 1 日后由免征营业税改为免征增值税;上海闻泰电子科技有限公司的相关业务在报告期享受免征增值税的优惠政策。

4.2.3 其他

根据财政部、国家税务总局《关于黄金税收政策问题的通知》财税[2002]142 号的相关规定,黄金生产和经营单位销售黄金免征增值税。

根据《中华人民共和国房产税暂行条例》国发【1986】90 号第六条,嘉兴市南湖区地税局与公司房产税优惠幅度 100 万元,起止日期 2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日。

根据《国务院关于修改<中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例>的决定》中华人民共和国国务院令 483 号第七条,嘉兴市南湖区地税局给与公司免交嘉兴土地使用税,起止日期 2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	633,699.60	743,379.64
银行存款	267,486,314.46	225,061,394.44
其他货币资金	667,910,544.58	251,972,874.94
合 计	936,030,558.64	477,777,649.02
其中: 存放在境外的总额	6,534,200.00	-

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
承兑保证金	627,798,575.80	249,183,007.10
信用证保证金	1,881,515.07	789,867.84
履约保函保证金	600,000.00	2,000,000.00
借款保证金	32,671,000.00	-
监管资金	4,959,453.71	-
冻结资金(注)	15,000,000.00	-
合 计	682,910,544.58	251,972,874.94

注: 公司之全资子公司存放于农行嘉兴农行账户 19310101040008113 资金 1,500 万元, 因雅视的案子于 2017 年 12 月 18 日被冻结, 于 2018 年 3 月 20 日解冻。有关此案的详情请见附注 13.3。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种 类	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	317,959,424.78	226,248.50
商业承兑汇票	362,339,648.58	165,000,000.00
合 计	680,299,073.36	165,226,248.50

5.2.2 本报告期末, 公司不存在质押的应收票据;

5.2.3 本报告期末, 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	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	95,983,055.21	66,130,288.93
合 计	95,983,055.21	66,130,288.93

5.2.4 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。

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.3 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	2017年12月31日		2016年12月31日	
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备
半年内(含半年)	1,879,396,791.42	-	2,431,879,497.61	-
半年-1年(含1年)	24,555,462.17	2,455,546.21	-	-
1-2年(含2年)	10,598,108.49	2,119,621.72	6,722.00	1,344.40
2-3年(含3年)	-	-	-	-
3年以上	7,331.21	7,331.21	7,331.21	7,331.21
合计	1,914,557,693.29	4,582,499.14	2,431,893,550.82	8,675.61

组合3: 应收保理款

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备
正常类应收保理款	79,863,970.49	798,639.70	63,985,145.45	639,851.45
关注类应收保理款	-	-	60,020,754.83	1,200,415.10
合计	79,863,970.49	798,639.70	124,005,900.28	1,840,266.55

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)	2017年12月31日		2016年12月31日	
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备
WINGCALL CO.,LTD	28,803,743.60	28,803,743.60	100.00	-
合计	28,803,743.60	28,803,743.60	100.00	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.1 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。

5.3.2 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 18,842,340.68 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元, 本期合并范围变化转出坏账准备 185,853.10 元。

5.3.3 报告期内实际核销的应收账款 21,267.25 元。

5.3.4 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	495,249,769.50	-	半年内(含半年)	24.38
第二名	非关联方	321,281,823.20	-	半年内(含半年)	15.81
第三名	非关联方	310,550,834.93	-	半年内(含半年)	15.29
第四名	非关联方	298,469,378.88	-	半年内(含半年)	14.69
第五名	非关联方	218,633,736.08	-	半年内(含半年)	10.76
合计		<u>1,644,185,542.59</u>	<u>-</u>		<u>80.93</u>

5.3.5 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;

5.3.6 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。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

账 龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,682,486.80	97.20	89,031,391.37	91.68
1 年以上	827,610.96	2.80	8,080,767.20	8.32
合 计	29,510,097.76	100.00	97,112,158.57	100.00

5.4.2 报告期内不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

5.4.3 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	12,852,524.94	1 年以内	未到结算期
第二名	非关联方	5,473,956.65	1 年以内	未到结算期
第三名	非关联方	2,483,138.00	1 年以内	未到结算期
第四名	非关联方	1,248,302.31	1 年以内	未到结算期
第五名	非关联方	919,513.00	1 年以内	未到结算期
合 计		22,977,434.90		

5.5 应收利息

5.5.1 应收利息分类

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资金拆借	428,616.78	-
合计	428,616.78	-

闻泰科技股份有限公司
2017 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)

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款分类披露:

类别	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	227,516,356.36	41.19	15,671,650.69	6.89	79,411,902.44	100.00	10,747,383.76	13.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	552,340,398.86	100.00	18,171,650.69	3.29	79,411,902.44	100.00	10,747,383.76	13.53

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	212,468,735.61	10,623,341.85	5.00	54,990,047.47	2,749,491.85	5.00
1 至 2 年	8,233,948.07	823,394.82	10.00	6,827,664.98	682,766.51	10.00
2 至 3 年	625,250.79	125,050.15	20.00	6,904,464.49	1,380,892.89	20.00
3 至 4 年	2,185,952.89	655,785.87	30.00	3,799,451.85	1,139,835.56	30.00
4 至 5 年	1,116,782.00	558,391.00	50.00	4,191,753.40	2,095,876.70	50.00
5 年以上	2,885,687.00	2,885,687.00	100.00	2,698,520.25	2,698,520.25	100.00
合计	227,516,356.36	15,671,650.69	6.89	79,411,902.44	10,747,383.76	13.53

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)

5.6 其他应收款(续)

5.6.1 其他应收款分类披露:

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。

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况:

其他应收款	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
徐州市财政局	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	由于工程竣工时间违约, 该保证金已无法收回
黄石中茵昌盛置业有限公司	322,324,042.50	-	-	支付给黄石中茵昌盛的土地款, 土地已升值, 预计可以全额收回。
合计	324,824,042.50	2,500,000.00	0.77	

期末其他应收款中, 不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

5.6.2 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 30,349,284.90 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 22,925,017.97 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。

5.6.3 报告期内不存在实际核销的其他应收款情况

5.6.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金	11,800,684.90	49,294,100.00
代客户、施工单位垫付款	1,493,544.72	5,500,121.85
押金	8,084,776.30	15,645,836.48
备用金及往来款	326,958,691.76	7,753,881.04
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	3,298,907.76	1,217,963.07
合计	552,340,398.86	79,411,902.44

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款(续)

5.6.5 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
黄石中茵昌盛置业有限公司	往来款	321,834,042.50	5年以上	58.27	-
		490,000.00	1年以内	0.09	-
徐州市住房置业担保有限公司预售款监管	受监管 预售 款、保 证金	198,321,376.21	半年-1年	35.91	9,916,068.81
		50,000.00	1-2年	0.01	5,000.00
		150,000.00	3-4年	0.03	45,000.00
		1,000,000.00	4-5年	0.18	500,000.00
中国移动通信集团终端有限公司	保证金	2,510,000.00	5年以上	0.45	2,510,000.00
		2,000,000.00	半年-1年	0.36	100,000.00
张辉	借款	2,000,000.00	1-2年	0.36	200,000.00
徐州市财政局	借款	2,810,000.00	半年以内	0.51	140,500.00
	保证金	2,500,000.00	3年以上	0.45	2,500,000.00
合计		<u>533,665,418.71</u>		<u>96.62</u>	<u>15,916,568.81</u>

5.6.6 本报告期末, 公司不存在涉及政府补助的其他应收款;

5.6.7 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;

5.6.8 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。

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项 目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	642,430,164.79	33,207,176.56	609,222,988.23	841,294,274.26	22,027,019.96	819,267,254.30
在产品	1,048,380.97	-	1,048,380.97	7,542,574.82	-	7,542,574.82
半成品	125,539,480.14	13,845,325.78	111,694,154.36	330,287,113.35	6,518,535.57	323,768,577.78
库存商品	255,094,749.48	18,400,080.50	236,694,668.98	328,065,038.44	2,851,767.72	325,213,270.72
发出商品	10,977,318.56	-	10,977,318.56	21,291,694.45	-	21,291,694.45
开发成本	1,485,456,560.87	-	1,485,456,560.87	1,985,308,302.39	-	1,985,308,302.39
开发产品	730,778,968.30	-	730,778,968.30	1,060,931,711.09	-	1,060,931,711.09
周转材料	92,541.35	-	92,541.35	-	-	-
合 计	3,251,418,164.46	65,452,582.84	3,185,965,581.62	4,574,720,708.80	31,397,323.25	4,543,323,385.55

(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	225,903,373.74
徐州中茵广场	2009年	滚动开发	22.55亿元	264,773,492.75	260,374,497.72
南郊中茵城	2014年	滚动开发	20.10亿元	735,076,749.72	982,562,815.85
翰林花园	2008年	滚动开发	3.4亿元	254,827,439.80	83,518,407.54
青鱼路商住	2012年	滚动开发	11.7亿元	-	432,932,407.54
合 计				1,485,456,560.87	1,985,291,502.39

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.7 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
雍景湾	2004年至2007年	10,083,298.84	-	10,083,298.84	-
中茵国际商务花园	2009年	5,145,204.66	-	5,145,204.66	-
中茵世贸广场	2012年	84,889,917.51	-	84,889,917.51	-
龙湖国际	2011年至2015年	128,881,516.16	8,555,845.78	64,176,024.31	73,261,337.63
徐州中茵广场	2015年	482,010,026.31	24,012,026.59	27,365,013.52	478,657,039.38
南郊中茵城	2017年	-	477,224,023.55	401,949,399.20	75,274,624.35
翰林花园	2010年	174,208,808.94	-2,998,852.94(注)	67,623,989.06	103,585,966.94
中茵名都	2008年至2013年	20,354,379.37	-	20,354,379.37	-
星墅湾	2013年至2015年	112,316,195.70	-	112,316,195.70	-
泰莱项目	2013年至2014年	43,042,363.60	-	43,042,363.60	-
合计		1,060,931,711.09	506,793,042.98	836,945,785.77	730,778,968.30

注: 淮安中茵开发产品增加为负数系翰林花园二期一号楼原计划不进行开发, 企业前期将其成本分摊至可售二期可售住宅和商铺中, 2017年与淮安荷子商贸签订定向开发协议, 并已开始施工建设, 企业将其成本转出至开发成本, 该转出以负数金额填列在开发产品增加中, 从而导致本期开发产品增加为负数。

5.7.2 存货跌价准备

项目	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	11,180,156.60	-	-	-	33,207,176.56
半成品	7,326,790.21	-	-	-	13,845,325.78
库存商品	15,884,226.84	-	335,914.06	-	18,400,080.50
合计	34,391,173.65	-	335,914.06	-	65,452,582.84

其他说明: 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。

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.7 存货(续)

5.7.3 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	年初余额	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
青鱼路商住	8,446,388.84	8,446,388.84	-	-	16,892,777.68
徐州中茵广场	19,773,449.90		1,092,076.36	-	18,681,373.54
南郊中茵城	128,747,543.94	19,140,051.38	52,422,021.91	-	95,465,573.41
合计	208,617,140.00	27,586,440.22	53,514,098.27	-	182,689,481.95

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.8 一年内到期的非流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
模具摊销	11,027,685.60	7,468,247.72
装修费用	1,518,602.46	1,189,625.03
其他	417,080.03	-
合计	12,963,368.09	8,657,872.75

5.9 其他流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
未抵扣进项税	38,187,464.02	80,612,144.97
多缴税费重分类	20,721,191.76	102,050,480.76
理财产品	90,055,000.00	387,010,000.00
保险单	31,546,352.12	-
合计	180,510,007.90	569,672,625.73

5.10 可供出售金融资产

5.10.1 可供出售金融资产情况:

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
可供出售权益工具	51,560,000.00	809,243.13	50,750,756.87	809,243.13
按成本计量的	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	809,243.13
其他	-	-	-	-
合计	51,560,000.00	809,243.13	50,750,756.87	809,243.13
			账面价值	账面价值
			50,750,756.87	50,750,756.87
			50,000,000.00	50,000,000.00
			750,756.87	750,756.87
			-	-
			51,560,000.00	51,560,000.00
			809,243.13	809,243.13
			50,750,756.87	50,750,756.87

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.10 可供出售金融资产 (续)

5.10.2 期末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	2017年12月31日			在投资单位 持股比例 (%)	本期现 金分红
	期初	本期增加	本期减少		
北京车联网天下信息技术有限公司	50,000,000.00	-	-	14.93	-
初始投资成本	50,000,000.00	-	-	-	-
减: 减值准备	-	-	-	-	-
账面价值	50,000,000.00	-	-	-	-

5.10.3 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
	成本	公允价值变动	
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”。

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.11 长期股权投资

5.11.1 长期股权投资情况表

项 目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
对联营、合营企业投资	344,503,461.57	-	344,503,461.57	337,993,914.01
合 计	344,503,461.57	-	344,503,461.57	337,993,914.01

5.11.2 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016-12-31	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	2017-12-31		减值准备期末余额
						2017-12-31	减值准备	
上海联天科技有限公司	129,862.65	1,500,000.00	-	-1,431,657.07	-	198,205.58	-	-
蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司	337,864,051.36	-	-	2,274,934.99	-	340,138,986.35	-	-
黄石中茵昌盛置业有限公司	-	4,683,270.79	-	-517,001.15	-	4,166,269.64	-	-
合 计	337,993,914.01	6,183,270.79	-	326,276.77	-	344,503,461.57	-	-

其他说明: 上期黄石中茵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, 不再对黄石中茵昌盛具有控制权, 故不再纳入2017年公司合并报表范围, 转为权益法核算

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 投资性房地产

5.12.1 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	750,512,500.00	-	-	750,512,500.00
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程 转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	750,512,500.00	-	-	750,512,500.00
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	750,512,500.00	-	-	750,512,500.00
4.期末余额	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提或摊销	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
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	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	-	-	-	-
2.期初账面价值	750,512,500.00	-	-	750,512,500.00

5.11.2 报告期内, 不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 固定资产

5.13.1 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	1,074,281,770.35	481,779,155.70	31,242,969.31	199,133,106.77	-	1,786,437,002.13
2.本期增加金额	34,720,690.33	67,174,516.71	3,726,449.39	17,571,223.07	-	123,192,879.50
(1) 外购	-	56,982,550.88	3,726,449.39	17,571,223.07	-	78,280,223.34
(2) 融资租赁租入	-	-	-	-	-	-
(3) 在建工程转入	34,720,690.33	10,191,965.83	-	-	-	44,912,656.16
(4) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(5) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	332,676,359.27	42,379,141.29	17,018,072.61	50,167,600.60	-	442,241,173.77
(1) 处置或报废	-	8,648,988.08	2,130,115.61	4,482,810.01	-	15,261,913.70
(2) 经营租赁租出	-	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	332,676,359.27	33,730,153.21	14,887,957.00	45,684,790.59	-	426,979,260.07
4.期末余额	776,326,101.41	506,574,531.12	17,951,346.09	166,536,729.24	-	1,467,388,707.86
二、累计折旧						
1.期初余额	115,133,945.39	137,386,612.11	25,729,858.59	115,904,696.58	-	394,155,112.67
2.本期增加金额	27,056,746.93	72,902,622.31	1,786,225.48	30,468,212.95	-	132,213,807.67
(1) 本期新增	-	-	-	-	-	-
(2) 计提	27,056,746.93	72,902,622.31	1,786,225.48	30,468,212.95	-	132,213,807.67
3.本期减少金额	30,851,208.73	18,004,977.04	15,727,514.45	42,159,618.03	-	106,743,318.25
(1) 处置或报废	-	5,263,956.28	1,880,772.57	3,824,256.36	-	10,968,985.21
(2) 其他减少	30,851,208.73	12,741,020.76	13,846,741.88	38,335,361.67	-	95,774,333.04
4.期末余额	111,339,483.59	192,284,257.38	11,788,569.62	104,213,291.50	-	419,625,602.09
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	664,986,617.82	314,290,273.74	6,162,776.47	62,323,437.74	-	1,047,763,105.77
2.期初账面价值	959,147,824.96	344,392,543.59	5,513,110.72	83,228,410.19	-	1,392,281,889.46

5.13.2 期末无暂时闲置的固定资产情况;

5.13.3 期末通过融资租赁租入的固定资产情况, 详见“附注 5.53 所有权或使用权受到限制的资产”。

5.13.4 期末经营租赁租出的固定资产情况:

公司名称	租赁项目	租赁原值	租赁净值
嘉兴中易碳素科技有限公司	厂房	5,612,950.68	4,371,085.35

5.13.5 期末未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
磁湖半岛黄石酒店	458,052,120.41	正在办理

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.14 在建工程

5.14.1 在建工程情况

项 目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
涂装线体工程	-	-	7,037,179.42	-
闻泰二期扩建工程	-	-	20,839,167.19	-
黄石中茵国际大酒店	-	-	9,487,086.94	-
食堂排烟管道工程	171,970.11	-	-	-
合 计	171,970.11	-	37,363,433.55	-
		账面净值		账面净值
		-		7,037,179.42
		-		20,839,167.19
		171,970.11		9,487,086.94
		171,970.11		37,363,433.55

5.14.2 在建工程项目本期变动情况

项 目 名 称	预算数	2017年12月31日		2016年12月31日	
		年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少
涂装线体工程	-	7,037,179.42	3,154,786.41	10,191,965.83	-
闻泰二期扩建工程	23,000,000.00	20,839,167.19	5,903,294.49	26,742,461.68	-
黄石中茵国际大酒店	-	9,487,086.94	-	7,978,228.65	1,508,858.29
食堂排烟管道工程	-	-	171,970.11	-	-
合 计	-	37,363,433.55	9,230,051.01	44,912,656.16	1,508,858.29
					年末余额
					171,970.11
					171,970.11

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.15 无形资产

5.15.1 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	221,301,458.37	23,020,717.52	3,625,348.00	29,769,580.41	-	359,922,572.82
2.本期增加金额	-	98,822,922.19	125,888,972.35	-	11,358,957.42	-	236,070,851.96
(1) 外购	-	-	-	-	5,329,049.02	-	5,329,049.02
(2) 内部研发	-	98,822,922.19	125,888,972.35	-	6,029,908.40	-	230,741,802.94
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	1,932,146.92	-	1,932,146.92
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	1,932,146.92	-	1,932,146.92
4.期末余额	82,205,468.52	320,124,380.56	148,909,689.87	3,625,348.00	39,196,390.91	-	594,061,277.86
二、累计摊销							
1.期初余额	7,766,292.93	46,569,290.60	5,552,288.77	1,840,522.19	10,806,562.22	-	72,534,956.71
2.本期增加金额	1,767,328.24	58,165,388.65	27,713,490.18	362,534.74	9,301,823.73	-	97,310,565.54
(1) 本期新增	-	-	-	-	-	-	-
(2) 本期计提	1,767,328.24	58,165,388.65	27,713,490.18	362,534.74	9,301,823.73	-	97,310,565.54
3.本期减少金额	-	-	-	-	801,448.32	-	801,448.32
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	801,448.32	-	801,448.32
4.期末余额	9,533,621.17	104,734,679.25	33,265,778.95	2,203,056.93	19,306,937.63	-	169,044,073.93
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	72,671,847.35	215,389,701.31	115,643,910.92	1,422,291.07	19,889,453.28	-	425,017,203.93
2.期初账面价值	74,439,175.59	174,732,167.77	17,468,428.75	1,784,825.81	18,963,018.19	-	287,387,616.11

5.15.2 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。

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.16 开发支出

5.16.1 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	99,835,730.82	208,747,413.31	230,741,802.94	-	77,841,341.19	-
合计	99,835,730.82	208,747,413.31	230,741,802.94	-	77,841,341.19	-

5.15.2 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	期末研发进度 (%)
项目 1	3,760,506.68	2,942,143.31	6,702,649.99	-	2016年11月	立项评审通过	100.00%
项目 2	3,984,629.95	2,422,218.60	6,406,848.55	-	2016年11月	立项评审通过	100.00%
项目 3	1,360,698.52	4,175,925.28	5,536,623.80	-	2016年12月	立项评审通过	100.00%
项目 4	-	2,411,581.97	2,411,581.97	-	2017年3月	立项评审通过	100.00%
项目 5	-	1,718,137.53	1,718,137.53	-	2017年3月	立项评审通过	100.00%
项目 6	-	2,073,465.70	2,073,465.70	-	2017年3月	立项评审通过	100.00%
项目 7	-	2,418,570.91	2,418,570.91	-	2017年3月	立项评审通过	100.00%
项目 8	-	1,721,750.98	1,721,750.98	-	2017年3月	立项评审通过	100.00%
项目 9	-	1,781,128.33	1,781,128.33	-	2017年3月	立项评审通过	100.00%
项目 10	-	2,204,418.13	2,204,418.13	-	2017年3月	立项评审通过	100.00%
项目 11	-	1,380,849.54	1,380,849.54	-	2017年4月	立项评审通过	100.00%
项目 12	-	1,259,490.65	1,259,490.65	-	2017年4月	立项评审通过	100.00%
项目 13	-	1,162,007.10	1,162,007.10	-	2017年4月	立项评审通过	100.00%
项目 14	-	1,185,372.63	1,185,372.63	-	2017年4月	立项评审通过	100.00%
项目 15	-	2,093,592.40	2,093,592.40	-	2017年6月	立项评审通过	100.00%
项目 16	-	1,572,631.37	1,572,631.37	-	2017年6月	立项评审通过	100.00%

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.16 开发支出 (续)

5.16.2 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	期末研发进度 (%)
项目 17	-	2,027,903.34	2,027,903.34	-	2017年6月	立项评审通过	100.00%
项目 18	-	2,254,697.57	2,254,697.57	-	2017年6月	立项评审通过	100.00%
项目 19	-	1,754,204.50	1,754,204.50	-	2017年6月	立项评审通过	100.00%
项目 20	-	1,627,208.44	1,627,208.44	-	2017年6月	立项评审通过	100.00%
项目 21	-	2,039,825.21	2,039,825.21	-	2017年6月	立项评审通过	100.00%
项目 22	-	1,443,020.43	1,443,020.43	-	2017年7月	立项评审通过	100.00%
项目 23	-	1,385,905.10	1,385,905.10	-	2017年7月	立项评审通过	100.00%
项目 24	-	1,237,787.80	1,237,787.80	-	2017年7月	立项评审通过	100.00%
项目 25	-	1,230,629.75	1,230,629.75	-	2017年7月	立项评审通过	100.00%
项目 26	-	1,392,242.50	-	1,392,242.50	2017年10月	立项评审通过	90.00%
项目 27	-	1,275,275.49	-	1,275,275.49	2017年10月	立项评审通过	90.00%
项目 28	-	781,188.67	-	781,188.67	2017年11月	立项评审通过	70.00%
项目 29	-	737,810.00	-	737,810.00	2017年12月	立项评审通过	30.00%
项目 30	-	684,792.56	-	684,792.56	2017年12月	立项评审通过	30.00%
项目 31	1,667,117.15	-	1,667,117.15	-	2015年10月	立项评审通过	100.00%
项目 32	1,853,827.38	-	1,853,827.38	-	2015年10月	立项评审通过	100.00%
项目 33	3,563,236.48	-	3,563,236.48	-	2015年12月	立项评审通过	100.00%
项目 34	3,860,999.66	-	3,860,999.66	-	2015年12月	立项评审通过	100.00%
项目 35	2,716,037.53	-	2,716,037.53	-	2015年12月	立项评审通过	100.00%
项目 36	5,041,561.23	-	5,041,561.23	-	2015年12月	立项评审通过	100.00%
项目 37	1,600,462.24	-	1,600,462.24	-	2015年12月	立项评审通过	100.00%
项目 38	3,161,199.22	-	3,161,199.22	-	2015年12月	立项评审通过	100.00%
项目 39	2,348,183.78	-	2,348,183.78	-	2015年12月	立项评审通过	100.00%

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.16 开发支出(续)

5.16.2 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	期末研发进度(%)
项目 40	2,930,722.69		2,930,722.69	-	2015年12月	立项评审通过	100.00%
项目 41	2,791,908.33		2,791,908.33	-	2016年1月	立项评审通过	100.00%
项目 42	3,483,764.78		3,483,764.78	-	2016年1月	立项评审通过	100.00%
项目 43	2,704,483.95		2,704,483.95	-	2016年1月	立项评审通过	100.00%
项目 44	1,978,105.81		1,978,105.81	-	2016年1月	立项评审通过	100.00%
项目 45	2,845,440.04		2,845,440.04	-	2016年3月	立项评审通过	100.00%
项目 46	1,584,606.10		1,584,606.10	-	2016年3月	立项评审通过	100.00%
项目 47	2,541,557.57	476,041.39	3,017,598.96	-	2016年4月	立项评审通过	100.00%
项目 48	3,832,858.71	1,089,984.72	4,922,843.43	-	2016年4月	立项评审通过	100.00%
项目 49	2,529,942.79	477,149.37	3,007,092.16	-	2016年5月	立项评审通过	100.00%
项目 50	2,037,217.21	653,972.68	2,691,189.89	-	2016年5月	立项评审通过	100.00%
项目 51	1,950,198.03	416,276.01	2,366,474.04	-	2016年5月	立项评审通过	100.00%
项目 52	2,216,194.71	1,226,089.37	3,442,284.08	-	2016年6月	立项评审通过	100.00%
项目 53	2,743,597.76	1,123,358.98	3,866,956.74	-	2016年6月	立项评审通过	100.00%
项目 54	2,148,580.46	1,032,263.70	3,180,844.16	-	2016年6月	立项评审通过	100.00%
项目 55	1,638,820.95		1,638,820.95	-	2016年8月	立项评审通过	100.00%
项目 56	1,936,758.26		1,936,758.26	-	2016年8月	立项评审通过	100.00%
项目 57	1,293,466.42		1,293,466.42	-	2016年8月	立项评审通过	100.00%
项目 58	1,945,231.67		1,945,231.67	-	2016年8月	立项评审通过	100.00%
项目 59	2,047,151.55		2,047,151.55	-	2016年8月	立项评审通过	100.00%
项目 60	1,471,055.79		1,471,055.79	-	2016年8月	立项评审通过	100.00%
项目 61	1,827,046.92		2,109,757.84	-	2016年8月	立项评审通过	100.00%
项目 62	1,888,089.59	282,710.92	1,888,089.59	-	2016年8月	立项评审通过	100.00%

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.16 开发支出 (续)

5.16.2 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	期末研发进度 (%)
项目 63	1,801,312.92	-	1,801,312.92	-	2016年8月	立项评审通过	100.00%
项目 64	1,313,083.95	293,099.56	1,606,183.51	-	2016年9月	立项评审通过	100.00%
项目 65	801,463.13	521,888.33	1,323,351.46	-	2016年10月	立项评审通过	100.00%
项目 66	711,251.14	2,257,439.18	-	2,968,690.32	2016年10月	立项评审通过	100.00%
项目 67	923,284.69	1,015,801.80	1,939,086.49	-	2016年10月	立项评审通过	100.00%
项目 68	821,188.78	936,468.44	1,757,657.22	-	2016年10月	立项评审通过	100.00%
项目 69	346,397.47	935,939.97	1,282,337.44	-	2016年11月	立项评审通过	100.00%
项目 70	336,119.38	1,874,128.92	2,210,248.30	-	2016年11月	立项评审通过	100.00%
项目 71	345,642.36	1,264,916.42	1,610,558.78	-	2016年11月	立项评审通过	100.00%
项目 72	313,055.64	1,182,155.67	1,495,211.31	-	2016年11月	立项评审通过	100.00%
项目 73	-	2,756,831.84	2,756,831.84	-	2016年12月	立项评审通过	100.00%
项目 74	-	3,371,398.57	3,371,398.57	-	2016年12月	立项评审通过	100.00%
项目 75	-	2,342,044.78	2,342,044.78	-	2016年12月	立项评审通过	100.00%
项目 76	-	1,999,929.30	1,999,929.30	-	2016年12月	立项评审通过	100.00%
项目 77	-	1,048,000.17	1,048,000.17	-	2017年1月	立项评审通过	100.00%
项目 78	-	1,022,831.48	1,022,831.48	-	2017年1月	立项评审通过	100.00%
项目 79	-	1,736,049.70	1,736,049.70	-	2017年1月	立项评审通过	100.00%
项目 80	-	1,697,177.11	1,697,177.11	-	2017年1月	立项评审通过	100.00%
项目 81	-	1,655,086.89	1,655,086.89	-	2017年1月	立项评审通过	100.00%
项目 82	-	742,465.72	742,465.72	-	2017年2月	立项评审通过	100.00%
项目 83	-	1,358,283.25	1,358,283.25	-	2017年2月	立项评审通过	100.00%
项目 84	-	1,245,693.80	1,245,693.80	-	2017年2月	立项评审通过	100.00%
项目 85	-	1,450,655.07	1,450,655.07	-	2017年2月	立项评审通过	100.00%

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.16 开发支出(续)

5.16.2 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	期末研发进度(%)
项目 86	-	839,350.40	839,350.40	-	2017年2月	立项评审通过	100.00%
项目 87	-	1,308,843.99	-	1,308,843.99	2017年2月	立项评审通过	100.00%
项目 88	-	1,304,085.72	1,304,085.72	-	2017年2月	立项评审通过	100.00%
项目 89	-	1,925,509.09	1,925,509.09	-	2017年2月	立项评审通过	100.00%
项目 90	-	1,419,255.31	-	1,419,255.31	2017年2月	立项评审通过	100.00%
项目 91	-	1,027,771.40	1,027,771.40	-	2017年3月	立项评审通过	100.00%
项目 92	-	1,465,681.54	1,465,681.54	-	2017年3月	立项评审通过	100.00%
项目 93	-	1,712,596.66	1,712,596.66	-	2017年3月	立项评审通过	100.00%
项目 94	-	1,763,251.61	1,763,251.61	-	2017年3月	立项评审通过	100.00%
项目 95	-	1,508,754.69	1,508,754.69	-	2017年3月	立项评审通过	100.00%
项目 96	-	1,534,493.72	1,534,493.72	-	2017年3月	立项评审通过	100.00%
项目 97	-	1,913,162.08	1,913,162.08	-	2017年3月	立项评审通过	100.00%
项目 98	-	1,359,848.84	1,359,848.84	-	2017年3月	立项评审通过	100.00%
项目 99	-	1,968,763.14	-	1,968,763.14	2017年4月	立项评审通过	100.00%
项目 100	-	905,745.48	905,745.48	-	2017年4月	立项评审通过	100.00%
项目 101	-	1,339,235.44	-	1,339,235.44	2017年4月	立项评审通过	100.00%
项目 102	-	1,520,857.79	-	1,520,857.79	2017年4月	立项评审通过	100.00%
项目 103	-	1,115,626.76	1,115,626.76	-	2017年4月	立项评审通过	100.00%
项目 104	-	1,279,773.10	1,279,773.10	-	2017年4月	立项评审通过	100.00%
项目 105	-	1,772,886.38	1,772,886.38	-	2017年4月	立项评审通过	100.00%
项目 106	-	1,438,264.94	1,438,264.94	-	2017年4月	立项评审通过	100.00%
项目 107	-	1,343,448.95	-	1,343,448.95	2017年4月	立项评审通过	100.00%
项目 108	-	1,530,052.71	1,530,052.71	-	2017年5月	立项评审通过	100.00%

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.16 开发支出 (续)

5.16.2 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	期末研发进度 (%)
项目 109	-	997,768.98	997,768.98	-	2017年5月	立项评审通过	100.00%
项目 110	-	1,721,923.24	1,721,923.24	-	2017年5月	立项评审通过	100.00%
项目 111	-	1,050,586.02	1,050,586.02	-	2017年5月	立项评审通过	100.00%
项目 112	-	861,659.60	861,659.60	-	2017年5月	立项评审通过	100.00%
项目 113	-	702,973.71	702,973.71	-	2017年6月	立项评审通过	100.00%
项目 114	-	1,677,328.92	-	1,677,328.92	2017年6月	立项评审通过	100.00%
项目 115	-	1,433,841.51	1,433,841.51	-	2017年7月	立项评审通过	100.00%
项目 116	-	1,208,215.09	-	1,208,215.09	2017年7月	立项评审通过	100.00%
项目 117	-	734,243.43	-	734,243.43	2017年7月	立项评审通过	100.00%
项目 118	-	940,316.22	-	940,316.22	2017年7月	立项评审通过	100.00%
项目 119	-	1,050,352.65	-	1,050,352.65	2017年7月	立项评审通过	100.00%
项目 120	-	686,672.97	-	686,672.97	2017年7月	立项评审通过	100.00%
项目 121	-	2,469,249.88	-	2,469,249.88	2017年7月	立项评审通过	85.00%
项目 122	-	858,850.83	-	858,850.83	2017年8月	立项评审通过	100.00%
项目 123	-	1,000,036.18	-	1,000,036.18	2017年8月	立项评审通过	100.00%
项目 124	-	2,092,509.36	-	2,092,509.36	2017年8月	立项评审通过	70.00%
项目 125	-	695,637.31	-	695,637.31	2017年9月	立项评审通过	100.00%
项目 126	-	764,256.08	-	764,256.08	2017年9月	立项评审通过	100.00%
项目 127	-	975,114.08	-	975,114.08	2017年9月	立项评审通过	100.00%
项目 128	-	2,023,806.35	-	2,023,806.35	2017年9月	立项评审通过	50.00%
项目 129	-	1,730,539.23	-	1,730,539.23	2017年9月	立项评审通过	45.00%
项目 130	-	1,413,398.98	-	1,413,398.98	2017年9月	立项评审通过	60.00%
项目 131	-	1,347,790.15	-	1,347,790.15	2017年9月	立项评审通过	80.00%

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.16 开发支出(续)

5.16.2 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	期末研发进度(%)
项目 132	-	1,881,791.18	-	1,881,791.18	2017年9月	立项评审通过	70.00%
项目 133	-	957,759.83	-	957,759.83	2017年9月	立项评审通过	100.00%
项目 134	-	961,449.11	-	961,449.11	2017年10月	立项评审通过	60.00%
项目 135	-	898,868.34	-	898,868.34	2017年10月	立项评审通过	75.00%
项目 136	-	953,044.74	-	953,044.74	2017年10月	立项评审通过	45.00%
项目 137	-	724,163.53	-	724,163.53	2017年10月	立项评审通过	75.00%
项目 138	-	992,122.70	-	992,122.70	2017年10月	立项评审通过	75.00%
项目 139	-	326,694.69	-	326,694.69	2017年11月	立项评审通过	30.00%
项目 140	-	376,321.58	-	376,321.58	2017年11月	立项评审通过	40.00%
项目 141	-	501,593.09	-	501,593.09	2017年11月	立项评审通过	35.00%
项目 142	-	447,448.71	-	447,448.71	2017年11月	立项评审通过	40.00%
项目 143	-	516,872.36	-	516,872.36	2017年11月	立项评审通过	25.00%
项目 144	-	629,177.22	-	629,177.22	2017年11月	立项评审通过	25.00%
项目 145	-	1,311,693.97	1,311,693.97	-	2017年2月	立项评审通过	100.00%
项目 146	-	1,185,968.21	-	1,185,968.21	2017年2月	立项评审通过	100.00%
项目 147	-	1,257,886.23	1,257,886.23	-	2017年2月	立项评审通过	100.00%
项目 148	-	2,284,388.04	2,284,388.04	-	2017年2月	立项评审通过	100.00%
项目 149	-	1,770,798.42	1,770,798.42	-	2017年3月	立项评审通过	100.00%
项目 150	-	813,131.49	813,131.49	-	2017年3月	立项评审通过	100.00%
项目 151	-	1,295,545.01	1,295,545.01	-	2017年3月	立项评审通过	100.00%
项目 152	-	1,287,921.94	1,287,921.94	-	2017年3月	立项评审通过	100.00%
项目 153	-	488,459.66	488,459.66	-	2017年4月	立项评审通过	100.00%
项目 154	-	524,971.62	524,971.62	-	2017年4月	立项评审通过	100.00%

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.16 开发支出(续)

5.16.2 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	期末研发进度(%)
项目 155	-	711,674.73	711,674.73	-	2017年4月	立项评审通过	100.00%
项目 156	-	820,104.85	-	820,104.85	2017年4月	立项评审通过	100.00%
项目 157	-	766,962.45	766,962.45	-	2017年5月	立项评审通过	100.00%
项目 158	-	1,297,312.74	-	1,297,312.74	2017年5月	立项评审通过	100.00%
项目 159	-	1,115,248.72	-	1,115,248.72	2017年7月	立项评审通过	100.00%
项目 160	-	1,046,367.93	-	1,046,367.93	2017年7月	立项评审通过	100.00%
项目 161	-	1,303,308.65	-	1,303,308.65	2017年7月	立项评审通过	100.00%
项目 162	-	1,295,059.92	-	1,295,059.92	2017年8月	立项评审通过	65.00%
项目 163	-	1,245,048.15	-	1,245,048.15	2017年8月	立项评审通过	100.00%
项目 164	-	1,435,375.00	-	1,435,375.00	2017年9月	立项评审通过	60.00%
项目 165	-	1,619,441.90	-	1,619,441.90	2017年9月	立项评审通过	70.00%
项目 166	-	593,216.63	-	593,216.63	2017年9月	立项评审通过	100.00%
项目 167	-	1,072,925.73	-	1,072,925.73	2017年10月	立项评审通过	40.00%
项目 168	-	921,058.16	-	921,058.16	2017年10月	立项评审通过	60.00%
项目 169	-	470,509.41	-	470,509.41	2017年11月	立项评审通过	35.00%
项目 170	-	503,812.06	-	503,812.06	2017年11月	立项评审通过	35.00%
项目 171	611,697.58	-	611,697.58	-	2016年5月	立项评审通过	100.00%
项目 172	351,963.93	-	351,963.93	-	2016年8月	立项评审通过	100.00%
项目 173	679,273.74	102,315.97	781,589.71	-	2016年8月	立项评审通过	100.00%
项目 174	403,282.85	10,367.73	413,650.58	-	2016年9月	立项评审通过	100.00%
项目 175	451,199.13	15,649.19	466,848.32	-	2016年9月	立项评审通过	100.00%
项目 176	461,527.16	18,163.72	479,690.88	-	2016年9月	立项评审通过	100.00%

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.16 开发支出(续)

5.16.2 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	期末研发进度(%)
项目 177	394,219.49	12,646.74	406,866.23	-	2016年9月	立项评审通过	100.00%
项目 178	323,050.66	175,470.65	-	498,521.31	2016年10月	立项评审通过	99.00%
项目 179	345,861.84	190,128.13	-	535,989.97	2016年10月	立项评审通过	99.00%
项目 180	238,915.75	251,664.88	490,580.63	-	2016年11月	立项评审通过	100.00%
项目 181	254,336.04	164,861.91	419,197.95	-	2016年11月	立项评审通过	100.00%
项目 182	322,343.28	126,261.03	448,604.31	-	2016年11月	立项评审通过	100.00%
项目 183	-	976,368.14	-	976,368.14	2017年2月	立项评审通过	99.00%
项目 184	-	872,677.62	-	872,677.62	2017年2月	立项评审通过	99.00%
项目 185	-	915,773.92	-	915,773.92	2017年2月	立项评审通过	99.00%
项目 186	-	823,781.73	-	823,781.73	2017年2月	立项评审通过	99.00%
项目 187	-	774,057.64	-	774,057.64	2017年3月	立项评审通过	99.00%
项目 188	-	549,476.16	549,476.16	-	2017年3月	立项评审通过	100.00%
项目 189	-	821,006.21	821,006.21	-	2017年3月	立项评审通过	100.00%
项目 190	-	496,987.21	496,987.21	-	2017年4月	立项评审通过	100.00%
项目 191	-	1,203,797.26	-	1,203,797.26	2017年4月	立项评审通过	90.00%
项目 192	-	416,873.96	416,873.96	-	2017年4月	立项评审通过	100.00%
项目 193	-	408,474.16	408,474.16	-	2017年4月	立项评审通过	100.00%
项目 194	-	668,341.91	-	668,341.91	2017年5月	立项评审通过	99.00%
项目 195	-	644,509.59	-	644,509.59	2017年7月	立项评审通过	90.00%
项目 196	-	678,385.77	-	678,385.77	2017年7月	立项评审通过	90.00%
项目 197	-	417,835.57	-	417,835.57	2017年8月	立项评审通过	90.00%
项目 198	-	460,824.66	-	460,824.66	2017年8月	立项评审通过	90.00%

闽泰科技股份有限公司
2017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)

5.16 开发支出(续)

5.16.2 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	期末研发进度(%)
项目 199	-	401,361.07	-	401,361.07	2017年8月	立项评审通过	90.00%
项目 200	-	561,087.98	-	561,087.98	2017年8月	立项评审通过	90.00%
项目 201	-	537,214.60	-	537,214.60	2017年8月	立项评审通过	90.00%
项目 202	-	543,023.01	-	543,023.01	2017年9月	立项评审通过	90.00%
项目 203	-	364,883.43	364,883.43	-	2017年9月	立项评审通过	100.00%
项目 204	-	363,723.92	-	363,723.92	2017年10月	立项评审通过	75.00%
项目 205	-	389,216.83	-	389,216.83	2017年10月	立项评审通过	75.00%
项目 206	-	332,358.30	-	332,358.30	2017年11月	立项评审通过	50.00%
项目 207	-	137,887.45	-	137,887.45	2017年12月	立项评审通过	25.00%
项目 208	-	106,661.05	-	106,661.05	2017年12月	立项评审通过	25.00%
项目 209	-	121,003.76	-	121,003.76	2017年12月	立项评审通过	25.00%
项目 210	-	144,937.92	-	144,937.92	2017年12月	立项评审通过	25.00%
项目 211	-	125,468.77	-	125,468.77	2017年12月	立项评审通过	25.00%
项目 212	-	200,145.65	94,401.22	105,744.43	2017年12月	立项评审通过	25.00%
合计	99,835,730.82	208,747,413.31	230,741,802.94	77,841,341.19			

闻泰科技股份有限公司
2017 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)

5.17 商誉

5.17.1 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	其他减少	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

5.17.2 商誉减值准备

根据公司 2015 年 6 月 17 日第三次临时股东大会决议通过的《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 182,580 万元。公司在期末对该商誉进行减值测试时充分考虑了收益法评估结果的主要参考指标，以及闻泰通讯的业绩承诺实现情况，经审计后闻泰通讯完成了 2015、2016、2017 年度的业绩承诺，该商誉在本期末不存在减值迹象。

5.18 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017 年 12 月 31 日
酒店经营物品及装修等	4,975,154.07	-	-	4,975,154.07	-
职工宿舍装修等	51,624.77	-	-	51,624.77	-
模具摊销	722,759.67	31,249,764.30	17,749,398.27	11,317,882.10	2,905,243.60
装修费及其他	13,598,193.30	17,770,608.23	13,150,686.69	1,986,091.23	16,232,023.61
合计	19,347,731.81	49,020,372.53	30,900,084.96	18,330,752.17	19,137,267.21

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.19 递延所得税资产/递延所得税负债

5.19.1 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	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	137,944,511.86	25,632,228.84	64,149,015.04	11,020,714.98
可抵扣土地增值税	73,227,856.09	18,306,964.02	29,026,269.04	7,256,567.26
可抵扣亏损	50,170,390.52	12,542,597.64	117,783,218.94	29,669,970.85
研发加计扣除项目	131,729,131.98	19,759,369.80	99,323,884.41	14,898,582.66
递延收益摊销	19,522,701.34	3,052,591.32	21,549,335.85	3,333,557.04
未实现内部交易利润	11,227,212.60	1,809,651.34	17,306,585.73	2,726,199.54
合 计	423,821,804.39	81,103,402.96	349,138,309.01	68,905,592.33

5.19.2 未经抵消的递延所得税负债

项 目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	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	183,611,621.54	27,541,743.23	232,494,512.47	34,874,176.87
投资性房地产公允价值变动损益	-	-	56,620,016.73	14,155,004.18
投资性房地产税前可抵扣累计折旧	-	-	84,643,402.52	21,160,850.63
合 计	183,611,621.54	27,541,743.23	373,757,931.72	70,190,031.68

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 其他非流动资产

种 类	2017年12月31日	2016年12月31日
预付长期资产款	17,885,497.62	29,608,856.27
预付酒店营运物品及设备采购款	-	256,468.65
合 计	17,885,497.62	29,865,324.92

5.21 短期借款

5.21.1 短期借款分类

借款类别	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款	40,000,000.00	150,000,000.00
质押借款	348,769,725.85	-
保证借款	350,000,000.00	-
信用借款	100,000,000.00	275,166,617.10
再保理融资	20,000,000.00	-
合 计	858,769,725.85	425,166,617.10

5.20.2 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

5.22 应付票据

种 类	2017年12月31日	2016年12月31日
商业承兑汇票	51,528,245.05	120,255,247.92
银行承兑汇票	1,810,794,142.92	1,079,350,082.74
合 计	1,862,322,387.97	1,199,605,330.66

本报告期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

5.23 应付账款

5.23.1 应付账款列示

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	2,242,266,325.39	3,169,667,549.11
1年以上	106,299,883.26	185,117,501.62
合 计	2,348,566,208.65	3,354,785,050.73

5.23.2 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	19,640,805.83	项目未最终结算
第二名	11,871,016.50	项目未最终结算
第三名	11,339,381.37	项目未最终结算
第四名	8,583,893.56	项目未最终结算
第五名	5,800,797.31	项目未最终结算
合 计	57,235,894.57	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 预收账款

5.24.1 预收账款列示

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	736,340,094.42	486,072,880.73
1年以上	44,054,149.06	160,471,649.68
合 计	780,394,243.48	646,544,530.41
预收房款	658,228,426.00	580,877,708.12
其他预收款	122,165,817.48	65,666,822.29
合 计	780,394,243.48	646,544,530.41

5.24.2 房地产项目预收款项

项目名称	2017年12月31日	2016年12月31日
雍景湾项目	-	1,170,821.00
中茵世贸广场项目	-	2,602,754.00
翰林花园项目	97,938,697.00	8,659,758.00
中茵名都项目	-	1,156,974.00
磁湖半岛住宅	1,768,018.00	1,768,018.00
星墅湾项目	-	71,896,988.00
黄浦君庭项目	-	625,783.00
秦峰项目	-	14,630,723.12
徐州龙湖国际项目	19,046,897.00	8,890,881.00
徐州中茵广场	48,626,920.00	45,372,568.00
徐州南郊中茵城	490,847,894.00	424,102,440.00
合 计	658,228,426.00	580,877,708.12

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 应付职工薪酬

5.25.1 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	95,821,002.39	977,697,676.97	997,088,715.88	76,429,963.48
二、离职后福利-设定提存计划	406,271.97	52,275,088.92	52,432,945.23	248,415.66
三、辞退福利	-	2,726,793.45	2,726,793.45	-
合 计	96,227,274.36	1,032,699,559.34	1,052,248,454.56	76,678,379.14

5.25.2 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	92,684,171.94	923,946,093.99	942,800,611.48	73,829,654.45
2.职工福利费	-	8,705,397.60	8,705,397.60	-
3.社会保险费	152,042.18	26,099,021.29	26,163,812.94	87,250.53
其中: 1) 医疗保险费	117,545.20	22,955,316.24	23,010,716.84	62,144.60
2) 工伤保险	11,598.27	999,325.46	1,005,944.38	4,979.35
3) 生育保险	22,898.71	2,144,379.59	2,147,151.72	20,126.58
4) 其他	-	-	-	-
4.住房公积金	51,892.00	18,190,155.73	18,190,155.73	51,892.00
5.工会经费和职工教育经费	2,932,896.27	757,008.36	1,228,738.13	2,461,166.50
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他	-	-	-	-
合 计	95,821,002.39	977,697,676.97	997,088,715.88	76,429,963.48

5.25.3 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	387,918.92	50,745,346.85	50,894,900.87	238,364.90
2.失业保险费	18,353.05	1,529,742.07	1,538,044.36	10,050.76
3.企业年金缴费	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-
合 计	406,271.97	52,275,088.92	52,432,945.23	248,415.66

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 应交税费

税种	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	28,097,691.58	16,605,113.94
城建税	1,071,264.45	898,868.65
教育费附加及地方教育费附加	1,002,347.05	884,460.13
企业所得税	72,090,348.37	25,182,420.82
代扣代缴个人所得税	2,921,427.58	2,302,359.38
房产税	575,733.32	1,369,333.22
土地使用税	960,672.60	1,202,546.24
土地增值税	-	192,280.06
印花税	780,264.38	536,741.68
水利基金	3,891.87	28,685.72
合计	107,503,641.20	49,202,809.84

5.27 应付利息

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款应付利息	1,939,375.00	390,895.83
合计	1,939,375.00	390,895.83

报告期内, 不存在重要的已逾期未支付的利息情况。

5.28 应付股利

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
普通股股利	576,966.53	64,960.00
合计	576,966.53	64,960.00

报告期内, 不存在重要的超过1年未支付的应付股利。

5.29 其他应付款

5.29.1 其他应付款列示:

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	855,810,412.11	750,272,632.08
投标、履约保证金	45,461,445.04	108,734,164.41
土地增值税计提	73,227,856.09	29,026,269.03
预提费用	2,272,868.44	877,148.96
许可费代扣代缴税费	2,038,399.95	5,024,683.87
代扣代缴手续费	655,016.30	1,146,651.60
代收代付交房费用	4,255,000.00	4,217,933.22
待处理款	6,533,200.17	9,750,462.06
其他	1,477,563.81	356,938.60
合计	991,731,761.91	909,406,883.83

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 其他应付款(续)

5.29.2 报告期内账龄超过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
西藏中茵集团有限公司	423,272,040.34	未偿还的关联方借款
中亿丰建设集团股份有限公司	16,970,000.00	未支付的履约保证金
计提的土地增值税	9,282,497.64	计提的土地增值税
国金证券及上海证券承销保荐费	11,000,000.00	股权收购中介费
苏州华鼎建筑装饰工程有限公司	1,205,000.00	履约保证金
合 计	461,729,537.98	

5.30 一年内到期的非流动负债

5.31.1 一年内到期的非流动负债明细

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款	160,000,000.00	112,000,000.00
一年内到期的长期应付款(注)	13,965,807.62	23,852,428.73
一年内到期的递延收益	4,724,499.30	-
合 计	178,690,306.92	135,852,428.73

注: 一年内到期的长期应付款具体情况详见“附注5.33 长期应付款”。

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.31 一年内到期的非流动负债(续)

5.31.2 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押担保借款	160,000,000.00	112,000,000.00
合计	160,000,000.00	112,000,000.00

注: 一年内到期的长期借款抵押担保信息详见“附注12.1重要承诺事项”。

(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	-
	2016-2-4	2018-11-21	人民币		50,000,000.00	-
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	2018-12-11	人民币	4.75	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	-
中国工商银行黄石分行杭州路支行	2013-4-1	2017-12-21	人民币	6.60	-	22,000,000.00
中国工商银行昆山保税区支行	2012-6-26	2017-12-20	人民币	5.88	-	40,000,000.00
中国工商银行昆山柏芦支行	2012-12-11	2017-12-23	人民币	5.48	-	30,000,000.00
中国民生银行	2014-12-9	2017-12-9	人民币	5.41	-	20,000,000.00
合计					160,000,000.00	112,000,000.00

闻泰科技股份有限公司
2017 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)

5.32 长期借款

5.32.1 长期借款分类

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押、抵押及保证借款	-	849,286,000.00
合计	-	849,286,000.00

注: 长期借款抵押担保信息详见“附注 12.1 重要承诺事项”。

5.30.2 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
中国银行昆山保税区支行	2012.6.26	2022.6.30	人民币	5.88	-	260,000,000.00
中国工商银行昆山柏芦支行	2012.12.11	2018.10.12	人民币	5.48	-	20,000,000.00
工商银行黄石分行杭州路支行	2013.3.22	2018.3.21	人民币	6.66	-	23,000,000.00
中国民生银行苏州分行	2014.12.9	2022.12.9	人民币	5.41	-	174,286,000.00
工商银行徐州淮东支行	2015.12.23	2018.12.21	人民币	4.75	-	372,000,000.00
合计					-	849,286,000.00

5.33 长期应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付融资公司款项	-	14,826,728.20
合计	-	14,826,728.20

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.34 递延收益

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	形成原因	
政府补助	21,549,335.85	6,899,409.00	13,650,542.81	14,798,202.04	-	
合计	21,549,335.85	6,899,409.00	13,650,542.81	14,798,202.04	-	
涉及政府补助的项目						
项目名称	2016-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017-12-31	与资产相关/与收益相关
嘉兴科技城基地专项补助金	3,672,943.95	-	1,836,471.96	1,836,471.99	-	资产相关
电子通讯产业创新服务平台建设资金	3,999,999.76	-	1,000,000.08	1,000,000.00	1,999,999.68	资产相关
3G通讯终端研发中心和中试基地建设经费	8,490,416.79	-	1,434,999.96	1,435,000.00	5,620,416.83	资产相关
环保专项资金补贴款	25,501.55	-	23,540.04	1,961.51	-	资产相关
年产500万只移动智能终端生产线技改项目	41,308.33	-	41,308.33	-	-	资产相关
新增产能600万只4G/3G智能移动终端技术改造项目	750,000.00	-	750,000.00	-	-	资产相关
2016年中央经贸发展专项资金(进口贴息)项目补助	788,061.00	-	219,924.00	219,924.00	348,213.00	资产相关
新增产能600万台4G/3G智能移动终端技术改造项目补贴	799,450.00	-	799,450.00	-	-	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补贴	96,333.44	-	96,333.44	-	-	资产相关
2017年中央经贸发展专项资金(进口贴息)项目补助	-	1,155,709.00	308,189.07	231,141.80	616,378.13	资产相关
移动终端产业链信息管理平台	1,783,333.33	-	200,000.03	-	1,583,333.30	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	-	-	1,388,000.00	资产相关
基于嵌入式3D引擎的无线终端增值应用开发平台补贴	90,421.03	-	90,421.03	-	-	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	259,275.00	-	259,275.00	-	-	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	752,291.67	2,355,700.00	1,866,130.57	-	1,241,861.10	资产相关
合计	21,549,335.85	6,899,409.00	8,926,043.51	4,724,499.30	14,798,202.04	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 股本

项 目	2016年 12月31日	本次变动增减(+、-)					2017年 12月31日
		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”。

5.36 资本公积

项 目	2016年12月31日	本期 增加	本期 减少	2017年12月31日
资本溢价(股本溢价)	3,329,949,196.46	-	1,111,298,438.94	2,218,650,757.52
其他资本公积	162,008,469.99	7,445,600.92	6,501,763.60	162,952,307.31
合 计	3,491,957,666.45	7,445,600.92	1,117,800,202.54	2,381,603,064.83

5.38 盈余公积

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	43,136,112.48	2,389,094.59	-	45,525,207.07
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	43,136,112.48	2,389,094.59	-	45,525,207.07

5.39 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	151,862,612.78	103,881,092.65
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	151,862,612.78	103,881,092.65
加: 本期归属于公司所有者的净利润	329,386,787.48	47,981,520.13
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	512,006.53	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	478,348,299.14	151,862,612.78

其他说明: 本期不存在调整期初未分配利润的情形。

闻泰科技股份有限公司
2017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)

5.37 其他综合收益

项目	2016年 12月31日	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	本期发生额		2017年 12月31日
				减: 所得 税费用	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	1,400,812.95	-5,340,821.93	-	-	-5,340,821.93	-3,940,008.98
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	-	-	-	-	-763,673.95
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	2,164,486.90	-5,340,821.93	-	-	-5,340,821.93	-3,176,335.03
三、其他综合收益合计	1,400,812.95	-5,340,821.93	-	-	-5,340,821.93	-3,940,008.98

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 营业收入及营业成本

5.40.1 营业收入和营业成本

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,866,808,592.63	15,397,498,673.25	13,290,314,978.69	12,335,544,916.96
其他业务	49,423,617.38	340,605.31	126,598,549.87	5,013,100.38
合计	16,916,232,210.01	15,397,839,278.56	13,416,913,528.56	12,340,558,017.34

5.40.2 主营业务(分行业)

行业名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
通讯制造业	16,020,125,804.17	14,798,010,390.80	12,651,614,257.43	11,821,037,196.06
服务业	70,542,871.24	38,373,856.37	168,511,234.19	87,343,713.47
房地产业	776,139,917.22	561,114,426.08	470,189,487.07	427,164,007.43
合计	16,866,808,592.63	15,397,498,673.25	13,290,314,978.69	12,335,544,916.96

5.40.3 主营业务(分地区)

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	16,852,565,540.17	15,382,565,333.97	12,884,219,129.56	11,924,811,285.48
国外	14,243,052.46	14,933,339.28	406,095,849.13	410,733,631.48
合计	16,866,808,592.63	15,397,498,673.25	13,290,314,978.69	12,335,544,916.96

5.40.4 主营业务中房地产行业分项目

项目	2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中茵国际商务花园	-	-	1,091,223.23	1,032,202.07
中茵名都	-	-	11,521,013.00	6,239,705.16
翰林花园	52,650,089.33	67,623,989.06	-	-
雍景湾项目	-	-	479,269.62	316,367.10
龙湖国际项目	89,216,469.13	64,176,024.31	48,083,205.00	37,502,576.40
徐州中茵广场	29,367,409.86	27,365,013.52	11,581,749.13	8,696,366.55
中茵世贸广场	-	-	2,577,621.67	5,234,742.85
星墅湾	-	-	202,017,908.86	188,055,914.62
翰城广场	-	-	134,361,994.88	163,212,245.51
泰莱项目	-	-	58,475,501.68	16,873,887.17
南郊中茵城	604,905,948.90	401,949,399.19	-	-
合计	776,139,917.22	561,114,426.08	470,189,487.07	427,164,007.43

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 营业收入及营业成本(续)

5.40.5 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	5,847,047,311.60	34.56
第二名	3,773,275,450.49	22.31
第三名	3,604,375,822.75	21.31
第四名	1,204,292,684.13	7.12
第五名	574,394,287.96	3.40
合计	15,003,385,556.93	88.70

5.41 税金及附加

项目	2017年度	2016年度
营业税	8,716,218.00	18,047,610.73
城市维护建设税	9,548,721.10	5,349,428.96
教育费附加及地方教育费附加	8,060,535.80	4,661,289.37
土地增值税	79,309,716.85	169,401.28
房产税	1,816,245.93	5,827,325.63
印花税	6,523,797.45	2,750,799.38
土地使用税	2,083,741.56	2,071,505.35
水利基金	67,913.52	6,909,526.82
残疾人基金	460,508.52	310,795.61
其他	29,963.88	19,954.50
合计	116,617,362.61	46,117,637.63

其他说明: 2016年12月3日, 财政部发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号), 要求利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目, 核算内容调整为企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费; 该规定自发布之日起施行, 国家统一的会计制度中相关规定与该规定不一致的, 应按该规定执行; 2016年5月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响资产、负债等金额的, 按该规定调整。本公司已将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目, 并自2016年5月1日起将原在管理费用中核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等调整至“税金及附加”项目核算及列报。

闻泰科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

s5 合并财务报表项目附注(续)
5.42 销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
物料消耗	502,392.53	844,993.60
差旅费	4,557,302.82	3,372,393.96
维修费	13,962,506.85	17,311,903.04
运输费	8,374,201.93	8,504,328.37
专利许可费	67,954,950.57	49,106,661.23
佣金	10,493,420.14	3,320,837.02
广告宣传费	5,803,426.77	8,308,552.90
展览费	4,935,900.00	-
制作印刷费	593,798.00	2,999,722.35
工资薪酬	15,430,105.11	12,028,545.12
企业策划费	-	1,117,733.80
办公费	155,152.28	926,803.39
业务招待费	5,422,737.35	2,301,512.02
通讯费	50,095.51	40,665.93
其他	3,152,737.59	1,562,467.11
合 计	141,388,727.45	111,747,119.84

5.43 管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
工资薪酬	109,581,676.81	108,967,597.58
税费	-	2,017,016.65
折旧及摊销	65,505,526.47	131,489,850.34
业务招待费	3,806,016.88	2,186,531.45
办公费	2,617,028.72	6,357,456.93
汽车费用	2,161,785.51	2,382,545.94
物管维修费	8,240,818.32	2,219,991.73
审计咨询评估费	6,497,864.50	7,967,572.72
差旅交通费	3,130,857.11	2,839,964.88
水电费	8,091,665.03	7,442,014.40
会务费	333,964.29	231,057.08
通讯费	2,518,609.50	2,534,002.16
劳动保护费	716,849.20	745,043.09
租赁费	8,740,196.89	6,743,080.52
物料消耗	1,730,415.62	1,573,778.36
证券事务费	-	2,877,349.34
资产保险	8,703,708.90	2,405,543.24
酒店管理费	10,319,581.50	5,450,048.50
研发费	556,868,012.08	358,934,532.42
服务费	5,920,182.80	3,120,007.78
修理费	2,818,322.38	4,840,320.79
保安费	1,455,250.24	1,495,001.80
清洁费	1,194,437.54	-
燃气费	701,475.52	-
认证费	665,323.30	-
其他	2,097,747.42	1,310,737.43
合 计	814,417,316.53	666,131,045.13

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	134,627,601.70	36,295,401.03
减:利息收入	16,380,710.78	4,237,765.06
利息净支出	118,246,890.92	32,057,635.97
汇兑损失	35,706,450.94	112,046,455.03
减: 汇兑收益	44,521,928.74	84,446,384.97
汇兑净损失	-8,815,477.80	27,600,070.06
现金折扣	-3,176,088.56	-78,471.40
银行手续费及其他	4,044,423.30	3,580,272.41
合 计	110,299,747.86	63,159,507.04

5.45 资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	49,191,625.58	7,311,275.28
存货跌价损失	34,055,259.59	6,624,572.84
合 计	83,246,885.17	13,935,848.12

5.46 投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	326,276.77	-1,370,137.35
处置长期股权投资产生的投资收益	64,258,117.21	4,606,593.78
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	8,947,839.32	8,843,223.27
合 计	73,658,493.46	12,079,679.70

5.47 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
处置固定资产利得	938,717.79	-1,066,551.54
合 计	938,717.79	-1,066,551.54

5.48 其他收益

5.48.1 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	11,594,514.31	-
政府补助	41,971,002.86	-
合 计	53,565,517.17	-

注: 其中 2017 年 1 月 1 日至新政府补助准则施行日 2017 年 6 月 12 日之间其他收益 13,002,514.03 元。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.48 其他收益 (续)

5.48.2 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	1,836,471.96	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
16 年 17 年税收贡献奖	25,733,408.00	与收益相关
17 年工业与信息化补贴	1,040,000.00	与收益相关
深圳市短期出口信用保险保费资助	2,051,473.00	与收益相关
扩建年产 1800 万台智能移动终端成品技术改造 项目	1,505,030.56	与资产相关
其他	3,149,540.95	与资产相关
其他	4,220,078.35	与收益相关
合计	41,971,002.86	

5.49 营业外收入

5.49.1 营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中: 固定资产处置利得	-	-	-
罚没收入	850,705.99	697,952.84	850,705.99
税费返还	-	10,732,079.65	-
政府补助	2,306,883.95	56,233,431.63	2,306,883.95
其他收入	2,443,261.55	1,309,151.08	2,443,261.55
合 计	5,600,851.49	68,972,615.20	5,600,851.49

闻泰科技股份有限公司
2017 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)

5.49 营业外收入 (续)

5.49.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/收益相关
重点产业扶持资金	2,300,000.00	-	与收益相关
嘉兴科技城基地专项补助金	-	1,836,472.06	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
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
新增产能 4G/3G 智能移动终端技术改造的 5 个项目	-	6,238,849.89	与资产相关
基于嵌入式 3D 引擎的无线终端增值应用开发平台	-	600,000.00	与收益相关
基于嵌入式 4D 引擎的无线终端增值应用开发平台	-	116,140.07	与资产相关
递延收益中其他项目	-	1,189,656.00	与资产相关
税收贡献奖励	-	9,199,900.00	与收益相关
小巨人项目	-	3,000,000.00	与收益相关
税费返还、减免	-	3,484,971.79	与收益相关
电子信息制造业年度主营业务收入首次达到 50 亿元以上补贴	-	1,500,000.00	与收益相关
江苏昆山政府扶持基金	-	22,500,000.00	与收益相关
营业外收入中其他项目	6,883.95	4,132,441.78	与收益相关
合计	2,306,883.95	56,233,431.63	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.50 营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款及违约金	2,844,085.83	3,774,081.74	2,844,085.83
行政罚款、滞纳金	-	-	-
捐赠支出	762,000.00	-	762,000.00
长期资产盘亏、报废损失	3,279,027.26	-	3,279,027.26
其他支出	385,700.40	15,748.26	385,700.40
合 计	7,270,813.49	3,789,830.00	7,270,813.49

5.51 所得税费用

5.51.1 所得税费用表

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	98,571,610.09	52,044,534.65
递延所得税费用	-54,503,568.56	7,758,691.93
合 计	44,068,041.53	59,803,226.58

5.51.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年度	2016 年度
利润总额	378,915,658.25	251,460,266.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	94,728,914.56	62,865,066.71
子公司适用不同税率的影响	-52,470,421.34	-28,322,845.05
调整以前期间所得税的影响	-10,441,419.90	5,284,766.53
非应税收入的影响	-18,863,490.59	-635,536.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,917,340.41	1,947,496.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,147,479.87	11,488,873.67
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	57,428,557.23	24,930,384.22
税法规定的额外可扣除费用	-40,083,958.97	-17,748,940.12
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-6,039.03
所得税费用	44,068,041.53	59,803,226.58

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.52 现金流量表项目

5.52.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
利息收入	7,212,238.23	4,237,765.06
其他营业外收入	2,413,261.55	1,705,294.42
政府补助	42,244,368.35	53,003,255.25
单位及个人往来	7,884,437.16	9,110,680.5
收回对外保理款	1,769,133,668.39	530,280,301.2
收到的担保金	36,017,972.74	64,984,916.39
收到的购汇款	-	7,416,723.66
暂收许可费代扣代缴税费	-	5,024,683.87
其他	-	1,846,069.80
合 计	1,864,905,946.42	677,609,690.15

5.52.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
手续费支出	4,050,661.44	3,580,272.41
营业外支出	3,991,786.23	3,789,830.00
营业费用	125,923,388.77	60,801,849.66
管理费用	297,587,691.83	238,325,613.84
单位及个人往来	295,042,312.28	34,666,073.93
支付保证金	60,708,197.30	39,984,318.45
支付的法院冻结资金	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	411,264,089.51	51,335,078.65
支付对外保理款	1,346,391,475.96	751,390,728.07
支付的保险费	31,546,352.12	
其他	402,003.82	1,900,150.04
合 计	2,591,907,959.26	1,185,773,915.05

5.52.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收到资金拆借本金及利息收入	540,780,722.67	-
合 计	540,780,722.67	-

5.52.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
本期处置子公司期末现金等价物	43,072,065.49	10,238,324.09
支付资金拆借本金	574,754,302.92	-
合 计	617,826,368.41	10,238,324.09

说明: 苏州中茵九龙养老产业管理有限公司、江苏中茵鼎泰大数据信息技术服务有限公司、连云港中茵房地产有限公司、昆山泰莱建屋有限公司、昆山中茵世贸广场酒店有限公司、江苏中茵商业管理有限公司、江苏中茵置业有限公司、苏州皇冠置业有限公司、黄石中茵昌盛置业有限公司本期不再纳入合并范围, 在合并报表中, 本期对于上述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 合并财务报表项目附注 (续)

5.52.5 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收西藏中茵集团有限公司款项	246,442,920.02	379,481,560.00
合 计	246,442,920.02	379,481,560.00

5.52.6 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
付西藏中茵集团有限公司款项	228,861,668.76	384,619,954.00
合 计	228,861,668.76	384,619,954.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.53 现金流量表补充资料

5.53.1 现金流量表补充资料

项 目	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	334,847,616.72	191,657,040.24
加: 资产减值准备	83,246,885.17	13,935,848.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,213,807.67	127,224,157.36
无形资产摊销	97,310,565.54	58,470,525.70
长期待摊费用摊销	30,900,084.96	35,648,980.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-938,717.79	1,066,551.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	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)	116,938,455.77	63,895,471.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-73,658,493.46	-12,079,679.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-47,171,134.92	13,706,049.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-7,332,433.64	-5,473,229.31
存货的减少(增加以“-”号填列)	612,961,665.76	-576,007,803.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	77,554,003.11	-1,605,872,782.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	464,676,150.29	2,035,772,209.71
其他	-430,937,669.64	-51,335,078.65
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,393,889,812.80</u>	<u>290,608,259.84</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	-	-
短期贷款冲减货款	527,487,370.05	90,166,617.10
融资租入固定资产	-	16,581,804.19
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	253,120,014.06	225,804,774.08
减: 现金的期初余额	225,804,774.08	198,610,501.00
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>27,315,239.98</u>	<u>27,194,273.08</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.53 现金流量表补充资料(续)

5.53.2 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	253,120,014.06	225,804,774.08
其中: 库存现金	633,699.60	743,379.64
可随时用于支付的银行存款	252,486,314.46	225,061,394.44
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	253,120,014.06	225,804,774.08
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。

5.54 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)	68,291.05	保证金、冻结、监管
固定资产(注2)	3,694.56	融资租赁
固定资产(注3)	5,162.00	抵押贷款
无形资产(注3)	1,237.49	抵押贷款
应收账款(注4)	32,128.18	质押贷款
存货(注5)	154,845.59	抵押贷款
其他应收款(注6)	85,029.54	受监管房款
应收账款(注7)	2,193.16	质押保理
其他流动资产(注8)	3,154.64	质押贷款
合 计	355,736.21	

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 66,295.11 万元, 由于为承兑汇票、信用证、借款及保函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 公司之全资子公司存放于农行嘉兴农行账户 19310101040008113 资金 1,500 万元, 因雅视的案子于 2017 年 12 月 18 日被冻结, 于 2018 年 3 月 20 日解冻。有关此案的详情请见附注 13.3。

③ 公司控股子公司淮安中茵存放于银行账户的受监管预售房款 495.94 万元。

以上①②③项受限制的货币资金期末价值合计为人民币 68,291.05 万元。

5

合并财务报表项目附注(续)

5.54 所有权或使用权受到限制的资产(续)

注2: 融资租赁取得固定资产说明:

①公司控股子公司 Wingtech Group(HongKong) Limited 固定资产作为抵押向三井住友融资租赁(香港)有限公司借入长期应付款 3,540,079.29 美元, 借款期限为 2016 年 7 月至 2018 年 6 月, 共 24 个月, 每月等额本息还款, 截止 2017 年 12 月 31 日, 尚未归还的本金为 744,210.81 美元, 归还期限均在 1 年以内, 抵押物账面价值人民币 1,037.16 万元。

②公司控股子公司 Wingtech Group(HongKong) Limited 固定资产作为抵押向三井住友融资租赁(香港)有限公司借入长期应付款 4,250,290.00 美元, 借款期限为 2016 年 11 月至 2018 年 10 月, 共 24 个月, 每月等额本息还款, 截止 2017 年 12 月 31 日, 尚未归还的本金为 1,393,129.28 美元, 归还期限均在 1 年以内, 抵押物账面价值人民币 2,657.40 万元。

以上①②项融资租赁取得固定资产期末价值合计为人民币 3,694.56 万元。

注3: 闻泰通讯股份有限公司以房产证编号为嘉南湖区 00483573、00483574、00483580、00483578、00483579、00483577、00483576、00483581、00483575、00483582 共 10 幢房产, 嘉南土国用(2015)第 1041093 号土地使用权做为抵押物向中国农业银行股份有限公司嘉兴南湖支行取得短期贷款。贷款信息如下: 合同编号"33010120170032198"贷款金额 2,000 万元, 贷款期限为 2017 年 12 月 12 日至 2018 年 12 月 11 日; 合同编号"33010120170033129"贷款金额 2,000 万元, 贷款期限为 2017 年 12 月 22 日至 2018 年 12 月 21 日。截至 2017 年 12 月 31 日, 贷款余额共计 4,000 万元, 被抵押房产账面价值为 5,162.00 万元, 被抵押土地账面价值 1,237.49 万元。

注4: 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: 合同编号"2017 圳中银南借字第 00068 号"贷款金额 1 亿元, 贷款期限为 2017 年 5 月 2 日至 2018 年 5 月 2 日; 合同编号"2017 圳中银南借字第 00077 号"贷款金额 1 亿元, 贷款期限为 2017 年 5 月 4 日至 2018 年 5 月 4 日。截至 2017 年 12 月 31 日, 贷款余额共计 2 亿元, 被抵押物账面价值为 32,128.18 万元。

注5: 公司控股子公司徐州中茵以苏(2015)徐州市不动产权第 0053643 号土地使用权作为抵押物, 截至 2017 年 12 月 31 日, 上述抵押物账面价值 154,845.59 万元, 其中: 土地出让金及契税 61,805.31 万元, 拆迁补偿费 93,040.28 万元。闻泰科技股份有限公司进行保证担保, 向中国工商银行股份有限公司徐州分公司以及苏州分公司取得长期借款。该笔贷款额度为人民币 5 亿元, 截止 2017 年 12 月 31 日, 贷款余额为 1.45 亿元。

注6: 该笔款项为公司控股子公司徐州中茵存放于徐州市住房置业担保有限公司的受监管预售房款。

注7: 公司控股子公司兴实保理接受了东莞市湘将鑫精密科技有限公司的应收账款转让后, 向南洋商业银行(中国)有限公司深圳分行续做再保理业务, 取得再保理融资。融资信息如下: 合同编号"043-901-17400025ZBL000"融资金额 2,000.00 万元, 融资期限为 2017 年 12 月 29 日至 2018 年 1 月 22 日。截至 2017 年 12 月 31 日, 融资款余额共计 2,000.00 万元, 被抵押物账面价值为 2,193.16 万元。

注8: 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 1300 万美元内循环贷款提供质押。截止 2017 年 12 月 31 日, 上述保险单账面价值 3154.64 万元人民币。

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.55 外币货币性项目

5.55.1 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	11,978,891.03	6.5342	78,272,469.75
港币	3,116,246.50	0.8359	2,604,933.45
日元	13,255,412.00	0.0579	767,395.12
应收账款			
其中: 美元	59,939,743.24	6.5342	391,658,270.28
其他应收款			
其中: 美元	3,732.16	6.5342	24,386.68
应付帐款			
其中: 美元	65,090,497.84	6.5342	425,314,330.99
其他应付款			
其中: 美元	311,958.61	6.5342	2,038,399.95
短期借款			
其中: 美元	22,767,856.18	6.5342	148,769,725.85
一年内到期的其他非 流动负债			
其中: 美元	2,137,340.09	6.5342	13,965,807.62

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.56 政府补助

5.56.1 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	18,364,720.00	递延收益、其他收益	1,836,471.96
电子通讯产业创新服务平台建设资金	10,000,000.00	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	14,350,000.00	递延收益、其他收益	1,434,999.96
新增产能 600 万只 4G/3G 智能移动终端技术改造项目	3,000,000.00	递延收益、其他收益	750,000.00
2016 年中央经贸发展专项资金 (进口贴息) 项目补助	1,099,620.00	递延收益、其他收益	219,924.00
新增产能 600 万台 4G/3G 智能移动终端技术改造项目补贴	3,197,800.00	递延收益、其他收益	799,450.00
2017 年中央经贸发展专项资金 (进口贴息) 项目补助	1,155,709.00	递延收益、其他收益	308,189.07
移动终端产业链信息管理服务平台工程中心专项经费	2,000,000.00	递延收益、其他收益	200,000.03
张江专项资金	1,388,000.00	递延收益	
新建产能 200 万台 4G/3G 智能移动终端技术改造项目	1,037,100.00	递延收益、其他收益	259,275.00
扩建年产 1800 万台智能移动终端成品技术改造项目	1,083,300.00	递延收益、其他收益	361,100.01
扩建年产 1800 万台智能移动终端成品技术改造项目	2,355,700.00	递延收益、其他收益	1,505,030.56
16 年 17 年税收贡献奖	25,733,408.00	其他收益	25,733,408.00
17 年工业与信息化补贴	1,040,000.00	其他收益	1,040,000.00
深圳市短期出口信用保险保费资助	2,051,473.00	其他收益	2,051,473.00
重点企业产业扶持资金	2,300,000.00	营业外收入	2,300,000.00
其他	1,548,283.95	递延收益、其他收益	258,486.79
其他	4,645,078.35	其他收益	4,220,078.35
合计	98,350,192.30		44,277,886.81

5.56.2 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。

闻泰科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并范围的变更(续)

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

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之余股权的比例	丧失控制权之余股权的账面价值	丧失控制权之余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
昆山中茵世贸广场酒店有限公司	-	100.00	股权置换	2017年2月	办理工商过户	91,908,437.31	-	-	-	-	不适用	-
江苏中茵商业管理有限公司	3,716,800.00	100.00	股权置换	2017年2月	办理工商过户	6,970,528.75	-	-	-	-	不适用	-
江苏中茵置业有限公司(本部)	450,091,700.00	100.00	股权置换	2017年2月	办理工商过户	-13,985,115.72	-	-	-	-	不适用	-
昆山泰莱建屋有限公司	71,145,100.00	60.00	股权置换	2017年1月	办理工商过户	-7,635,111.06	-	-	-	-	不适用	-
连云港中茵房产有限公司	121,690,600.00	70.00	股权置换	2017年1月	办理工商过户	-3,078,283.98	-	-	-	-	不适用	-
苏州皇冠置业有限公司	50,000,000.00	100.00	股权置换	2017年1月	办理工商过户	-10,093,958.31	-	-	-	-	不适用	-
合计	696,644,200.00		-		-	64,086,496.99	-	-	-	-	-	-

其他说明: 截止 2017 年 1 月 17 日, 公司已办理完毕连云港中茵 70%股权、徐州中茵 3.8%股权及徐州中茵 70%股权及徐州中茵 3.8%股权已过户至拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司名下; 截止 2017 年 1 月 18 日, 公司已办理完毕苏州皇冠 100%股权过户工作, 苏州皇冠 100%股权已过户至拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司名下; 截止 2017 年 1 月 19 日, 公司已办理完毕昆山泰莱 60%股权过户工作, 昆山泰莱 60%股权已过户至拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司名下; 截止 2017 年 2 月 6 日, 公司已办理完毕江苏中茵 100%股权、中茵商管 100%股权过户工作, 江苏中茵 100%股权及中茵商管 100%股权已过户至拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司名下。截止 2017 年 2 月 7 日, 公司已办理完毕昆山酒店 100%股权过户工作, 昆山酒店 100%股权已过户至拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司名下。至此, 公司有关重大资产重组的资产置入和置出工作全部完成。

闻泰科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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 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
南昌闻泰电子科技有限公司	南昌	南昌	制造	-	100
合肥闻泰人工智能研究院有限公司	合肥	合肥	制造	100.00	-
上海中闻金泰资产管理有限公	上海	上海	投资管理	100.00	-

其他说明:

南昌闻泰电子科技有限公司, 经江西省南昌市高新区市场监督管理局核准成立于2017年3月28日, 领取91360106MA35TTJF8J号企业法人营业执照; 注册资本800万元; 注册地: 江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新二路18号高新创业园创业大厦605室; 法定代表人: 颜运兴。截止本报告期末收到股东缴纳的注册资本金800万元。南昌闻泰电子科技有限公司2017年3月开始纳入合并范围。

合肥闻泰人工智能研究院有限公司, 经安徽省合肥市高新区市场监督管理局核准成立于2017年12月21日, 领取91340100MA2RCBL04P号企业法人营业执照; 注册资本800万元; 注册地: 合肥市高新区习友路3333号中国(合肥)国际智能语音产业园研发中心楼609-147室; 法定代表人: 张学政。截止本报告期末尚未收到股东缴纳的注册资本金。合肥闻泰人工智能研究院有限公司2017年12月开始纳入合并范围。

上海中闻金泰资产管理有限公司, 经上海市普陀区市场监督管理局核准成立于2017年12月22日, 领取91310107MA1G0K809B号企业法人营业执照; 注册资本800万元; 注册地: 上海市普陀区云岭东路89号2202-U室; 法定代表人: 张学政。截止本报告期末尚未收到股东缴纳的注册资本金。上海中闻金泰资产管理有限公司2017年12月开始纳入合并范围。

6.5.2 原全资子公司深圳市虚拟小魅科技有限公司因经营需要, 经上海市普陀区市场监督管理局核准, 企业注册地于2017年3月9日由深圳迁出至上海市普陀区, 企业名称变更为上海小魅科技有限公司, 领取91310107MA1G0EHL16号企业法人营业执照; 注册资本500万元; 注册地: 上海市普陀区云岭东路89号2113-C室; 法定代表人: 颜运兴。截止本报告期末收到股东缴纳的注册资本金300万元。上海小魅科技有限公司2016年3月开始纳入合并范围。

6.5.3 上期黄石中茵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, 不再对黄石中茵昌盛具有控制权, 故不再纳入2017年公司合并报表范围, 转为权益法核算。

闻泰科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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	设立
嘉兴中闻天下投资有限公司	嘉兴	嘉兴	实业投资	100	-	设立
合肥闻泰人工智能研究院有限公司	合肥	合肥	制造	100	-	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	-	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—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	非同—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	非同—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	非同—控制下合并
嘉兴永瑞电子科技有限公司	嘉兴	嘉兴	制造	-	100	非同—控制下合并
Wingtech Group (HongKong) Limited	香港	香港	贸易	-	100	非同—控制下合并
重庆闻泰科技有限公司	重庆	重庆	制造	-	100	非同—控制下合并
西安闻泰电子科技有限公司	西安	西安	研发	-	100	非同—控制下合并
上海闻泰电子科技有限公司	上海	上海	研发	-	100	非同—控制下合并
上海小魅科技有限公司	上海	上海	研发	-	100	非同—控制下合并
上海闻泰信息技术有限公司	上海	上海	研发	-	100	非同—控制下合并
Wingtech International, Inc.	美国	美国	贸易	-	100	非同—控制下合并
南昌闻泰电子科技有限公司	南昌	南昌	制造	-	100	非同—控制下合并

注: 公司对兴实保理股权比例为 94%, 收益权比例为 88%

闻泰科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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)	2,095,894.15	1,024,013.05	5,152,783.77
徐州中茵	11.41	-2,569,826.41	-	115,949,405.60

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	2017年12月31日						2016年12月31日					
	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	652,898,457.43	206,659.92	653,105,117.35	585,165,252.62	-	585,165,252.62	504,336,134.11	462,866.64	504,799,000.75	445,317,398.43	-	445,317,398.43
徐州中茵	2,709,027,577.93	34,110,531.13	2,743,138,109.06	1,674,793,656.37	-	1,674,793,656.37	2,600,824,456.39	15,006,277.18	2,615,830,733.57	1,204,980,757.87	372,000,000.00	1,576,980,757.87
子公司名称	2017年度						2016年度					
	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	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	66,069,122.80	16,991,704.49	16,991,704.49	-12,723,897.78	32,251,225.21	7,466,853.56	7,466,853.56	32,251,225.21	7,466,853.56	7,466,853.56	-2,187,471.58	-2,187,471.58
徐州中茵	724,013,467.21	29,494,476.79	29,494,476.79	428,408,760.51	59,914,839.21	-14,507,541.94	-14,507,541.94	59,914,839.21	-14,507,541.94	-14,507,541.94	-149,122,146.41	-149,122,146.41

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:

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:

公司于 2015 年 11 月 30 日、2016 年 1 月 4 日分别召开的八届三十八次、八届三十九次董事会会议及 2016 年 1 月 20 日召开的 2016 年第一次临时股东大会, 审议通过了公司重大资产置换与资产购买暨关联交易重大资产重组事项的相关议案。根据前述交易安排, 公司拟将其持有的连云港中茵 70% 股权、昆山泰莱 60% 股权、昆山酒店 100% 股权、中茵商管 100% 股权、江苏中茵 100% 股权、苏州皇冠 100% 股权和徐州中茵 3.8% 股权作为置出资产, 与拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司持有的闻泰通讯股份有限公司 20.77% 股权进行置换。

2016 年 10 月, 嘉兴中闻天下投资有限公司与 Wintech Limited (中文名: 闻泰企业有限公司)、Common Holdings Limited (中文名: 信联科学技术有限公司) 签订了闻泰通讯股份有限公司的股份转让协议, 协议约定向嘉兴中闻天下投资有限公司转让其所持的闻泰通讯股份有限公司股权百分比分别为 23.92%、4.31% 股份, 合计占闻泰通讯总股份的 28.23%, 作价人民币 856,477,900 元、154,221,100.00 元。中闻天下以现金出资的方式支付股权转让价款, 并代扣代缴股权转让所得税。

截止 2017 年 1 月 10 日, 公司已办理完毕闻泰通讯 49% 股权过户工作, 其中 20.77% 股权已过户至上市公司名下, 28.23% 股权已过户至上市公司全资子公司嘉兴中闻天下投资有限公司名下, 浙江省嘉兴工商行政管理局核准了闻泰通讯的股东变更。本次变更后, 闻泰科技持有闻泰通讯 100% 股权。

闻泰通讯股东情况变化如下:

股东名称	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
闻泰科技股份有限公司	157,500,000.00	71.77	111,921,222.00	51.00
WINTECH LIMITED	-	-	52,500,000.00	23.92
拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司	-	-	45,578,778.00	20.77
Common Holdings Limited	-	-	9,453,376.00	4.31
嘉兴中闻天下投资有限公司	61,953,376.00	28.23	-	-
合计	219,453,376.00	100.00	219,453,376.00	100.00

7 在其他主体中权益的披露 (续)

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 (续)

7.2.2 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	闻泰通讯股份有限公司
购买成本/处置对价	-
--现金	1,010,699,000.00
--非现金资产的公允价值	743,566,100.00
购买成本/处置对价合计	1,754,265,100.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	642,966,661.06
差额	1,111,298,438.94
其中: 调整资本公积	1,111,298,438.94
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

闻泰科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

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	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)	黄石	黄石	房地产	49.00		权益法

注: 上期黄石中茵 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, 不再对黄石中茵昌盛具有控制权, 故不再纳入 2017 年公司合并报表范围, 转为权益法核算。

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例与表决权比率一致。

闻泰科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	434,402,290.60	434,001,535.59	1,647,289.36	689,265.26	4,279,316.98	83,786,532.66
非流动资产	-	-	12,987,503.49	969,762.44	1,329,395,580.48	1,370,043,479.88
资产合计	434,402,290.60	434,001,535.59	14,634,792.85	1,659,027.70	1,333,674,897.46	1,453,830,012.54
流动负债	425,899,699.50	424,443,840.10	13,974,107.58	1,226,152.19	25,448,026.89	145,152,891.92
非流动负债	-	-	-	-	-	9,200,000.00
负债合计	425,899,699.50	424,443,840.10	13,974,107.58	1,226,152.19	25,448,026.89	154,352,891.92
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	8,502,591.10	9,557,695.49	660,685.27	432,875.51	1,308,226,870.57	1,299,477,120.62
按持股比例计算的净资产份额	4,166,269.64	4,683,270.79	198,205.58	129,862.65	340,138,986.35	337,864,051.36
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	9,800,000.00	198,205.58	129,862.65	340,138,986.35	337,864,051.36
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	-	-	6,651.28	99,334.53	125,477,993.86	-
净利润	-1,055,104.39	-1,421,878.97	-4,772,190.24	-4,567,124.49	8,749,749.95	-6,360,431.11
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	-1,055,104.39	-1,421,878.97	-4,772,190.24	-4,567,124.49	8,749,749.95	-6,360,431.11
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)

7.4 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	936,030,558.64	477,777,649.02
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	680,299,073.36	165,226,248.50
应收账款	1,991,126,792.70	2,574,982,821.61
预付款项	29,510,097.76	97,112,158.57
其他应收款	534,168,748.17	68,664,518.68
其他流动资产	180,510,007.90	569,672,625.73
可供出售金融资产	50,750,756.87	50,750,756.87
金融资产合计	4,402,396,035.40	4,004,186,778.98
金融负债		
短期借款	858,769,725.85	425,166,617.10
应付票据	1,862,322,387.97	1,199,605,330.66
应付账款	2,348,566,208.65	3,354,785,050.73
预收款项	780,394,243.48	646,544,530.41
其他应付款	991,731,761.91	909,406,883.83
一年内到期的非流动负债	178,690,306.92	135,852,428.73
长期应付款	-	14,826,728.20
金融负债合计	7,020,474,634.78	6,686,187,569.66

8 与金融工具相关的风险(续)

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 29.64% (上年末为 22.56%), 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 1.05 (上年末为 1.25), 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 2017 年 12 月 31 日, 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 2017 年 12 月 31 日, 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	620,000,000.00	1,006,286,000.00
其中: 一年内到期的非流动负债	160,000,000.00	112,000,000.00
长期借款	-	849,286,000.00
短期借款	460,000,000.00	45,000,000.00
固定利率带息债务	412,735,533.47	418,845,774.03
合 计	1,032,735,533.47	1,425,131,774.03

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。本期集成电路公司实现净利润-98,375.75 元, 按间接持股比例计算公司所有者应享有的净利润为-19,183.27 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

(1) 本公司的母公司情况说明: 公司原控股股东苏州中茵集团有限公司(以下简称“中茵集团”, 持有公司股份 144,806,801 股, 占公司总股本的 22.72%) 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 5.81%)。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 16.92%; 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 6.48%) 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 2.59%)。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 25.98%。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 5.81%), 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 24.16%) 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 29.96%。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。

(2) 2015 年 12 月 17 日, 茅惠英与中茵集团签订了《股份转让协议》, 以 21.93 元/股的价格受让中茵集团持有的 3,400 万股上市公司股份, 交易总价格为 745,620,000.00 元。由于中茵集团所持股份在签订股权转让协议时及目前均处于质押状态, 双方约定在转让标的股票解除质押后再交割。2017 年 1 月 11 日, 现经双方协商, 决定将于近期到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理解除质押及转让交割手续, 转让股数仍为 3,400 万股, 占公司股份总数的 5.34%, 转让价格仍为每股 21.93 元。本次股权转让交割完成后, 高建荣及其一致行动人持有股份由 25.99% 变更为 20.65%。

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”。

10.4 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%

闻泰科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易 (续)

10.4 其他关联方情况 (续)

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

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 关联方及关联交易 (续)

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	2017年度	2016年度
上海乔盈酒店管理有限公司	酒店管理费	9,967,066.89	5,450,048.50
苏州新苏皇冠物业管理有限公司	物业管理费	4,827,156.47	604,886.13

10.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度
上海联天科技有限公司	信息服务收入	-	138,000.00

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。

10.5.4 关联担保情况

(1) 公司以关联方黄石中茵昌盛置业有限公司位于广州路以北、龙湾小区以西黄石国用(2013)第00004号土地使用权作为抵押物, 由黄石中茵昌盛置业有限公司进行保证担保, 向中国工商银行股份有限公司黄石杭州路支行取得长期贷款。该项贷款为分次提款分期还款, 贷款合同本金为人民币10,000.00万元, 2013年累计收到本金人民币10,000.00万元, 截止2017年12月31日, 公司贷款余额为1,500万元, 最后一期贷款还款到期日为2018年3月21日, 截止2017年12月31日, 抵押物账面价值为21,204.00万元;

(2) 公司控股子公司徐州中茵以苏(2015)徐州市不动产权第0053643号土地使用权作为抵押物, 截至2017年12月31日, 上述抵押物账面价值154,845.59万元, 其中: 土地出让金及契税61,805.31万元, 拆迁补偿费93,040.28万元。并由闻泰科技股份有限公司进行保证担保, 向中国工商银行股份有限公司徐州分公司以及苏州分公司取得长期借款。该笔贷款额度为人民币5亿元, 截止2017年12月31日, 贷款余额为14,500.00万元;

(3) 公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司与平安银行股份有限公司杭州分行签订授信协议, 授信额度为40,000.00万元, 授信期限为2017年3月14日至2018年3月13日, 由闻泰科技股份有限公司提供担保, 截止2017年12月31日, 该授信合同下借款余额为20,000.00万元;

(4) 公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司与中国银行股份有限公司深圳南头支行授信协议, 授信额度为120,000.00万元, 授信期限为2017年4月17日至2018年4月17日, 由闻泰科技股份有限公司提供担保, 并由闻泰通讯股份有限公司提供应收账款质押担保, 该授信合同下借款额度为20,000.00万元, 截止2017年12月31日, 该授信合同下借款余额为20,000.00万元;

(5) 公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司与招商银行股份有限公司上海五角场支行签订授信协议, 授信额度为30,000.00万元, 授信期限为2017年3月30日至2018年3月29日, 由闻泰科技股份有限公司提供担保, 截止2017年12月31日, 该授信合同下借款余额为15,000.00万元。

(6) 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1,000.00万美元, 截止2017年12月31日, 借款余额为1,000万美元;

(7) 公司控股子公司深圳市兴实商业保理有限公司以应收账款质押, 向南洋商业银行深圳分行取得借款2,000.00万元, 同时由闻泰通讯股份有限公司提供担保, 担保授信额度10,000万元。截止2017年12月31日, 该借款余额为2,000.00万元

10 关联方及关联交易 (续)

10.5 关联交易情况 (续)

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	2016-12-31 余额	本期拆入	本期减少	2017-12-31 余额
西藏中茵集团有 限公司	588,753,350.68	332,150,155.00	228,861,668.76	692,041,836.92

(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。2017 年度, 徐州中茵合计应付关联方西藏中茵利息 85,707,234.98 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: 692,041,836.92 元。其中应付本金余额: 669,714,960.36 元, 应付利息余额: 22,326,876.56 元。

(2) 本期实际拆入资金 246,442,920.02 元, 计提利息 85,707,234.98 元; 本期实际归还本金 139,163,704.65 元, 支付利息 89,697,964.11 元。

10.5.5.2 向关联方拆出资金

关联方	2016-12-31 余额	本期拆出	本期收回	2017-12-31 余额
黄石中茵昌盛 置业有限公司	321,834,042.50	490,000.00		322,324,042.50

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 关联方及关联交易(续)

10.5 关联交易情况(续)

10.5.7 关键管理人员报酬(税前)(单位: 万元)

姓名	职务	2017年度	2016年度
张学政	董事长	170.00	-
高建荣	前董事长	180.00	170.05
徐庆华	董事	130.00	23.76
李时英	前财务总监	70.00	60.92
张秋红	董事	57.82	
曹勇	前副总裁	50.00	45.73
曾海成	财务总监	48.13	
茅树捷	监事长	45.00	48.00
周斌	董秘	44.07	
韦荣良	前监事	40.00	43.96
吴年有	前董秘、前副总裁	40.00	35.68
陈建	监事	33.00	38.19
王艳辉	独立董事	7.50	7.50
薛爽	前独立董事	6.67	-
肖建华	独立董事	-	-
刘凤委	前独立董事	-	10.00
邓子新	前独立董事	-	2.50
合计		922.19	486.29

10.5.8 本期内, 不存在其他关联交易。

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	2017-12-31 账面余额	2016-12-31 账面余额
其他应收款	拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司	46,922.00	-
其他应收款	黄石中茵昌盛置业有限公司	322,324,042.50	321,834,042.50

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2017-12-31 账面余额	2016-12-31 账面余额
应付账款	上海乔盈酒店管理有限公司	182,205.31	2,020,797.54
其他应付款	西藏中茵集团有限公司	692,041,836.92	588,753,350.68
其他应付款	苏州中茵皇冠假日酒店有限公司	-	9,948,831.02
其他应付款	昆山中茵房地产有限公司	-	59,219.00
其他应付款	苏州新苏皇冠物业管理有限公司	5,483,198.11	6,420.00
其他应付款	苏州中茵天香书苑酒店有限公司	412,441.36	6,821.10
其他应付款	苏州皇冠置业有限公司	105,411.00	-

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 万元, 截至 2017 年 12 月 31 日, 公司已经支付 18,275.40 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 2017 年 12 月 31 日, 公司已经支付 738.59 万元;

(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 万元, 截至 2017 年 12 月 31 日, 公司已经支付 2,536.31 万元。

2、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(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 1,334,549.86 元;

3、其他重大财务承诺事项

(1) 2017 年 1 月 5 日, 徐州中茵分别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。2017 年度, 徐州中茵合计应付关联方西藏中茵利息 85,707,234.98 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: 692,041,836.92 元。

(2) 2017 年 1 月 9 日, 徐州中茵与关联方上海乔盈酒店管理公司签订了两份技术咨询服务协议、两份酒店管理合同、两份品牌许可协议。两份技术咨询服务协议约定: 自协议签订之日起至酒店开业止, 徐州中茵每月向上海乔盈支付技术咨询服务费 8 万; 两份酒店管理合同约定: 合同期限自协议签订之日起至酒店开业日当年之后的第 15 个财政年度, 财政年度指 1 月 1 日至 12 月 31 日, 徐州中茵应向上海乔盈支付基本管理费、奖励管理费、市场营销推广费、装备设备储备基金、开业前费用、入门费等; 两份品牌许可协议约定自以上两份合同签署生效且相关技术咨询费、入门费已支付之日起至酒店管理合同项下有效期届满之日止, 在徐州中茵遵守酒店管理合同约定前提下, 授予徐州中茵使用兰博基尼、TORO 商标权利(“品牌许可”), 合同项下品牌许可为非独占、非排他、不可转让、不可再授权、不可分授权之品牌许可。截止 2017 年底徐州中茵已支付给上海乔盈 752 万元技术咨询服务费及入门费计入管理费用。

12 承诺及或有事项 (续)

12.2 或有事项

- 1、截至 2017 年 12 月 31 日, 公司无需要披露的重大未决诉讼或仲裁。
- 2、公司为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 2017 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 111.41 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 2017 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 465.50 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。

3、其他或有事项

(1) 公司控股子公司徐州中茵 (甲) 与徐州新智诚房地产营销策划有限公司 (乙) 于 2017 年 4 月 6 日签订项目代理协议, 协议约定合同期限: 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 结算条件为甲乙双方每月按 1.2% 的标准结算代理费, 甲乙双方将此前的 95% 的代理费结算完毕, 另 5% 待相应销售房交房后及产证办理后分别支付 2.5%, 如果乙方完成销售额的下一级时, 则甲方在乙方完成该标准的次月对照标准进行补足; 对于自认购之日起 3 个月外未办理完银行按揭手续的, 代理费不予结算, 已结算的由乙方返还。协议同时约定: 关于溢价事宜, 若乙方完成 2017 年基本考核指标 6 亿, 则汇总 2016-2017 年度签约额, 再行商定。截止报告日, 双方并未就溢价事宜商定完成形成正式协议, 对于乙方在三个月内未办理完成银行按揭手续的应退还给甲方的代理费金额双方亦未能确认, 甲方在 2018 年度支付的属于 2017 年度按以上标准计算的代理费 5,684,158.00 元, 可能因上述扣除事项需由乙方返还甲方, 同时甲方可能需要支付乙方溢价销售额外的代理费, 以上应由乙方退还的代理费及甲方应支付乙方溢价销售的代理费金额均未确认, 待双方确认以上费用后再进行恰当的会计处理。

13 资产负债表日后事项

13.1 重要的非调整事项

公司第九届董事会第二十五次会议决议, 审议通过了《关于向股东进行利润分配的议案》, 公司本期拟向股东分红, 分红金额为每 10 股 0.2 元。本利润分配预案需提交公司 2017 年度股东大会审议批准。

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

(1) 2018 年 2 月 6 日, 公司发布《关于股东股权质押的公告》, 公告显示, 公司收到公司股东上海矽同企业管理合伙企业(有限合伙)通知, 上海矽同企业管理合伙企业(有限合伙)将其持有的本公司股份在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕股权质押登记手续, 质押股份数量: 35,100,000 股, 占公司总股本比例 5.51%, 占其持股总数比例为 100.00%, 质押期限: 2018 年 1 月 18 日至 2021 年 1 月 17 日。

(2) 闻泰通讯诉深圳市雅视科技有限公司和深圳华视光电有限公司案: 2017 年 4 月 26 日, 闻泰通讯股份有限公司向嘉兴市南湖区人民法院起诉深圳市雅视科技有限公司(简称雅视)和深圳华视光电有限公司(简称华视), 诉讼请求判令雅视向闻泰通信支付封样延迟违约金、延迟交付货物违约金、涨价的损失、以及中途放弃项目的罚款共计 28,635,569.07 元; 请求判令雅视与华视连带向闻泰通讯支付延迟交付货物的违约金和涨价的损失共计 12,577,629.13 元; 请求判令雅视与华视连带承担本案的案件受理费、保全费。闻泰通讯并且同时向法院申请了诉前财产保全。2017 年 10 月 27 日, 雅视和华视提起反诉, 要求闻泰通讯支付货款及逾期付款利息合计 15,157,583.77 元, 并向法院申请诉前财产保全。2018 年 2 月 9 日双方签署和解协议, 由雅视和华视连带向闻泰通讯支付案件和解款人民币 500 万元, 闻泰通讯已按协议向雅视和华视结清余款。随后双方向法院提交撤诉和解封申请, 双方账户均在 2018 年 3 月 20 日解封, 法院已作出撤诉裁定。

(3) 公司第九届董事会第二十二次会议决议, 审议通过了《关于签署<资产出售框架协议>的议案》, 同意公司通过协议转让方式出售与房地产业务相关的全部资产及子公司股权, 并与云南省城市建设投资集团有限公司签署《资产出售框架协议》。公司拟筹划出售与房地产业务相关的全部资产及相关子公司的股权于云南省城市建设投资集团有限公司及/或其指定的控股子公司, 其中房地产资产包括公司在黄石本部的存货和固定资产等资产, 子公司股权包括公司在下列 6 家公司中持有的相关股权, 即黄石中茵昌盛置业有限公司 49%股权、徐州中茵置业有限公司 88.59%股权、淮安中茵置业有限公司 100%股权、黄石中茵托尼洛兰博基尼酒店有限公司 100%股权、林芝中茵商贸发展有限公司 100%股权、江苏中茵大健康产业园发展有限公司 100%股权, 本次交易将构成重大资产重组。

(4) 合肥市产权交易中心受合肥芯屏产业投资基金(有限合伙)委托, 2018 年 3 月 15 日发布公告, 对安世半导体部分投资份额进行公开转让。根据安徽合肥公共资源交易中心于 2018 年 4 月 23 日发布的《安世半导体部分投资份额退出项目成交公告》, 闻泰科技股份有限公司(以下简称“公司”)的全资孙公司合肥中闻金泰半导体投资有限公司与云南省城市建设投资集团有限公司、上海矽胤企业管理合伙企业(有限合伙)组成的联合体于 2018 年 4 月 22 日确定成为该项目的受让方, 成交金额: 114.35 亿元人民币。

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

14.5 终止经营

本期内, 公司不存在终止经营事项。

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

14 其他重要事项 (续)

14.6 分部信息 (续)

2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

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	16,080,229,723.87	836,002,486.14	-	-	16,916,232,210.01
分部间交易收入	-	-	-	-	-
营业费用	15,591,405,891.47	988,143,536.44	1,013,005.10	-	16,580,562,433.01
分部利润	488,823,832.40	-152,141,050.30	-1,013,005.10	-	335,669,777.00
其他损益	59,969,295.36	433,042,031.18	145,808,116.99	-512,326,677.11	126,492,766.42
利润总额	548,793,127.76	280,900,980.88	144,795,111.89	-512,326,677.11	462,162,543.42
	-	-	-	-	-
资产总额	6,952,434,323.51	7,739,020,805.75	1,154,787,397.86	-4,930,889,685.27	10,915,352,841.85
负债总额	5,723,789,429.86	3,215,525,456.49	500,000.00	-1,690,301,944.43	7,249,512,941.92
对联营企业和合营企业的 长期股权投资	198,205.58	344,305,255.99	1,010,517,963.08	-1,010,517,963.08	344,503,461.57
对联营和合营企业的投资 收益	-1,431,657.07	1,757,933.84	145,808,116.99	-145,808,116.99	326,276.77
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	81,503,125.49	-1,110,280,966.33	-	-	-1,028,777,840.84
资产减值损失/(转回)	104,279,680.46	35,337,163.04	-	-56,369,958.33	83,246,885.17
折旧费和摊销费	225,403,247.71	35,021,210.46	-	-	260,424,458.17

14.7 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 关于公司股东变动的情况:

- ① 东海基金于 2017 年 7 月 31 日与云南融智签署了附生效条件的《股份转让协议》，约定东海基金管理的东海基金-鑫龙 72 号资产管理计划（第一期）和东海基金-鑫龙 72 号资产管理计划（第二期）拟将其所持公司无限售流通股（A 股）56,079,338 股，约占闻泰科技总股本的 8.80%，以每股 22.35 元价格通过协议转让方式转让给云南融智。2017 年 10 月 10 日，东海基金与云南融智签署《股份转让协议之补充协议》，将东海基金资管计划拟向云南融智协议转让的闻泰科技无限售流通股（A 股）数量调整为 31,863,321 股，约占闻泰科技总股本的 5.00%。以上股权转让完成后东海基金尚持有 24,216,017 股闻泰科技股份，约占闻泰科技总股本的 3.8%。2017 年 11 月 1 日，上述交易已完成过户登记。云南融智成为持有公司 5% 的股份的股东。
- ② 公司于 2017 年 12 月 19 日收到西藏中茵和高建荣发来的通知，西藏中茵与云南融智资本管理有限公司于 2017 年 12 月 19 日签署了《西藏中茵集团有限公司与云南融智资本管理有限公司关于闻泰科技股份转让协议》（以下简称《股份转让协议一》），约定西藏中茵将其所持公司无限售流通股（A 股）50,000,000 股转让给云南融智，约占闻泰科技总股本的 7.85%，以每股 30.50 元价格通过协议转让方式转让，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）。截止本报告出具日，上述股权转让尚未完成过户登记手续；

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)

③ 西藏中茵、高建荣与上海矽同企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海矽同”)于 2017 年 12 月 19 日签署了《高建荣、西藏中茵集团有限公司与上海矽同企业管理合伙企业(有限合伙)关于闻泰科技股份有限公司之股份转让协议》(以下简称《股份转让协议二》), 约定西藏中茵、高建荣分别将其所持公司无限售流通股(A 股)14,000,000 股和 21,100,000 股转让给上海矽同。约占闻泰科技总股本的 5.51%, 以每股 30.50 元价格通过协议转让方式转让, 协议转让总价款为人民币壹拾亿柒仟零伍拾伍万元整(¥1,070,550,000.00 元)。2018 年 1 月 17 日, 公司收到股东上海矽同发来的告知函及由中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》, 高建荣与西藏中茵转让给上海矽同的标的股份已于 2018 年 1 月 15 日完成过户登记手续。以上②③股权转让前, 高建荣及西藏中茵持有公司股份 15.65%, 转让后持股 2.29%; 上海夕铜转让前持股 0%, 转让后持股 5.51%; 云南融智转让前持股 5%, 转让后持股 12.85%。

(2) 2018 年 3 月 28 日, 公司第九届董事会第二十三次会议决议, 审议通过《关于为子公司提供担保的议案》: 为保证公司经营活动的资金需求, 闻泰科技股份有限公司拟为全资子公司闻泰通讯股份有限公司、上海中闻金泰资产管理有限公司、南昌闻泰科技电子有限公司、上海小魅科技有限公司, 控股子公司深圳市兴实商业保理有限公司及新设立的子公司 2018 年度不超过人民币 80 亿元的融资提供连带责任保证担保, 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, 额度可在各子公司之间分配并调剂(其中, 全资子公司闻泰通讯、中闻金泰、南昌闻泰、小魅科技及新设全资子公司的担保额度分别为 28 亿元、40 亿元、8 亿元、1.5 亿元及 0.5 亿元; 控股子公司兴实保理及新设控股子公司的担保额度分别为 1.5 亿元及 0.5 亿元。), 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。

(3) 公司之子公司上海中闻金泰资产管理有限公司于 2018 年 3 月 19 日投资设立合肥中闻金泰半导体投资有限公司。2018 年 3 月 28 日, 公司第九届董事会第二十三次会议决议, 审议通过《关于向全资子公司增资的议案》: 根据公司未来经营计划和发展战略, 并结合公司全资孙公司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”)的业务发展需要, 拟对合肥中闻金泰进行增资, 增资金额为人民币 50,000 万元, 本次增资完成后, 合肥中闻金泰的注册资本将增加至人民币 50,500 万元, 公司间接持有其 100%的股权。

(4) 2018 年 3 月 28 日, 公司第九届董事会第二十三次会议决议, 审议通过《关于新增和修订部份公司内部制度的议案》: 为进一步提高公司的规范运作水平、完善公司治理结构, 根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》、《上海证券交易所上市公司信息披露暂缓与豁免业务指引》等规定, 公司制定了《董监高持有公司股份及其变动管理制度》、《信息披露暂缓与豁免事务管理制度》, 同时修订了《投资者关系管理制度》、《对外信息报送和使用管理制度》。

闻泰科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额
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	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	373,641,334.52	53.69	18,911,197.38	648,298,936.80	100.00	32,693,006.67
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-
合计	695,965,377.02	100.00	18,911,197.38	648,298,936.80	100.00	32,693,006.67

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况:

其他应收款	期末余额		计提理由
	其他应收款	计提比例	
黄石中茵昌盛置业有限公司	322,324,042.50	-	支付给黄石中茵昌盛的土地款, 土地已升值, 预计可以全额收回。
合计	322,324,042.50	-	

期末其他应收款中, 不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	其他应收款	计提比例 (%)	其他应收款	计提比例 (%)
1年以内	373,351,813.52	5.00	647,606,279.22	5.00
1至2年	-	-	88,164.02	10.00
2至3年	35,350.00	20.00	374,371.56	20.00
3至4年	24,049.00	30.00	1,600.00	30.00
4至5年	1,600.00	50.00	-	-
5年以上	228,522.00	100.00	228,522.00	100.00
合计	373,641,334.52	5.06	648,298,936.80	5.04

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。

闻泰科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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。

期末其他应收款中, 不存在单项金额不重大但单独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

2017年度计提坏账准备金额 0 元; 收回或转回坏账准备金额 13,781,809.29 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	2017年12月31日	2016年12月31日
合并范围内单位往来款	373,336,988.59	646,172,415.00
关联方往来款	322,324,042.50	-
代施工单位垫付款	71,859.93	441,235.58
押金及保证金	220,000.00	220,500.00
备用金及其他往来	12,486.00	1,464,786.22
合计	695,965,377.02	648,298,936.80

闻泰科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	往来款	321,834,042.50	5年以上	46.24	-
第二名	往来款	490,000.00	1年以内	0.07	-
第三名	往来款	223,950,000.00	1年以内	32.18	11,197,500.00
第四名	往来款	100,836,988.59	1年以内	14.49	5,041,849.43
第五名	往来款	48,050,000.00	1年以内	6.90	2,402,500.00
合计		500,000.00	1年以内	0.07	25,000.00
		695,661,031.09	-	99.95	18,666,849.43

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。

闻泰科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	4,556,406,100.00	-	3,239,098,035.25	3,239,098,035.25
对联营、合营企业投资	4,166,269.64	-	4,683,270.79	4,683,270.79
合 计	4,560,572,369.64	-	3,243,781,306.04	3,243,781,306.04

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	2016年 12月31日		本期增加	本期减少	2017年 12月31日		本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备		
闻泰通讯股份有限公司	1,825,800,000.00	-	743,566,100.00	-	2,569,366,100.00	-	-	-
江苏中茵置业有限公司	234,930,381.83	-	-	234,930,381.83	-	-	-	-
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	-	-	-
江苏中茵商业管理有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-	-	-
苏州皇冠置业有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-	-	-
连云港中茵房地产有限公司	40,976,401.45	-	-	40,976,401.45	-	-	-	-
昆山泰莱建屋有限公司	25,391,251.97	-	-	25,391,251.97	-	-	-	-
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	850,000,000.00	-	-	34,960,000.00	815,040,000.00	-	-	-
昆山中茵世贸广场酒店有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-
黄石中茵托尼罗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	-	-	-
合 计	3,239,098,035.25	-	1,754,566,100.00	437,258,035.25	4,556,406,100.00	-	-	-

闻泰科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15

公司财务报表主要项目注释 (续)

15.3.2 对子公司投资 (续)

说明 1: 公司于 2015 年 11 月 30 日、2016 年 1 月 4 日分别召开的八届三十八次、八届三十九次董事会会议及 2016 年 1 月 20 日召开的 2016 年第一次临时股东大会, 审议通过了公司重大资产置换与资产购买暨关联交易重组事项的相关议案, 根据前述交易安排, 公司拟将其持有的连云港中茵 70%股权、昆山泰莱 60%股权、昆山酒店 100%股权、中茵商管 100%股权、江苏中茵 100%股权、苏州皇冠 100%股权和徐州中茵 3.8%股权作为置出资产, 与拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司持有的闻泰通讯股份有限公司 (以下简称“闻泰通讯”) 20.77%股权进行置换。

说明 2: 公司与 Wingtech Limited 和 Common Holdings Limited 签署《股权收购协议》, 约定公司或指定下属子公司分别按 85,647.79 万元和 15,422.11 万元的现金对价收购 Wingtech Limited 和 Common Holdings Limited 分别持有的闻泰通讯 23.92%和 4.31%股权, 股权购买合计现金对价为 101,069.90 万元。

说明 3: 截止 2017 年 1 月 10 日, 公司已办理完毕闻泰通讯 49%股权过户工作, 其中 20.77%股权已过户至上市公司名下, 28.23%股权已过户至上市公司全资子公司嘉兴中闻天下投资有限公司名下, 浙江省嘉兴市工商行政管理局核准了闻泰通讯的股东变更。本次变更后, 中茵股份持有闻泰通讯 100%股权。

说明 4: 上期黄石中茵 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, 不再对黄石中茵昌盛具有控制权, 故不再纳入 2017 年公司合并报表范围, 转为权益法核算。

15.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016-12-31	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	2017-12-31	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	4,683,270.79	-	-	-517,001.15	-	4,166,269.64	-	-
合计	4,683,270.79	-	-	-517,001.15	-	4,166,269.64	-	-

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	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	952,381.00	-	952,381.00	-
其他业务	-	-	-	-
合 计	952,381.00	-	952,381.00	-

15.5 投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	366,744,700.00	-171,620.23
权益法核算的长期股权投资收益	-517,001.15	-696,720.70
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	-
合 计	672,662,023.76	-868,340.93

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年度	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	62,038,748.91	-
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助, 但与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	44,277,886.81	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	8,873,668.13	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司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	8,953,158.31	-
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	-697,818.69	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减: 所得税影响额	25,694,670.57	-
减: 少数股东权益影响额 (税后)	32,465.74	-
合 计	97,718,507.16	

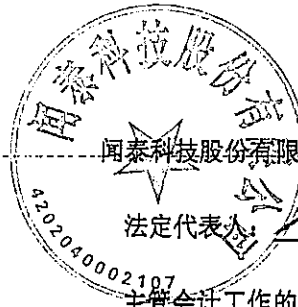

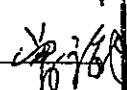
16.2 净资产收益率及每股收益

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	9.49%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.68%	0.36	0.36

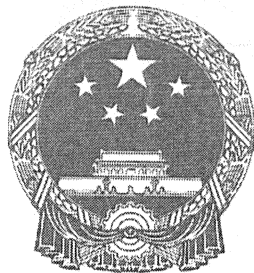
闻泰科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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:  张学政
会计机构负责人:  曾海成
日期: 2018年4月25日

10-1



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310114084119251J

证照编号 14000000201711240390

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市嘉定区叶城路1624号5幢1088室

执行事务合伙人 孙勇, 陆士敏

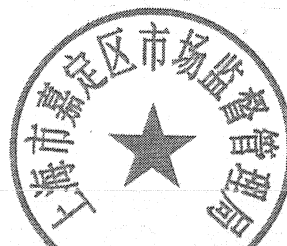
成立日期 2013年12月2日

合伙期限 2013年12月2日至2043年12月1日

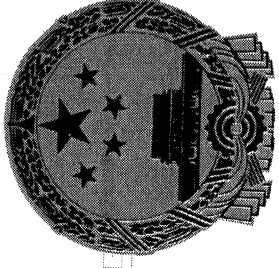
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2017年11月24日



证书序号: 000421

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

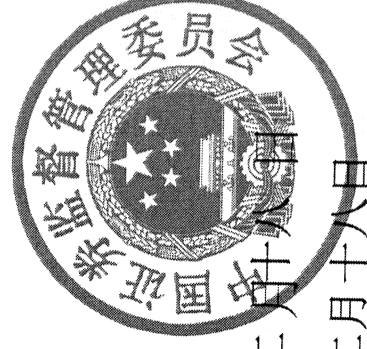
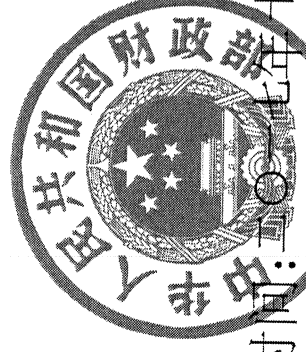


经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

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

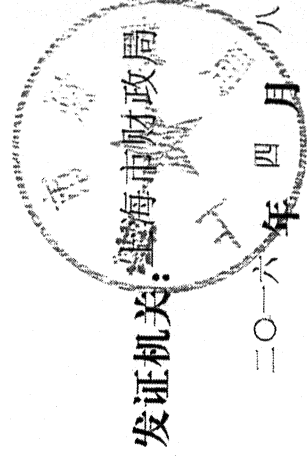
发证时间: 二〇一九年十二月十八日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十八日

证书序号: NO. 017360

说明

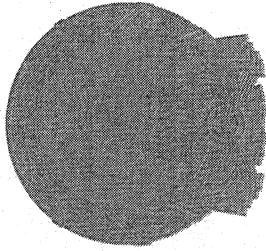
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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)