

创智信息科技股份有限公司
Powerise Information Technology Co., Ltd

**2019年
半年度报告**

二〇一九年八月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人林文炭、主管会计工作负责人柯其智及会计机构负责人(会计主管人员)陈敏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中所涉及的对公司未来发展的前瞻性陈述，属于计划性事项，并不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况	25
第七节 优先股相关情况	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	30
第九节 公司债相关情况	31
第十节 财务报告	32
第十一节 备查文件目录	142

释义

释义项	指	释义内容
本半年度报告/本报告	指	创智信息科技股份有限公司 2019 年半年度报告
公司/本公司/创智科技	指	创智信息科技股份有限公司，全国中小企业股份转让系统挂牌公司，股票代码"400059"
永盛科技	指	永盛科技有限公司
康同乐	指	深圳市康同乐科技开发合伙企业（有限合伙），于 2018 年 1 月 26 日更名为"福州市康同乐企业管理合伙企业（有限合伙）"
汇同乐	指	深圳市汇同乐投资合伙企业（有限合伙），于 2018 年 7 月 23 日更名为"福州市汇同乐企业管理合伙企业（有限合伙）"
凯荟	指	凯荟有限公司
康同家/深圳万家	指	深圳市万家购物有限公司，于 2018 年 7 月 9 日更名为"福州仓山区康同家贸易有限公司"
高同迅	指	深圳市高同迅投资合伙企业（有限合伙），于 2018 年 7 月 17 日更名为"福州市仓山区高同迅企业管理合伙企业（有限合伙）"
富同道	指	深圳市富同道投资合伙企业（有限合伙），于 2018 年 9 月 30 日更名为"福州市仓山区富同道企业管理合伙企业（有限合伙）"
粤讯	指	粤讯有限公司
天珑移动	指	原“天珑移动技术股份有限公司”，2014 年 12 月 31 日更名为“深圳市天珑移动技术有限公司”，系创智科技的全资子公司
天珑无线	指	深圳天珑无线科技有限公司，系天珑移动的全资子公司
江苏天珑	指	江苏省天珑电子科技有限公司，系天珑移动的全资子公司
广东美晨	指	广东美晨通讯有限公司，系天珑移动的全资子公司
江西美晨	指	江西美晨通讯有限公司，系天珑移动的全资孙公司
蓝天通讯	指	蓝天通讯有限公司（Blue Sky Telecommunication Limited），系天珑移动的全资子公司
四川大地	指	四川大地实业集团有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	创智 5	股票代码	400059
股票挂牌的证券交易所	全国中小企业股份转让系统		
公司的中文名称	创智信息科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	创智科技		
公司的外文名称（如有）	Powerise Information Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Powerise		
公司的法定代表人	林文炭		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭海燕	郭瑜
联系地址	广东省深圳市南山区华侨城东部工业区 H-3 栋 4 楼	广东省深圳市南山区华侨城东部工业区 H-3 栋 4 楼
电话	0755-86095550-8108	0755-86095550-8108
传真	0755-86095551	0755-86095551
电子信箱	ir@tinno.com	ir@tinno.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	2,561,884,250.88	2,506,888,554.97	2.19
归属于母公司股东的净利润(元)	38,833,377.00	82,947,538.27	-53.18
归属于母公司股东的扣除非经常性损益 的净利润(元)	2,253,830.95	20,358,644.41	-88.93
经营活动产生的现金流量净额(元)	110,535,686.11	-388,651,323.84	128.44
基本每股收益(元/股)	0.02	0.04	-50.00
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
加权平均净资产收益率	2.59%	2.79%	-7.2
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	7,335,483,898.55	7,370,231,845.99	-0.47
归属于母公司股东的净资产(元)	3,069,848,384.54	2,628,975,389.73	16.77

截止披露前一交易日的公司总股本:

截止披露前一交易日的公司总股本(股)	1,884,718,001
用最新股本计算的全面摊薄每股收益(元/股)	0.02

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,300,057.59	
处置子公司收益	16,548,812.26	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,289,642.83	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,196,742.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,562,527.04	
减：所得税影响额	12,193,182.01	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	36,579,546.05	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司的主营业务为手机研发、设计、生产、销售、服务提供及品牌运营，以及5G和毫米波技术的研发。公司产品绝大部分出口，销往亚洲、欧洲、美洲、非洲等众多地区。从公司具体的业务模式上看，包括品牌业务和ODM业务。品牌业务经过近几年的发展，已成为公司经营业务的重要组成部分；ODM业务是公司业务的基础，公司采取以品牌运营的思路发展ODM业务的策略，持续为客户提供优质的产品和服务，不断帮助客户提高市场占有率和核心竞争力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	截至财务报告批准报出日止，天珑大厦的完工进度约为45%，在建工程在本期有较明显的增加。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司作为一家以手机研发、销售、服务提供及品牌运营为核心业务的科技型企业，经过多年的快速发展，已拥有一定的核心竞争力并集中体现在以下几个方面：

（一）较强的研发实力

手机的研发、设计是公司的业务核心和基础，公司拥有一支高素质的研发团队且历年均有较大金额的持续研发投入，同时，公司以市场为导向、以客户需要为中心的开放式研发策略和高效的研发管理体制，满足了业务快速发展的需要，并通过不断积累，具备了较强的应用性技术创新能力。

（二）较强的管理能力

公司拥有一个具备丰富的手机行业经验、精诚团结、锐意进取、具有远大理想抱负的管理团队。通过先进的信息化管理系统和标准化的管理理念，公司已建立起了一套完善的对内、对外管理体系并致力于持续提升管理水平，公司在研发、供应链、质量管理等方面的管理能力已达到了国内同行较为领先的水平。

（三）时尚、个性化的产品线

公司产品的主要消费人群定位于追求时尚、个性，要求良好的用户体验感，追求较高性价比的年轻群体。产品具有鲜明

的时尚、个性化的特色，体现了国内一流的工业设计和技术实现能力，也体现了创新、速度与质量、品质与成本的较好平衡。

（四）卓越的海外市场能力

公司成立十多年来，一直专注于服务海外客户和消费者。在多年的摸索和耕耘中，公司逐步形成了针对海外业务较为突出的海外市场研究和开拓能力，以及针对海外消费者的产品规划和研发能力；不同国家和地区的消费者对于产品个性化的要求，也使得公司的产品在质量和生产工艺上积极创新，锐意进取，以满足不同消费者差异化的需求；公司多年来海外To B业务的经验，将助力公司在未来开发更多的海外大品牌客户和运营商客户。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019 年上半年全球智能手机市场需求未有明显改善，智能手机品牌厂商之间竞争仍然十分激烈。报告期内，公司实现营业收入 25.62 亿元，同比增长 2.19%，实现归属于母公司股东的净利润 3,883.34 万元，同比下降 53.18%。

报告期内，面对全球智能手机市场需求继续疲软及中国手机品牌厂商竞争白热化的严峻外部环境，公司近年来在挑战中寻找机遇，通过一系列的战略调整和布局，进一步拓展 ODM 业务和品牌业务的市场渠道。报告期内，公司继续加大在 5G 和毫米波的技术研究，推动相关产品的市场化；积极探索智能硬件产品方面的业务机会，抢占 5G 物联网市场先机。但是 2019 年上半年受市场竞争加剧、原材料等成本上升影响，公司产品毛利率下降，导致报告期内公司实现的净利润同比下滑。

（一）行业竞争持续加剧，市场需求进一步低迷

2019 年上半年通讯终端行业市场需求仍然低迷，品牌厂商竞争激烈，全球智能手机出货量继续下滑。根据 IDC 发布的全球智能手机出货量统计数据报告显示，2019 年上半年全球智能手机出货量约 6.4 亿台，同比下降 4.4%。

一方面，随着手机性能的逐渐增强，手机市场面临着 4G 到 5G 的过渡期，消费者对 5G 手机的预期提升，在一定程度上延长了消费者的换机周期，市场整体需求仍保持低迷态势。另一方面，中国手机市场近年来高速增长之后，市场需求趋近饱和，根据中国信息通信研究院发布的报告，2019 年上半年中国智能手机出货量 1.78 亿台，同比下降 4.3%。中国手机品牌厂商继续在全球范围内争抢市场份额，海外市场竞争持续加剧。

（二）ODM 业务情况

报告期内，全球主要手机市场的整体需求进一步下滑，各大手机品牌厂商在存量市场纷纷展开了激烈的竞争，公司海外 ODM 客户面临较大冲击。对此，公司及时调整策略，加大市场区域开发力度，深化与发展良好且仍有一定市场竞争力的老客户间的合作，继续加强对南美、非洲、东南亚等人口众多的新兴市场的业务拓展，深挖这些区域的市场潜力。

同时，公司积极推进与国外运营商客户和国际知名手机品牌厂商的 ODM 业务合作。凭借积累多年的服务海外客户的能力，2019 年上半年公司拿下国外运营商客户及国际知名手机品牌厂商的多个订单项目，北美市场业务在报告期内逐步回升。2019 年下半年公司将充分调动研发、生产、销售等各部门的积极性，高度配合、快速响应，打好下半年的交付攻坚战。

（三）品牌业务情况

因国内品牌手机厂商在欧洲市场的激烈竞争，以及公司收购子公司法国 Wiko 少数股东股权后的业务整合优化，Wiko 品牌 2018 年在欧洲区域业务有所下滑。在业务方面，公司积极采取应对措施，明确“提升品牌形象，逐步提升产品价格区间”的产品策略，在产品设计研发、产品质量、系统本土化、用户需求及体验等各方面不断突破创新，升级产品规格，在特定的价格区间提供更具竞争力的产品。在内部管理方面，公司继续实施并购后的业务整合优化措施，提高公司总部与欧洲团队的执行力和协同性，使公司战略方针能够在集团内部得到更有效的贯彻落实。

2019 年上半年 Wiko 品牌在欧洲和东南亚两个地区的业务遇到竞争对手大幅度降价行动的冲击，但是通过一系列有效的策略调整，Wiko 在欧洲仍把握住新机型带来的销售机遇，6 月份在法国公开市场占有率排名重回第二。阿尔及利亚是 Wiko 在非洲的重要市场之一，通过实现本土化生产，2019 年上半年的出货同比提升。部分其他区域市场表现稳定并有增长，其中日本、迪拜市场销量同比增长。

报告期内，Wiko 品牌与美国一线运营商的业务合作得到了客户的认可，目前正在按照客户需求稳步向前推进。未来公司将加强运营商产品团队建设，发挥多年来在 To B 业务所积累的丰富经验，力争开拓更多运营商业务。

（四）积极拓展智能硬件市场业务

5G 技术的发展和运用，将大大加速物联网在社会发展和人们日常生活中的应用。2019 年公司紧跟国内市场需求，依托自身的研发平台、成熟的供应链体系以及生产制造优势，从安全、健康、教育、智能生活等方面着手，研发生产车载设备、智能穿戴、教育类智能产品以及移动支付智能终端等产品，部分产品已经实现量产出货。

公司海外客户在发展手机业务的同时，也在拓展智能硬件市场业务。公司多年来一直专注于服务海外客户和消费者，具有丰富的海外业务经验积累和完善的海外营销渠道，这将助力公司发展智能硬件海外市场 To B 业务，充分挖掘物联网商用价值。

未来 5G 的商用将促进物联网产品的创新，使智能硬件新型产品能够服务更多的消费者，市场空间巨大，也为公司发展带来新机遇。

（五）加大 5G 技术研发投入，推动产品市场化

近年来公司引入由多名海外专家组成的 5G 毫米波技术创新团队，开始部署 5G 通信技术及其应用的研究工作。目前 5G 手机尚未大规模商用，在 4G 到 5G 的过渡期，公司毫米波团队立足于 5G 和毫米波的市场应用，将现有技术研究成果落实到产品中，在大容量应用场景中进行市场推广，以更好地支持公司的业务发展，拓展品牌知名度。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,561,884,250.88	2,506,888,554.97	2.19%	主要是新开发客户订单出货形成。
营业成本	2,102,675,644.54	1,950,430,121.82	7.81%	主要是市场竞争持续加剧，原材料以及人工成本略有上升所致。
销售费用	231,857,905.16	275,985,231.52	-15.99%	主要是费用管控政策所致。
管理费用	229,719,886.57	270,101,449.14	-14.95%	主要原因为公司严格控制后台成本和费用，开源节流政策所致。
财务费用	-46,750,706.06	12,796,680.08	-465.33%	主要原因为人民币对美元持续波动的造成。
研发投入	123,678,115.40	104,594,641.12	18.25%	主要原因为公司持续对研发进行投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	110,535,686.11	-388,651,323.84	128.44%	主要是本期收回出口退税所致。
投资活动产生的现金流量净额	140,369,868.41	806,057,816.38	-82.59%	主要是本期收回到期的理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	68,286,860.96	-978,213,337.16	106.98%	主要是本期借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	315,083,693.23	-566,540,873.89	155.62%	主要是理财收回和借款增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年 同期增减
分行业						
通信设备类	2,561,884,250.88	2,102,675,644.54	17.92%	2.19%	7.81%	-19%
分产品						
手机终端类	2,561,884,250.88	2,102,675,644.54	17.92%	2.19%	7.81%	-19%
分地区						
国内	391,322,406.99	387,841,713.29	0.89%	45.27%	45.07%	18%
国外	2,170,561,843.89	1,714,833,931.25	21.00%	-2.99%	1.89%	-15%

单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30% 以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	41,364,544.21	103%	主要为结构性理财产品及套期保值到期收益，处置子公司取得收益	否
公允价值变动损益	-6,071,479.62	-15%	主要为套期保值中被套项目公允价值变动	否
资产减值	6,782,200.53	17%	主要为计提存货跌价准备	否
其他收益	98,784,169.30	245%	主要为增值税即征即退、研发补贴以及江西美晨政府补贴	是

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,095,519,006.49	14.93%	738,363,143.14	10.02%	4.92%	主要是本期收回理财投资，借款增加所致。
交易性金融资产	91,571,051.96	1.25%	373,813,173.30	5.07%	-3.82%	主要是本期收回理财投资所致。

应收账款及应收票据	1,097,272,752.16	14.96%	1,220,881,269.11	16.57%	-1.61%	主要是收到到期贷款所致。
预付款项	609,727,811.17	8.31%	424,920,648.03	5.77%	2.55%	主要是预付供应商货款所致。
其他应收款	1,097,088,757.76	14.96%	1,602,660,107.65	21.75%	-6.79%	主要是退税款收回所致。
存货	1,354,338,105.20	18.46%	1,022,678,995.79	13.88%	4.59%	主要是重大新客户订单备货所致。
短期借款	1,284,124,053.88	17.51%	1,101,528,885.40	14.95%	2.56%	主要是短期融资规模增加所致。
长期借款	296,784,263.98	4.05%	485,237,423.17	6.58%	-2.54%	主要是部分长期借款到期所致。
应付账款及应付票据	1,579,880,673.19	21.54%	1,679,564,413.79	22.79%	-1.25%	主要是支付到期的供应商货款所致。
其他应付款	780,832,753.36	10.64%	1,100,919,672.13	14.94%	-4.29%	主要是支付到期代垫款所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
- 远期外汇合约	19,444,745.79	-3,543,517.20				1,617,174.60	14,284,053.99
- 与汇率挂钩的结构化理财产品	262,938,502.57				30,000,000.00	292,938,502.57	-
- 外汇期权合约	19,491,842.75	-16,264,068.19			6,446,000.00	4,324,858.78	5,348,915.78
- 期权-其他	71,938,082.19						71,938,082.19
金融资产小计	373,813,173.30	-19,807,585.39			36,446,000.00	298,880,535.95	91,571,051.96
金融负债							
- 外汇期权合约	26,382,985.61	-16,674,608.34			1,159,700.19	3,465,080.18	7,402,997.28
金融负债小计	26,382,985.61	-16,674,608.34			1,159,700.19	3,465,080.18	7,402,997.28

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 资产抵押状况：

报告期内，子公司广东美晨将宿舍楼和厂房 A、C 及持有的机器设备和办公设备抵押给银行取得短期借款 4,690 万元；

子公司蓝天通讯以办公楼柯达大厦二期 1903 室用于抵押取得 15 年期长期借款港币 800 万元；

子公司天珑无线将软件产业园基地 50 套公寓抵押给银行取得最高额人民币 7,700 万元的授信担保；

子公司天珑移动将创新大厦 10 套房间抵押给银行取得最高额人民币 6,952 万元的授信担保；

子公司天珑移动将深圳市南山区留仙洞总部基地 T501-0083 号宗地抵押给银行取得长期借款人民币 18,548.68 万元；

子公司南京粤讯将位于南京市安德门大街 57 号 8 幢的 36 套房抵押给银行取得短期借款人民币 1,000 万元、长期借款人民币 4,800 万元。

(2)资产质押状况:报告期内,公司以其他货币资金 50,478.38 万元质押取得短期借款和开具信用证,以应收账款 24,473.41 万元质押取得外币短期借款。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
21,000,000.00	4,318,800.00	386%

报告期内,公司进行的股权投资项目进展情况:

(1) 投资参股深圳市汇芯通信技术有限公司

2019 年 3 月,公司子公司天珑移动参与投资设立深圳市汇芯通信技术有限公司(以下简称“汇芯通信”)。汇芯通信成立于 2019 年 3 月 29 日,注册资本 2 亿元,天珑移动的持股比例为 1%。作为 5G 中高频器件制造业创新中心依托公司,汇芯通信致力于打造涵盖技术、人才、资本等要素互融的 5G 产业创新平台,以推动 5G 行业共性技术的发展。报告期内,天珑移动已对汇芯通信出资 100 万元。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
东亚银行	非关联方	否	外汇期权合约	119,160.45	2018	2019	119,160.45		119,160.45	39%	165.18
东亚银行	非关联方	否	外汇期权合约	30,785.00	2019	2019	-		30,785.00	10%	-104.59
中国信托	非关联方	否	外汇期权合约	6,500.00	2018	2019	6,500.00		6,500.00	2%	63.95
法巴银行	非关联方	否	外汇期权合约	47,180.00	2018	2019	47,180.00		47,180.00	15%	327.30
渣打银行	非关联方	否	外汇期权合约	3,250.00	2018	2019	3,250.00		3,250.00	1%	-1.41
渣打银行	非关联方	否	外汇期权合约	28,000.00	2019	2019	-		28,000.00	9%	13.28
东亚银行	非关联方	否	远期结/售汇合约	54,281.75	2018	2019	54,281.75		54,281.75	18%	-509.20
中国银行	非关联方	否	远期结/售汇合约	7,885.95	2019	2020	-		7,885.95	3%	-45.88
法巴银行	非关联方	否	远期结/售汇合约	37,917.89	2018	2019	37,917.89		37,917.89	12%	496.03
大华银行	非关联方	否	远期结/售汇合约	40,215.12	2018	2019	40,215.12		40,215.12	13%	693.64
渣打银行	非关联方	否	远期结/售汇合约	1,915.36	2018	2019	1,915.36		1,915.36	1%	65.93
玉山银行	非关联方	否	远期结/售汇合约	33,658.50	2018	2019	33,658.50		33,658.50	11%	244.93
星展银行	非关联方	否	远期结/售汇合约	31,601.65	2018	2019	31,601.65		31,601.65	10%	177.44
大华银行	非关联方	否	远期结/售汇合约	18,358.00	2019	2020			18,358.00	6%	68.15
合计				460,709.67	--	--	375,680.72		460,709.67	150%	1,654.75
衍生品投资资金来源	自有资金										
涉诉情况(如适用)	不适用										

衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2018 年 4 月 13 日、2019 年 5 月 31 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2018 年 5 月 4 日、2019 年 8 月 1 日
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	为有效管理外币资产、负债及现金流的汇率风险，公司利用银行金融工具开展了外汇套期保值业务，以到期外币应收账款、应付货款为基础开展外汇衍生品投资业务，以获取低风险收益，用以对冲由于人民币汇率波动带来的汇兑损失，实现外汇资产的保值。公司已制定了《外汇套期保值管理办法》，对衍生品投资与持仓风险进行充分的评估与控制，具体说明如下：1、市场风险：公司目前开展的金融衍生品业务均为对敲业务，即买入一笔与应收、应付账款有关的远期外汇合约，同时反方向购入或出售一笔外汇期权合约，能够限定在汇率大幅波动时所产生的最大亏损；2、信用风险：公司进行的衍生品投资交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行，基本不存在履约风险；3、流动性风险：公司目前开展的金融衍生品业务均为无本金的衍生品业务，以公司进口付汇业务为基础，实质未占用可用资金，流动性风险较小；4、操作风险：内部流程不完善、员工操作、系统等原因均可能导致公司在外汇资金业务的过程中承担损失。控制措施：公司的衍生品投资管理制度已明确了远期结售汇业务的职责分工与审批流程，建立了比较完善的监督机制，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，有效降低操作风险。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期内，衍生品业务涉及到的公允价值变动收益-313.3 万元，到期已交割的衍生品涉及到的投资收益 1968.05 万元；衍生品的公允价值以外汇市场即时报价确定，按照合约价格与资产负债表日外汇市场即日报价的远期汇率之差额确定计算衍生品的公允价值。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	未发生重大变化
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	经核查，2019 年上半年公司及子公司开展衍生品套期保值业务是基于公司实际情况，以具体经营业务为依托，规避和防范汇率或利率大幅波动对公司经营的影响。公司为已开展的衍生品套期保值业务进行了严格的内部评估，建立了相应的监管机制，衍生品业务的签约机构经营稳定、信用良好。我们认为公司及其控股子公司开展的衍生品业务与日常经营需求紧密相关，风险可控，符合《公司法》、《证券法》等相关法律、法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	资产总额	净资产	营业收入	营业利润	净利润
天珑移动	子公司	从事手机及材料贸易、手机软件开发	人民币 15 亿	9,774,704,257.99	1,879,891,786.14	3,299,647,052.50	14,942,110.87	8,917,150.34
蓝天通讯	子公司	从事手机及材料贸易、手机软件开发	港币 3,000,002 元	4,942,364,646.80	381,587,565.13	1,736,205,708.52	27,807,896.48	23,219,593.56
江苏天珑	子公司	从事无线通信产品软件的设计与开发	人民币 2,000 万	171,869,622.55	110,415,557.93	12,111,673.23	6,518,423.02	5,541,237.58
天珑无线	子公司	从事无线通信产品软件的设计与开发	人民币 2,000 万	871,287,233.06	256,309,129.58	114,935,665.31	7,779,903.91	6,550,317.97
广东美晨	子公司	从事手机及电子元器件生产及销售	人民币 5,373 万	566,833,013.13	76,320,602.42	372,916,609.54	1,037,942.82	770,805.79
南京粤讯	子公司	从事无线通信产品软件的设计与开发	人民币 5,000 万	287,049,148.12	156,620,441.44	27,861,108.36	14,181,977.17	12,409,230.02
WIKO MOBILE IBERIA,S.L	子公司	从事手机贸易	欧元 20 万元	85,301,657.95	25,651,385.48	66,827,776.78	-13,611,740.19	-11,333,781.77
Wiko Mobiel (Thailand)	子公司	从事手机贸易	泰铢 1 亿元	132,443,562.45	132,443,562.45	185,085,329.38	-4,329,670.69	-2,355,615.06
江西美晨	子公司	从事手机及电子元器件生产及销售	美元 15,000 万元	3,533,169,471.82	1,016,062,026.10	1,856,791,346.07	90,329,050.28	72,599,810.35

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）市场竞争风险

手机市场是一个充分竞争的市场，与国际手机厂商及国内知名手机厂商相比，公司整体竞争实力及盈利能力还有待进一步提升，公司面临的市场竞争风险较大。

面对日益激烈的市场竞争，公司继续提升产品设计和创新能力，不断推出个性化精品手机，强化创新，使创新成为公司重要竞争力和利润源泉。

业务方面，公司将进一步加强海外品牌运营及渠道建设，在欧洲业务基础之上，加大东南亚、美国、南美洲等市场的开发。在国内市场加强业务拓展力度，在时尚化、个性化手机产品细分市场深耕细作。同时，公司进一步加大5G和毫米波技术研发投入，在5G真正商用之前掌握关键核心技术和能力。

（二）专利风险

移动通信行业技术复杂、发展迅速，专利众多。由于研发实力所限及业务定位的差异，目前，包括公司在内的绝大多数国内手机厂商未从事手机底层软件技术的研发，而主要从事应用性技术（包括工业设计、结构设计、硬件设计、应用软件设计、测试系统开发等）的研发。

近年来，包括高通、苹果、三星和华为等众多一线芯片、技术和手机厂商及其他专利持有人频频在欧美、印度等国家发起专利诉讼，这已成为手机行业的常态，包括公司在内的众多国内手机厂商也被相关专利持有人在提出专利授权主张或被提起专利诉讼。

公司已在研发、设计、生产过程中采取较为完善的专利规避措施，避免对第三方专利权的侵害。同时，在遵循公平、合理、非歧视原则的前提下，公司已（愿意）跟多家专利技术领先的专利持有人签订相关技术授权协议。

公司将进一步通过知识产权团队及制度建设，进一步提升公司的专利技术储备，以及专利团队的业务水平，进一步平衡与减少被其他相关专利持有人提出不合理、不公平专利主张的风险。

（三）国际贸易政策风险

公司产品大部分是面向海外消费者，主要出口到亚洲、欧洲、美洲、非洲等地区的众多国家。公司只有少量产品在国内销售，如果公司海外销售地区的政治环境、经济发展状况、行业政策、贸易政策等因素发生变化，将对公司业务发展造成影响。

随着科技进步和社会生产力的发展，经济全球化进程加速，国际分工不断深化。中国是当前世界上最大的手机生产国和出口国。但是近年来特定国家之间贸易摩擦日益加剧，如公司客户所在国对手机进出口台特定的贸易政策管制（如对手机进口加征关税或者限制手机进口），可能会对公司的业务发展产生不利影响。

新兴国家是公司产品重要销售市场之一，这些国家经济发展速度较快，但与发达国家相比，经济基础较为薄弱，经济发展的波动以及政治形势的变化都可能影响当地消费者的收入及消费能力进而影响公司产品的销售。

针对上述风险，公司将努力做好经营管理工作，坚持“标准化、系统化”的管理理念，提高生产经营效率，进而提升公司产品性价比和市场竞争能力；积极与客户协商，针对可能出现的贸易政策管制提前进行规划准备，为业务的顺利开展提供可靠保障；同时加强海外市场布局，降低对单一客户国的依赖程度，分散市场风险。

（四）外汇波动风险

公司手机产品绝大部分出口海外市场，客户国的汇率或者汇率政策变化将影响到公司的业务，如因各种原因客户国的货币汇率出现变动，则可能影响当地消费者的购买力，从而对公司产品的销售造成影响。同时公司存在部分原材料境外采购，在进出口业务中一般以美元等外币结算，因此，汇率的波动会对公司业绩产生一定的影响。

公司针对产品销售面临的汇率波动风险已采取了锁定远期汇率等措施进行一定程度的规避。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	74.90%	2019 年 02 月 19 日	2019 年 02 月 19 日	http://www.neeq.com.cn/disclosure/2019/2019-02-19/1550575565_190483.pdf

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

适用 不适用

报告期内，公司及下属公司存在如下主要诉讼：

1. 公司子公司天珑移动因某供应链公司未能按照合同约定及时支付代理报关退税款人民币 341,782,344.01 元，向深圳国际仲裁院提请仲裁，深圳国际仲裁院已于 2018 年 9 月 14 日做出华南国仲深裁(2018)D327 号裁决书，裁决确认天珑移动和该供应链公司是货物出口委托代理关系，该供应链公司应于裁决书作出之日起 3 个工作日内向天珑移动支付退税款余额人民币 341,782,344.01 元。由于该供应链公司未能执行该生效裁决书，天珑移动于 2018 年 9 月 19 日向深圳中院申请了强制执行。截至目前，该案件已强制执行完毕。

2. 2015 年 10 月 19 日，荷兰皇家飞利浦有限责任公司（KONINKLIJKE PHILIPS N.V）以专利侵权为由向德国曼海姆地方法院发起针对公司下属公司 Wiko Germany GmbH 的 5 项诉讼，诉称 Wiko Germany GmbH 销售的手机侵犯其包括 EP1062743 号专利在内的 8 项专利，所涉技术包括发射功率的控制、时间延迟、符号大小的更改、频道构造以及 Z 整合 MAC PDU 等，诉请停止侵权并要求赔偿损失合计 635 万欧元，具体进展如下：

(1) 2016 年 7 月 12 日开庭审理的专利号为 EP0821848 的案件，德国曼海姆地方法院判决 Wiko Germany GmbH 不侵权，已驳回对方起诉。飞利浦已于 2016 年 12 月 16 日向上诉法院提起了上诉。2017 年 11 月德国专利法院判决 EP0821848 号专利全部无效，并同时承担 Wiko Germany GmbH 的 5.5 万欧元无效请求费用，2017 年 12 月 18 号收到联邦德国专利法院判决，飞利浦就专利无效结果上诉，德国曼海姆地方法院需等待针对专利无效的上诉结果，再确定飞利浦一方是否支付 5.5 万欧元无效费用。2018 年 12 月，Wiko Germany GmbH 针对飞利浦的专利无效上诉请求进行了答辩；2019 年 5 月 16 日，Wiko 在 Munich 地方法院的批准下，将我方与 Philips 在德国的系列专利诉讼保证金仅增加至 7.5 万欧元；

(2) 2016 年 7 月 12 日开庭审理的专利号为 EP1571988 和 2016 年 11 月 11 日审理的专利号 EP0755536 的案件，Wiko Germany GmbH 当庭提出，已针对涉案专利提出无效请求且该请求已被受理，请求德国曼海姆地方法院中止审理 EP1571988 和 EP0755536 侵权案，法庭已支持 Wiko Germany GmbH 的中止请求，待专利无效结果确定后再行审理。2018 年 4 月德国联邦专利法院判定 EP1571988 号和 EP0755536 号专利全部无效，2018 年 8 月，飞利浦针对 EP0755536 号专利的无效结果提出了上诉，2018 年 10 月，飞利浦针对 EP1571988 号专利的无效结果提出了上诉；2019 年 7 月 24 日，Wiko 针对 Philips 的上诉请求进行了答辩；

(3) 2016 年 9 月 6 日审理的专利号为 EP0888687 的案件，2017 年 3 月 31 日专利法庭就索赔的解释和有效性给出了初步的意见。2017 年 7 月 26 日，德国联邦法院判决涉诉专利无效；2017 年 12 月，飞利浦针对 EP0888687 号专利的无效结果提出了上诉，2018 年 8 月，Wiko Germany GmbH 针对飞利浦的专利无效上诉请求进行了答辩；

(4) 2016 年 9 月 30 日审理的专利号 EP1440525 和 EP1815647 的案件，德国曼海姆地方法院于 2016 年 11 月 25 日作出一审判决，判决 Wiko Germany GmbH 侵权，并判处停止在德意志联邦共和国境内销售相关产品。Wiko Germany GmbH 已在 2017 年 3 月 14 日提出上诉，并已获得受理。2017 年 6 月 2 日，上诉法院基于 EP1440525 缺乏专利性以及违反 FRAND 原则驳回了飞利浦禁止令的诉讼请求，2017 年 7 月 3 日，卡尔斯鲁厄的上诉法院根据 EP1440525 和 EP1062743 驳回了飞利浦申请的禁止令，且该决定是最终决定。就 EP1815647 案件，2017 年 6 月，上诉法院裁定终止执行禁止令，待法院确定二审开庭时间。2019 年 3 月，德国联邦专利法院判决 EP1440525 号专利全部无效，此外，德国联邦专利法院针对飞利浦 EP1062743 号专利的无效审理尚在进行中；

(5) 2016 年 9 月 2 日和 30 日，法院开庭审理了专利号为 EP1062743 和 EP1062745 的侵权案件，德国曼海姆地方法院初步驳回 Wiko Germany GmbH 的基于对方报价存在不公平、不合理和差别对待的辩护，并支持 Philips 的涉案专利被侵权。2017 年 7 月 26 日，上诉法院基于 EP1062743 缺乏专利性以及违反 FRAND 原则驳回了飞利浦禁止令的诉讼请求；2017 年 11 月 16 日，飞利浦向上诉法院请求追加 WIKO SAS 等被告。2018 年 4 月 9 日，联邦专利法院初步裁定 EP 1062743 号专利

无效。2018 年 7 月，德国曼海姆地方法院暂停了 EP1062743 和 EP1062745 号专利的侵权案审理进程，并取消了原定于 2018 年 11 月的听证会。2019 年 2 月，飞利浦针对 EP1062743 和 EP1062745 号专利的无效判决提出了上诉。

3. 2015 年 10 月 25 日，荷兰皇家飞利浦有限责任公司（KONINKLIJKE PHILIPS N.V）以专利侵权为由分别向巴黎法院和海牙法庭起诉公司下属公司 WIKO SAS，诉称 WIKO SAS 销售的手机侵犯其 EP1623511 号专利等 3 项专利，诉请停止侵权但未提出赔偿损失数额。海牙法庭已于 2017 年 1 月 12 日开庭审理 EP1623511 专利案件，并于 2017 年 3 月 22 日出具判决，判决该专利无效。进一步地，2017 年 10 月海牙法院判决 EP1440525 和 EP1685659 两个专利全部无效，并立即赔付 WIKO SAS 90 万欧元律师费用。2017 年至 2018 年间，飞利浦针对上述三件专利案件的一审判决结果均提出了上诉，2019 年初海牙法院针对飞利浦的上诉进行了开庭审理，2019 年 4 月，海牙法院维持了 EP1440525 及 EP1685659 两个专利全部无效的判决，但是针对 EP1623511 号专利，海牙法院做出了维持该专利部分有效的判决。此外，上诉三件专利所对应的法国诉讼，巴黎法院已于 2019 年 4 月 8 日至 10 日开庭审理，WIKO SAS 在一审中全部获胜。2019 年 7 月 2 日，海牙法院下达了关于 EP1623511 专利的二审判决，要求我方停止在荷兰地区的专利侵权行为，公司在正式判决下达之前已经针对荷兰市场策略进行了相应的调整，目前双方还在就荷兰、法国及德国的专利诉讼和解事宜进行沟通 and 谈判。

4. 2017 年 8 月 14 日，瑞典爱立信（TELEFONAKTIEBOLAGET LM ERICSSON (PUBL)），以专利侵权为由向德国曼海姆和杜塞尔多夫地方法院发起针对公司下属公司 Wiko Germany GmbH / Wiko SAS 的 10 项专利侵权诉讼，诉称 WIKO SAS 和 Wiko Germany GmbH 销售的手机侵犯其包括 EP2191608 号专利等在内的 10 项专利，诉请停止侵权并要求赔偿损失合计 2,000 万欧元。公司在收到诉状后已经及时委托公司的专利诉讼律师积极应对上述专利诉讼。2017 年 10 月，公司委派的代表与爱立信的授权代表已就专利问题见面会谈，同时双方仍在就专利许可费率以及是否停止诉讼等事项进行协商。其中，EP1114413、EP1114415 和 EP1062825 号专利侵权案已经开庭审理，2018 年 7 月，法院初步判定 WIKO 侵犯爱立信 EP1114413 和 EP1114415 号专利。截止本报告期末，我方与瑞典爱立信之间的系列专利纠纷案件均未有正式判决书生成，经双方友好协商和谈判，2019 年 6 月，Wiko SAS 与瑞典爱立信达成和解并签署了专利许可协议。

鉴于智能手机为专利密集型产品的典型代表，所涉及的专利领域及数量极多，手机通信领域的专利诉讼为众多专利权人的常用经营手段及策略，而根据荷兰皇家飞利浦有限责任公司（KONINKLIJKE PHILIPS N.V）过往相关案例，以及我司所在行业的标杆性案例----2017 年 12 月 22 日，美国加州中区法院就爱立信和 TCL 的手机专利纠纷一案所做出的判决，可以得知，专利权人在诉讼初期均通过金额巨大的诉讼请求，给予手机生产商较大的压力以促成其实现专利许可变现的目的，而法院在审理上述案件的最终判决中，均会本着公平合理的原则，确定大幅低于诉争费率的赔偿额。此外，公司也同时在与专利权人们保持良好的沟通，并就相关技术的专利许可问题进行谈判磋商，本报告期内 Wiko SAS 与瑞典爱立信达成和解并签署了优于预期的专利许可协议。综上所述，前述专利诉讼及纠纷对公司经营将不会产生重大不利影响。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

单位：元

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
永盛科技有限公司	股东				136,956,735.93		136,956,735.93
凯荟有限公司	股东				15,132,123.55		15,132,123.55
粤讯有限公司	股东				681,737.43		681,737.43
康同乐	股东				29,254,236.43		29,254,236.43
合计					182,024,833.34	-	182,024,833.34
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）			无				
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）			无				
关联债权债务形成原因			股利				
关联债权债务清偿情况			正在安排支付中				
与关联债权债务有关的承诺			无				
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响			关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响较小。				

5、其他重大关联交易

适用 不适用

为提升公司资产整体运营效率，增强公司资金实力，实现资源的合理配置，经公司第九届董事会第五次会议、第八届监事会第四次会议以及公司2018年第三次临时股东大会审议通过，同意公司将持有的台和贸易（广东）有限公司100%股权及债权款出售给关联方億洪有限公司，交易对价总额为港币13,823.65万元（或等值人民币，人民币兑港币汇率以合同签署日汇率中间价计算）。具体内容详见公司于2018年12月13日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露的《关于转让子公司股权暨关联交易的公告》。截至目前，依据合同约定，本次交易已完成股权交割。

十三、控股股东及其关联方对公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司公开披露的重大事项信息索引（全国中小企业股份转让系统网站，网址 <http://www.neeq.com.cn/>）列表如下：

代码	标题	日期
400059	创智 5:关于公司股票继续暂停转让的公告	2019-01-09
400059	创智 5:关于公司股票继续暂停转让的公告	2019-01-23
400059	创智 5:关于公司股票继续暂停转让的公告	2019-02-13
400059	创智 5:关于公司股票继续暂停转让的公告	2019-02-27
400059	创智 5:关于变更保荐代表人的公告	2019-03-01
400059	创智 5:关于公司股票继续暂停转让的公告	2019-03-13
400059	创智 5:关于公司股票继续暂停转让的公告	2019-03-27
400059	创智 5:关于公司股票继续暂停转让的公告	2019-04-11
400059	创智 5:关于公司股票继续暂停转让的公告	2019-04-25
400059	创智 5:关于股份转让方式调整的公告	2019-04-30
400059	创智 5:关于公司股票继续暂停转让的公告	2019-04-30
400059	创智 1:关于公司股票继续暂停转让的公告	2019-05-17
400059	创智 1:2018 年年度报告	2019-05-31
400059	创智 1:2019 年第一季度报告全文	2019-05-31
400059	创智 1:关于股份转让方式调整的公告	2019-06-03

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

项目	本次变动前		本次变动后	
	数量	比例	数量	比例
一、限售流通股（或非流通股）	102,026,744	5.41	102,026,744	5.41
05 挂牌前个人类限售股	4,729,281	0.25	4,729,281	0.25
06 挂牌前机构类限售股	97,297,463	5.16%	97,297,463	5.16%
二、无限售流通股	1,782,691,257	94.59%	1,782,691,257	94.59%
01 其中未托管股数	10,018,912	0.53%	9,971,174	0.53%
三、总股本	1,884,718,001	100.00%	1,884,718,001	100.00%

注：1、上述股份变动数据均以中国结算北京分公司登记为准。

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		38655（注1）		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
永盛科技有限公司	境外法人	45.13%	850,662,956		30,801,833	819,861,123		
福州市汇同乐企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	12.10%	228,118,124			228,118,124		
福州市康同乐企业管	境内非国有	11.00%	207,389,819			207,389,819	质押	62,850,000

理合伙企业（有限合伙）	法人							
凯荟有限公司	境外法人	4.99%	93,988,345			93,988,345		
四川大地实业集团有限公司	境内非国有法人	2.61%	49,221,380		49,221,380	0		
南山集团资本投资有限公司	境内非国有法人	1.89%	35,714,285			35,714,285		
深圳市前海恒兆亿基金管理有限公司一恒兆亿新三板基金 1 期	其他	1.06%	20,000,000			20,000,000		
福州仓山区康同家贸易有限公司	境内非国有法人	0.72%	13,632,469			13,632,469		
宁波梅山保税港区领慧投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.52%	9,768,800			9,768,800		
北信瑞丰基金一宁波银行一北信瑞丰基金泽清 3 号资产管理计划	其他	0.44%	8,333,333			8,333,333		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>前述股东中永盛科技有限公司的唯一股东为林文鸿，系公司实际控制人。公司前十大股东中永盛科技有限公司、福州市康同乐企业管理合伙企业（有限合伙）、凯荟有限公司、福州仓山区康同家贸易有限公司存在股东之间的关联关系，具体为：康同乐有限合伙人林美娜系永盛科技股东、公司实际控制人林文鸿的姐姐；康同乐普通合伙人林震东系林美娜的配偶，系永盛科技股东、公司实际控制人林文鸿的姐夫；汇同乐有限合伙人、康同乐有限合伙人、康同家股东林文炭系永盛科技股东、公司实际控制人林文鸿的哥哥；凯荟公司股东林含笑系永盛科技股东、公司实际控制人林文鸿的妹妹。</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
永盛科技有限公司	819,861,123	人民币普通股	819,861,123					
福州市汇同乐企业管理合伙企业（有限合伙）	228,118,124	人民币普通股	228,118,124					
福州市康同乐企业管理合伙企业（有限合伙）	207,389,819	人民币普通股	207,389,819					
凯荟有限公司	93,988,345	人民币普通股	93,988,345					
南山集团资本投资有限公司	35,714,285	人民币普通股	35,714,285					

深圳市前海恒兆亿基金管理有限公司—恒兆亿新三板基金 1 期	20,000,000	人民币普通股	20,000,000
福州仓山区康同家贸易有限公司	13,632,469	人民币普通股	13,632,469
宁波梅山保税港区领慧投资合伙企业（有限合伙）	9,768,800	人民币普通股	9,768,800
北信瑞丰基金—宁波银行—北信瑞丰基金泽清 3 号资产管理计划	8,333,333	人民币普通股	8,333,333
中国信达资产管理股份有限公司	7,514,417	人民币普通股	7,514,417
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前述股东中永盛科技有限公司的唯一股东为林文鸿，系公司实际控制人。公司前十大股东中永盛科技有限公司、福州市康同乐企业管理合伙企业（有限合伙）、凯荟有限公司、福州仓山区康同家贸易有限公司存在股东之间的关联关系，具体为：康同乐有限合伙人林美娜系永盛科技股东、公司实际控制人林文鸿的姐姐；康同乐普通合伙人林震东系林美娜的配偶，系永盛科技股东、公司实际控制人林文鸿的姐夫；汇同乐有限合伙人、康同乐有限合伙人、康同家股东林文炭系永盛科技股东、公司实际控制人林文鸿的哥哥；凯荟公司股东林含笑系永盛科技股东、公司实际控制人林文鸿的妹妹。		

注 1：包含已确权的普通股股东及未确权的普通股股东总数

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东性质：境外法人

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
永盛科技有限公司	林文鸿、林含笑、周天然	2004 年 12 月 03 日	937662	永盛科技为投资型公司，未从事具体业务经营
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

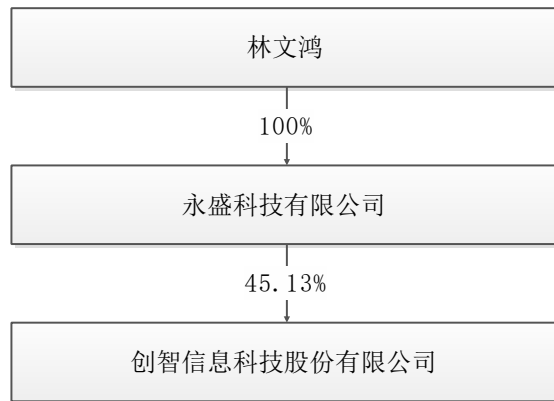
公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

截至本报告出具日,公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体如下：

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)
林文鸿	董事长、 副总经理	现任	男	44	2015/3	2021/7	850,662,956				850,662,956
林震东	副董事长	现任	男	47	2015/3	2021/7	54,896,085				54,896,085
林文炭	董事、 总经理	现任	男	48	2015/3	2021/7	139,721,843				139,721,843
赵艳	董事	现任	女	50	2015/3	2021/7					
刘茂林	独立董事	现任	男	54	2015/3	2021/7					
胡斌杰	独立董事	现任	男	59	2015/6	2021/7					
曾凡跃	独立董事	现任	男	56	2018/7	2021/7					
李小华	监事	现任	女	45	2015/3	2021/7	3,885,308				3,885,308
王勤	监事	现任	男	43	2015/3	2021/7	5,180,334				5,180,334
刘建云	职工监事	现任	男	45	2015/3	2021/7	5,180,334				5,180,334
邓晓丹	副总经理	现任	女	48	2015/3	2021/7	32,376,805				32,376,805
彭海燕	董事会秘书	现任	女	37	2017/10	2021/7					
柯其智	财务总监	现任	男	40	2015/3	2021/7	2,590,281				2,590,281
管健南	国际业务部 总经理	现任	男	44	2015/3	2021/7	12,950,722				12,950,722
曹勇	副总经理	现任	男	50	2015/3	2021/7	28,491,954				28,491,954
刘书定	战略资源总 规划师	现任	男	52	2015/3	2021/7	25,901,444				25,901,444
郭敬文	质量总监	现任	男	50	2015/3	2021/7	5,180,334				5,180,334

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：创智信息科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,095,519,006.49	738,363,143.14
交易性金融资产	五、2	91,571,051.96	373,813,173.30
应收票据及应收账款	五、3	1,097,272,752.16	1,220,881,269.11
其中：应收票据	五、3.2	2,805,810.00	15,000,000.00
应收账款	五、3.3	1,094,466,942.16	1,205,881,269.11
预付款项	五、4	609,727,811.17	424,920,648.03
其他应收款	五、5	1,097,088,757.76	1,602,660,107.65
其中：应收股利		-	
应收利息		1,272,751.92	1,318,857.50
其他应收款		1,095,816,005.84	1,601,341,250.15
存货	五、6	1,354,338,105.20	1,022,678,995.79
其他流动资产	五、7	192,528,378.50	237,034,604.96
流动资产合计		5,538,045,863.24	5,620,351,941.98
非流动资产：			
其他非流动金融资产	五、8		
其他权益工具投资	五、9	1,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产	五、10	211,158,335.51	281,488,059.11
固定资产	五、11	467,619,140.77	510,481,877.43
在建工程	五、12	157,846,109.29	39,657,211.33
无形资产	五、13	476,560,917.41	444,596,549.68
开发支出	五、14	81,180,666.12	79,489,665.88
商誉	五、15	8,358,851.69	8,358,851.69

长期待摊费用	五、16	43,897,726.14	54,919,897.25
递延所得税资产	五、17	302,245,501.34	281,157,652.87
其他非流动资产	五、18	47,570,787.04	47,730,138.77
非流动资产合计		1,797,438,035.31	1,749,879,904.01
资产总计		7,335,483,898.55	7,370,231,845.99
流动负债：			
短期借款	五、19	1,284,124,053.88	1,101,528,885.40
交易性金融负债	五、2	7,402,997.28	26,382,985.61
应付票据及应付账款	五、20	1,579,880,673.19	1,679,564,413.79
其中：应付票据	五、20.2	544,833,520.18	418,304,103.40
应付账款	五、20.3	965,047,153.01	1,261,260,310.39
预收款项	五、21	181,889,697.74	59,242,449.32
应付职工薪酬	五、22	52,170,266.58	59,891,764.61
应交税费	五、23	30,874,950.71	64,387,478.69
其他应付款	五、24	780,832,753.36	1,100,919,672.13
其中：应付利息		9,133,072.74	29,646,382.85
应付股利		170,281,612.14	170,291,818.89
其他应付款		601,418,068.48	900,981,470.39
预计负债	五、25	6,494,270.79	6,765,382.91
一年内到期的非流动负债	五、26	-	1,352,542.38
流动负债合计		3,853,669,663.53	4,100,035,574.84
非流动负债：			
预计负债			28,687,915.96
长期借款	五、26	296,784,263.98	485,237,423.17
长期应付款	五、27	10,156,190.00	10,156,190.00
递延收益	五、28	121,644,605.43	132,100,437.52
递延所得税负债	五、17	19,552,266.69	4,946,872.46
非流动负债合计		448,137,326.10	661,128,839.11
负债合计		4,301,806,989.63	4,761,164,413.95
股东权益：			
股本	五、29	1,884,718,001.00	1,884,718,001.00
资本公积	五、30	-134,009,687.05	-505,926,116.13
其他综合收益	五、31	-30,349,963.87	-60,473,152.59
盈余公积	五、32	38,053,406.99	38,053,406.99
未分配利润	五、33	1,311,436,627.47	1,272,603,250.46
归属于母公司股东权益合计		3,069,848,384.54	2,628,975,389.73
少数股东权益		-36,171,475.62	-19,907,957.69
股东权益合计		3,033,676,908.92	2,609,067,432.04
负债和股东权益总计		7,335,483,898.55	7,370,231,845.99

法定代表人：林文炭

主管会计工作负责人：柯其智

会计机构负责人：陈敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	十二、1	480,741.32	331,890.69
交易性金融资产			-
预付款项		350,000.00	750,000.00
其他应收款	十二、2	829,859,066.34	840,064,476.12
其中：应收股利		699,239,573.39	
其他流动资产			-
流动资产合计		830,689,807.66	841,146,366.81
非流动资产：			
其他非流动金融资产	十二、3		-
长期股权投资	十二、4	6,101,920,631.70	6,101,920,631.70
固定资产	十二、5	102,008.33	105,913.84
无形资产		652,528.27	739,532.04
非流动资产合计		6,102,675,168.30	6,102,766,077.58
资产总计		6,933,364,975.96	6,943,912,444.39
流动负债：			
应付票据及应付账款		356,739.92	357,183.08
其中：应付票据			
应付账款		356,739.92	357,183.08
应付职工薪酬	十二、6	1,522,978.67	1,542,473.93
应交税费	十二、7	5,985,282.44	6,177,889.95
其他应付款	十二、8	174,541,231.15	177,139,840.17
其中：应付股利		170,281,612.14	170,291,818.89
流动负债合计		182,406,232.18	185,217,387.13
非流动负债合计			-
负债合计		182,406,232.18	185,217,387.13
股东权益：			
股本		1,884,718,001.00	1,884,718,001.00
资本公积	十二、9	4,761,680,115.08	4,761,680,115.08
盈余公积		73,255,876.46	73,255,876.46
未分配利润	十二、10	31,304,751.24	39,041,064.72
股东权益合计		6,750,958,743.78	6,758,695,057.26
负债和股东权益总计		6,933,364,975.96	6,943,912,444.39

法定代表人：林文炭

主管会计工作负责人：柯其智

会计机构负责人：陈敏

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、营业总收入	五、34	2,561,884,250.88	2,506,888,554.97
减：营业成本	五、34	2,102,675,644.54	1,950,430,121.82
税金及附加	五、35	5,331,512.69	11,024,733.51
销售费用	五、36	231,857,905.16	275,985,231.52
管理费用	五、37	229,719,886.57	270,101,449.14
研发费用	五、38	123,678,115.40	104,594,641.12
财务费用	五、39	-46,750,706.06	12,796,680.08
其中：利息费用		25,248,918.39	36,173,600.09
利息收入		30,014,467.00	18,343,355.39
信用减值损失	五、40.1	316,244.01	115,557.60
资产减值损失	五、40.2	6,465,956.52	1,965,951.81
加：其他收益	五、41	98,784,169.30	139,746,997.73
投资收益	五、42	41,364,544.21	5,040,557.00
公允价值变动收益/(损失)	五、43	-6,071,479.62	3,571,175.18
资产处置收益		443,251.85	45,160,873.44
二、营业利润		43,110,177.79	73,393,791.72
加：营业外收入	五、44	561,817.31	31,010,812.46
减：营业外支出	五、45	3,355,819.67	1,331,559.60
三、利润总额		40,316,175.43	103,073,044.58
减：所得税费用	五、46	10,045,172.46	14,360,765.87
四、净利润		30,271,002.97	88,712,278.71
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		30,271,002.97	88,712,278.71
(二)按所有权归属分类：		30,271,002.97	88,712,278.71
1.归属于母公司所有者的净利润		38,833,377.00	82,947,538.27
2.少数股东损益		-8,562,374.03	5,764,740.44
五、其他综合收益的税后净额	五、47	20,199,844.48	-13,825,572.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		30,123,188.72	-10,819,280.16
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益		30,123,188.72	-10,819,280.16
1.外币财务报表折算差额		30,123,188.72	-10,819,280.16
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-9,923,344.24	-3,006,292.21
六、综合收益总额		50,470,847.45	74,886,706.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		68,956,565.72	72,128,258.11
归属于少数股东的综合收益总额		-18,485,718.27	2,758,448.23
七、每股收益	五、48		
(一)基本每股收益		0.02	0.04
(二)稀释每股收益		0.02	0.04

法定代表人：林文炭

主管会计工作负责人：柯其智

会计机构负责人：陈敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、营业总收入		-	
减：税金及附加			
销售费用		1,145,544.66	1,166,796.78
管理费用	十二、11	6,588,416.18	6,588,161.18
财务费用	十二、12	2,352.64	39.86
其中：利息费用			
利息收入		-672.14	-9,774.94
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益			
公允价值变动收益/(损失)			
二、营业利润		-7,736,313.48	-7,754,997.82
加：营业外收入			132,873.67
减：营业外支出			
三、利润总额		-7,736,313.48	-7,622,124.15
减：所得税费用			
四、净利润		-7,736,313.48	-7,622,124.15
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-7,736,313.48	-7,622,124.15

法定代表人：林文炭

主管会计工作负责人：柯其智

会计机构负责人：陈敏

5、合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
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		3,148,287,285.44	2,559,952,554.10
收到的税费返还		701,421,887.24	524,422,896.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	82,258,492.05	21,904,199.13
经营活动现金流入小计		3,931,967,664.73	3,106,279,650.10
购买商品、接受劳务支付的现金		3,023,464,853.91	2,643,378,800.04
支付给职工以及为职工支付的现金		360,392,676.59	346,152,370.87
支付的各项税费		85,882,594.22	133,504,100.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	351,691,853.90	371,895,702.45
经营活动现金流出小计		3,821,431,978.62	3,494,930,973.94
经营活动产生的现金流量净额	五、50	110,535,686.11	-388,651,323.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		972,836,931.19	2,071,012,841.73
取得投资收益收到的现金		10,098,635.94	1,443,188.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,300,057.59	14,307,284.37
投资活动现金流入小计		986,235,624.72	2,086,763,315.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,100,994.82	268,243,363.29
投资支付的现金		671,764,761.49	1,012,462,135.42
投资活动现金流出小计		845,865,756.31	1,280,705,498.71
投资活动产生的现金流量净额		140,369,868.41	806,057,816.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			200,000,000.00
取得借款收到的现金		2,706,712,758.93	2,496,095,408.08
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,706,712,758.93	2,696,095,408.08
偿还债务支付的现金		2,616,897,774.62	3,422,156,400.48
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		21,528,123.35	29,989,551.51
支付的其他与筹资活动有关的现金			222,162,793.25
筹资活动现金流出小计		2,638,425,897.97	3,674,308,745.24
筹资活动产生的现金流量净额		68,286,860.96	-978,213,337.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,108,722.25	-5,734,029.27
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	五、50	315,083,693.23	-566,540,873.89
加：期初现金及现金等价物余额	五、50	277,659,481.92	936,643,847.23
六、期末现金及现金等价物余额	五、50	592,743,175.15	370,102,973.34

法定代表人：林文炭

主管会计工作负责人：柯其智

会计机构负责人：陈敏

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
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		-	
收到其他与经营活动有关的现金	十二、13	5,000.00	132,873.67
经营活动现金流入小计		5,000.00	132,873.67
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,328,278.90	8,959,416.93
支付的各项税费		959,814.55	1,308,307.22
支付其他与经营活动有关的现金	十二、13	3,162,357.32	1,297,297.83
经营活动现金流出小计		9,450,450.77	11,565,021.98
经营活动产生的现金流量净额	十二、13	-9,445,450.77	-11,432,148.31
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金			
收回投资收到的现金			
收到其他与投资活动有关的现金		9,600,000.00	827,292,000.00
投资活动现金流入小计		9,600,000.00	827,292,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			368,896.00
投资支付的现金			807,220,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	807,588,896.00
投资活动产生的现金流量净额		9,600,000.00	19,703,104.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		5,698.60	21,511,354.00
筹资活动现金流出小计		5,698.60	21,511,354.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,698.60	-21,511,354.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	十二、14	148,850.63	-13,240,398.31
加：期初现金及现金等价物余额	十二、14	331,890.69	14,281,794.36
六、期末现金及现金等价物余额	十二、14	480,741.32	1,041,396.05

法定代表人：林文炭

主管会计工作负责人：柯其智

会计机构负责人：陈敏

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	归属于母公司 股东权益合计		
2018年12月31日余额	1,884,718,001.00	-505,926,116.13	-60,473,152.59	38,053,406.99	1,272,603,250.46	2,628,975,389.73	-19,907,957.69	2,609,067,432.04
(一)综合收益总额			30,123,188.72		38,833,377.01	68,956,565.73	-18,485,717.93	50,470,847.80
(二)所有者投入资本和减少资本								
1. 少数股东增资投入	-	371,916,429.08				371,916,429.08	2,222,200.00	374,138,629.08
(三)利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-					
2. 对股东的分配	-	-	-					
2019年6月30日余额	1,884,718,001.00	-134,009,687.05	-30,349,963.87	38,053,406.99	1,311,436,627.47	3,069,848,384.54	-36,171,475.62	3,033,676,908.92

上期金额

单位：元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	归属于母公司 股东权益合计		
2017年12月31日余额	1,884,718,001.00	-505,926,116.13	-12,406,075.62	36,628,818.82	1,143,898,506.65	2,546,913,134.72	2,895,662.59	2,549,808,797.31
(一)综合收益总额	-	-	-10,819,280.16		82,947,538.27	72,128,258.11	2,758,448.23	74,886,706.34
(二)所有者投入资本和减少资本								
1. 视同收购少数股东股权	-	-						
(三)利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-						
2. 对股东的分配	-	-			-56,541,535.56	-56,541,535.56		
2018年6月30日余额	1,884,718,001.00	-505,926,116.13	-23,225,355.78	36,628,818.82	1,170,304,509.36	2,562,499,857.27	5,654,110.82	2,568,153,968.09

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年12月31日余额	1,884,718,001.00	4,761,680,115.08	73,255,876.46	39,041,064.72	6,758,695,057.26
(一)综合收益总额				-7,736,313.48	-7,736,313.48
(二)所有者投入资本					
1. 股东投入的普通股					
(三)利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
2019年6月30日余额	1,884,718,001.00	4,761,680,115.08	73,255,876.46	31,304,751.24	6,750,958,743.78

上期金额

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017年12月31日余额	1,884,718,001.00	4,761,680,115.08	71,831,288.29	82,761,311.27	6,800,990,715.64
(一)综合收益总额	-	-		-7,622,124.15	-7,622,124.15
(二)所有者投入资本					
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-
(三)利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-		-	-
2. 对股东的分配	-	-		-56,541,540.03	-56,541,540.03
2018年6月30日余额	1,884,718,001.00	4,761,680,115.08	71,831,288.29	18,597,647.09	6,736,827,051.46

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

一、 公司基本情况

创智信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 1993 年 3 月,原名湖南五一文实业股份有限公司,1999 年 10 月经湖南省工商行政管理局批准更名为湖南创智信息科技股份有限公司,2001 年 3 月经国家工商行政管理局批准更名为创智信息科技股份有限公司。公司经中国证券监督管理委员会证监发字(1997)296、297 号文批准,于 1997 年 6 月 26 日在深圳证券交易所上市交易。因 2004 年、2005 年、2006 年连续三年亏损,公司股票于 2007 年 5 月 24 日被深圳证券交易所实施暂停上市;2012 年 12 月 31 日深圳证券交易所对本公司做出《关于创智信息科技股份有限公司股票终止上市的决定》(深证上[2012]465 号),本公司股票已于 2013 年 2 月 8 日起终止在深圳证券交易所挂牌上市。按照有关规定,公司原流通股份于股票摘牌后 45 个工作日内进入全国中小企业股份转让系统交易。

根据 2014 年 9 月 17 日本公司第二次临时股东大会审议通过的《重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书》(草案),并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1449 号《关于核准创智信息科技股份有限公司向永盛科技有限公司等发行股份购买资产的批复》核准,本公司于 2014 年 12 月 31 日非公开发行股份 1,363,246,659 股反向收购天珑移动技术股份有限公司(2014 年 12 月 31 日更名为“深圳市天珑移动技术有限公司”,以下简称“天珑移动”)的股权。

根据公司 2015 年第 4 次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准创智信息科技股份有限公司定向发行股票的批复》(证监许可[2015]2447 号)核准,公司采用定向发行方式以人民币 8.40 元/股的发行价格向 178 名投资者发行面值为人民币 1.00 元普通股 142,857,142 股,募集资金总额为人民币 1,199,999,992.80 元。公司实施上述非公开发行股票后,增加注册资本人民币 142,857,142.00 元,变更后的注册资本为人民币 1,884,718,001.00 元,详情参见附注五、29。

公司注册地址:深圳市南山区沙河街道香山东街 1 号华侨城东部工业区 H3 栋 4 楼。重组前,本公司所处的行业为应用软件开发服务行业;经营范围为:研制、开发、销售计算机软件及配套系统、提供软件制作及软件售后服务;控股股东为四川大地实业集团有限公司。重组完成后,本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主营业务为:从事无线通信产品的设计与开发;进出口业务;研发、生产经营和销售 GSM 手机、3G 手机、4G 手机公司,控股股东为永盛科技有限公司(以下简称“永盛”),最终控制人为自然人林文鸿。

本公司的公司及合并财务报表于 2019 年 8 月 30 日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围包括本公司及原子公司、天珑移动及其子公司,详细情况参见附注六、“在其他主体中的权益”。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自 2019 年 6 月 30 日起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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于 2019 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2019 年上半年的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

4.1 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，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

三、重要会计政策和会计估计 - 续

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

4.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

5、合并财务报表的编制方法 - 续

少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司的股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

7.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

7.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日期即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日期即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具

在本集团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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

8.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

8.2 金融资产的分类、确认及计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

8.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

三、重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.2 金融资产的分类、确认及计量 - 续

8.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 续

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

8.2.2 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

8.2.3 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

8.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

三、重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.3 金融资产减值 - 续

- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

8.3 金融资产减值 - 续

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如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，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回计入其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

- 以成本计量的金融资产减值

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减值时，将其账面

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

8.4 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

8.5 金融负债的分类、确认及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分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。

8.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为交易性金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.5 金融负债的分类、确认及计量 - 续

8.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

8.5.2 其他金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

8.6 金融负债的终止确认

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。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

三、重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.7 衍生工具

本集团的衍生金融工具，主要包括远期外汇合约和外汇期权合约。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

8.8 金融资产与金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、应收款项

9.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准	本集团将金额为人民币500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

9.2 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大的应收款项，有客观证据，如债务人对欠款存在争议而收回可能性不大等，表明其已发生减值。
坏账准备的计提方法	本集团对单项金额不重大，但有客观证据表明其已发生减值的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计入当期损益。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

三、重要会计政策和会计估计 - 续

10、存货

10.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、产成品、低值易耗品、委托加工材料等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

10.2 发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

10.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资

11.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指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。共同控制是指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。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

11、长期股权投资 - 续

11.2 初始投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

11.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。

采用权益法核算时，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；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。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

三、重要会计政策和会计估计 - 续

11、长期股权投资 - 续

11.3 后续计量及损益确认方法 - 续

11.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

11.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

12、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、已出租的建筑物等。本集团投资性房地产为已出租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

三、重要会计政策和会计估计 - 续

12、投资性房地产 - 续

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13、固定资产

13.1 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

13.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	50 年	10.00	1.80
机器设备	5-10 年	10.00	9.00-18.00
电子设备及其他	5 年	10.00	18.00
运输设备	5 年	10.00	18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

13.3 其他说明

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

三、重要会计政策和会计估计 - 续

14、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

15、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。本集团无资本化的借款费用。

16、无形资产

16.1 无形资产

无形资产包括软件、土地使用权、专利使用权和非专利技术。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产预计使用寿命如下：

类别	预计使用寿命
软件	5-10 年
土地使用权	40-50 年
专利使用权	10-20 年
非专利技术	2-5 年

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

16.2 内部研究开发支出

内部研究开发支出分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：指有计划有针对性的收集相关资料、市场比较，获取本行业内新技术、新成果、新工艺等的前期应用研究。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

三、重要会计政策和会计估计 - 续

16、无形资产 - 续

16.2 内部研究开发支出 - 续

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

17、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

17、长期资产减值 - 续

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、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。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

19、职工薪酬

19.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，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。

本集团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，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团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。

19.2 离职后福利的会计处理方法

本集团的离职后福利为设定提存计划。

本集团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。

19.3 辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

三、重要会计政策和会计估计 - 续

20、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入

商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

22.1 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是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

三、重要会计政策和会计估计 - 续

22、政府补助 - 续

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益/冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

三、重要会计政策和会计估计 - 续

23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23.3 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本集团无融资租赁。

24.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。

24.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

25、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
<p>2017 年财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”),并要求单独在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则的修订,公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。</p> <p>修订后的新金融工具准则主要变更内容如下:</p> <p>(1) 以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据,将金融资产分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类;</p> <p>(2) 将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”,要求考虑金融资产未来预期信用损失情况,从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备;</p> <p>(3) 将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理,但该指定不可撤销,且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益,不得结转计入当期损益;</p> <p>(4) 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理;</p> <p>(5) 套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合,更好地反映企业的风险管理活动。</p>	<p>按照国家统一的会计政策进行变更,不适用</p>

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

26、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计

本集团在运用附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

坏账准备

本集团根据应收款项的预计未来现金流量的现值为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项的预计未来现金流量的现值低于账面价值时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值及损益。

运用估值技术计量金融工具的公允价值

在缺乏活跃市场情况下，公允价值使用估值技术计量，估值技术通常包括市场法、收益法和成本法。本集团聘请第三方评估机构对缺乏活跃市场的金融工具的公允价值进行估值，在估值时选用的估值技术及输入的重大不可观察输入值具有较大主观性，需要管理层运用重大会计估计和判断。

固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及因应对竞争对手的行业竞争而发生重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团折旧率将会相应提高。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

26、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计 - 续

递延所得税资产的确认

于 2019 年 6 月 30 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 302,245,501.34 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 281,157,652.87 元)。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并计入转回当期损益。同时，在计算递延所得税资产时，本集团需对预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率作出估计，若该估计税率与实际税率不同，该等差异将影响作出判断期间的所得税费用及递延所得税资产。此外于 2019 年 6 月 30 日，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异的回收期，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币 492,042,331.71 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 464,864,053.17 元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 14,934,137.55 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 22,975,596.23 元)，未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的合并利润表中。

预计负债

本集团在日常经营活动中会发生与或有事项相关的若干现时义务，管理层须综合考虑与或有事项有关的风险不确定性等因素根据最佳估计确定履行相关义务时经济资源流出的可能性及金额，并据此确认相关预计负债的金额，涉及管理层运用重大会计估计和判断。如果后续期间更新估计及实际发生结果与现有结果不同，将影响该情况发生期间的损益。

商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。当实际现金流量低于预计的现金流量时可能发生重大减值。商誉减值测试相关情况参见附注五、15。

2019 年 6 月 30 日商誉未发生减值。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	注 1
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	注 2
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育附加税	应交流转税额	3%
地方教育附加税	应交流转税额	2%
房产税	应税房产账面原值的 70%或房产租金收入	1.2%； 12%

所得税：

注 1：本集团存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体	税率
创智信息科技股份有限公司	25.00%
长沙创智世商网电子商务有限公司	25.00%
湖南创智信息系统有限公司	25.00%
广东创智网络系统有限公司	25.00%
深圳影飞科技有限公司(以下简称“影飞科技”)	25.00%
深圳市天珑移动技术有限公司(以下简称“天珑移动”)	25.00%
广东美晨通讯有限公司(以下简称“广东美晨”)	25.00%
江苏省天珑电子科技有限公司(以下简称“江苏天珑”)	15.00%
深圳天珑无线科技有限公司(以下简称“天珑无线”)	15.00%
深圳利通通信设备有限公司(已更名“深圳市天珑物联网有限公司”，以下简称“利通通信”或“天珑物联网”)	25.00%
四川糖果通讯技术有限公司(以下简称“糖果通讯”)	25.00%
厦门凯荟通信科技有限公司(以下简称“厦门凯荟”)	25.00%
深圳莲节电子有限公司(以下简称“莲节电子”)	15.00%
深圳四海迅捷通讯技术有限公司(以下简称“四海迅捷”)	25.00%
Blue Sky Telecommunication Limited (以下简称“蓝天通讯”)	16.50%
Mega Alliance Holdings Limited(以下简称“仲汇集团”)	16.50%
江西美晨通讯有限公司(以下简称“江西美晨”)	25.00%
Excel Prime Investments Limited	16.50%
Excel Rich Investment Limited	16.50%
Creative Earn Holdings Limited	16.50%
Vision Best Holdings Limited	16.50%
Vision Pride Holdings Limited	16.50%
Sugar Mobile Communications Limited	16.50%
Ideal Earn Holdings Limited	16.50%

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

四、税项

1、主要税种及税率 - 续

本集团存在不同企业所得税税率纳税主体的说明 - 续

纳税主体	税率
Glory Earn Holdings Limited	16.50%
WIKO S.A.S	33.33%
Wiko Germany GmbH	29.80%
TINNO MOBILE KOREA Co., Ltd.	11.00%-24.20%(累进税率)
WIKO MOBILE IBERIA, S.L	26%
WIKO ITALY S.R.L.	31.40%
SUGAR MOBILE S.A.S	33.30%
Dream Wave Middle East FZE	免税
南京粤讯电子科技有限公司(以下简称“南京粤讯”)	12.5%
深圳和与安电子有限公司(以下简称“和与安电子”)	25.00%
WIKO FZE	免税
WIKO Benelux	33.00%
Wiko Mobile (Thailand) Co.,Ltd	20.00%
WIKO MAROC	20.00%
Dream pride FZE	免税
PT. Wiko Mobile Indonesia	25.00%
WIKO POLAND	19.00%
BLACK ROCK DEVELOPMENT	16.50%
WIKO Corporation MEA FZCO	免税
WIKO Services FZ-LLC	免税
Wiko Japan Co.,Ltd	22.00%
Wiko Mobile Malaysia Sdn.Bhd	24.00%
WIKO MOBILE UK	20.00%
WIKO SIS DWC-LLC	免税
WIKO MOBILE LOGISTIC,S.L.U	28.00%
深圳捷豹电波科技有限公司(以下简称“捷豹电波”)	25.00%
河源市美晨联合智能硬件电子研究院(以下简称“美晨研究院”)	25.00%
WIKO NETHERLAND	25.00%
WIKO Switzerland	21.00%
WIKO GMBH	29.80%
台湾天珑技术有限公司(以下简称“台湾天珑”)	17%
WIKO USA INC	21%
WIKO VIETNAM COMPANY LIMITED	25%

注 2: 本集团位于中国境内实体应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额, 2018 年 5 月 1 日前销项税额按相关税收规定计算的销售额的 17% 计算, 2018 年 5 月 1 日后销项税额按相关税收规定计算的销售额的 16% 计算。

本集团位于法国实体应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额, 销项税额根据相关税收规定计算的销售额的 20 % 计算。

2016 年 5 月 1 日以后, 本集团位于中国境内实体的房屋租赁收入、资金拆借利息收入等项目, 由缴纳营业税改为征收增值税, 适用 6% 的增值税税率。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

四、税项 - 续

2、税收优惠

增值税：

财政部和国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日发布《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，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。子公司江苏省天珑电子科技有限公司(以下简称“江苏天珑”)、深圳天珑无线科技有限公司(以下简称“天珑无线”)和南京粤讯电子科技有限公司(以下简称“南京粤讯”)销售的是自行开发生产的软件产品，享受增值税即征即退政策优惠。

所得税：

- 1、 本集团子公司江苏天珑 2017 年 12 月 7 日取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201732002605，有效期三年，因此 2017 年至 2019 年享受 15% 的优惠所得税率。
- 2、 本集团子公司天珑无线 2016 年 11 月 21 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201644203729，有效期为三年，因此 2019 年 1-6 月享受 15% 的优惠所得税率。
- 3、 本集团子公司南京粤讯于 2016 年获得软件企业认定证书，根据《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)的规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税；南京粤讯 2015 年为亏损，2016 年实现盈利，开始享受上述所得税优惠，所以 2016 年和 2017 年免征企业所得税，2018 年、2019 年及 2020 年适用税率为 12.5%。
- 4、 本集团子公司莲节电子设立于前海深港现代服务业合作区，根据《前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》(财税[2014]26 号)的规定，对设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。莲节电子自 2015 年开始享受上述所得税优惠，该所得税优惠执行至 2020 年 12 月 31 日，所以 2019 年企业所得税适用税率为 15%。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

人民币元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金：		
人民币	113,425.10	247,480.66
港币	42.84	2,758.89
美元	7,452.91	7,450.27
欧元	106,126.09	93,601.02
泰铢	4,467.00	4,219.40
阿联酋迪拉姆	18,314.00	12,594.58
马来西亚林吉特		3,295.82
越南盾	2,142.58	
印度尼西亚卢比	57.04	55.86
小计	252,027.56	371,456.50
银行存款：		
人民币	402,385,145.33	93,591,221.94
港币	6,767,697.11	13,724,172.45
美元	99,941,842.75	44,618,738.25
澳元		-
日元	9,644,078.95	2,273,772.56
欧元	31,245,338.83	70,348,947.78
韩元		-
阿联酋迪拉姆	846,255.57	150,034.10
泰铢	31,059,678.71	46,280,186.90
迪拉姆(摩纳哥)	177,371.23	1,094,330.55
印度尼西亚卢比	757,042.41	2,201,444.96
兹罗提(波兰)		68,766.98
马来西亚林吉特	2,021,690.49	2,349,680.98
越南盾	4,348,455.97	
英镑	37,889.10	41,658.17
瑞士法郎	79,480.72	18,379.70
新台币	1,163,461.95	526,690.10
小计	590,475,429.14	277,288,025.42
其他货币资金：		
人民币	238,581,347.02	195,282,995.02
欧元		-
美元	266,202,447.57	-
港币		265,420,666.20
阿联酋迪拉姆	7,755.20	
小计	504,791,549.79	460,703,661.22
合计	1,095,519,006.49	738,363,143.14

本集团于 2019 年 6 月 30 日以其他货币资金人民币 504,783,794.59 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 460,703,661.22 元)用于质押取得短期借款或银行担保和开具信用证。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

2、 交易性金融资产/负债

人民币元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
交易性金融资产		
- 与汇率挂钩的结构性理财产品		262,938,502.57
- 远期外汇合约	14,284,053.99	19,444,745.79
- 外汇期权合约	5,348,915.78	19,491,842.75
- 期权-其他(注 1)	71,938,082.19	71,938,082.19
合计	91,571,051.96	373,813,173.30
交易性金融负债		
- 远期外汇合约	-	-
- 外汇期权合约	7,402,997.28	26,382,985.61
合计	7,402,997.28	26,382,985.61

注 1: 2017 年, 子公司糖果通讯与中国民生信托有限公司签订《中国民生信托-至信 290 号深圳国企混改股权投资集合资金信托计划合同书》(合同编号 2016-MSJU-138-1-003 号 & 2016-MSJU-138-1-004 号), 糖果通讯认购该信托计划金额为人民币 6500 万元(信托份额为 6500 万份), 合同期限至 2022 年 9 月 6 日; 同时, 子公司糖果通讯与某基金管理公司(以下简称“某基金”)签订了《信托受益权转让协议》, 约定自持有信托计划之日起满 1 年后, 某基金有义务以约定的价格无条件受让糖果通讯持有的上述信托份额。于 2019 年 1 月, 糖果通讯根据上述合同相关条款向某基金提出转让诉求, 截至本财务报告批准报出日, 糖果通讯已就相关转让事宜与某基金达成备忘录, 上述信托份额转让正在协商安排中。

财务报表附注
2019 年 6 月 30 日止

五、合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收票据及应收账款

3.1 分类列示

人民币元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据	2,805,810.00	15,000,000.00
应收账款	1,094,466,942.16	1,205,881,269.11
合计	1,097,272,752.16	1,220,881,269.11

3.2 应收票据

人民币元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,805,810.00	15,000,000.00

于 2019 年 6 月 30 日本集团无应收持有本集团 5% (含 5%)以上表决权股份的股东的票据。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团已背书未到期票据金额为人民币 2,805,810.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 15,000,000.00 元)。

财务报表附注

2019年6月30日止

五、合并财务报表项目注释 - 续

3、应收票据及应收账款 - 续

3.3 应收账款

(1)应收账款分类披露

人民币元

种类	2019年6月30日					2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大的应收账款	907,693,065.29	82.62	-	-		1,073,308,394.45	88.71	-	-	1,073,308,394.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	190,956,659.37	17.38	-4,182,782.50	100.00	186,773,876.87	136,537,509.43	11.29	-3,964,634.77	100.00	132,572,874.66
合计	1,098,649,724.66	100.00	-4,182,782.50	100.00	1,094,466,942.16	1,209,845,903.88	100.00	-3,964,634.77	100.00	1,205,881,269.11

应收账款的种类说明：本集团将金额人民币 500 万以上的应收账款认定为单项金额重大的应收账款。

应收账款及坏账准备按账龄披露如下：

人民币元

种类	2019年6月30日				2018年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,038,043,648.27	94.48		1,038,043,648.27	1,109,150,562.02	91.68	-3,706,242.36	1,105,444,319.66
1至2年	54,998,401.05	5.01	-14,186.43	54,984,214.62	96,992,410.88	8.02	-123,317.42	96,869,093.46
2至3年	1,386,305.57	0.13	-383,488.97	1,002,816.60	29,294.90	-	-	29,294.90
3年以上	4,221,369.78	0.38	-3,785,107.11	436,262.67	3,673,636.08	0.30	-135,074.99	3,538,561.09
合计	1,098,649,724.67	100.00	-4,182,782.51	1,094,466,942.16	1,209,845,903.88	100.00	-3,964,634.77	1,205,881,269.11

本集团于 2019 年 6 月 30 日以应收账款人民币 244,734,144.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 386,080,211.78 元)用于质押取得外币短期借款。

财务报表附注

2019年6月30日止

五、合并财务报表项目注释 - 续

3、应收票据及应收账款 - 续

3.3 应收账款 - 续

(1) 应收账款分类披露 - 续

年末单项金额不重大的应收账款计提坏账准备情况：

人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
2019年6月30日				
货款	-4,182,782.51	-4,182,782.51	100.00	终止合作应收产品款多次催要未果
2018年12月31日				
货款	-3,964,634.77	-3,964,634.77	100.00	终止合作应收产品款多次催要未果

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 316,244.01 元，本年实际核销的应收账款为人民币 98,096.27 元。

(3) 因金融资产转移而未终止确认的应收账款：

人民币元

项目	应收账款转移方式	未终止确认金额	
		2019年6月30日	2018年12月31日
应收账款保理	保理	115,012,111.81	270,678,376.62
合计		115,012,111.81	270,678,376.62

财务报表附注

2019年6月30日止

五、合并财务报表项目注释 - 续

3、应收票据及应收账款 - 续

3.3 应收账款 - 续

(4) 应收账款余额前五名单位情况：

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	(%)
第一名	非关联方	138,394,427.78	1年以内	12.60
第二名	非关联方	101,678,820.88	1年以内	9.25
第三名	非关联方	60,817,748.66	1年以内	5.54
第四名	非关联方	34,808,184.22	1年以内	3.17
第五名	非关联方	30,360,598.83	1年以内	2.76
合计		366,059,780.37		33.32

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析如下：

人民币元

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	577,412,620.95	94.70	414,295,014.36	97.50
1年至2年	31,548,157.53	5.17	9,718,633.97	2.29
2年至3年	767,032.69	0.13	906,999.70	0.21
合计	609,727,811.17	100.00	424,920,648.03	100.00

财务报表附注

2019年6月30日止

五、合并财务报表项目注释 - 续

4、预付款项 - 续

(2) 按预付对象归集的2019年6月30日前五名的预付款项情况:

				人民币元
单位名称	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	138,074,141.75	1 年以内	交易尚未完结
供应商 2	非关联方	47,327,546.67	1 年以内	交易尚未完结
供应商 3	非关联方	36,551,983.40	1 年以内	交易尚未完结
供应商 4	非关联方	35,506,795.57	1 年以内	交易尚未完结
供应商 5	非关联方	23,711,915.28	1 年以内	交易尚未完结
合计		281,172,382.67		

5、其他应收款

5.1 分类列示

								人民币元	
种类	2019年6月30日				2018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(%)	
单项金额重大的其他应收款	1,004,395,996.93	91.33	-	-	1,521,209,891.36	94.76	-	-	
单项金额不重大的其他应收款	95,351,052.12	8.67	-3,931,043.21	100.00	84,058,432.37	5.24	-3,927,073.58	100.00	
合计	1,099,747,049.05	100.00	-3,931,043.21	100.00	1,605,268,323.73	100.00	-3,927,073.58	100.00	

本集团将金额人民币 500 万以上的其他应收款认定为单项金额重大的其他应收款。

其他应收款账龄如下：

人民币元

种类	2019年6月30日				2018年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,032,706,103.30	93.90	-2,371,915.33	1,030,334,187.97	1,233,021,885.16	76.81	-2,367,945.70	1,230,653,939.46
1至2年	38,780,015.37	3.53	-56,262.00	38,723,753.37	361,903,977.03	22.54	-56,262.00	361,847,715.03
2至3年	22,702,204.99	2.06	-724,130.94	21,978,074.05	3,838,456.44	0.24	-724,130.94	3,114,325.50
3年以上	5,558,725.39	0.51	-778,734.94	4,779,990.45	6,504,005.10	0.41	-778,734.94	5,725,270.16
合计	1,099,747,049.05	100.00	-3,931,043.21	1,095,816,005.84	1,605,268,323.73	100.00	-3,927,073.58	1,601,341,250.15

(2)单项金额不重大的其他应收款计提坏账准备情况：

人民币元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
2019年6月30日				
保证金等	778,734.94	-778,734.94	100.00	已终止合作，无法收回
应退免税额	724,130.94	-724,130.94	100.00	预计无法收回
其他	2,428,177.33	-2,428,177.33	100.00	预计无法收回
2018年12月31日				
保证金等	778,734.94	-778,734.94	100.00	已终止合作，无法收回
应退免税额	724,130.94	-724,130.94	100.00	预计无法收回
其他	2,424,207.70	-2,424,207.70	100.00	预计无法收回

按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	2019年06月30日	2018年12月31日
税款	30,165,309.62	378,459,053.12
保理款	144,935,855.94	148,312,766.09
员工借款	1,076,174.94	4,343,540.55
市场推广费	115,151,235.84	130,400,757.42
应收补贴款	8,401,448.20	58,240,000.00
其他	50,087,327.14	33,251,885.14
股权转让款	107,901,198.11	
往来款	42,234,698.74	20,980,991.51

代垫款	584,452,340.80	827,352,256.32
设备款	11,410,416.51	
合计	1,095,816,005.84	1,601,341,250.15

(6)其他应收款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	121,601,119.59	1年以内	11%
第二名	非关联方	120,279,173.39	1年以内	11%
第三名	非关联方	96,381,548.10	1年以内	9%
第四名	非关联方	93,073,691.75	1年以内	8%
第五名	非关联方	92,181,018.51	1年以内	8%
合计		523,516,551.33		48%

5.2 应收利息

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
定期存款	1,272,751.92	1,318,857.50
合计	1,272,751.92	1,318,857.50

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

6、 存货

(1) 存货分类如下：

人民币元

项目	2019年6月30日			2018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	686,829,112.16	-21,222,969.19	665,606,142.97	380,915,356.15	-20,215,974.93	360,699,381.22
产成品	708,125,259.13	-24,145,827.84	683,979,431.29	633,348,831.72	-24,380,958.07	608,967,873.65
低值易耗品	4,752,530.94		4,752,530.94	715,079.80	-	715,079.80
委托加工材料			-	52,296,661.12	-	52,296,661.12
合计	1,399,706,902.23	-45,368,797.03	1,354,338,105.20	1,067,275,928.79	-44,596,933.00	1,022,678,995.79

财务报表附注

2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

6、 存货- 续

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	2019年6月30日					2018年12月31日				
	期初 账面余额	本期 计提额	本期减少		期末 账面价值	期初 账面余额	本期 计提额	本期减少		期末 账面价值
			转回	转销				转回	转销	
原材料	20,215,974.93	8,273,428.67	-6,759,748.63	-1,815,298.19	19,914,356.78	24,855,101.24	6,400,597.55	-	-11,039,723.86	20,215,974.93
产成品	24,380,958.07	23,956,211.21	-19,003,934.73	-3,878,794.30	25,454,440.25	60,871,732.88	25,259,196.96	-15,147,194.71	-46,602,777.06	24,380,958.07
合计	44,596,933.00	32,229,639.88	-25,763,683.36	-5,694,092.49	45,368,797.03	85,726,834.12	31,659,794.51	-15,147,194.71	-57,642,500.92	44,596,933.00

7、 其他流动资产

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
出口退税及待抵扣增值税进项税	192,528,378.50	237,034,604.96

财务报表附注

2019年6月30日止

五、合并财务报表项目注释 - 续

8、其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产情况

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其他非流动金融资产		
股权投资	5,580,632.00	5,580,632.00
减：资产减值准备	5,580,632.00	5,580,632.00
合计	-	

注：2019年6月，本集团对芜湖魔方网络信息服务有限公司(以下简称“芜湖魔方”)的股权投资人民币5,580,632.00元(2018年12月31日：人民币5,580,632.00元)，由于芜湖魔方对外债务超过其偿债能力出现持续经营风险，因此本集团全额计提资产减值准备。

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

9、其他权益工具投资

人民币元

被投资公司	核算方法	投资成本	2018年12月31日	追加投资	其他综合收益	2019年6月30日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
深圳市汇芯通信技术有限公司	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1	1
合计		1,000,000.00		-	-			

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

10、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	2018/12/31	本期增加	本期减少	2019/6/30
一、账面原值合计				
房屋建筑物	312,078,796.57		-88,060,828.68	224,017,967.89
				-
二、累计折旧合计	-			-
房屋建筑物	30,590,737.46	3,456,082.65	-21,187,187.73	12,859,632.38
				-
三、投资性房地产账面净值合计	-			-
房屋建筑物	281,488,059.11	-3,456,082.65	-66,873,640.95	211,158,335.51

于 2019 年 6 月 30 日，本集团的投资性房地产主要为出租的厦门观音山国际商务营运中心办公楼、南京楚翘城等。本集团本期减少的投资性房地产主要为处置子公司台和（广东）减少人民币 66,873,640.95 元。

根据子公司南京粤讯 2018 年与南京银行股份有限公司洪武支行签订的《抵押合同-单笔授信业务通用》，南京粤讯将位于南京市安德门大街 57 号 8 幢的 36 套房抵押取得短期借款人民币 10,000,000 元、长期借款人民币 48,000,000 元，于 2019 年 6 月 30 日，用于抵押的投资性房地产原值和净值分别为人民币 125,255,828.71 和人民币 111,457,782.69 元。借款情况详见附注五、19 及五、23。

根据子公司天珑移动 2018 年 12 月与中国银行股份有限公司深圳深南分行签订的《最高额抵押合同》，天珑移动将创新大厦 10 套房间抵押给银行取得最高额人民币 6,9520,000.00 元的债权担保，抵押资产原值为人民币 70,637,959.22 元，其中投资性房地产为人民币 50,146,552.10 元，固定资产为人民币 20,491,407.12 元，于 2019 年 6 月 30 日投资性房地产净值为人民币 47,295,783.62 元，固定资产净值为人民币 19,753,716.47 元。

本集团所有投资性房地产于 2019 年 06 月 30 日未计提减值准备。

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

11、 固定资产

人民币元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、账面原值合计：	662,247,019.61	21,084,216.46	-34,435,710.38	648,895,525.69
其中：房屋建筑物	191,012,944.43			191,012,944.43
机器设备	325,910,576.98	19,547,609.41	-18,783,928.91	326,674,257.48
运输设备	1,489,610.79	611,652.85	-	2,101,263.64
电子设备及其他	143,833,887.41	924,954.20	-15,651,781.47	129,107,060.14
二、累计折旧合计：	151,765,142.18	38,722,444.99	-9,211,202.25	181,276,384.92
其中：房屋建筑物	24,015,020.32	2,359,708.71	-	26,374,729.03
机器设备	54,881,479.21	24,684,299.69	-2,047,246.90	77,518,532.00
运输设备	900,315.52	140,264.84	-	1,040,580.36
电子设备及其他	71,968,327.13	11,538,171.75	-7,163,955.35	76,342,543.53
三、固定资产账面价值合计：	510,481,877.43	-17,638,228.53	-25,224,508.13	467,619,140.77
其中：房屋建筑物	166,997,924.11	-2,359,708.71	-	164,638,215.40
机器设备	271,029,097.77	-5,136,690.28	-16,736,682.01	249,155,725.48
运输设备	589,295.27	471,388.01	-	1,060,683.28
电子设备及其他	71,865,560.28	-10,613,217.55	-8,487,826.12	52,764,516.61

根据子公司广东美晨与中国银行股份有限公司河源分行签订的《最高额抵押合同》，广东美晨将宿舍楼和厂房 A、C 及持有的机器设备和办公设备抵押给银行取得授信额度，于 2019 年 6 月 30 日授信额度为人民币 82,084,710 元。于 2019 年 6 月 30 日，在该授信额度内借款金额为人民币 46,900,000 元，抵押固定资产净值为人民币 52,630,143.49 元。借款情况详见附注五、19。

2015 年子公司蓝天通讯以办公楼柯达大厦二期 1903 室用于抵押取得长期借款，该资产原值为人民币 18,055,656.00 元，于 2019 年 6 月 30 日该资产净值为人民币 14,795,186.22 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 15,392,015.94 元)。借款情况详见附注五、26。

根据子公司天珑无线 2018 年 12 月与中国银行股份有限公司深圳深南分行签订的《最高额抵押合同》，天珑无线将软件产业园基地 50 套公寓抵押给银行取得最高额人民币 77,000,000.00 元的债权担保，于 2019 年 6 月 30 日抵押固定资产原值为人民币 95,468,084.83 元，净值为人民币 86,214,787.26 元。

财务报表附注

2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

12、 在建工程

人民币元

项目名称	2018年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2019年6月30日	工程进度(%)	工程累计投入占预算比例(%)
天珑大厦	39,184,943.51	118,495,011.60	-	-	157,679,955.11	45	45
夹具分段回流可移动式设备	127,300.07	38,854.11	-	-	166,154.18	95	95
人力资源管理系统 (PC版Z)Vantop V2.0	344,967.75		344,967.75	-	-	100	100
合计	39,657,211.33	118,533,865.71	344,967.75	-	157,846,109.29		

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

13、 无形资产

人民币元

项目	预计 使用年限	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
一、账面原值合计		534,011,277.88	86,980,483.64	-9,214,971.72	611,776,789.80
软件	3~10年	61,170,727.37	1,632,408.67		62,803,136.04
土地使用权	30~50年	334,831,581.25		-9,214,971.72	325,616,609.53
专利使用权	5年	56,364,683.45	1,050,096.62	-	57,414,780.07
非专利技术	2年	81,644,285.81	84,297,978.35	-	165,942,264.16
二、累计摊销合计		89,414,728.20	48,224,986.99	-2,423,842.80	135,215,872.39
软件		27,766,902.53	3,960,557.77	-	31,727,460.30
土地使用权		23,188,749.71	4,894,303.98	-2,423,842.80	25,659,210.89
专利使用权		14,381,785.94	5,965,278.29	-	20,347,064.23
非专利技术		24,077,290.02	33,404,846.95	-	57,482,136.97
三、无形资产账面 价值合计		444,596,549.68	38,755,496.65	-6,791,128.92	476,560,917.41
软件		33,403,824.84	-2,328,149.10	-	31,075,675.74
土地使用权		311,642,831.54	-4,894,303.98	-6,791,128.92	299,957,398.64
专利使用权		41,982,897.51	-4,915,181.67	-	37,067,715.84
非专利技术		57,566,995.79	50,893,131.40	-	108,460,127.19

根据子公司天珑移动 2018 年与中国银行股份有限公司深圳深南分行签订的《抵押合同-对应单笔及 A 类、B 类之单项协议》，天珑移动将南山区留仙洞总部基地 T501-0083 号宗地抵押取得长期借款，于 2019 年 6 月 30 日该项无形资产原值和净值分别为人民币 293,550,000.00 元和人民币 271,901,598.83 元。借款情况详见附注五、26。

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

14、开发支出

人民币元

项目	2018年12月31日	本年增加		本年减少	2019年6月30日
		内部开发支出	外部委托	确认为无形资产	
专利使用权		108,055.98	-	108,055.98	-
非专利技术	79,489,665.88	86,586,158.59	1,050,000.00	85,945,158.35	81,180,666.12
合计	79,489,665.88	86,694,214.57	1,050,000.00	86,053,214.33	81,180,666.12

于2019年06月30日，本集团开发支出的研发进度如下：

人民币元

项目	期初余额	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		-		-	2018/4/21	立项评审通过	100%
项目 2	10,853,844.50	2,620,252.35	9,634,096.85	3,840,000.00	2018/5/31	立项评审通过	90%
项目 3	4,862,128.21	641,780.34	5,503,908.55	-	2018/6/19	立项评审通过	100%
项目 4	9,176,590.46	2,593,859.87	7,850,450.33	3,920,000.00	2018/7/2	立项评审通过	90%
项目 5				-	2018/7/13	立项评审通过	100%
项目 6	12,468,896.10	2,075,466.27	6,997,192.56	7,547,169.81	2018/7/16	立项评审通过	80%
项目 7				-	2018/7/20	立项评审通过	100%
项目 8				-	2018/7/31	立项评审通过	100%
项目 9	7,991,284.43	10,640,807.95	2,712,092.38	15,920,000.00	2018/8/20	立项评审通过	70%
项目 10				-	2018/9/5	立项评审通过	100%
项目 11	6,063,971.49	5,680,881.25	11,744,852.74	-	2018/8/25	立项评审通过	100%
项目 12	2,202,419.54	2,412,972.59	4,615,392.13	-	2018/8/31	立项评审通过	100%
项目 13	2,078,907.41	-	-	2,078,907.41	2018/9/5	立项评审通过	70%
项目 14				-	2018/9/27	立项评审通过	100%
项目 15	400,237.71	1,476,294.86	1,876,532.57	-	2018/10/2	立项评审通过	100%
项目 16	412,743.81	1,324,243.60	-	1,736,987.41	2018/10/13	立项评审通过	60%
项目 17	1,542,861.86	1,116,212.14	-	2,659,074.00	2018/10/22	立项评审通过	60%
项目 18				-	2018/10/19	立项评审通过	100%
项目 19				-	2018/10/25	立项评审通过	100%
项目 20	2,515,723.27	396,975.55	2,912,698.82	-	2018/11/5	立项评审通过	100%
项目 21	186,104.25	1,596,182.50	1,782,286.75	-	2018/11/9	立项评审通过	100%
项目 22				-	2018/11/8	立项评审通过	100%
项目 23	3,340,137.61	3,851,229.24	7,191,366.86	-	2018/11/9	立项评审通过	100%
项目 24	5,782,558.83	7,083,975.69	12,866,534.52	-	2018/11/12	立项评审通过	100%
项目 25	1,081,727.88	2,137,149.00	3,218,876.89	-	2018/11/13	立项评审通过	100%
项目 26				-	2018/11/15	立项评审通过	100%
项目 27	860,851.17	2,204,691.79	-	3,065,542.96	2018/11/16	立项评审通过	50%
项目 28	1,236,568.50	1,148,070.82	-	2,384,639.32	2018/8/31	立项评审通过	70%
项目 29	3,008,746.31	7,462,626.76	416,000.00	10,055,373.07	2018/12/15	立项评审通过	50%
项目 30	2,086,104.82	3,284,735.90	1,034,968.25	4,335,872.47	2018/11/28	立项评审通过	50%
项目 31	1,337,257.72	9,348,889.32	1,577,906.73	9,108,240.31	2018/11/20	立项评审通过	50%
项目 32		125,972.15	-	125,972.15	2019/1/15	立项评审通过	40%
项目 33		174,104.56	-	174,104.56	2019/1/14	立项评审通过	40%
项目 34		304,097.35	-	304,097.35	2019/1/30	立项评审通过	40%
项目 35		481,976.15	-	481,976.15	2019/2/19	立项评审通过	30%
项目 36		90,067.34	-	90,067.34	2019/2/27	立项评审通过	30%
项目 37		142,536.46	-	142,536.46	2019/2/28	立项评审通过	30%
项目 38		770,399.64	770,399.64	-	2019/2/25	立项评审通过	30%
项目 39		736,881.33	-	736,881.33	2019/3/1	立项评审通过	30%
项目 40		755,506.00	755,506.00	-	2019/2/28	立项评审通过	30%
项目 41		27,105.27	-	27,105.27	2019/2/28	立项评审通过	30%

项目 42		245,792.06	-	245,792.06	2019/3/7	立项评审通过	30%
项目 43		180,500.57	-	180,500.57	2019/3/14	立项评审通过	30%
项目 44		261,071.69	-	261,071.69	2019/3/7	立项评审通过	30%
项目 45		160,007.69	-	160,007.69	2019/3/9	立项评审通过	30%
项目 46		132,234.50	-	132,234.50	2019/3/12	立项评审通过	30%
项目 47		133,294.98	-	133,294.98	2019/3/18	立项评审通过	20%
项目 48		82,217.88	-	82,217.88	2019/3/18	立项评审通过	20%
项目 49		373,140.97	-	373,140.97	2019/3/14	立项评审通过	30%
项目 50		763,779.63	-	763,779.63	2019/3/19	立项评审通过	20%
项目 51		519,316.20	-	519,316.20	2019/3/19	立项评审通过	20%
项目 52		594,077.14	-	594,077.14	2019/3/19	立项评审通过	20%
项目 53		884,826.05	-	884,826.05	2019/3/22	立项评审通过	20%
项目 54		64,412.13	-	64,412.13	2019/3/26	立项评审通过	20%
项目 55		52,774.79	-	52,774.79	2019/1/10	立项评审通过	40%
项目 56		50,168.46	-	50,168.46	2019/2/25	立项评审通过	30%
项目 57		18,570.11	-	18,570.11	2019/4/3	立项评审通过	20%
项目 58		-	-	-	2019/4/15	立项评审通过	20%
项目 59		313,752.19	-	313,752.19	2019/4/1	立项评审通过	20%
项目 60		40,068.92	-	40,068.92	2019/4/11	立项评审通过	20%
项目 61		359,134.42	-	359,134.42	2019/4/13	立项评审通过	20%
项目 62		-	-	-	2019/4/22	立项评审通过	20%
项目 63		-	-	-	2019/4/27	立项评审通过	20%
项目 64		310,769.76	-	310,769.76	2019/4/24	立项评审通过	20%
项目 65		75,540.82	-	75,540.82	2018/9/5	立项评审通过	80%
项目 66		1,390,121.34	-	1,390,121.34	2018/11/21	立项评审通过	50%
项目 67		437,903.39	437,903.39	-	2018/11/22	立项评审通过	50%
项目 68		996,192.40	996,192.40	-	2018/11/22	立项评审通过	50%
项目 69		1,682,182.05	-	1,682,182.05	2018/12/15	立项评审通过	50%
项目 70		1,100,779.80	-	1,100,779.80	2018/12/22	立项评审通过	50%
项目 71		1,126,347.96	-	1,126,347.96	2018/12/28	立项评审通过	40%
项目 72		773,870.81	-	773,870.81	2018/12/29	立项评审通过	40%
项目 73		757,365.85	-	757,365.85	2018/12/29	立项评审通过	40%
项目 74		1,158,055.98	1,158,055.98	-	2019/2/1	立项评审通过	100%
合计	79,489,665.88	87,744,214.57	86,053,214.33	81,180,666.12			

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

15、商誉

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018/12/31	本年增加	本年减少	2019/6/30	年末减值准备
收购广东美晨	8,358,851.69			8,358,851.69	
合计	8,358,851.69			8,358,851.69	

注： 2012年，本公司之下属子公司天珑移动收购广东美晨有限公司，产生商誉人民币8,358,851.69元。该资产组可收回金额基于预计未来现金流量的现值确定。可收回金额基于天珑移动管理层批准的广东美晨未来5年财务预算以及其后5年各年平均增长率为3.6%确定。现金流预测的折现率为8.1%。预计未来现金流量的现值计算的另一项重要假设为稳定的预算毛利率，根据子公司过往表现确定。

本集团管理层相信，这些假设的任何合理的可能变动不会令该子公司的总账面值超出其可收回总额。

16、长期待摊费用

人民币元

项目	2018年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	2019年6月30日
装修费	47,098,882.84	282,910.53	6,490,046.11	40,891,747.26
广告费	7,441,034.00		7,294,808.40	146,225.60
其他	379,980.41	2,479,772.87		2,859,753.28
总计	54,919,897.25	2,762,683.40	13,784,854.51	43,897,726.14

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
递延所得税资产：				
坏账准备	3,552,011.04	888,002.76	3,785,401.00	873,937.22
存货跌价准备	30,271,171.04	7,567,792.76	28,023,573.00	7,005,893.31
已计提但尚未支付的职工薪酬	1,690,173.88	422,543.47	3,790,753.10	947,688.18
已计提但尚未支付的质量保证金、专利许可费和技术服务费	6,494,270.79	5,588,083.23	30,124,438.00	7,531,109.47
递延收益	121,644,605.43	28,566,205.89	132,100,437.52	31,232,223.37
合并抵销的未实现利润	23,266,494.12	5,566,623.53	74,396,233.97	19,629,138.78
可抵扣亏损	1,075,380,273.38	239,054,586.11	947,722,300.83	224,766,033.18
超过可抵扣限额并可于以后期间抵扣的广告费	68,120,486.48	17,030,121.62	32,570,364.93	8,142,591.24
跨期发票以后年度可抵扣的费用	110,720,377.00	25,180,094.25	206,733,121.86	31,009,968.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具的公允价值变动				
合计	1,441,139,863.16	329,864,053.62	1,459,246,624.21	331,138,583.04

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

17、 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2019年6月30日		2018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
递延所得税负债：				
购买子公司公允价值调整	5,628,740.44	1,407,185.11	5,958,789.60	1,489,697.40
固定资产折旧税会差异	158,118,290.12	39,529,572.53	193,605,906.00	44,266,038.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具的公允价值变动	24,936,245.32	6,234,061.33	36,688,266.24	9,172,066.56
合计	188,683,275.88	47,170,818.97	236,252,961.84	54,927,802.63

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债列示如下：

人民币元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	27,618,552.28	302,245,501.34	49,980,930.17	281,157,652.87
递延所得税负债	27,618,552.28	19,552,266.69	49,980,930.17	4,946,872.46

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	14,934,117.52	22,975,596.23
可抵扣亏损	492,042,331.71	464,864,053.17
合计	506,976,469.26	487,839,649.40

2019年06月30日未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损均主要源于子公司利通通信、厦门凯荟、和与安电子、四海迅捷、美晨研究院、Vision Best Holdings Limited、Glory Earn Holdings Limited、Sugar Mobile Communications Limited、PT. Wiko Mobile Indonesia、Wiko Japan Co.,Ltd、Wiko Mobile Malaysia Sdn.Bhd、台湾天珑，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

17、 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	2019年6月30日	2018年12月31日
2019	36,769,760.71	36,769,760.71
2020	8,503,007.57	8,503,007.57
2021	32,266,803.42	32,266,803.42
2022	9,850,886.71	9,850,886.71
2023	6,410,752.08	6,410,752.08
无期限	398,241,121.22	371,062,842.68
合计	492,042,331.71	464,864,053.17

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

18、其他非流动资产

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预付货款	46,562,903.98	46,639,137.90
预付租赁保证金	926,245.19	839,501.49
其他	81,637.87	251,499.38
合计	47,570,787.04	47,730,138.77

19、短期借款

(1)短期借款分类:

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
保证借款(注 1)	247,489,244.59	431,175,382.96
质押借款(注 2)	972,972,476.23	619,767,996.87
抵押借款(注 3)	55,900,000.00	25,948,357.91
信用借款	7,762,333.06	24,637,147.66
合计	1,284,124,053.88	1,101,528,885.40

注 1: 于 2019 年 6 月 30 日, 保证借款人民币 247,489,244.59 元为子公司 Vision Best 开具保函借款, 合同期限均为一年以内, 贷款利率为 4.7375%。

注 2: 于 2019 年 6 月 30 日, 质押借款人民币 972,972,476.23 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 619,767,996.87 元)为子公司蓝天通讯、Wiko SAS 的借款, 质押借款的质押资产类别及金额参见附注五、1 和附注五、3。其中, 质押借款人民币 674,468,654.53 元是子公司蓝天通讯以出口信用证和进口单证同等金额质押取得; 质押借款人民币 182,309,890.00 元是子公司天珑移动、江西美晨以应收票据质押取得。

注 3: 于 2019 年 6 月 30 日, 抵押借款人民币 55,900,000.00 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 25,948,357.91 元)为子公司广东美晨、南京粤讯的借款, 抵押借款的抵押资产类别及金额参见附注五、10 和五、11。

于 2019 年 6 月 30 日, 短期借款的年利率区间为 1.00%至 5.22%(2018 年 12 月 31 日: 1.73%至 5.22%)。

本集团无已逾期未偿还的短期借款。

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

20、应付票据及应付账款

20.1 分类列示

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付票据	544,833,520.18	418,304,103.40
应付账款	1,035,047,153.01	1,261,260,310.39
合计	1,579,880,673.19	1,679,564,413.79

20.2 应付票据

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑票据	544,833,520.18	418,304,103.40
商业承兑汇票		
合计	544,833,520.18	418,304,103.40

2019年06月30日应付票据在资产负债表日之后的六个月内到期。

20.3 应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付账款	965,047,153.01	1,261,260,310.39

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

人民币元

项目	2019年6月30日	未偿还或结转的原因
应付手机及物料款	17,769,455.77	尚未结算的采购货款

21、预收款项

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预收货款	181,889,697.74	59,242,449.32

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	人民币元			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	46,736,194.05	205,007,900.91	210,694,179.65	41,049,915.31
2、设定提存计划	7,609,282.34	30,402,131.13	30,984,903.22	7,026,510.25
3、辞退福利	5,546,288.22	832,371.17	2,284,818.38	4,093,841.02
合计	59,891,764.61	236,242,403.21	243,963,901.25	52,170,266.58

(2) 短期薪酬列示

项目	人民币元			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	40,652,692.52	151,057,222.20	155,077,579.06	36,632,335.66
2、职工福利费	4,245,593.33	40,317,727.41	41,886,158.35	2,677,162.39
3、社会保险费				
其中：医疗保险费	1,019,767.09	7,342,728.39	7,333,637.58	1,028,857.90
工伤保险费	298,138.96	1,770,137.58	1,832,966.51	235,310.03
生育保险费	0.00	646,649.50	646,649.50	0
4、住房公积金	250,288.61	3,741,870.77	3,785,623.59	206,535.79
5、工会经费和职工教育经费	269,713.54	131,565.06	131,565.06	269,713.54
合计	46,736,194.05	205,007,900.91	210,694,179.65	41,049,915.31

(3) 设定提存计划

项目	人民币元			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费	1,294,158.79	17,661,693.30	17,611,425.50	1,344,426.60
2、失业保险费	48,672.59	362,516.55	362,516.55	48,672.59
3、社会统筹保险	6,256,926.94	12,062,623.39	12,747,257.20	5,572,293.13
4、新农保				
5、强基金	9,524.02	315,297.89	263,703.97	61,117.93
合计	7,609,282.34	30,402,131.13	30,984,903.22	7,026,510.25

本集团国内实体按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别以员工基本工资为基数，依据各地政府规定的比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

本集团本年应分别向基本养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 17,611,425.50 元及人民币 362,516.55 元。于 2019 年 6 月 30 日，本集团尚有人民币 1,344,426.60 元及人民币 48,672.59 元的应缴存费用是于本报告期期末到期而未支付给基本养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

23、 应交税费

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
所得税	3,861,352.15	28,722,913.38
印花税	260,731.81	32,791.32
增值税	19,402,896.15	24,146,674.81
城建税	614,729.69	1,289,844.68
个人所得税	4,331,474.38	6,011,745.18
其他	2,403,766.53	4,183,509.32
合计	30,874,950.71	64,387,478.69

24、 其他应付款

24.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付利息	9,133,072.74	29,646,382.85
应付股利	170,281,612.14	170,291,818.89
其他应付款	601,418,068.48	900,981,470.39
合计	780,832,753.36	1,100,919,672.13

24.2 应付利息

人民币元

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,091,634.49	28,101,756.39
短期借款应付利息	3,041,438.25	1,544,626.46
合计	9,133,072.74	29,646,382.85

24.3 应付股利

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付普通股股利	170,281,612.14	170,291,818.89

24.4 其他应付款

(1) 其他应付款明细如下：

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付销售佣金		1,256,116.90
第三方代垫款	132,255,154.36	104,047,988.44
业务宣传费	120,797,166.56	147,515,469.40
代理进出口业务相关代垫款	290,401,812.83	561,407,922.56
中介服务费	2,171,497.20	27,876,247.23
押金	3,189,415.11	6,616,240.69
运费	3,027,689.48	4,073,838.07
其他	49,575,332.94	48,187,647.11
合计	601,418,068.48	1,100,919,672.13

(2) 本报告期末其它应付款中无应付持有本集团 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

本报告期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

25、预计负债

人民币元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
流动负债：				
质量保证金	6,765,382.91	21,396,518.69	21,667,630.81	6,494,270.79
版权许可费				
一年内支付的专利许可费				
小计	6,765,382.91	21,396,518.69	21,667,630.81	6,494,270.79
非流动负债：				
专利许可费	28,687,915.96		28,687,915.96	
合计	35,453,298.87	21,396,518.69	50,355,546.77	6,494,270.79

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

25、预计负债 - 续

质量保证金为本集团依据销售的自有品牌手机的质保条款，按照销售收入的一定比例计提质量保证金，实际发生的质保费用从已计提的质量保证金中冲减。

专利许可费系本集团销售的产品中，可能含有未经第三方授权使用的专利技术，本集团根据预计最有可能达成协议的专利使用费标准预估专利许可费。本集团根据已与第三方达成的授权技术专利付款协议进行支付。

26、长期借款

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
抵押借款(注1)	237,005,708.62	30,581,021.41
信用借款	59,778,555.36	456,008,944.14
减：一年内到期的长期借款		1,352,542.38
一年后到期的长期借款	296,784,263.98	485,237,423.17

注1: 2018年12月31日，本集团的抵押借款主要为(1)天珑移动于2018年12月以南山区留仙洞总部基地02街T501-0083号宗地抵押取得的10年期借款人民币185,486,768.38元，借款合同总金额为人民币4.8亿元，于放款日2018年12月29日起36个月内提清。采用实际提款当日央行公布的五年以上贷款基准利率+35%，每年调整一次（利息按月支付，到期一次结清，本金按季偿还）；(2)子公司南京粤讯于2019年1月以投资性房地产抵押取得10年期借款人民币48,000,000.00元，每月等额偿还本金，年利率为6.125%；(3)子公司蓝天通讯于2015年7月以固定资产-房屋建筑物抵押取得15年期长期借款港币8,000,000.00元，每月等额偿还本息，利率为1个月HIBOR为基础上浮1.8%。抵押借款的抵押资产类别及金额参见附注五、10、11及13。

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

26、长期借款 - 续

本集团无已逾期未偿还的长期借款。

27、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
购房款	10,156,190.00	10,156,190.00

28、递延收益

人民币元

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日	形成原因
政府补助	132,100,437.52	84,796,396.24	95,252,228.33	121,644,605.43	与资产/收益相关的政府补助

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

28、递延收益 - 续

人民币元

补助项目	2018年12月31日	本年新增 补助金额	本年计入 损益金额	2019年6月30日	与资产相关 /与收益相关
移动通信终端技术中心建设项目	226,509.89	-	41,326.91	185,182.98	与资产相关
基于单摄像头的裸眼3D拍摄和显示技术中心项目	331,260.79	-	91,250.71	240,010.08	与资产相关
面向移动互联网的可穿戴计算技术工程实验室	2,932,005.15	-	407,290.75	2,524,714.40	与资产相关
2015年深圳市工业设计中心资助计划	2,422,627.57	-	119,254.50	2,303,373.07	与资产相关
优化高集成度4G射频前端国产芯片应用示范项目	1,240,803.85	-	41,223.08	1,199,580.77	与资产相关
2015年深圳市工业设计创新攻关成果转化应用项目	1,296,619.05	-	93,846.17	1,202,772.88	与资产相关
TD-LTE 移动智能终端关键技术研发及产业化技术改造项目	679,892.29	-	65,013.47	614,878.82	与资产相关
2016 面向智能终端的高集成度图像识别模组关键技术研发项目	1,922,461.54	-	69,230.77	1,853,230.77	与资产相关
市经贸委 2016 年度两化融合项目资助(信息化决策系统(BI/BW)项目建设)	528,280.42	-	58,104.90	470,175.52	与资产相关
南山财政委可穿戴技术工程实验室提升项目(注1)	4,944,689.32	-	80,133.24	4,864,556.08	与资产相关
经信委制造业与互联网融合发展试点示范-移动终端智能生产试点示范项目	460,000.00	-	-	460,000.00	与资产相关
全球最薄(无凸起内嵌式摄像头)全金属智能手机应用项目(注2)	1,170,170.76	-	82,457.31	1,087,713.45	与资产相关
年产1200万台高端移动智能手机生产测试设备更新技术改造项目(2015年旧设备淘汰)	1,246,315.55	-	311,578.92	934,736.63	与资产相关
智能终端(4G+)产品贴片设备技术改造项目(2016年旧设备淘汰)(注3)	3,142,754.72	-	554,603.76	2,588,150.96	与资产相关
2016 引进人才扬帆计划补助(移动终端智能化制造平台创新团队)(注4)	3,750,000.00	750,000.00	-	4,500,000.00	与收益相关
移动终端智能生产试点示范项目(2017年广东省制造业与互联网融合发展试点示范项目)(注5)	1,288,000.00	-	138,000.00	1,150,000.00	与资产相关
面向4G通信LTE-A的CMOS集成射频前端模块研发项目	1,600,000.00	-	1,600,000.00	-	与收益相关
实现5G的创新毫米波技术开发及应用(注6)	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00	与资产相关
高端移动智能手机贴片设备更新技术改造项目(2017-2018年技改旧设备淘汰)(注7)	7,991,360.00	-	998,920.00	6,992,440.00	与资产相关
南昌高新技术产业开发区管理委员会装修补贴(注9)	21,914,094.76	-	2,384,208.12	19,529,886.64	与收益相关
增值税实际税负超过3%的税收返还	-	12,780,526.46	12,780,526.46	-	
收到深圳市南山区科学技术局大型工业创新能力培养提升计划费	-	303,700.00	303,700.00	-	与收益相关

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

28、递延收益 - 续

涉及政府补助的项目 - 续

人民币元

补助项目	2018年12月31日	本年新增 补助金额	本年计入 损益金额	2019年6月30日	与资产相关 /与收益相关
收到深圳市经济贸易和信息化委员会17年第三季度第二批出口信用保险费>	-	1,562,643.00	1,562,643.00	-	与收益相关
收到深圳市南山区财政局2018年稳增长资助项目费	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	与收益相关
收到深圳市经济贸易和信息化委员会17年第四季度第二批出口信用保险费>	-	1,796,904.00	1,796,904.00	-	与收益相关
收到深圳市经济贸易和信息化委员会18年第一季度出口信用保险费资助款	-	628,810.00	628,810.00	-	与收益相关
收到深圳市商务局温桃润2018年第二批出口信保保费资助项	-	661,660.00	661,660.00	-	与收益相关
收深圳市中小企业服务署补贴款	-	190,000.00	190,000.00	-	与收益相关
收厦门市三安集成电路有限公司专项中央经费	-	549,800.00	549,800.00	-	与收益相关
收深圳市南山区科学技术局2018年企业研发投入支持计划项目	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	与收益相关
深圳市财政委员会2018年第一批企业研发资助20190093高新处(注12)	-	8,714,000.00	8,714,000.00	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会(显示驱动与触控集成芯片(TDDI)在智能终端上的应用示范)	-	2,250,000.00	2,250,000.00	-	与收益相关
收深圳市市场和质量管理委员会大企业国内专利研发资助	-	1,351,000.00	1,351,000.00	-	与收益相关
收深圳市南山区财政局产业化技术升级资助项目	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	与收益相关
收到软件谷管委会2018年高新技术企业认定公示奖励(201901)	-	500,000.00	500,000.00	-	与收益相关
南昌高新技术产业开发区管理委员会2019年研发补助(注8)	-	15,000,000.00	15,000,000.00	-	与收益相关
南昌高新技术产业开发区管理委员会2019年产值达标奖励(注10)	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	与收益相关
南昌高新技术产业开发区管理委员会设备补贴(注11)	43,980,701.52	-	4,566,000.00	39,414,701.52	与资产相关
新增规模企业奖励	-	150,000.00	150,000.00	-	与收益相关
经济工作会工业十强纳税贡献补贴	-	900,000.00	900,000.00	-	与收益相关
其他	1,031,890.34	707,352.78	210,742.26	1,528,500.86	与资产/收益相关
合计	132,100,437.52	84,796,396.24	95,252,228.33	121,644,605.43	

注1：2017年天珑无线收到的与可穿戴计算技术工程实验室提升项目有关的政府补助人民币5,000,000.00元。根据深发改[2017]845号文，该补助应专款专用于可穿戴计算技术工程实验室提升项目。

注2：2017年天珑无线收到的与全球最薄(无凸起内嵌式摄像头)全金属智能手机项目有关的政府补助人民币1,500,000.00元。该补助应专款专用于全球最薄(无凸起内嵌式摄像头)全金属智能手机项目生产设备的购置。

财务报表附注

2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

28、 递延收益 - 续

涉及政府补助的项目 - 续

- 注 3: 2017 年广东美晨收到与智能终端(4G+)产品贴片设备技术改造项目有关的政府补助人民币 4,899,000.00 元。根据河财工[2017]91 号文, 该补助应专款专用于智能终端(4G+)产品贴片设备技术改造项目。
- 注 4: 2017 年广东美晨收到与河源市移动终端智能化制造平台创新团队项目有关的政府补助人民币 3,000,000.00 元。2018 年收到政府后续补助资金 750,000 元, 根据河财工[2017]50 号文, 该补助应专款专用于河源市移动终端智能化制造平台创新团队项目。
- 注 5: 2017 年广东美晨收到与移动终端智能化生产试点示范项目有关的政府补助人民币 1,380,000.00 元。根据河财工[2017]150 号文, 该补助应专款专用于移动终端智能化生产试点示范项目。
- 注 6: 2017 年捷豹电波收到与实现 5G 的创新毫米波技术开发及应用项目有关的政府补助人民币 28,000,000.00 元, 根据深宝科[2017]80 号文, 该项资金应专款专用于实现 5G 的创新毫米波技术开发及应用项目。
- 注 7: 2018 年广东美晨收到与高端移动智能手机贴片设备更新技术改造项目有关的政府补助人民币 9,989,200.00 元。根据河财工[2018]163 号文, 该补助应专款专用于高端移动智能手机贴片设备更新技术改造项目。
- 注 8: 2019 年江西美晨收到南昌高新技术产业开发区管理委员会研发支持人民币 15,000,000.00 元, 作为企业研发过程中发生的各类费用的补贴。
- 注 9: 2018 年江西美晨收到南昌高新技术产业开发区管理委员会装修补贴人民币 23,200,000.00 元(2017 年: 人民币 20,000,000.00 元), 作为企业因在南昌高新技术产业开发区进行建厂而发生的用于装修、装饰的材料及相关人工成本等方面的补助。
- 注 10: 2019 年江西美晨收到南昌高新技术产业开发区管理委员会产值达标奖励人民币 30,000,000.00 元, 作为企业当年达到约定的收入规模后的奖励。
- 注 11: 2018 年江西美晨收到南昌高新技术产业开发区管理委员会设备补贴人民币 45,560,000.00 元, 作为企业采购设备用于投产的资助。
- 注 12: 2019 年天珑无线收到深圳市财政委员会 2018 年第一批企业研发资助研发支持人民币 8,714,000.00 元, 作为企业研发过程中发生的各类费用的补贴。

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

29、股本

人民币元

	2018年12月31日	本年变动	2019年6月30日
永盛	850,662,956		850,662,956
福州市康同乐企业管理合伙企业(有限合伙)	207,389,819		207,389,819
福州市汇同乐企业管理合伙企业(有限合伙)	228,118,124		228,118,124
凯荟有限公司	93,988,345		93,988,345
福州仓山区康同家贸易有限公司	13,632,469		13,632,469
福州市仓山区高同迅企业管理合伙企业(有限合伙)	6,192,921		6,192,921
福州市仓山区富同道企业管理合伙企业(有限合伙)	4,960,701		4,960,701
粤讯有限公司	4,234,394		4,234,394
四川大地实业集团有限公司	49,221,380		49,221,380
中国信达资产管理股份有限公司	7,514,417		7,514,417
上海冠通投资有限公司	7,160,711		7,160,711
南山集团资本投资有限公司	35,714,285		35,714,285
深圳市前海恒兆亿基金管理有限公司-恒兆亿新三板基金1期	20,000,000		20,000,000
北信瑞丰基金泽清3号资产管理计划	8,333,333		8,333,333
北京易科恒泰投资中心(有限合伙)	5,823,333		5,823,333
北信瑞丰基金泽清2号资产管理计划	4,642,857		4,642,857
弘湾资本管理有限公司	4,285,714		4,285,714
常州投资集团有限公司	1,861,693		1,861,693
东证融通投资管理有限公司	3,550,000		3,550,000
上海电气集团财务有限责任公司	3,950,000		3,950,000
上海途灵资产管理有限公司	3,950,000		3,950,000
宁波梅山保税港区领慧投资合伙企业(有限合伙)	9,768,800		9,768,800
其余股东	309,761,749		309,761,749
合计	1,884,718,001	-	1,884,718,001

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

30、资本公积

人民币元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
资本溢价	1,076,873,724.53	397,777,800.00	-	1,474,651,524.53
其中：投资者投入的资本	1,076,873,724.53	397,777,800.00		1,474,651,524.53
其他资本公积	-1,582,799,840.66	-	25,861,370.92	-1,608,661,211.58
其中：处置少数股东股权	45,367,712.48			45,367,712.48
少数股东单方注资	23,523,697.80			23,523,697.80
天珑移动以权益结算的股权支付	30,227,445.00			30,227,445.00
收购少数股东股权	-29,447,896.96			-29,447,896.96
反向收购	-1,652,470,798.98			-1,652,470,798.98
收购合并			25,861,370.92	-25,861,370.92
合计	-505,926,116.13	397,777,800.00	25,861,370.92	-134,009,687.05

31、其他综合收益

人民币元

项目	2018年12月31日	本年发生额	2019年6月30日
外币财务报表折算差额	-60,473,152.59	30,123,188.72	-30,349,963.87

32、盈余公积

人民币元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	38,053,406.99			38,053,406.99

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

33、未分配利润

人民币元

项目	金额	提取比例
2019年1月1日至6月30日止期间：		
年初未分配利润	1,272,603,250.46	
加：本年归属于母公司股东的净利润	38,833,377.01	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
年末未分配利润	1,311,436,627.47	

注 1：提取盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10% 提取；公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本 50% 以上时，可不再提取。

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

34、 营业收入、营业成本

人民币元

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务-手机销售	2,260,815,633.12	1,819,671,143.85	2,275,155,885.68	1,749,718,738.23
其他业务-材料销售及其他	301,068,617.76	283,004,500.69	231,732,669.29	200,711,383.59
合计	2,561,884,250.88	2,102,675,644.54	2,506,888,554.97	1,950,430,121.82

分地区的营业收入详见附注十一、1。

35、 税金及附加

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税及其他	5,331,512.69	11,024,733.51
合计	5,331,512.69	11,024,733.51

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

36、 销售费用

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
业务宣传费	105,852,579.58	125,720,270.82
职工薪酬	58,601,604.47	60,292,537.71
运费	12,422,634.33	13,317,240.90
报关及货代杂费	7,391,707.90	2,823,690.73
差旅费	8,817,878.36	11,902,381.43
物料消耗	5,134,167.19	2,248,013.34
售后服务费	19,523,652.55	34,479,896.33
租赁费	1,840,032.98	4,216,174.60
检测费	3,989,765.03	324,621.51
保险费	2,263,615.88	3,078,576.89
交通及通讯费	1,915,035.18	2,655,022.01
折旧费	638,158.08	502,355.84
其他	3,467,073.63	14,424,449.41
合计	231,857,905.16	275,985,231.52

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

37、 管理费用

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	131,235,083.08	171,616,974.82
物料消耗	4,291,012.45	4,611,386.79
租赁费	21,986,761.15	14,021,124.64
咨询费	18,758,740.04	14,097,549.18
办公费	3,640,251.87	7,485,888.40
日常杂费	4,063,658.68	4,368,862.71
折旧费	7,409,318.61	7,633,067.42
差旅费	5,357,625.14	4,117,932.18
专业服务费用	5,432,992.88	2,102,905.12
无形资产摊销	6,927,766.52	7,704,536.83
水电费	2,593,521.16	2,602,307.82
业务招待费	2,513,620.83	1,832,777.33
测试费用	99,027.20	1,093,473.37
加工费	2,048,625.99	12,112,401.86
修理费	561,584.49	406,391.18
其他	12,800,296.47	14,293,869.49
合计	229,719,886.57	270,101,449.14

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

38、 研发费用

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	58,549,529.73	70,907,715.13
专利许可费	5,765,421.18	3,504,149.56
物料消耗	4,605,180.02	4,106,534.55
租赁费	268,401.52	2,062,093.09
咨询费	2,411,292.80	1,835,340.56
办公费	330,359.71	422,336.54
日常杂费	313,214.20	977,454.99
折旧费	5,763,267.88	5,596,255.08
差旅费	1,209,340.11	2,654,776.00
专业服务费用	1,392,466.66	1,599,718.74
模具及工具夹费	2,643,532.31	2,084,104.97
无形资产摊销	34,594,832.49	6,207,685.10
水电费	70,939.42	435,454.56
设计费	1,301,073.25	728,999.43
业务招待费	97,686.43	130,756.17
测试费用	4,043,028.06	810,966.93
修理费	22,479.18	46,844.76
其他	296,070.45	483,454.96
合计	123,678,115.40	104,594,641.12

39、 财务费用

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	27,430,117.55	36,173,600.09
减：利息收入	30,078,774.80	18,343,355.39
汇兑损失/(收益)	-55,010,514.82	-21,974,840.57
现金折扣	2,907,547.71	6,789,180.00
手续费	8,000,918.30	10,152,095.95
合计	-46,750,706.06	12,796,680.08

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

40.1、 信用减值损失

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	316,244.01	115,557.60
合计	316,244.01	115,557.60

40.2、 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
存货跌价损失	6,465,956.52	1,965,951.81
合计	6,465,956.52	1,965,951.81

41、 其他收益

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
增值税即征即退	12,780,526.46	35,875,878.20
个税手续费返还	16,237.00	633,002.71
其他政府补助	85,987,405.84	103,871,119.53
合计	98,784,169.30	139,746,997.73

42、 投资收益

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
远期外汇合约	15,453,969.76	17,938,080.57
外汇期权合约	4,226,517.21	-22,863,246.58
银行理财产品	5,135,244.98	4,322,472.88
关闭子公司收回收益		1,245,882.12
处置子公司投资收益	16,548,812.26	4,397,368.01
合计	41,364,544.21	5,040,557.00

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

43、 公允价值变动收益/(损失)

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-6,482,019.77	14,956,228.92
其中：外汇期权产品		12,978,148.56
远期外汇合约	-3,543,517.20	
结构性理财产品	-2,938,502.57	1,978,080.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	410,540.15	-11,385,053.74
其中：外汇期权产品	410,540.15	
远期外汇合约		-11,385,053.74
合计	-6,071,479.62	3,571,175.18

44、 营业外收入

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
罚款收入		
政府补助（附注五、27）		29,751,477.78
其它	561,817.31	1,259,334.68
合计	561,817.31	31,010,812.46

45、 营业外支出

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
罚款支出		
捐赠支出	3,000,000.00	
其它	355,819.67	1,331,559.60
合计：	3,355,819.67	1,331,559.60

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

46、 所得税费用

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,309,834.09	21,769,516.59
递延所得税调整	-2,264,661.63	-7,408,750.72
合计	10,045,172.46	14,360,765.87

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
税前会计利润	40,316,175.43	103,073,044.58
适用的税率	25%	25%
按适用税率计算的所得税费用	10,079,043.86	25,768,261.15
不可抵扣费用的纳税影响	51,000.31	57,219.29
研发费用加计扣除的纳税影响		-4,583,469.46
股份支付的纳税影响		
税收优惠政策的纳税影响	-5,139,845.20	-3,814,360.45
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	12,480,432.13	4,899,499.91
子公司税率不一致的纳税影响	-7,425,458.64	-7,966,384.57
合计	10,045,172.46	14,360,765.87

47、 其他综合收益

人民币元

项目	2019年1月1日至6月30日止期间					
	税前金额	所得税	减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	税后金额	归属于母公司的其他综合收益	归属于少数股东的其他综合收益
以后将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	20,199,844.48			20,199,844.48	30,123,188.72	-9,923,344.24
合计	20,199,844.48			20,199,844.48	30,123,188.72	-9,923,344.24

项目	2018年1月1日至6月30日止期间					
	税前金额	所得税	减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	税后金额	归属于母公司的其他综合收益	归属于少数股东的其他综合收益
以后将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	-13,825,572.37			-13,825,572.37	-10,819,280.16	-3,006,292.21
合计	-13,825,572.37			-13,825,572.37	-10,819,280.16	-3,006,292.21

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

48、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
归属于普通股股东的当期净利润	38,833,377.00	82,947,538.27
其中：归属于持续经营的净利润	38,833,377.00	82,947,538.27
归属于终止经营的净利润	-	-

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

股数

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
年初发行在外的普通股股数	1,884,718,001.00	1,884,718,001.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	1,884,718,001.00	1,884,718,001.00

截至报表日，公司无具有稀释性的潜在普通股。

每股收益

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
按归属普通股股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.02	0.04
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属普通股股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.02	0.04
稀释每股收益	不适用	不适用

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

49、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	81,696,675.11	16,010,812.46
其他	561,816.94	5,893,386.67
合计	82,258,492.05	21,904,199.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
专业服务费用	25,584,199.58	29,618,755.40
差旅费	15,384,843.60	18,675,089.61
运费及报关费	20,637,727.11	16,140,931.63
物料消耗	14,030,359.67	9,790,225.66
业务宣传费	109,474,692.64	114,405,446.45
办公费	27,882,628.04	32,864,096.99
业务招待费	3,904,155.02	2,963,533.49
租赁费	24,095,195.65	16,083,217.73
银行手续费	8,000,914.53	10,152,095.95
专利使用费	5,765,421.18	22,092,868.28
售后服务费	19,523,652.55	29,307,911.88
其他	77,408,064.33	69,801,529.38
合计	351,691,853.90	371,895,702.45

财务报表附注
2019年6月30日止

五、 合并财务报表项目注释 - 续

50、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,271,002.97	88,712,278.71
加: 资产减值准备	866,753.82	-20,428,277.78
固定资产折旧和投资性房地产折旧	37,872,191.84	42,818,472.80
无形资产摊销	41,522,599.01	12,362,925.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	-443,251.85	-45,160,873.44
公允价值变动损失(收益)	6,071,479.62	-5,455,233.30
长期待摊费用摊销	12,944,321.26	421,608.33
财务费用(减收益)	-15,282,747.70	1,644,727.75
投资损失(减收益)	-41,364,544.21	-1,443,188.99
递延所得税资产减少(减增加)	-21,087,848.47	4,722,545.02
递延所得税负债增加(减减少)	14,605,394.23	-54,091.17
预计负债增加(减减少)	-28,959,028.08	-114,852,051.36
存货的减少(减增加)	-338,346,420.15	396,919,252.03
经营性应收项目的减少(减增加)	605,283,396.60	33,412,533.31
经营性应付项目的增加(减减少)	-193,417,612.78	-782,271,951.66
经营活动产生的现金流量净额	110,535,686.11	-388,651,323.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的期末余额	592,743,175.15	370,102,973.34
减: 现金及现金等价物的期初余额	277,659,481.92	936,643,847.23
现金及现金等价物净增加额	315,083,693.23	-566,540,873.89

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
现金及现金等价物	592,743,175.15	370,102,973.34
其中: 库存现金	252,027.56	377,342.29
可随时用于支付的银行存款	592,491,147.59	369,725,631.05

财务报表附注

2019年6月30日止

六、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的主要构成

子公司名称	注册地及其主要经营地	业务性质	注册资本	经营范围	2019年6月30日 实际出资额	2019年6月30日持 股比例(%)	2019年6月30日表决 权比例(%)
长沙创智世商网电子商务有限公司	中国湖南	计算机服务业	34,000,000.00	已停业	33,830,000.00	99.50	99.50
湖南创智信息系统有限公司	中国湖南	计算机服务业和软件业	10,000,000.00	已停业	9,800,000.00	98.00	98.00
广东创智网络系统有限公司	中国广东	计算机服务业	10,000,000.00	已停业	6,000,000.00	60.00	60.00
影飞科技	中国广东	研发销售	70,000,000.00	从事手机产品的研发、设计和销售；进出口业务	56,000,000.00	80.00	80.00
天珑移动	中国深圳	商业贸易	1,500,000,000.00	从事手机及材料贸易、手机软件开发	1,500,000,000.00	100.00	100.00
蓝天通讯*	中国香港	商业贸易	港币 30,000,002.00	从事手机及材料贸易、手机软件开发	港币 30,000,002.00	100.00	100.00
江苏天珑*	中国南京	软件开发	20,000,000.00	从事无线通信产品软件的设计与开发	15,000,001.00	100.00	100.00
天珑无线*	中国深圳	软件开发	20,000,000.00	从事无线通信产品软件的设计与开发	20,000,000.00	100.00	100.00
广东美晨*	中国河源	生产销售	53,730,000.00	从事手机及电子元器件生产及销售	49,946,000.00	100.00	100.00
天珑物联网* (旧名“利通通信”)	中国深圳	销售管理	10,000,000.00	从事物联网产品的加工管理和销售	10,000,000.00	100.00	100.00
糖果通讯*	四川宜宾	研发销售	22,222,200.00	手机及配件的研发销售；科技信息咨询；进出口业务	20,000,000.00	90.00	90.00
厦门凯荟*	中国厦门	研发销售	20,000,000.00	手机及配件的研发销售；网上销售手机，手机配件、日用品；进出口业务	10,200,000.00	51.00	51.00
莲节电子*	中国深圳	研发销售	30,000,000.00	技术开发，科技信息咨询，手机及配件销售，电子原材料购销，进出口业务，手机及配件生产。	30,000,000.00	100.00	100.00
仲汇集团*	中国香港	商业贸易	港币 10,000.00	从事手机及电子元器件贸易	港币 5,100.00	100.00	100.00
Wiko Germany GmbH*	德国汉堡	商业贸易	欧元 25,000.00	从事手机及电子元器件贸易	欧元 25,000.00	100.00	100.00
Excel Rich Investment Limited*	中国香港	商业贸易	港币 10,000.00	从事手机及电子元器件贸易	港币 10,000.00	100.00	100.00
Creative Earn Holdings Limited*	中国香港	商业贸易	港币 2,000,000.00	从事手机及电子元器件贸易	港币 1,020,000.00	51.00	51.00
Vision Pride Holdings Limited*	中国香港	商业贸易	港币 10,000.00	从事手机及电子元器件贸易	港币 1.00	100.00	100.00
Excel Prime Investments Limited*	中国香港	控股投资	港币 10,000.00	投资	港币 10,000.00	100.00	100.00
Glory Earn Holdings Limited*	中国香港	商业贸易	港币 10,000.00	从事手机及电子元器件贸易	港币 1.00	100.00	100.00
Vision Best Holdings Limited*	中国香港	商业贸易	港币 10,000.00	从事手机及电子元器件贸易	港币 100.00	100.00	100.00
Sugar Mobile Communications Limited*	中国香港	商业贸易	港币 10,000.00	从事手机及电子元器件贸易	港币 100.00	100.00	100.00
Ideal Earn Holdings Limited*	中国香港	商业贸易	港币 10,000.00	从事手机及电子元器件贸易	港币 1.00	100.00	100.00
WIKO S.A.S*	法国马赛	商业贸易	欧元 1,500,000.00	从事手机贸易	欧元 9,750,000.00	100.00	100.00
WIKOMOBILE IBERIA, S.L*	西班牙	商业贸易	欧元 200,000.00	从事手机及电子元器件贸易	欧元 199,990.00	100.00	100.00
SUGAR MOBILE S.A.S*	法国	商业贸易	欧元 10,000.00	从事手机及电子元器件贸易	欧元 10,000.00	100.00	100.00
WIKO ITALY S.R.L*	意大利	商业贸易	欧元 10,000.00	从事手机及电子元器件贸易	欧元 10,000.00	100.00	100.00
WIKO FZE*	阿联酋	商业贸易	阿联酋迪拉姆 500,000.00	从事手机及电子元器件贸易	阿联酋迪拉姆 275,000.00	55.00	55.00

财务报表附注

2019年6月30日止

六、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的主要构成 - 续

子公司名称	注册地及其主要经营地	业务性质	注册资本	经营范围	2019年6月30日实际出资额	2019年6月30日持股比例(%)	2019年6月30日表决权比例(%)
Wiko Benelux*	比利时	商业贸易	欧元 18,550.00	从事手机及电子元器件贸易	欧元 18,549.00	99.99	99.99
南京粤讯*	中国江苏	商业贸易	50,000,000.00	电子产品、计算机软件研发、销售、技术转让；自营和代理各种商品及技术的进出口业务	50,000,000.00	100.00	100.00
和与安电子*	中国深圳	商业贸易	1,000,000.00	研发、设计、销售手机	-	100.00	100.00
Wiko Mobile (Thailand) Co.,Ltd *	泰国	商业贸易	泰铢 100,000,000.00	从事手机及电子元器件贸易	泰铢 55,000,000.00	55.00	55.00
WIKO MAROC *	摩洛哥	商业贸易	摩洛哥迪拉姆 10,000.00	从事手机及电子元器件贸易	欧元 1,000.00	100.00	100.00
四海迅捷*	中国深圳	商业贸易	30,000,000.00	从事手机及电子元器件贸易	-	100.00	100.00
BLACK ROCK DEVELOPMENT *	中国香港	商业贸易	港币 100.00	从事手机及电子元器件贸易	港币 51.00	51.00	51.00
WIKO Corporation MEA FZCO *	阿联酋	商业贸易	迪拉姆 50,000.00	从事手机及电子元器件贸易	-	100.00	100.00
PT. Wiko Mobile Indonesia *	印尼	商业贸易	印尼卢比 11,250,000,000.00	从事手机及电子元器件贸易	印尼卢比 990,000,000.00	63.00	63.00
Wiko Japan Co.,Ltd *	日本东京	商业贸易	日元 10,000,000.00	从事手机及电子元器件贸易	日元 10,000,000.00	100.00	100.00
Wiko Mobile Malaysia Sdn.Bhd *	马来西亚	商业贸易	林吉特 1,000,000.00	从事手机及电子元器件贸易	林吉特 1,000,000.00	99.00	99.00
WIKO MOBILE UK*	英国	商业贸易	英镑 10,000.00	从事手机及电子元器件贸易	英镑 10,000.00	100.00	100.00
WIKO MOBILE LOGISTIC,S.L.U*	西班牙	商业服务	欧元 3,000.00	从事手机及电子元器件贸易及物流服务	欧元 3,000.00	100.00	100.00
WIKO NETHERLANDS*	荷兰	商业贸易	EUR10,000.00	从事手机及电子元器件贸易	欧元 10,000.00	100.00	100.00
WIKO GMBH*	德国杜塞尔多夫	商业贸易	EUR25,000.00	从事手机及电子元器件贸易	欧元 25,000.00	100.00	100.00
江西美晨*	中国南昌	商业贸易	美元 150,000,000.00	通讯产品及相关零配件的生产、销售；通讯产品、数码产品、计算机软硬件研发、技术服务；通讯产品、数码产品的进出口业务。	美元 113,000,000.00	100.00	100.00
WIKO Switzerland *	瑞士	商业贸易	瑞士法郎 20,000.00	从事手机及电子元器件贸易	瑞士法郎 20,000.00	100.00	100.00
美晨研究院*	中国河源	软件开发	5,000,000.00	智能硬件等电子信息产品研发、技术转让、技术推广及技术评估；电子芯片设计及技术咨询与培训；科技企业孵化、创业辅导、人才培养等。	5,000,000.00	100.00	100.00
捷豹电波*	中国深圳	研发销售	100,000,000.00	智能硬件等电子信息产品研发、技术转让、技术推广及技术评估；电子芯片设计及技术咨询与培训；科技企业孵化、创业辅导、人才培养等。	20,000,000.00	80.00	80.00
WIKO USA INC	美国特拉华	商业贸易	美元 100,000.00	从事手机及电子元器件贸易	-	100.00	100.00
台湾天珑	中国台湾	软件开发	新台币 20,000,000.00	电器及视听电子产品、通信器材制造	新台币 20,000,000.00	100.00	100.00
WIKO VIETNAM COMPANY LIMITED	越南胡志明市	商业贸易	越南盾 210,000,000.00	从事手机及电子元器件贸易	越南盾 210,000,000.00	100.00	100.00

注：加“*”公司为天珑移动的子公司。

财务报表附注
2019年6月30日止

七、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

与本公司存在控制关系的关联方为：

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	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
永盛	母公司	有限责任公司	香港北角渣华道 321 号 柯达大厦 2 期 18 楼 F 室	林文鸿	商业投资	HKD1.00	45.13	45.13	林文鸿

最终控制人为自然人林文鸿。

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注六。

3、 本公司的其他重大关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
四川大地	对本公司有重大影响的少数股东
万愉国际有限公司	与本公司实际控制人有密切关系的家庭成员直接控制的企业

财务报表附注
2019年6月30日止

七、 关联方及关联交易 - 续

4、 关联交易情况

(1) 销售

2019年1-6月无关联方销售业务(2018年度：无)。

(2) 委托加工及采购

2019年1-6月无关联方委托加工及采购业务(2018年度：无)。

(3) 关联担保情况

2019年6月30日

人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕 (截至财务报表批准日)
林文鸿	深圳市天珑移动技术有限公司	480,000,000.00	单笔提款业务起始日	该笔债务履行期限届满之日后十年止	否
林文炭	深圳市天珑移动技术有限公司	480,000,000.00	单笔提款业务起始日	该笔债务履行期限届满之日后十年止	否
林文鸿	深圳市天珑移动技术有限公司	666,000,000.00	单笔授信业务起始日	主合同下的具体债务履行期限届满之日止	否
林文炭	深圳市天珑移动技术有限公司	666,000,000.00	单笔授信业务起始日	主合同下的具体债务履行期限届满之日止	否
林文鸿	深圳市天珑移动技术有限公司	140,000,000.00	2018/8/28	主合同下的具体债务履行期限届满之日后两年	否
林文炭	深圳市天珑移动技术有限公司	140,000,000.00	2018/8/28	主合同下的具体债务履行期限届满之日后两年	否
林文鸿	深圳市天珑移动技术有限公司	50,000,000.00	2019/3/6	2020/3/6	否
林文炭	深圳市天珑移动技术有限公司	50,000,000.00	2019/3/6	2020/3/6	否
林文鸿	深圳市天珑移动技术有限公司	300,000,000.00	2019年2月20日	2020年2月19日	否
林文炭	深圳市天珑移动技术有限公司	300,000,000.00	2019年2月20日	2020年2月19日	否

财务报表附注
2019年6月30日止

七、 关联方及关联交易 - 续

4、 关联交易情况 - 续

(4) 关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
应付股利	永盛	136,956,735.93	136,956,735.93
应付股利	凯荟	15,132,123.55	15,132,123.55
应付股利	粤讯	681,737.43	681,737.43
其他应付款	康同乐	13,700,000.00	13,700,000.00
应付股利	康同乐	17,521,221.98	17,521,221.98

(5) 关联方资金拆借

2019年1-6月无关联方资金拆借(2018年度：无)。

(6) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	2019年1月1日至6月30日止期间	2018年1月1日至6月30日止期间
关键管理人员报酬	2,396,600.00	2,003,100.00

关键管理人员包括公司董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人以及其他由公司董事会聘任的高级管理人员。

八、 或有事项

报告期内，本集团及子公司存在如下重大诉讼：

1、天珑移动与合作的某供应链公司(以下简称“甲供应链公司”)合同纠纷

天珑移动因甲供应链公司未能按照合同约定及时支付退税款人民币 33,602,063.38 元，于 2018 年 8 月 13 日向深圳国际仲裁院提请仲裁，深圳国际仲裁院于 2018 年 8 月 29 日受理了仲裁申请，案号为 SHENDX20180513 号；同时深圳市福田区人民法院受理了对甲供应链公司执行财产保全的申请，依据(2018)粤 0304 财保 2023 号民事裁定书裁决，查封、扣押或冻结了甲供应链公司名下同等金额的财产。截至本财务报告批准报出日，本仲裁仍在调查审理过程中。

根据外部律师和管理层判断，公司认为获得仲裁支持的概率较大，同时已有等额的财产保全措施，上述款项可收回性无重大风险。

2、天珑移动与合作的某供应链公司（以下简称“乙供应链公司”）合同纠纷及诉讼

天珑移动因乙供应链公司未能按照合同约定及时支付代理报关退税款人民币 341,782,344.01 元，向深圳国际仲裁院提请仲裁，深圳国际仲裁院已于 2018 年 9 月 14 日做出华南国仲深

裁(2018)D327 号判决书，裁决确认天珑移动和乙供应链公司是货物出口委托代理关系，乙供应链公司应于判决书作出之日起 3 个工作日内向天珑移动支付退税款余额人民币 341,782,344.01 元。由于乙供应链公司未能执行该生效判决书，天珑移动于 2018 年 9 月 19 日向深圳中院申请了强制执行。

截至本财务报告批准报出日，上述仲裁款项已悉数收回。

财务报表附注
2019年6月30日止

九、 承诺事项

1、 重大承诺事项

(1) 资本承诺

人民币千元

	2019年6月30日	2018年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的：		
—购建长期资产承诺	806,284	1,016,904

财务报表附注
2019年6月30日止

十、资产负债表日后事项

截止本报告期末，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、 分部报告

本集团主要从事无线通信产品业务，而且所有销售主要销往境外。根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为10个报告分部，分别为法国、南非、泰国、墨西哥、孟加拉、俄罗斯、西班牙、美国、巴基斯坦和其他国家。这些报告分部是以销售市场所处的国家为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时采用的会计计量基础一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本。税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用及其他利得或损失在管理层评价报告分部的业绩及在报告分部间分配资源时并未予以考虑。

财务报表附注

2019年6月30日止

十一、其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

1.1. 分部报告信息：

	法国	南非	泰国	墨西哥	孟加拉	巴西	西班牙	美国	巴基斯坦	其他国家	人民币元 合计
2019年1-6月											
分部营业收入	366,290,966.52	48,320,729.25	185,044,683.52	35,455,518.34	78,465,200.06	110,264,992.85	49,842,603.74	138,132,708.99	34,745,502.96	1,515,239,469.31	2,561,884,250.88
分部营业成本	281,922,965.83	41,026,262.50	136,871,584.01	31,132,557.01	70,160,835.01	104,545,560.34	36,480,353.58	110,404,464.00	31,083,521.92	1,259,047,540.34	2,102,675,644.54
分部营业利润	84,368,000.69	7,294,466.75	48,173,099.51	4,322,961.33	8,304,365.05	5,719,432.51	13,362,250.16	27,728,244.99	3,661,981.04	256,191,928.97	459,208,606.34
未分配项目											416,098,428.55
报表营业利润											43,110,177.79

本集团以对外销售市场所在地划分经营分部，各分部向本集团管理层报告时并不报送分部资产、负债信息。

十一、其他重要事项 - 续

2、 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、可供出售金融资产、应收款项、短期借款、长期借款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、应付款项等。各项金融工具的详细情况详见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制限定在限定的范围之内。

2.1. 风险管理目标和政策

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

2.1.1. 市场风险

2.1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币、欧元、韩元、迪拉姆、泰铢、日元等外币有关。于2019年6月30日，外币余额的货币性资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	人民币元	
	2019年6月30日 折合人民币金额	2018年12月31日 折合人民币金额
货币资金	454,439,089.04	34,894,607.68
应收账款	412,647,941.15	323,312,874.76
其他应收款	104,455,170.53	70,759,497.72
短期借款	1,284,474,998.68	26,462,757.91
长期借款	5,968,669.45	5,672,212.80
应付账款	381,851,835.14	307,945,028.34
其他应付款	165,349,755.64	46,935,502.59

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团管理层目前通过购买外汇远期合约和外汇期权合约规避部分外汇风险。

财务报表附注
2019年6月30日止

十一、其他重要事项 - 续

2、金融工具及风险管理 - 续

2.1.风险管理目标和政策 - 续

2.1.1.市场风险 - 续

2.1.1.1.外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	对人民币升值(贬值)	2019年上半年		2018年上半年	
		利润总额的增加(减少)	股东权益的增加(减少)	利润总额的增加(减少)	股东权益的增加(减少)
所有外币	1%	17,829,756.50	17,829,756.50	24,697,690.19	24,697,690.19

2.1.1.2.利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注五、19和五、26)相关。本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。

利率风险敏感性分析：

本集团以下对于利率风险的敏感性分析系假设浮动利率借款于各资产负债表日金额在当期持续存在。

在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对本集团当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

利率变动	2019年上半年		2018年上半年	
	利润总额的增加(减少)	股东权益的增加(减少)	利润总额的增加(减少)	股东权益的增加(减少)
增加 1%	(6,114,087.40)	(6,114,087.40)	(3,526,599.71)	(3,526,599.71)
减少 1%	6,114,087.40	6,114,087.40	3,526,599.71	3,526,599.71

十一、其他重要事项 - 续

2、 金融工具及风险管理 - 续

2.1.风险管理目标和政策 - 续

2.1.1.市场风险 - 续

2.1.1.3.利率风险-公允价值变动风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率借款有关，因为这些固定利率借款，大部分都是一年以内，因此本集团管理层认为其公允价值变动风险并不重大。

2.1.1.4.其他价格风险

本集团持有的理财产品在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着市场价格变动的风险。本集团采取签订短期投资协议的方式降低市场价格变动风险。

2.1.2.信用风险

各资产负债表日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

十一、其他重要事项 - 续

2、 金融工具及风险管理 - 续

2.1.风险管理目标和政策 - 续

2.1.2.信用风险 - 续

本集团如果接受原始设计制造订单，将先预收一定比例的货款才安排生产，在产品发出前已收到对方开出剩余款项的信用证或办理进出口保险，如果接受其他销售订单，本集团则仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。因此本集团管理层认为本集团所承担的信用风险并不重大。

另外，为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户/交易对方均具有良好的信用记录。除附注五、3 应收账款前五名及附注五、5 其他应收款前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2.1.3.流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团以经营活动产生的现金和银行借款作为流动资金的主要来源。本集团 2019 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净流入为人民币 110,535,686.11 元。除经营活动产生的现金外，若有需要，本集团管理层有信心通过银行贷款获取必要资金。因此本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

财务报表附注
2019年6月30日止

十一、其他重要事项 - 续

2、 金融工具及风险管理 - 续

2.1.风险管理目标和政策 - 续

2.1.3.流动风险 - 续

本集团持有的非衍生金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

项目	2019年06月30日				账面金额
	需随时偿付 或1-3个月以内	3-12个月以内	超过12个月	未折现现金流 流量合计	
非衍生金融负债：					
短期借款	99,809,890.00	1,184,665,108.68		1,284,474,998.68	1,284,474,998.68
应付票据		544,833,520.18		544,833,520.18	544,833,520.18
应付账款	1,017,277,697.24		17,769,455.77	1,035,047,153.01	1,035,047,153.01
应付利息	8,875,648.08	257,424.66		9,133,072.74	9,133,072.74
应付股利	170,281,612.14			170,281,612.14	170,281,612.14
其他应付款	601,418,068.48			601,418,068.48	601,418,068.48
长期借款(含一 年内到期部分)	1,200,000.00	3,600,000.00	291,984,263.98	296,784,263.98	296,784,263.98

财务报表附注
2019年6月30日止

十一、其他重要事项 - 续

2、 金融工具及风险管理 - 续

2.2.公允价值

2.2.1.持续以公允价值计量的项目

人民币元

项目	公允价值		公允价值层次	估值技术	输入值
	2019年06月30日				
	资产/负债	金额			
1) 远期外汇合约	资产	14,284,053.99	第2层次	未来现金流量折现法	未来现金流量基于远期汇率(源自路透可观察远期利率)及合同汇率作出估计, 并按照反映各交易对手信用风险的折现率进行折现。
2) 远期外汇合约	负债	6,895,597.21	第2层次	未来现金流量折现法	未来现金流量基于远期汇率(源自路透可观察远期利率)及合同汇率作出估计, 并按照反映各交易对手信用风险的折现率进行折现。
3) 外汇期权合约	资产	5,348,915.78	第3层次	布莱克-斯科尔斯期权定价拓展模型	未来现金流量基于外汇即期、本外币货币收益率、汇率波动率(源自 REUTERS 可观察到的外汇即期, 重要不可观察输入值有: 本币货币收益率区间为[0.0323,0.0334], 外币货币收益率区间为[0.0305,0.0313], 汇率波动率区间为[0.0504,0.0586])估算。
4) 期权-其他	资产	71,938,082.19	第3层次	二叉树期权定价模型	于2019年6月30日, 集团持有该期权产品1年以上, 已满足可行权条件, 行权概率为90%, 无风险年化收益率为8%。
5) 外汇期权合约	负债	507,400.07	第3层次	布莱克-斯科尔斯期权定价拓展模型	未来现金流量基于外汇即期、本外币货币收益率、汇率波动率(源自 REUTERS 可观察到的外汇即期, 重要不可观察输入值有: 本币货币收益率为0.0323, 外币货币收益率为0.0305, 汇率波动率为0.0603)估算。

十一、其他重要事项 - 续

2、金融工具及风险管理 - 续

2.2.公允价值 - 续

2.2.2.非持续以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为其他以摊余成本计量的金融资产或金融负债的账面价值与其公允价值近似。

2.3.金融资产转移

于2019年06月30日，本集团已背书未到期的银行承兑汇票金额为人民币2,805,810.00元(2018年12月31日：人民币15,000,000.00元)。如上述银行承兑汇票未能到期兑付，本集团仍承担与上述银行承兑汇票相关的几乎所有风险和报酬，包括相关的违约风险，因此本集团继续全额确认应收票据和相关应付款项的账面价值。

于2019年06月30日，本集团将金额为人民币115,012,111.81元(2018年12月31日：人民币270,678,376.62元)的应收账款转让给银行以换取货币资金，本集团认为其保留了与该等应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬，因此继续确认该等应收账款。

财务报表附注
2019年6月30日止

十一、其他重要事项 - 续

3、资本管理

本集团通过优化负债与股东权益的结构来管理资本，以确保本集团内的主体能够持续经营，并同时最大限度增加股东回报。

本集团的资本结构由本集团的净债务(附注五、19, 26 及 1 中详细披露的借款与货币资金抵减后的净额)和股东权益(包括附注五、29 至 33 中披露的股本、资本公积、其他综合收益、盈余公积、未分配利润和少数股东权益)组成。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

		人民币元	
项目	2019年6月30日	2018年12月31日	
库存现金：			
人民币	481.56	54,081.56	
小计	481.56	54,081.56	
银行存款：			
人民币	480,259.76	277,809.13	
小计	480,259.76	277,809.13	
合计	480,741.32	331,890.69	

财务报表附注
2019年6月30日止

十二、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款

2.1 分类列示

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收股利	699,239,573.39	699,239,573.39
其他应收款	130,619,492.95	140,824,902.73
合计	829,859,066.34	840,064,476.12

2.2 应收股利

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
深圳市天珑移动技术有限公司	699,239,573.39	699,239,573.39

财务报表附注

2019年6月30日止

十二、公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

人民币元

种类	2019年6月30日				2018年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大的其他应收款	129,898,553.40	99.45			129,898,553.40	140,006,197.18	99.42	-	-	140,006,197.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	720,939.55	0.55			720,939.55	818,705.55	0.58	-	-	818,705.55
合计	130,619,492.95	100.00			130,619,492.95	140,824,902.73	100.00	-	-	140,824,902.73

本公司将金额为人民币 500 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

其他应收款账龄如下：

人民币元

种类	期末余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	130,459,492.95	99.88		130,459,492.95
1至2年				
2至3年	160,000.00	0.12		160,000.00
合计	130,619,492.95	100.00		130,619,492.95

财务报表附注
2019年6月30日止

十二、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

2.3 其他应收款 - 续

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

人民币元

单位名称	金额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	账龄	坏账准备期末 余额
深圳市天珑移动技术有限公司	129,898,553.40	99.45	1年以内	-
深圳天珑无线科技有限公司	409,775.21	0.31	1年以内	-
个人1	100,000.00	0.08	2-3年	-
深圳莲节电子有限公司	100,000.00	0.08	1年以内	-
个人2	50,000.00	0.04	2-3年	-
合计	130,558,328.61	99.95		-

3、其他非流动金融资产

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
非流动资产：		
其他非流动金融资产	5,580,632.00	5,580,632.00
减：资产减值准备	5,580,632.00	5,580,632.00
其他非流动金融资产净值	-	

于2019年6月30日，本公司的其他非流动金融资产为对芜湖魔方的股权投资人民币5,580,632.00元(2018年12月31日：人民币5,580,632.00元)。由于芜湖魔方对外债务超过其偿债能力出现持续经营风险，因此本公司全额计提资产减值准备。

财务报表附注
2019年6月30日止

十二、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、长期股权投资

人民币元

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本年增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益		
湖南创智信息系统有限公司	9,800,000.00	(5,500,000.00)	-	-	-	9,800,000.00	(5,500,000.00)
长沙创智世商网电子商务有限公司	33,830,000.00	(33,830,000.00)	-	-	-	33,830,000.00	(33,830,000.00)
广东创智网络系统有限公司	6,000,000.00	(6,000,000.00)	-	-	-	6,000,000.00	(6,000,000.00)
长沙创智菲旺科技有限公司	3,400,000.00	(3,400,000.00)	-	-	-	3,400,000.00	(3,400,000.00)
天珑移动	6,041,620,631.70	-	-	-	-	6,041,620,631.70	-
影飞科技	56,000,000.00	-	-	-	-	56,000,000.00	-
合计	6,150,650,631.70	(48,730,000.00)	-	-	-	6,150,650,631.70	(48,730,000.00)

5、固定资产

人民币元

项目	运输设备	电子设备及其他	房屋建筑物	合计
一、账面原值				
1、期初金额	2,246,833.66	207,815.38	204,945.81	2,659,594.85
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1)外购	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、期末金额	2,246,833.66	207,815.38	204,945.81	2,659,594.85
二、累计折旧				
1、期初金额	2,179,609.96	194,783.53	179,287.52	2,553,681.01
2、本年增加额	-	-	-	-
(1)计提	-	492.21	3,413.30	3,905.51
3、本年减少额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4、期末金额	2,179,609.96	195,275.74	182,700.82	2,557,586.52
三、账面价值：				
1、年初账面价值	67,223.70	13,031.85	25,658.29	105,913.84
2、年末账面价值	67,223.70	12,539.64	22,244.99	102,008.33

财务报表附注
2019年6月30日止

十二、母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
1、短期薪酬	947,359.19	6,471,086.56	6,464,942.84	953,502.91
2、设定提存计划	23,604.76	177,785.40	177,785.40	23,604.76
3、辞退福利	571,509.98	-	25,638.98	545,871.00
合计	1,542,473.93	6,648,871.96	6,668,367.22	1,522,978.67

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	666,551.49	6,006,458.31	6,000,314.59	672,695.21
2、职工福利费	-	74,316.77	74,316.77	-
3、社会保险费	5,547.08	254,423.44	254,423.44	5,547.08
其中：医疗保险费	2,978.11	69,420.00	69,420.00	2,978.11
工伤保险费	2,568.97	1,210.54	1,210.54	2,568.97
生育保险费	-	6,007.50	6,007.50	-
4、住房公积金	-	59,250.00	59,250.00	-
5、工会经费和职工教育经费	269,713.54	-	-	269,713.54
合计	947,359.19	6,471,086.56	6,464,942.84	953,502.91

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
1、基本养老保险费	19,153.90	176,787.48	176,787.48	19,153.90
2、失业保险费	4,450.86	997.92	997.92	4,450.86
合计	23,604.76	177,785.40	177,785.40	23,604.76

7、应交税费

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应交增值税	3,927,443.29	4,116,793.51
应交营业税	2,400.00	2,400.00
应交个人所得税及其他	2,055,439.15	2,058,696.44
合计	5,985,282.44	6,177,889.95

财务报表附注
2019年6月30日止

十二、母公司财务报表主要项目注释 - 续

8、其他应付款

8.1 分类列示

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付股利	170,281,612.14	170,291,818.89
其他应付款	4,259,619.01	6,848,021.28
合计	174,541,231.15	177,139,840.17

8.2 应付股利

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
普通股股利	170,281,612.14	170,291,818.89

8.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
往来款	4,000,000.00	4,000,000.00
审计费		2,600,000.00
其他	259,619.01	248,021.28
合计	4,259,619.01	6,848,021.28

(1) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明：

于2019年6月30日无账龄超过1年的大额其他应付款(2018年12月31日：无)。

财务报表附注
2019年6月30日止

十二、母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、资本公积

人民币元

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
资本溢价-投资者投入资本	4,703,835,678.99	-	-	4,703,835,678.99
股权投资准备	2,776,152.86	-	-	2,776,152.86
拨款转入	380,000.00	-	-	380,000.00
其他资本公积	54,688,283.23	-	-	54,688,283.23
合计	4,761,680,115.08	-	-	4,761,680,115.08

10、未分配利润

人民币元

项目	金额
年初未分配利润	39,041,064.72
加：本年净利润	-7,736,313.48
减：提取盈余公积	
减：分配股利	
年末未分配利润	31,304,751.24

11、管理费用

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	6,394,448.52	5,803,971.53
专业服务费用		
咨询费	508,563.58	36,425.83
水电费		63,384.22
其他	830,948.74	-
合计	7,733,960.84	684,379.60

财务报表附注
2019年6月30日止

十二、公司财务报表主要项目注释 - 续

12、财务费用

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	-	-
减：利息收入	672.14	9,774.94
汇兑损失	31.83	990.97
手续费	2,992.95	8,823.83
合计	2,352.64	39.86

财务报表附注
2019年6月30日止

十二、母公司财务报表主要项目注释 - 续

13、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	672.14	9,774.94
其他	4,327.86	123,098.73
合计	5,000.00	132,873.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
办公费		-
差旅费	142,276.44	920,368.42
业务招待费	245,770.88	161,955.62
专业服务费用（审计费）	2,774,310.00	36,425.83
银行手续费		1,968.04
其他		176,579.92
合计	3,162,357.32	1,297,297.83

财务报表附注
2019年6月30日止

十二、母公司财务报表主要项目注释 - 续

14、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,736,313.48	-7,622,124.15
加: 资产减值准备		
固定资产折旧和投资性房地产折旧	3,905.51	3,905.51
无形资产摊销	87,003.77	
投资损失(减收益)		
经营性应收项目的减少(减增加)	1,011,108.38	-39,218,481.78
经营性应付项目的增加(减减少)	-2,811,154.95	35,404,552.11
经营活动产生的现金流量净额	-9,445,450.77	-11,432,148.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
非货币性资产出资		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的期末余额	480,741.32	1,041,396.05
减: 现金及现金等价物的期初余额	331,890.69	14,281,794.36
现金及现金等价物净增加额	148,850.63	13,240,398.31

(2) 现金及现金等价物

人民币元

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
现金及现金等价物	480,741.32	1,041,396.05
其中: 库存现金	481.56	54,081.56
可随时用于支付的银行存款	480,259.76	987,314.49

15、关联交易情况

(1) 销售

2019年度无关联方销售(2018年度: 无)。

(2) 委托加工及采购

2019年度无关联方委托加工及采购(2018年度: 无)。

财务报表附注
2019年6月30日止

十二、母公司财务报表主要项目注释 - 续

15、关联交易情况 - 续

(3) 关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应收款	糖果通讯	-	32,856.38
其他应收款	捷豹电波	-	11,504.25
其他应收款	天珑无线	503,638.59	69,107.12
其他应收款	天珑移动	140,006,197.18	1,256,950,121.36
其他应收款	莲节电子	100,000.00	-
应收股利	天珑移动	699,239,573.39	699,239,573.39
其他应付款	深圳美晨	-	8,226.45
其他应付款	天珑无线	-	505,739.06
其他应付款	天珑移动	-	1,321,612.03
其他应付款	Vision Best Holdings Limited	-	78,582.64
其他应付款	湖南创智信息系统有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	糖果通讯	-	225,011.54
应付账款	糖果通讯	357,183.08	61,941.80
应付股利	永盛	136,956,735.93	111,436,847.25
应付股利	凯荟	15,132,123.55	12,312,473.20
应付股利	粤讯	681,737.43	554,705.61

补充资料

1、非经常性损益明细表

人民币元

	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置收益(损失)	3,300,057.59	45,160,873.44
处置子公司收益	16,548,812.26	5,643,250.13
计入当期损益的政府补助	32,289,642.83	31,010,812.46
与公司正常经营无关的或有事项产生的损益(注1)		
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、交易性金融负债和金融资产取得的投资收益	2,196,742.42	2,968,482.05
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-5,562,527.04	-1,331,559.60
合计	48,772,728.06	83,451,858.48
非经常性损益的所得税影响数	-12,193,182.01	20,862,964.62
归属少数股东非经常性损益的影响数		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	36,579,546.05	62,588,893.86

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是创智信息科技股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

2019年度	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
归属于母公司普通股股东的净利润	2.59	0.02	不适用
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.24	0.00	不适用

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名盖章的财务报表。
- 二、报告期内在指定平台公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他有关资料。