

深圳传音控股股份有限公司

2016-2018 年度审计报告

目录

一、审计报告·····	第 1—5 页
二、财务报表·····	第 6—11 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表·····	第 10—11 页
三、财务报表附注·····	第 12—140 页

审计报告

天健审〔2019〕568号

深圳传音控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳传音控股股份有限公司(以下简称传音控股公司)财务报表,包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度、2017年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了传音控股公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2018年度和2017年度财务报表

审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一)收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)及五(二)1。

传音控股公司的营业收入主要来自于手机等移动通信终端产品。2018 年度和 2017 年度，传音控股公司财务报表所示营业收入项目金额分别为人民币 226.46 亿元和 200.44 亿元。根据传音控股公司与其客户的销售合同约定产品交付等条款，公司制定了收入确认的具体方法。

由于营业收入是传音控股公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 通过检查主要的销售合同并与管理层的沟通等，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单及客户签收单等；对于外销收入，以抽样方式检查销售合同、销售发票、出库单、报关单、装箱单、货运提单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额，并对主要客户进行实地走访；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至销售发票、出库单、报关单、装箱单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确

认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 预计负债的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(一)23。

2018年末和2017年末，传音控股公司财务报表所示预计负债项目余额分别为人民币7.45亿元和5.35亿元，包括售后质保费和专利使用费。其中，售后质保费系公司对所销售的自有品牌手机等产品提供一定期限的质保服务，按照未来可能支付的金额计提；专利使用费系公司销售的自有品牌手机，可能存在未获授权情况下使用第三方标准专利，按照未来可能支付的金额计提。

由于传音控股公司在预计售后质保费和专利使用费金额时需要重大会计估计和判断，预计金额对经营成果影响较为重大，因此，我们将预计负债的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对预计负债的确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与预计负债确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 通过查阅销售政策、销售合同、与管理层沟通、分析相关资料等程序，了解和评价管理层对预计负债确认的会计估计的合理性；

(3) 通过借助外部专家对传音控股公司可能支付的专利使用费进行分析，判断专利许可费率的合理性；

(4) 复核预计负债的计提过程，包括计提基数、计提费率等；

(5) 比较前期的计提数和实际发生数，测试期后付款情况，评价当期预计负债计提的合理性。

(6) 检查与预计负债相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估传音控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

传音控股公司治理层（以下简称治理层）负责监督传音控股公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据,就可能导致对传音控股公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致传音控股公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对2018年度和2017年度财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇一九年二月十日

资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

资产	注释	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:							
1 货币资金		3,771,679,699.22	464,583,469.55	3,004,184,433.34	455,559,425.25	3,047,069,660.06	758,727,012.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
2 衍生金融资产							
3 应收票据及应收账款		467,911,419.09	94,883,280.91	418,187,392.38	86,190,015.89	433,753,229.52	77,905,659.11
4 预付款项		221,156,916.29	17,783,226.43	108,485,116.61	18,860,070.69	148,099,317.22	1,940,557.83
5 其他应收款		381,965,969.27	737,173,898.82	260,111,374.45	1,062,261,307.57	298,138,114.80	72,906,356.10
6 存货		2,499,475,840.75		2,417,131,840.87	5,072,904.84	1,608,499,658.69	
持有待售资产			475,815.66				
一年内到期的非流动资产							
7 其他流动资产		1,196,895,444.75	2,426,071.17	1,312,958,489.23	486,100,000.00	800,291,854.49	11,200,000.00
流动资产合计		8,539,085,289.37	1,316,849,946.88	7,521,534,462.54	2,114,043,724.24	6,335,851,834.88	922,679,585.32
非流动资产:							
8 可供出售金融资产		40,589,600.00		19,602,600.00		20,811,000.00	
持有至到期投资							
9 长期应收款		40,587,228.94	1,894,289,390.53	74,662,524.88	1,007,570,932.28	287,067.24	611,445,140.16
长期股权投资							
10 投资性房地产		662,144,539.45	10,400,176.84	123,048,122.32	2,585,223.11	89,936,772.80	1,598,549.32
11 固定资产		122,495,136.41	102,039,128.45	127,765,213.11	66,206,000.00	2,432,132.53	
在建工程							
生产性生物资产							
油气资产							
12 无形资产		628,796,614.09	266,005,435.11	280,284,915.22	266,175,000.00	17,048,291.81	
开发支出							
商誉							
13 长期待摊费用		42,087,581.64	514,238.76	21,911,394.54		8,530,079.08	
14 递延所得税资产		203,848,377.54	1,959,818.10	106,588,111.77	1,641,974.96	59,332,514.94	2,120,469.20
15 其他非流动资产		73,564,950.42	3,946,546.80	472,765,793.77		215,015,811.25	
非流动资产合计		1,814,114,028.49	2,279,154,734.59	1,226,628,675.61	1,344,179,130.35	413,393,689.65	615,164,158.68
资产总计		10,353,199,317.86	3,596,004,681.47	8,748,163,138.15	3,458,222,854.59	6,749,245,504.53	1,537,843,744.00

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

兆江

兆江

兆江

兆江

天联会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

编制单位：深圳传音控股股份有限公司

注释号	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
	负债和所有者权益					
16	20,715,471.26		234,824,090.13		1,182,560,350.71	
17	332,446,848.50		4,530,052.76			
18	4,066,898,377.71	19,570,101.89	3,840,310,631.41	137,913,994.10	2,748,518,508.58	522,990.00
19	402,668,627.54	37,799.57	452,865,514.27	923,747.24	184,847,183.28	8,713,207.80
20	407,750,724.05	25,258,167.33	334,113,754.21	16,366,953.39	217,283,804.09	13,375,651.05
21	210,695,455.38	4,982,131.23	93,466,421.10	2,296,519.10	127,465,686.78	5,651,125.27
22	15,887,518.55	175,830.10	43,233,081.05	18,197,431.47	60,550,012.82	10,607,925.95
	5,457,063,022.99	50,024,030.12	5,003,343,544.93	175,700,645.30	4,521,225,546.26	38,870,910.07
23	745,056,566.62		534,544,469.38		277,708,307.05	
24	229,062,555.56					
	974,119,122.18	50,024,030.12	534,544,469.38	175,700,645.30	277,708,307.05	38,870,910.07
	6,431,182,145.17		5,537,888,014.31		4,798,933,853.31	
25	720,000,000.00	720,000,000.00	720,000,000.00	720,000,000.00	71,511,211.00	71,511,211.00
	2,267,680,316.41	2,261,777,821.25	2,271,339,134.60	2,261,777,821.25	1,473,001,345.92	1,470,903,357.49
26						
27	74,761,451.41		6,065,433.46		53,493,659.95	
28	115,893,462.73	115,893,462.73	89,547,618.52	89,547,618.52		
29	737,966,519.41	448,309,367.37	106,934,366.73	211,196,769.52	340,508,840.12	-43,441,734.56
	3,916,301,749.96		3,193,886,553.31		1,938,515,056.99	
	5,715,422.73		16,388,570.53		11,796,594.23	
	3,922,017,179.69	3,545,980,651.35	3,210,275,123.84	3,282,522,209.29	1,950,311,651.22	1,498,972,833.93
	10,353,199,317.86	3,596,004,681.47	8,748,163,138.15	3,458,222,854.59	6,749,245,504.53	1,537,843,744.00

法定代表人：

会计机构负责人：



Handwritten signature

Handwritten signature

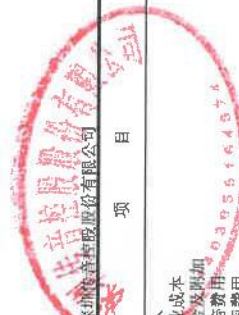
天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

利润表

单位：人民币元

项 目	2018年度		2017年度		2016年度	
	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
一、营业收入	22,645,881,220.40	20,043,626,349.80	680,541,471.49	11,636,757,528.57	93,789,121.17	93,789,121.17
减：营业成本	17,109,367,806.97	15,839,597,801.06	538,983,827.47	9,240,776,553.01	38,727,156.38	38,727,156.38
税金及附加	52,463,775.29	41,850,930.68	2,094,383.56	28,723,539.82	1,047,140.99	1,047,140.99
销售费用	2,254,031,158.79	1,944,946,810.03	100,120,534.42	933,463,130.90	115,763,499.01	115,763,499.01
管理费用	808,131,475.94	649,090,003.25	142,634,566.33	950,786,133.89	385,375,739.34	385,375,739.34
研发费用	711,791,412.06	598,346,675.47	-397,134.84	698,514.77	-23,866,059.84	-23,866,059.84
财务费用	70,131,851.33	194,849,788.83	25,019,950.67	-53,271,408.97		
其中：利息收入	3,407,042.12	1,792,444.52	8,431,473.07	6,491,417.81	1,828,569.59	1,828,569.59
利息支出	47,525,456.27	22,830,312.32	10,436,679.41	42,645,185.91	25,597,415.87	25,597,415.87
资产减值损失	109,508,710.21	72,687,011.75	651,264.05	42,645,185.91		
加：其他收益	139,832,702.57	90,061,717.17	236,785,508.04	9,193,419.79	146,327,950.41	146,327,950.41
投资收益（损失以“-”号填列）	-475,638,786.38	-79,398,797.38	283,438,442.06	-11,810,556.47	49,377.40	49,377.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-327,916,795.74	-4,530,052.76	-4,014.63	-4,530,052.76		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-383,191.30	1,697,082.76	257,982,500.83	808,459,311.52	82,884.57	82,884.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	857,348,648.87	808,459,311.52	1,161,473,266.93	117,634,959.03	117,634,959.03	117,634,959.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,088,243.24	3,932,480.66	137,376.86	61,618,749.96	398,576.50	398,576.50
加：营业外收入	3,648,176.54	2,641,536.98	206,626.72	1,385,857.46	12,110.63	12,110.63
减：营业外支出	864,788,915.57	809,750,255.20	1,161,404,017.07	177,867,851.53	83,243,385.24	83,243,385.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	210,986,570.27	132,491,162.84	1,736,817.05	91,587,354.18	-870,468.20	-870,468.20
减：所得税费用	653,802,345.30	677,259,092.36	1,159,687,200.02	86,280,487.35	84,103,854.44	84,103,854.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	653,802,345.30	677,259,092.36	1,159,687,200.02	86,280,487.35	84,103,854.44	84,103,854.44
（一）按经营持续性分类：						
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
（二）按所有权归属分类：						
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	657,377,996.89	671,454,222.55	1,159,687,200.02	62,796,994.21	62,796,994.21	62,796,994.21
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-3,575,651.59	5,804,869.81	23,483,493.14	23,483,493.14	23,483,493.14	23,483,493.14
五、综合收益总额	68,745,019.63	-47,462,645.21	263,458,442.06	35,405,197.50	84,103,854.44	84,103,854.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,686,017.95	-47,428,226.49	263,458,442.06	35,405,197.50	84,103,854.44	84,103,854.44
归属于少数股东的综合收益总额	59,001.68	151,132.33		35,405,197.50	84,103,854.44	84,103,854.44
（一）基本每股收益	68,686,017.95	-47,428,226.49	263,458,442.06	35,405,197.50	84,103,854.44	84,103,854.44
（二）稀释每股收益	1,274,873.69	151,132.33		35,405,197.50	84,103,854.44	84,103,854.44
六、每股收益	68,686,017.95	-47,428,226.49	263,458,442.06	35,405,197.50	84,103,854.44	84,103,854.44
（一）基本每股收益	68,686,017.95	-47,428,226.49	263,458,442.06	35,405,197.50	84,103,854.44	84,103,854.44
（二）稀释每股收益	1,274,873.69	151,132.33		35,405,197.50	84,103,854.44	84,103,854.44

2016年度发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：45,726,798.22元。



法定代表人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



现金流量表

单位：人民币元

2018年度

2017年度

2016年度

母公司

合并

母公司

注释号	2018年度	2017年度	2016年度
项	合并	合并	合并
一、经营活动产生的现金流量：			
1	24,560,698,010.21	21,197,116,895.26	12,328,592,233.28
销售商品、提供劳务收到的现金	1,705,658,485.72	787,255,688.82	549,622,409.09
收到的税费返还	586,702,664.66	351,242,639.52	56,426,109.90
收到其他与经营活动有关的现金	26,853,059,160.89	629,044,246.23	12,934,640,752.27
经营活动现金流入小计	20,619,974,396.00	17,214,132,587.56	10,389,621,125.94
购买商品、接受劳务支付的现金	1,702,267,710.20	1,279,030,388.63	592,988,282.78
支付给职工以及为职工支付的现金	464,424,621.02	608,851,353.72	252,054,426.89
支付的各项税费	1,993,070,186.91	1,726,755,795.13	1,078,270,135.98
支付其他与经营活动有关的现金	24,779,736,914.13	1,087,662,144.91	13,312,833,971.59
经营活动现金流出小计	2,073,322,246.46	1,506,845,098.56	621,806,780.68
二、投资活动产生的现金流量：			
2	1,157,900,000.00	769,932,682.85	532,738,756.59
收回投资收到的现金	56,664,689.46	28,917,093.96	8,428,426.90
取得投资收益收到的现金	258,445.43	11,279,784.06	1,742,567.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,279,002.65	8,400,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,151,078,460.84	28,058,589.52
收到其他与投资活动有关的现金		1,963,487,024.36	579,368,340.09
投资活动现金流入小计	299,042,385.72	1,963,487,024.36	232,604,799.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	727,036,258.30	990,074,565.13	790,537,233.36
投资支付的现金	1,505,100,668.99	1,234,698,172.28	790,537,233.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		599,553,758.56	17,974,895.97
支付其他与投资活动有关的现金		1,025,012,145.00	858,967,088.00
投资活动现金流出小计	2,252,395,294.69	2,424,326,495.97	1,900,084,017.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
3	-738,529,774.08	-460,839,471.61	-1,320,715,676.96
吸收投资收到的现金	3,374,064.42	1,424,110,961.77	878,764,410.23
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,374,064.42	4,228,786.43	1,072,943.96
取得借款收到的现金	223,915,823.11	734,705,822.56	1,178,074,102.88
收到其他与筹资活动有关的现金	9,801,300.00		
筹资活动现金流入小计	237,091,187.53	1,655,910.16	2,066,838,513.11
偿还债务支付的现金	439,704,337.63	1,671,960,373.04	20,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,448,152.47	791,271,934.98	132,850,181.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,132,160.00	1,065,910.16	30,599,324.22
支付其他与筹资活动有关的现金	47,948,148.62	16,241,478.47	278,552.77
筹资活动现金流出小计	512,100,838.72	2,479,473,786.49	153,148,734.50
筹资活动产生的现金流量净额	-275,009,651.19	-820,657,002.16	1,983,689,778.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,268,176.99	-242,493,644.31	85,133,351.97
五、现金及现金等价物净增加额	1,062,514,644.20	482,894,980.48	1,289,914,234.30
加：期初现金及现金等价物余额	2,437,240,878.74	1,954,385,899.26	664,471,664.96
六、期末现金及现金等价物余额	3,499,755,523.94	2,437,240,879.74	1,954,385,899.26

会计师事务所 审核之章

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

第 9 页 共 140 页

北京兆然

合并所有者权益变动表

项目	2019年度										2018年度										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	留存收益	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	留存收益	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	留存收益	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	留存收益	
一、上年年末余额	232,000,000.00		3,271,220,114.00	6,411,416.00	49,202,418.23	108,844,898.33	48,796,423.42	3,140,278,113.94	71,411,331.86	6,478,031,345.88	53,481,849.54	1,658,211,461.22	11,296,825.53	1,658,211,461.22	66,188,498.45	17,289,384.91	995,589,132.13	5,229,149.19	3,897,910,097.14		
二、会计政策变更																					
三、前期差错更正																					
四、其他																					
五、所有者权益总额	232,000,000.00		3,271,220,114.00	6,411,416.00	49,202,418.23	108,844,898.33	48,796,423.42	3,140,278,113.94	71,411,331.86	6,478,031,345.88	53,481,849.54	1,658,211,461.22	11,296,825.53	1,658,211,461.22	66,188,498.45	17,289,384.91	995,589,132.13	5,229,149.19	3,897,910,097.14		
六、所有者权益总额	232,000,000.00		3,271,220,114.00	6,411,416.00	49,202,418.23	108,844,898.33	48,796,423.42	3,140,278,113.94	71,411,331.86	6,478,031,345.88	53,481,849.54	1,658,211,461.22	11,296,825.53	1,658,211,461.22	66,188,498.45	17,289,384.91	995,589,132.13	5,229,149.19	3,897,910,097.14		
七、所有者权益总额	232,000,000.00		3,271,220,114.00	6,411,416.00	49,202,418.23	108,844,898.33	48,796,423.42	3,140,278,113.94	71,411,331.86	6,478,031,345.88	53,481,849.54	1,658,211,461.22	11,296,825.53	1,658,211,461.22	66,188,498.45	17,289,384.91	995,589,132.13	5,229,149.19	3,897,910,097.14		



夏春雷
夏春雷

肖明

北京 江三
江三

会计师事务所负责人

注册会计师

法定代表人



母公司所有者权益变动表



编制单位：烟台首控股份有限公司 2016年度 2015年度 2014年度

项 目	2016年度										2015年度										2014年度															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	减：库存股	所有者权益合计	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	减：库存股	所有者权益合计	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	减：库存股	所有者权益合计	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计						
一、上年期末余额	60,000,000.00	1,370,900,297.49		1,430,900,297.49	1,470,900,297.49			71,611,211.00	71,611,211.00	3,323,823,208.29	71,611,211.00			3,395,434,519.29	1,470,900,297.49			1,470,900,297.49	1,470,900,297.49	3,323,823,208.29	71,611,211.00			3,395,434,519.29	1,470,900,297.49			1,470,900,297.49	1,470,900,297.49	3,323,823,208.29	71,611,211.00			3,395,434,519.29		
加：会计政策变更																																				
前期差错更正																																				
其他																																				
二、本年期初余额	60,000,000.00	1,370,900,297.49		1,430,900,297.49	1,470,900,297.49			71,611,211.00	71,611,211.00	3,323,823,208.29	71,611,211.00			3,395,434,519.29	1,470,900,297.49			1,470,900,297.49	1,470,900,297.49	3,323,823,208.29	71,611,211.00			3,395,434,519.29	1,470,900,297.49			1,470,900,297.49	1,470,900,297.49	3,323,823,208.29	71,611,211.00			3,395,434,519.29		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																																				
(一) 综合收益总额																																				
1. 营业利润																																				
2. 营业外收入																																				
3. 营业外支出																																				
4. 其他																																				
(二) 所有者投入和减少资本																																				
1. 所有者投入的资本																																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																																				
4. 其他																																				
(三) 利润分配																																				
1. 提取盈余公积																																				
2. 提取一般风险准备																																				
3. 对所有者(或股东)分配的股利																																				
4. 其他																																				
(四) 所有者权益内部结转																																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																																				
3. 盈余公积弥补亏损																																				
4. 其他																																				
四、本期期末余额	60,000,000.00	1,370,900,297.49		1,430,900,297.49	1,470,900,297.49			71,611,211.00	71,611,211.00	3,323,823,208.29	71,611,211.00			3,395,434,519.29	1,470,900,297.49			1,470,900,297.49	1,470,900,297.49	3,323,823,208.29	71,611,211.00			3,395,434,519.29	1,470,900,297.49			1,470,900,297.49	1,470,900,297.49	3,323,823,208.29	71,611,211.00			3,395,434,519.29		

法定代表人：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____

法定代表人：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____



深圳传音控股股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳传音控股股份有限公司（以下简称传音控股、公司或本公司）前身系深圳传音控股有限公司（以下简称传音有限）。传音有限系由深圳市传音投资有限公司（以下简称传音投资）和深圳市传力股权投资管理有限公司（以下简称传力投资）共同出资组建，于2013年8月21日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得注册号为440301107815340的企业法人营业执照。传音有限成立时注册资本为5,000.00万元。传音有限以2017年8月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2017年11月8日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为9144030007692463XL的营业执照，注册资本72,000.00万元，股份总数72,000万股（每股面值1元）。

本公司属通信终端设备制造业。主要经营活动为移动通信终端设备的设计、研发、生产和销售及品牌运营。主要产品为手机等移动通信终端产品。

本财务报表业经公司2019年2月10日一届十六次董事会批准对外报出。

报告期内，本公司将深圳小传实业有限公司（以下简称深圳小传）、上海传英信息技术有限公司（以下简称上海传英）、惠州传音科技有限公司（以下简称惠州传音科技）、深圳市智讯拓科技有限公司（以下简称深圳智讯拓）、深圳市泰衡诺科技有限公司（以下简称深圳泰衡诺）、惠州埃富拓科技有限公司（以下简称惠州埃富拓）、深圳市展传信息技术有限公司（以下简称深圳展传）、深圳市展想信息技术有限公司（以下简称深圳展想）、上海展扬通信技术有限公司（以下简称上海展扬）、北京传嘉科技有限公司（以下简称北京传嘉）、深圳传承科技科技有限公司（以下简称深圳传承科技）、深圳赛尼克斯电子科技有限公司（以下简称深圳赛尼克斯）、深圳传音通讯有限公司（以下简称深圳传音通讯）、深圳传音制造有限公司（以下简称深圳传音制造）、上海小传科技有限公司（以下简称上海小传）、重庆传音科技有限公司（以下简称重庆传音科技）、惠州传音电子有限公司（以下简称惠州传音电子）、重庆传音通讯技术有限公司（以下简称重庆传音通讯）、TRANSSION HOLDINGS LIMITED（香港）、TRANSSION INVESTMENT LIMITED（香港）等子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见

本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算

差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,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。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 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;
- ③ 公司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;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的,或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项（含应收商业承兑汇票、应收账款和其他应收款，下同）账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
应收政府款项组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额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	具有特殊性质的款项
-------------	-----------

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------	---------------------------------------

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	9.50-3.17
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目支出为企业研究开发活动形成的支出，包括研发人员职工薪酬、材料耗用、折旧与摊销费用、其他费用等。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和

财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售手机等移动通信终端产品。内销收入特指产品在产地国销售的收入，外销收入特指产品在产地国以外销售的收入。

内销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销收入确认需满足以下条件：公司已将产品所有权上的主要风险报酬转移给购货方(其中：FOB、CIF、CIP方式，以公司将产品装运上船(飞机)上时作为主要风险报酬转移时点；EXWORK方式，以公司在其所在地将产品交付给购买方或购买方指定的承运人作为主要风险报酬转移时点；FCA方式，以公司将产品在指定的地点交付给购买方指定的承运人作为主要风险报酬转移时点)，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十五) 政府补助

1. 2017 年度和 2018 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2. 2016 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%；境外子公司适用于其注册地的增值税税率
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，计税依据为房产原值减除一定比例后的余值	1.2%
	从租计征的，计税依据为租金收入	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税 (资本利得税)	应纳税所得额	详见不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2018 年	2017 年	2016 年
深圳泰衡诺	15%	15%	15%
上海传英	15%	15%	15%
上海展扬	15%	15%	15%
北京传嘉	15%	15%	25%
深圳传音通讯	15%	25%	--
重庆传音科技	15%	15%	--
上海小传	20%	20%	25%
除上述以外的境内其他纳税主体	25%	25%	25%
TRANSSION HOLDINGS LIMITED、 TRANSSION INVESTMENT LIMITED 等香港公司	16.5%	16.5%	16.5%
除香港公司以外的境外其他公司	适用于其注册地的税率	适用于其注册地的税率	适用于其注册地的税率

(二) 税收优惠

税种	税收优惠项目	适用主体名称	税收优惠政策	享受优惠年度	依据文件
增值税	生产企业出口退税	深圳泰衡诺	出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为17%、16%、15%、13%、9%、5%	报告期内	《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号）
		惠州埃富拓			
		深圳传音制造			
		重庆传音科技			
		深圳赛尼克斯			
	软件产品增值税即征即退	上海传英	销售其自行开发生产的软件产品，按17%、16%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	报告期内	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
		上海展扬			
		北京传嘉			
		深圳传音通讯			
		重庆传音通讯			
企业所得税	高新技术企业税收优惠	深圳泰衡诺	企业所得税减按15%的税率计缴	2016-2018年度	《中华人民共和国企业所得税法》
		上海传英		2016-2018年度	
		上海展扬		2016-2018年度	
		北京传嘉		2017-2018年度	
		深圳传音通讯		2018年度	
	软件企业税收优惠	上海传英	在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税	2016、2017年度为免税，2018年度为减半征收	《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）
		上海展扬		2017、2018年为免税	
		北京传嘉		2017、2018年度为免税	
	西部大开发税收优惠	重庆传音科技	企业所得税减按15%的税率计缴	2017-2018年度	《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）

	小型微利企业 税收优惠	上海小传	所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税	2017-2018 年度	《财政部、国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）
--	----------------	------	----------------------------------	-----------------	---

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	4,884,435.78	3,530,224.68	2,444,899.56
银行存款	3,484,871,088.16	2,433,710,655.06	1,951,940,999.70
其他货币资金	281,924,175.28	566,943,553.60	1,092,683,760.80
合 计	3,771,679,699.22	3,004,184,433.34	3,047,069,660.06
其中：存放在境外的款项 总额	1,729,245,812.29	1,233,583,637.92	682,252,909.29

（2）其他说明

使用受限的其他货币资金明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行理财产品保证金	8,510,368.00	296,042,385.72	
票据保证金	122,022,607.34	235,990,983.21	223,631,220.74
信用证保证金	13,552,716.82	10,625,204.47	
保函保证金	58,358,187.23	6,500,000.00	1,640,000.00
借款保证金		9,801,300.00	859,476,804.05
远期结售汇保证金			7,589,078.00
购汇保证金	60,838,169.67	7,143,212.44	
外汇远期合约保证金	11,748,000.00		
海关保证金	6,069,800.00		
其他保证金	824,326.22	840,467.76	346,658.01
合 计	281,924,175.28	566,943,553.60	1,092,683,760.80

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应收票据	12,864,492.99	14,879,693.53	
应收账款	455,046,926.10	403,307,698.85	433,753,229.62
合 计	467,911,419.09	418,187,392.38	433,753,229.62

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,864,492.99		12,864,492.99	14,879,693.53		14,879,693.53
合 计	12,864,492.99		12,864,492.99	14,879,693.53		14,879,693.53

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
合 计			

2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	54,607,790.00	10.97	20,299,325.02	37.17	34,308,464.98
按信用风险特征组合计提坏账准备	443,027,618.46	89.03	22,289,157.34	5.03	420,738,461.12

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	497,635,408.46	100.00	42,588,482.36	8.56	455,046,926.10

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	424,534,424.52	100.00	21,226,725.67	5.00	403,307,698.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	424,534,424.52	100.00	21,226,725.67	5.00	403,307,698.85

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	456,583,497.74	100.00	22,830,268.12	5.00	433,753,229.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	456,583,497.74	100.00	22,830,268.12	5.00	433,753,229.62

② 2018 年期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市年富供应链有限公司	54,607,790.00	20,299,325.02	37.17	按照预计不可收回额单独计提坏账准备,具体详见本报告十二(二)未决诉讼之说明。
小 计	54,607,790.00	20,299,325.02	37.17	

③组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	442,109,165.84	22,105,458.29	5.00	424,534,394.94	21,226,719.75	5.00

1-2 年	918,424.23	183,684.85	20.00	29.58	5.92	20.00
2-3 年	28.39	14.20	50.00			
小 计	443,027,618.46	22,289,157.34	5.03	424,534,424.52	21,226,725.67	5.00

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	456,576,209.49	22,828,810.47	5.00
1-2 年	7,288.25	1,457.65	20.00
小 计	456,583,497.74	22,830,268.12	5.00

④报告期各期坏账准备变动情况

2018 年度计提坏账准备 21,685,672.86 元; 2017 年度本期计提坏账准备-1,588,087.85 元, 因企业合并范围变化减少坏账准备 9,914.70 元; 2016 年度计提坏账准备 14,298,617.28 元, 因企业合并范围变化增加坏账准备 3,400.46 元。

⑤报告期各期实际核销的应收账款情况

2018 年度实际核销应收账款 323,916.17 元; 2017 年度实际核销应收账款 5,539.90 元; 2016 年度无核销应收账款情况。

⑥2018 年期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
MOBILE ZONE LIMITED	83,755,690.76	16.83	4,187,784.54
深圳市朗华供应链服务有限公司	61,960,443.66	12.45	3,098,022.18
深圳市年富供应链有限公司	54,607,790.00	10.97	20,299,325.02
重庆年富供应链管理有限公司	39,832,939.08	8.00	1,991,646.95
Flipkart India Private Limited	30,839,227.05	6.21	1,541,961.35
小 计	270,996,090.55	54.46	31,118,740.04

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	218,360,468.72	98.74		218,360,468.72	107,519,370.07	99.11		107,519,370.07
1-2 年	2,796,447.57	1.26		2,796,447.57	965,746.54	0.89		965,746.54
合 计	221,156,916.29	100.00		221,156,916.29	108,485,116.61	100.00		108,485,116.61

(续上表)

账 龄	2016. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	147,823,767.94	99.81		147,823,767.94
1-2 年	275,549.28	0.19		275,549.28
合 计	148,099,317.22	100.00		148,099,317.22

(2) 2018 年期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
PACIFIC CYBER TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	53,604,714.29	24.24
AGROPIA TRADING PLC	24,768,824.71	11.20
昆山龙腾光电有限公司	13,094,876.90	5.92
MCM TELECOM EQUIPMENT PRIVATE LIMITED	9,585,266.58	4.33
ANEMAW ALEMU DELELE	6,084,856.30	2.75
小 计	107,138,538.78	48.44

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应收利息		4,684,882.68	12,326,796.50
其他应收款	381,965,969.27	255,426,491.77	285,811,318.30
合 计	381,965,969.27	260,111,374.45	298,138,114.80

(2) 应收利息

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行理财产品保证金收益		4,684,882.68	12,326,796.50
小 计		4,684,882.68	12,326,796.50

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	389,085,919.42	100.00	7,119,950.15	1.83	381,965,969.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	389,085,919.42	100.00	7,119,950.15	1.83	381,965,969.27

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	261,289,391.91	100.00	5,862,900.14	2.24	255,426,491.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	261,289,391.91	100.00	5,862,900.14	2.24	255,426,491.77

(续上表)

种 类	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	292,158,827.14	100.00	6,347,508.84	2.17	285,811,318.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	292,158,827.14	100.00	6,347,508.84	2.17	285,811,318.30

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,250,235.22	1,712,511.76	5.00	29,368,242.78	1,468,412.14	5.00

1-2 年	11,131,252.12	2,226,250.42	20.00	8,354,011.90	1,670,802.38	20.00
2-3 年	5,280,500.65	2,640,250.33	50.00	540,084.21	270,042.11	50.00
3 年以上	540,937.64	540,937.64	100.00	2,453,643.51	2,453,643.51	100.00
小 计	51,202,925.63	7,119,950.15	13.91	40,715,982.40	5,862,900.14	14.40

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	84,734,983.55	4,236,749.18	5.00
1-2 年	3,041,292.00	608,258.40	20.00
2-3 年	2,451,106.51	1,225,553.26	50.00
3 年以上	276,948.00	276,948.00	100.00
小 计	90,504,330.06	6,347,508.84	7.01

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合	337,882,993.79			220,573,409.51		
小 计	337,882,993.79			220,573,409.51		

(续上表)

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合	201,654,497.08		
小 计	201,654,497.08		

以上应收政府款项组合均为应收出口退税。

2) 报告期各期坏账准备变动情况

2018 年度计提坏账准备 4,641,040.61 元；2017 年度计提坏账准备-392,793.46 元，因企业合并范围变化减少坏账准备 6,633.22 元；2016 年度计提坏账准备 4,667,895.71 元，因企业合并范围变化增加坏账准备 134,361.82 元。

3) 报告期各期实际核销的其他应收款情况

2018 年度实际核销其他应收款 3,383,990.60 元；2017 年度实际核销其他应收款 85,182.02 元；2016 年度实际核销其他应收款 360,923.83 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	36,257,289.71	26,602,641.33	83,538,946.17
应收出口退税	337,882,993.79	220,573,409.51	201,654,497.08
备用金	10,714,311.83	9,786,126.81	2,345,576.19
其他	4,231,324.09	4,327,214.26	4,619,807.70
小 计	389,085,919.42	261,289,391.91	292,158,827.14

5) 2018 年期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
应收出口退税款	出口退税	337,882,993.79	1 年以内	86.84	
Ethiopian Telecommunication Corporation	保证金	10,176,850.52	1 年以内 7,110,747.05, 1-2 年 3,066,103.47	2.62	968,758.05
深圳市投资控股有限公司	保证金	3,674,974.12	2-3 年	0.94	1,837,487.06
深圳市宝安外经发展有限公司	保证金	3,379,401.33	1 年以内	0.87	168,970.07
格科微电子(香港)有限公司	保证金	3,129,619.20	1 年以内	0.80	156,480.96
小 计		358,243,838.96		92.07	3,131,696.14

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	373,521,297.51	13,968,561.53	359,552,735.98	459,420,657.61	11,592,227.36	447,828,430.25
在产品	456,209,903.54	26,732,527.15	429,477,376.39	170,417,162.64	14,308,598.59	156,108,564.05
库存商品	702,880,152.51	18,143,147.60	684,737,004.91	750,247,832.85	25,314,291.68	724,933,541.17
委托加工物资	1,047,246,483.93	21,537,760.46	1,025,708,723.47	1,111,714,080.83	23,452,775.43	1,088,261,305.40
合 计	2,579,857,837.49	80,381,996.74	2,499,475,840.75	2,491,799,733.93	74,667,893.06	2,417,131,840.87

(续上表)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	323,489,587.75	2,704,988.82	320,784,598.93
在产品	206,751,482.20	3,102,663.56	203,648,818.64
库存商品	385,231,915.09	6,550,473.25	378,681,441.84
委托加工物资	716,605,346.57	11,220,547.29	705,384,799.28
合 计	1,632,078,331.61	23,578,672.92	1,608,499,658.69

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,592,227.36	13,968,561.53		11,592,227.36		13,968,561.53
在产品	14,308,598.59	26,732,527.15		14,308,598.59		26,732,527.15
库存商品	25,314,291.68	18,143,147.60		25,314,291.68		18,143,147.60
委托加工物资	23,452,775.43	21,537,760.46		23,452,775.43		21,537,760.46
小 计	74,667,893.06	80,381,996.74		74,667,893.06		80,381,996.74

② 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,704,988.82	11,592,227.36		2,704,988.82		11,592,227.36
在产品	3,102,663.56	14,308,598.59		3,102,663.56		14,308,598.59
库存商品	6,550,473.25	25,314,291.68		6,550,473.25		25,314,291.68
委托加工物资	11,220,547.29	23,452,775.43		11,220,547.29		23,452,775.43
小 计	23,578,672.92	74,667,893.06		23,578,672.92		74,667,893.06

③ 2016 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,630,103.58	2,704,988.82		3,630,103.58		2,704,988.82
在产品	4,462,834.69	3,102,663.56		4,462,834.69		3,102,663.56
库存商品	1,316,096.62	6,550,473.25		1,316,096.62		6,550,473.25
委托加工物资	3,610,303.76	11,220,547.29		3,610,303.76		11,220,547.29

小 计	13,019,338.65	23,578,672.92		13,019,338.65		23,578,672.92
-----	---------------	---------------	--	---------------	--	---------------

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；原材料和在产品，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。本期减少均系随存货销售或生产领用而相应转销。

6. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地使用权				475,815.66		475,815.66
合 计				475,815.66		475,815.66

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
土地使用权			
合 计			

(2) 2017 年期末持有待售资产情况

项目	所属分部	期末账面价值	公允价值	出售费用	出售原因及方式	处置时间
土地使用权	惠州传音电子	475,815.66	608,640.00	57,414.89	长期未利用，故将其转让	2018 年度
小 计		475,815.66	608,640.00	57,414.89		

(3) 其他说明

根据子公司惠州传音电子与惠州锐嘉科通讯有限公司签订的《土地使用权转让合同》，惠州传音电子将编号为粤（2017）字惠州市不动产权第 5017421 号土地以 608,640.00 元的价格转让给惠州锐嘉科通讯有限公司。截至 2017 年 12 月 31 日，惠州传音电子已收到转让价款 608,640.00 元，但因尚未办妥相关产权交接手续，故将其计列为持有待售资产。截至 2018 年 12 月 31 日，相关产权交接手续已经办妥。

7. 其他流动资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预缴企业所得税	26,829,044.65	26,294,246.68	7,771,464.10
增值税留抵及待抵扣进项税	221,347,575.01	126,992,647.25	17,609,989.48
短期银行理财产品	948,625,055.07	1,159,671,595.30	774,702,682.85
预缴其他税费	93,770.02		207,718.06
合 计	1,196,895,444.75	1,312,958,489.23	800,291,854.49

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	43,389,600.00	2,800,000.00	40,589,600.00	19,602,600.00		19,602,600.00
其中:按成本计量的	43,389,600.00	2,800,000.00	40,589,600.00	19,602,600.00		19,602,600.00
合 计	43,389,600.00	2,800,000.00	40,589,600.00	19,602,600.00		19,602,600.00

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	20,811,000.00		20,811,000.00
其中:按成本计量的	20,811,000.00		20,811,000.00
合 计	20,811,000.00		20,811,000.00

(2) 报告期各期末按成本计量的可供出售金融资产

1) 2018 年度

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
Mountain capital fund, L. P.	19,602,600.00	987,000.00[注]		20,589,600.00
吾谷良品(北京)网络科技有限公司		2,800,000.00		2,800,000.00

深圳市得一微电子公司		20,000,000.00		20,000,000.00
小 计	19,602,600.00	23,787,000.00		43,389,600.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
Mountain capital fund, L.P.					4.60	
吾谷良品(北京)网络科技有限公司		2,800,000.00		2,800,000.00	10.00	
深圳市得一微电子公司					4.30	
小 计		2,800,000.00		2,800,000.00		

[注]: 本期增加系子公司外币报表折算时产生的汇率变动影响所致。

2) 2017 年度

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
Mountain capital fund, L.P.	20,811,000.00		1,208,400.00[注]	19,602,600.00
小 计	20,811,000.00		1,208,400.00	19,602,600.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
Mountain capital fund, L.P.					4.60	
小 计						

[注]: 本期减少系子公司外币报表折算时产生的汇率变动影响所致。

3) 2016 年度

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
Mountain capital fund, L.P.		20,811,000.00		20,811,000.00
小 计		20,811,000.00		20,811,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持	本期现金
-------	------	--	--	--	---------	------

	期初数	本期增加	本期减少	期末数	股比例(%)	红利
Mountain capital fund, L. P.					5.00	
小 计						

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	27, 113, 646. 20		27, 113, 646. 20			
对合营企业投资	13, 473, 582. 74		13, 473, 582. 74	74, 662, 524. 88		74, 662, 524. 88
合 计	40, 587, 228. 94		40, 587, 228. 94	74, 662, 524. 88		74, 662, 524. 88

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资			
对合营企业投资	287, 067. 24		287, 067. 24
合 计	287, 067. 24		287, 067. 24

(2) 明细情况

1) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
宁波千意领航天权股权投资中心(有限合伙)(以下简称宁波千意)		28, 500, 000. 00		-1, 386, 353. 80	
SimoTek Holding Inc.		19, 878, 300. 00		-19, 878, 300. 00	
合营企业					
惠州创成物业管理有限公司(以下简称创	278, 547. 21			600. 51	

成物业)					
TRANSSNET TECHNOLOGY INC.	74,383,977.67			-58,134,654.09	1,274,873.69
合计	74,662,524.88	48,378,300.00		-79,398,707.38	1,274,873.69

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业						
宁波千意					27,113,646.20	
SimoTek Holding Inc.						
合营企业						
创成物业					279,147.72	
TRANSSNET TECHNOLOGY INC.	-4,329,762.25				13,194,435.02	
合计	-4,329,762.25				40,587,228.94	

2) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资 损益	其他综合 收益调整
合营企业					
创成物业	287,067.24			-8,520.03	
TRANSSNET TECHNOLOGY INC.		78,345,058.00		-11,802,036.44	151,132.33
合计	287,067.24	78,345,058.00		-11,810,556.47	151,132.33

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值 准备	其他		
合营企业						
创成物业					278,547.21	
TRANSSNET	7,689,823.78				74,383,977.67	

TECHNOLOGY INC.						
合 计	7,689,823.78				74,662,524.88	

3) 2016 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资 损益	其他综合 收益调整
合营企业					
创成物业	237,689.84			49,377.40	
合 计	237,689.84			49,377.40	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值 准备	其他		
合营企业						
创成物业					287,067.24	
合 计					287,067.24	

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	66,092,680.04	25,929,542.46	3,536,312.79	70,185,765.57	165,744,300.86
本期增加金额	460,780,114.84	61,375,613.84	2,753,643.43	66,327,889.47	591,237,261.58
1) 购置	359,253,519.31	56,238,401.04	2,733,749.34	58,904,261.51	477,129,931.20
2) 在建工程转入	99,579,779.97	5,002,532.20		7,423,627.96	112,005,940.13
3) 外币报表折算 汇率变动	1,946,815.56	134,680.60	19,894.09		2,101,390.25
本期减少金额		83,929.61	174,285.19	2,766,516.34	3,024,731.14
1) 处置或报废		83,929.61	174,285.19	2,617,572.05	2,875,786.85
2) 外币报表折算 汇率变动				148,944.29	148,944.29

期末数	526,872,794.88	87,221,226.69	6,115,671.03	133,747,138.70	753,956,831.30
累计折旧					
期初数	9,338,828.04	7,265,182.60	783,130.16	25,309,037.74	42,696,178.54
本期增加金额	18,181,094.80	5,293,724.05	926,004.48	26,905,045.51	51,305,868.84
1) 计提	18,072,855.95	5,273,716.39	913,436.62	26,905,045.51	51,165,054.47
2) 外币报表折算 汇率变动	108,238.85	20,007.66	12,567.86		140,814.37
本期减少金额		71,078.98	165,570.93	1,953,105.62	2,189,755.53
1) 处置或报废		71,078.98	165,570.93	1,952,637.08	2,189,286.99
2) 外币报表折算 汇率变动				468.54	468.54
期末数	27,519,922.84	12,487,827.67	1,543,563.71	50,260,977.63	91,812,291.85
账面价值					
期末账面价值	499,352,872.04	74,733,399.02	4,572,107.32	83,486,161.07	662,144,539.45
期初账面价值	56,753,852.00	18,664,359.86	2,753,182.63	44,876,727.83	123,048,122.32

2) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	60,656,195.34	12,535,524.47	1,730,646.20	37,353,541.01	112,275,907.02
本期增加金额	7,852,530.05	14,360,022.16	2,463,688.99	35,580,256.36	60,256,497.56
1) 购置	7,852,530.05	12,108,313.37	2,463,688.99	35,580,256.36	58,004,788.77
2) 在建工程转入		2,251,708.79			2,251,708.79
本期减少金额	2,416,045.35	966,004.17	658,022.40	2,748,031.80	6,788,103.72
1) 处置或报废	984,812.03	587,220.97	551,294.05	2,355,176.31	4,478,503.36
2) 企业合并减少				81,061.45	81,061.45
3) 外币报表折算 汇率变动	1,431,233.32	378,783.20	106,728.35	311,794.04	2,228,538.91
期末数	66,092,680.04	25,929,542.46	3,536,312.79	70,185,765.57	165,744,300.86
累计折旧					
期初数	5,644,122.75	3,945,308.43	526,947.38	12,222,755.66	22,339,134.22
本期增加金额	4,249,435.75	3,573,020.88	496,217.47	14,465,444.89	22,784,118.99

1) 计提	4,249,435.75	3,573,020.88	496,217.47	14,465,444.89	22,784,118.99
本期减少金额	554,730.46	253,146.71	240,034.69	1,379,162.81	2,427,074.67
1) 处置或报废	466,424.09	194,482.09	229,131.62	1,299,777.13	2,189,814.93
2) 企业合并减少				21,348.88	21,348.88
3) 外币报表折算 汇率变动	88,306.37	58,664.62	10,903.07	58,036.80	215,910.86
期末数	9,338,828.04	7,265,182.60	783,130.16	25,309,037.74	42,696,178.54
账面价值					
期末账面价值	56,753,852.00	18,664,359.86	2,753,182.63	44,876,727.83	123,048,122.32
期初账面价值	55,012,072.59	8,590,216.04	1,203,698.82	25,130,785.35	89,936,772.80

3) 2016 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	48,789,620.79	6,619,922.13	1,166,496.51	17,157,742.53	73,733,781.96
本期增加金额	11,866,574.55	6,389,294.54	564,149.69	22,009,281.11	40,829,299.89
1) 购置	5,198,885.83	5,856,649.61	323,623.89	20,425,807.28	31,804,966.61
2) 企业合并增加	5,790,630.00	520,021.37	219,733.24	1,425,765.42	7,956,150.03
3) 外币报表折算 汇率变动	877,058.72	12,623.56	20,792.56	157,708.41	1,068,183.25
本期减少金额		473,692.20		1,813,482.63	2,287,174.83
1) 处置或报废		473,692.20		1,813,482.63	2,287,174.83
期末数	60,656,195.34	12,535,524.47	1,730,646.20	37,353,541.01	112,275,907.02
累计折旧					
期初数	2,772,089.62	1,369,871.64	292,967.76	4,973,824.72	9,408,753.74
本期增加金额	2,872,033.13	2,811,920.86	233,979.62	8,542,680.49	14,460,614.10
1) 计提	2,649,012.68	2,697,997.60	189,249.32	7,803,478.22	13,339,737.82
2) 企业合并增加	160,968.00	113,425.00	42,428.38	721,065.22	1,037,886.60
3) 外币报表折算 汇率变动	62,052.45	498.26	2,301.92	18,137.05	82,989.68
本期减少金额		236,484.07		1,293,749.55	1,530,233.62
1) 处置或报废		236,484.07		1,293,749.55	1,530,233.62

期末数	5,644,122.75	3,945,308.43	526,947.38	12,222,755.66	22,339,134.22
账面价值					
期末账面价值	55,012,072.59	8,590,216.04	1,203,698.82	25,130,785.35	89,936,772.80
期初账面价值	46,017,531.17	5,250,050.49	873,528.75	12,183,917.81	64,325,028.22

(2) 2018 年期末未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
TRANSSION MOBILITY MIDEAST DMCC(迪拜)办公楼	13,319,535.48	尚在办理中
TRANSSION MANUFACTURING PLC (埃塞) 厂房	56,952,205.81	尚在办理中
上海张江中区研创园 1#、3#办公楼	348,776,357.02	尚在办理中
小 计	419,048,098.31	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
传音控股总部大厦	102,039,128.45		102,039,128.45	66,206,000.00		66,206,000.00
张江中区研创园装修工程				37,963,015.84		37,963,015.84
埃塞传音制造工业园 1#厂房				15,620,964.59		15,620,964.59
手机生产基地(重庆)项目	5,141,509.44		5,141,509.44			
TRANSSION INDIA (印度) 生产车间工程	14,525,936.28		14,525,936.28			
零星工程	788,562.24		788,562.24	7,975,232.68		7,975,232.68
合 计	122,495,136.41		122,495,136.41	127,765,213.11		127,765,213.11

(续上表)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值

传音控股总部大厦			
张江中区研创园装修工程			
埃塞传音制造工业园1#厂房	2,401,182.53		2,401,182.53
手机生产基地(重庆)项目			
TRANSSION INDIA(印度)生产车间工程			
零星工程	30,950.00		30,950.00
合计	2,432,132.53		2,432,132.53

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
传音控股总部大厦	531,920,000.00	66,206,000.00	35,833,128.45			102,039,128.45
张江中区研创园装修工程	48,652,958.00	37,963,015.84	5,142,157.32	43,105,173.16		
埃塞传音制造工业园1#厂房	68,642,769.53	15,620,964.59	40,853,642.22	56,474,606.81		
手机生产基地(重庆)项目	449,147,600.00		5,141,509.44			5,141,509.44
TRANSSION INDIA(印度)生产车间工程	78,302,047.00		14,525,936.28			14,525,936.28
零星工程		7,975,232.68	20,780,182.62	12,426,160.16	15,540,692.90	788,562.24
小计		127,765,213.11	122,276,556.33	112,005,940.13	15,540,692.90	122,495,136.41

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
传音控股总部大厦	19.18	20.00				其他来源
张江中区研创园装修工程	88.60	100.00				其他来源

埃塞传音制造工业园 1#厂房	82.27	100.00				其他来源
手机生产基地（重庆）项目	1.14	5.00				其他来源
TRANSSION INDIA（印度）生产车间工程	18.55	20.00				其他来源
零星工程						其他来源
小计						

[注]：其他减少系装修工程完工转入长期待摊费用。

2) 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
传音控股总部大厦	531,920,000.00		66,206,000.00			66,206,000.00
张江中区研创园装修工程	48,652,958.00		37,963,015.84			37,963,015.84
埃塞传音制造工业园 1#厂房	68,642,769.53	2,401,182.53	13,219,782.06			15,620,964.59
零星工程		30,950.00	22,760,215.78	2,251,708.79	12,564,224.31	7,975,232.68
小 计		2,432,132.53	140,149,013.68	2,251,708.79	12,564,224.31	127,765,213.11

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
传音控股总部大厦	12.45	15.00				其他来源
张江中区研创园装修工程	78.03	80.00				其他来源
埃塞传音制造工业园 1#厂房	22.76	30.00				其他来源
零星工程						其他来源
小计						

[注]：其他减少系装修工程完工转入长期待摊费用。

3) 2016 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
埃塞传音制造工业园 1#厂房	68,642,769.53		2,401,182.53			2,401,182.53
零星工程		109,440.00			78,490.00	30,950.00

小 计		109,440.00	2,401,182.53		78,490.00	2,432,132.53
-----	--	------------	--------------	--	-----------	--------------

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计 金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
埃塞传音制造工业 园 1#厂房	3.50	5.00				其他来源
零星工程						其他来源
小计						

[注]：其他减少系装修工程完工转入长期待摊费用。

12. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2018 年度

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	280,769,631.50	8,016,436.57	288,786,068.07
本期增加金额	360,842,455.85	4,973,678.31	365,816,134.16
1) 购置	360,759,900.85	4,871,227.90	365,631,128.75
2) 外币报表折算汇率 变动	82,555.00	102,450.41	185,005.41
本期减少金额			
期末数	641,612,087.35	12,990,114.88	654,602,202.23
累计摊销			
期初数	7,506,682.60	994,470.25	8,501,152.85
本期增加金额	15,206,629.48	2,097,805.81	17,304,435.29
1) 计提	15,198,869.31	2,070,915.73	17,269,785.04
2) 外币报表折算汇率 变动	7,760.17	26,890.08	34,650.25
本期减少金额			
期末数	22,713,312.08	3,092,276.06	25,805,588.14
账面价值			

期末账面价值	618,898,775.27	9,897,838.82	628,796,614.09
期初账面价值	273,262,948.90	7,021,966.32	280,284,915.22
2) 2017 年度			
项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	15,783,264.00	2,615,832.91	18,399,096.91
本期增加金额	273,000,000.00	5,518,659.16	278,518,659.16
1) 购置	273,000,000.00	5,518,659.16	278,518,659.16
本期减少金额	8,013,632.50	118,055.50	8,131,688.00
1) 处置	7,366,925.64		7,366,925.64
2) 转入持有待售资产	522,874.36		522,874.36
3) 外币报表折算汇率变动	123,832.50	118,055.50	241,888.00
期末数	280,769,631.50	8,016,436.57	288,786,068.07
累计摊销			
期初数	1,082,510.70	268,294.40	1,350,805.10
本期增加金额	7,069,228.18	741,053.79	7,810,281.97
1) 计提	7,069,228.18	741,053.79	7,810,281.97
本期减少金额	645,056.28	14,877.94	659,934.22
1) 处置	589,354.06		589,354.06
2) 转入持有待售资产	47,058.70		47,058.70
3) 外币报表折算汇率变动	8,643.52	14,877.94	23,521.46
期末数	7,506,682.60	994,470.25	8,501,152.85
账面价值			
期末账面价值	273,262,948.90	7,021,966.32	280,284,915.22
期初账面价值	14,700,753.30	2,347,538.51	17,048,291.81
3) 2016 年度			
项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			

期初数	13,901,010.00	529,615.39	14,430,625.39
本期增加金额	1,882,254.00	2,086,217.52	3,968,471.52
1) 购置		2,047,344.44	2,047,344.44
2) 企业合并增加	1,882,254.00		1,882,254.00
3) 外币报表折算汇率变动		38,873.08	38,873.08
本期减少金额			
期末数	15,783,264.00	2,615,832.91	18,399,096.91
累计摊销			
期初数	695,050.50	67,196.58	762,247.08
本期增加金额	387,460.20	201,097.82	588,558.02
1) 计提	278,020.20	198,907.22	476,927.42
2) 企业合并增加	109,440.00		109,440.00
3) 外币报表折算汇率变动		2,190.60	2,190.60
本期减少金额			
期末数	1,082,510.70	268,294.40	1,350,805.10
账面价值			
期末账面价值	14,700,753.30	2,347,538.51	17,048,291.81
期初账面价值	13,205,959.50	462,418.81	13,668,378.31

(2) 2018 年期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
重庆传音土地使用权	254,839,213.11	尚在办理中
深圳泰衡诺土地使用权	91,844,166.67	尚在办理中
小 计	346,683,379.78	

13. 长期待摊费用

(1) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	20,567,676.63	21,486,293.81	14,072,637.33		27,981,333.11

租赁费	1,343,717.91	16,349,284.65	3,586,754.03		14,106,248.53
合 计	21,911,394.54	37,835,578.46	17,659,391.36		42,087,581.64

(2) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	8,301,420.78	17,305,396.99	5,039,141.14		20,567,676.63
租赁费	228,658.30	1,372,583.17	257,523.56		1,343,717.91
合 计	8,530,079.08	18,677,980.16	5,296,664.70		21,911,394.54

(3) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	4,392,547.25	6,362,396.02	2,453,522.49		8,301,420.78
租赁费	476,139.12		247,480.82		228,658.30
合 计	4,868,686.37	6,362,396.02	2,701,003.31		8,530,079.08

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	75,081,342.55	14,785,429.19	45,665,099.63	8,720,710.71
存货中包含的未实现利润	70,226,049.97	12,679,609.75	45,161,989.67	9,667,563.61
预计负债	745,056,566.62	122,934,333.50	534,544,469.38	88,199,837.45
公允价值变动	331,446,240.35	53,449,005.10		
合 计	1,221,810,199.49	203,848,377.54	625,371,558.68	106,588,111.77

(续上表)

项 目	2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,040,675.85	5,743,556.07
存货中包含的未实现利润	50,119,247.11	7,767,088.21
预计负债	277,708,307.05	45,821,870.66

公允价值变动		
合 计	363,868,230.01	59,332,514.94

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资产减值准备	57,809,086.70	56,092,419.24	16,715,774.03
存货中包含的未实现利润	187,561,098.71	115,816,883.87	20,302,551.41
公允价值变动	1,000,608.15	4,530,052.76	
小 计	246,370,793.57	176,439,355.87	37,018,325.44

15. 其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付股权款	34,316,000.00		
预付购房款	21,796,373.38	203,830,847.25	201,206,771.25
预付土地款	12,634,065.00	264,841,350.85	12,706,440.00
预付其他长期资产款	4,818,512.04	4,093,595.67	1,102,600.00
合 计	73,564,950.42	472,765,793.77	215,015,811.25

16. 短期借款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	1,119,642.45		
保证借款	19,595,828.81	7,844,471.17	13,874,000.00
质押借款		226,979,618.96	1,168,686,350.71
合 计	20,715,471.26	234,824,090.13	1,182,560,350.71

17. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
交易性金融负债	332,446,848.50	4,530,052.76	
其中：衍生金融负债（外汇远期合约）	332,446,848.50	4,530,052.76	

合计	332,446,848.50	4,530,052.76	
----	----------------	--------------	--

18. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付票据	1,073,550,470.78	616,226,131.28	456,456,280.12
应付账款	2,993,347,906.93	3,224,084,500.13	2,292,062,228.46
合 计	4,066,898,377.71	3,840,310,631.41	2,748,518,508.58

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	1,073,550,470.78	616,226,131.28	456,456,280.12
小 计	1,073,550,470.78	616,226,131.28	456,456,280.12

2) 期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付货款	2,733,753,244.91	2,879,776,653.98	2,195,932,988.92
应付长期资产款	15,955,154.34	160,559,663.13	1,782,994.62
其他	243,639,507.68	183,748,183.02	94,346,244.92
小 计	2,993,347,906.93	3,224,084,500.13	2,292,062,228.46

19. 预收款项

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收货款	402,668,627.54	452,256,874.27	176,447,183.28
预收股权转让款			8,400,000.00
预收土地转让款		608,640.00	
合计	402,668,627.54	452,865,514.27	184,847,183.28

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	331,976,787.73	1,726,876,479.40	1,654,180,463.07	404,672,804.06
离职后福利—设定提存计划	2,136,966.48	46,696,930.75	45,755,977.24	3,077,919.99
合 计	334,113,754.21	1,773,573,410.15	1,699,936,440.31	407,750,724.05

2) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	216,108,629.11	1,357,605,427.55	1,241,737,268.93	331,976,787.73
离职后福利—设定提存计划	1,175,174.98	32,757,536.04	31,795,744.54	2,136,966.48
合 计	217,283,804.09	1,390,362,963.59	1,273,533,013.47	334,113,754.21

3) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	99,845,614.48	702,410,425.04	586,147,410.41	216,108,629.11
离职后福利—设定提存计划	496,632.85	19,261,259.50	18,582,717.37	1,175,174.98
合 计	100,342,247.33	721,671,684.54	604,730,127.78	217,283,804.09

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	329,235,465.10	1,616,813,587.88	1,544,645,352.65	401,403,700.33
职工福利费		46,759,337.07	46,759,337.07	
社会保险费	1,110,308.33	19,676,667.69	19,568,154.07	1,218,821.95
其中：医疗保险费	891,463.51	17,056,001.09	17,045,357.64	902,106.96
工伤保险费	133,498.13	1,042,801.85	922,112.23	254,187.75
生育保险费	85,346.69	1,577,864.75	1,600,684.20	62,527.24
住房公积金	1,624,903.26	37,798,403.54	37,380,033.34	2,043,273.46
工会经费和职工教育经费	6,111.04	5,828,483.22	5,827,585.94	7,008.32
小 计	331,976,787.73	1,726,876,479.40	1,654,180,463.07	404,672,804.06

2) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	214,606,131.60	1,264,880,865.22	1,150,251,531.72	329,235,465.10
职工福利费		34,064,277.39	34,064,277.39	
社会保险费	626,807.54	16,453,809.21	15,970,308.42	1,110,308.33
其中：医疗保险费	557,021.20	13,744,827.67	13,410,385.36	891,463.51
工伤保险费	14,497.95	1,018,043.97	899,043.79	133,498.13
生育保险费	55,288.39	1,690,937.57	1,660,879.27	85,346.69
住房公积金	875,689.97	27,819,611.73	27,070,398.44	1,624,903.26
工会经费和职工教育经费		14,386,864.00	14,380,752.96	6,111.04
小 计	216,108,629.11	1,357,605,427.55	1,241,737,268.93	331,976,787.73

3) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	99,306,778.54	658,994,527.81	543,695,174.75	214,606,131.60
职工福利费		15,080,192.53	15,080,192.53	
社会保险费	225,773.94	8,668,419.15	8,267,385.55	626,807.54
其中：医疗保险费	197,022.37	7,370,255.32	7,010,256.49	557,021.20
工伤保险费	11,180.87	433,894.69	430,577.61	14,497.95
生育保险费	17,570.70	864,269.14	826,551.45	55,288.39
住房公积金	313,062.00	13,914,004.51	13,351,376.54	875,689.97
工会经费和职工教育经费		5,753,281.04	5,753,281.04	
小 计	99,845,614.48	702,410,425.04	586,147,410.41	216,108,629.11

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,072,067.15	44,963,133.36	43,997,986.42	3,037,214.09
失业保险费	64,899.33	1,733,797.39	1,757,990.82	40,705.90
小 计	2,136,966.48	46,696,930.75	45,755,977.24	3,077,919.99

2) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	1,119,886.59	30,972,031.02	30,019,850.46	2,072,067.15
失业保险费	55,288.39	1,785,505.02	1,775,894.08	64,899.33
小 计	1,175,174.98	32,757,536.04	31,795,744.54	2,136,966.48

3) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	482,729.17	18,175,989.45	17,538,832.03	1,119,886.59
失业保险费	13,903.68	1,085,270.05	1,043,885.34	55,288.39
小 计	496,632.85	19,261,259.50	18,582,717.37	1,175,174.98

21. 应交税费

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	22,140,316.21	30,034,644.99	29,213,294.39
企业所得税（资本利得税）	170,098,400.85	49,281,298.99	70,190,405.41
代扣代缴个人所得税	5,685,580.08	8,016,849.97	13,514,225.13
城市维护建设税	3,389,091.11	1,626,505.35	4,347,378.23
教育费附加	1,613,477.67	944,928.81	2,076,115.82
地方教育附加	1,010,798.01	626,027.53	1,384,077.23
其他税费	6,757,791.45	2,936,165.46	6,740,190.57
合计	210,695,455.38	93,466,421.10	127,465,686.78

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	346,072.09	6,407,416.06	8,157,704.06
应付股利		18,129,819.64	10,560,000.00
其他应付款	15,541,446.46	18,695,845.35	41,832,308.76
合 计	15,887,518.55	43,233,081.05	60,550,012.82

(2) 应付利息

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
-----	------------	------------	------------

短期借款应付利息	346,072.09	6,407,416.06	8,049,101.32
拆借款利息			108,602.74
小计	346,072.09	6,407,416.06	8,157,704.06

(3) 应付股利

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
普通股股利		18,129,819.64	10,560,000.00
小计		18,129,819.64	10,560,000.00

(4) 其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	9,460,955.08	10,764,620.42	31,846,493.54
拆借款			2,000,000.00
其他	6,080,491.38	7,931,224.93	7,985,815.22
小计	15,541,446.46	18,695,845.35	41,832,308.76

23. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	形成原因
售后质保费	243,834,159.85	217,973,983.95	124,587,628.57	见其他说明
专利使用费	501,222,406.77	316,570,485.43	153,120,678.48	见其他说明
合 计	745,056,566.62	534,544,469.38	277,708,307.05	

(2) 其他说明

售后质保费，系公司对所销售的自有品牌手机等产品提供一定期限的质保服务，按照未来可能支付的金额计提的售后质保费，具体方法为，本期应计提数=当期收入*经验费用率。

专利使用费，系公司销售的自有品牌手机，可能存在未获授权情况下使用第三方标准专利，按照未来可能支付的金额计提的专利使用费，具体方法为，本期应计提数=当期收入*预计费用率。

24. 递延收益

(1) 明细情况

2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		229,107,000.00	44,444.44	229,062,555.56	政府给予的无偿补助
合计		229,107,000.00	44,444.44	229,062,555.56	

(2) 政府补助明细情况

2018 年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
手机生产基地（重庆）项目补助		227,507,000.00		227,507,000.00	与资产相关
专项技术改造投资补助		1,600,000.00	44,444.44	1,555,555.56	与资产相关
小计		229,107,000.00	44,444.44	229,062,555.56	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目其他之政府补助说明。

25. 实收资本（股本）

(1) 明细情况

股东名称	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
传音投资	408,425,276.00	408,425,276.00	43,530,000.00
传力投资	60,705,526.00	60,705,526.00	6,470,000.00
深圳市传承创业合伙企业（有限合伙）	32,783,799.00	32,783,799.00	3,494,100.00
深圳市传音创业合伙企业（有限合伙）	32,676,743.00	32,676,743.00	3,482,690.00
深圳市传力创业合伙企业（有限合伙）	32,676,743.00	32,676,743.00	3,482,690.00
源科（平潭）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称源科基金）	103,694,149.00	103,694,149.00	11,051,731.00
HONG KONG NETEASE INTERACTIVE ENTERTAINMENT LIMITED（香港网易互动娱乐有限公司）	7,062,483.00	7,062,483.00	
TETRAD VENTURES PTE LTD	11,771,280.00	11,771,280.00	
GAMNAT PTE. LTD.	9,416,881.00	9,416,881.00	
新余睿启和盛投资合伙企业（有限合伙）	8,721,357.00	8,721,357.00	

宁波梅山保税港区竺洲展飞投资中心（有限合伙）	6,894,722.00	6,894,722.00	
苏州麦星致远创业投资企业（有限合伙）	3,102,484.00	3,102,484.00	
深圳南山鸿泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,068,557.00	2,068,557.00	
合 计	720,000,000.00	720,000,000.00	71,511,211.00

(2) 其他说明

1) 股份有限公司设立前的实收资本变动情况

本公司前身系传音有限。传音有限系由传音投资和传力投资共同出资组建，传音有限成立时注册资本为人民币 50,000,000.00 元，传音投资和传力投资分别出资人民币 43,530,000.00 元和 6,470,000.00 元。

根据传音有限 2015 年 12 月 3 日股东会决议和修改后章程的规定，传音有限增加注册资本人民币 10,459,480.00 元，由新增股东深圳市传承创业合伙企业(有限合伙)、深圳市传音创业合伙企业(有限合伙)和深圳市传力创业合伙企业(有限合伙)分别出资人民币 3,494,100.00 元、3,482,690.00 元和 3,482,690.00 元，变更后的注册资本为人民币 60,459,480.00 元。

根据传音有限 2016 年 4 月 15 日股东会决议和修改后章程的规定，传音有限增加注册资本人民币 9,194,299.00 元，由新增股东源科基金缴足。源科基金实际出资额折算为人民币 738,873,466.27 元，计入实收资本 9,194,299.00 元，资本公积（资本溢价）729,679,167.27 元。变更后的注册资本为人民币 69,653,779.00 元。同时，传音有限变更为中外合资经营企业。

根据传音有限 2016 年 10 月 13 日董事会决议和修改后章程的规定，传音有限增加注册资本人民币 1,857,432.00 元，由股东源科基金缴足。源科基金实际出资额折算为人民币 138,971,175.34 元，计入实收资本 1,857,432.00 元，资本公积（资本溢价）137,113,743.34 元（其中，153,175.34 元于 2017 年 8 月缴存出资）。变更后的注册资本为人民币 71,511,211.00 元。

根据传音有限 2017 年 6 月 9 日董事会决议和修改后章程规定，传音有限增加注册资本 5,226,449.00 元，由 HONG KONG NETEASE INTERACTIVE ENTERTAINMENT LIMITED（香港网易互动娱乐有限公司）、TETRAD VENTURES PTE LTD、GAMNAT PTE. LTD.、新余睿启和盛投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区竺洲展飞投资中心（有限合伙）、苏州麦星致远创业投资企业（有限合伙）和深圳南山鸿泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）缴足。上述股东

实际出资额折算为人民币 1,419,729,000.00 元，计入实收资本 5,226,449.00 元，资本公积（资本溢价）1,414,502,551.00 元。变更后的注册资本为人民币 76,737,660.00 元。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2017）388 号）。

2) 股份有限公司设立情况

根据传音有限 2017 年 10 月 10 日董事会决议、传音控股出资者签署的发起人协议的规定，传音有限整体变更为股份有限公司，由传音有限全体股东以其持有的截至 2017 年 8 月 31 日止经审计的净资产 2,627,763,619.72 元（其中：实收资本 76,737,660.00 元，资本公积 2,531,544,882.30 元，未分配利润 19,481,077.42 元）认购，其中 720,000,000.00 元以 1:1 的比例折合股本 720,000,000.00 元，剩余部分 1,907,763,619.72 元计入资本公积。

折股后各出资人出资情况如下：

股东名称	出资额	出资比例(%)
传音投资	1,490,619,935.38	56.7258
传力投资	221,554,634.07	8.4313
深圳市传承创业合伙企业（有限合伙）	119,649,960.90	4.5533
深圳市传音创业合伙企业（有限合伙）	119,258,424.12	4.5384
深圳市传力创业合伙企业（有限合伙）	119,258,424.12	4.5384
源科（平潭）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称源科基金）	378,450,516.51	14.4020
HONG KONG NETEASE INTERACTIVE ENTERTAINMENT LIMITED （香港网易互动娱乐有限公司）	25,775,733.35	0.9809
TETRAD VENTURES PTE LTD	42,961,307.42	1.6349
GAMNAT PTE. LTD.	34,368,520.38	1.3079
新余睿启和盛投资合伙企业（有限合伙）	31,830,100.73	1.2113
宁波梅山保税港区竺洲展飞投资中心（有限合伙）	25,163,464.42	0.9576
苏州麦星致远创业投资企业（有限合伙）	11,323,033.44	0.4309
深圳南山鸿泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,549,564.88	0.2873
合计	2,627,763,619.72	100.00

股份有限公司设立的注册资本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2017）438 号）。公司已于 2017 年 11 月 8 日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 9144030007692463XL 的营业执照。同时，公司名

称变更为深圳传音控股股份有限公司。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
股本溢价（资本溢价）	2,264,320,254.88	2,263,649,310.82	1,473,001,345.92
其他资本公积	3,360,061.53	7,689,823.78	
合 计	2,267,680,316.41	2,271,339,134.60	1,473,001,345.92

(2) 资本公积增减原因及依据说明

1) 2018 年度

资本公积（资本溢价）增加 670,944.06 元，包括：①本公司收购北京传嘉少数股东股权，新增投资成本小于按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额，相应增加资本公积（资本溢价）555,995.38 元；②本公司收购深圳赛尼克斯少数股东股权，新增投资成本小于按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额，相应增加资本公积（资本溢价）114,948.68 元；

资本公积（其他资本公积）减少 4,329,762.25 元，系本公司对于持有的联营企业除净损益以外所有者权益的不属于其他综合收益的其他变动，按照持股比例计算应享有的部分 -4,329,762.25 元，相应减少资本公积（其他资本公积）。

2) 2017 年度

资本公积（资本溢价）增加 3,330,140,511.49 元，包括：①本公司增资形成资本公积（资本溢价）1,414,655,726.34 元，详见本财务报表附注五实收资本（股本）之说明；②本公司以 2017 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，相应根据折股方案将 2017 年 8 月 31 日母公司净资产中未折为股本的剩余部分 1,907,763,619.72 元计入母公司资本公积（股本溢价），有关情况详见本财务报表附注五实收资本（股本）之说明；③本公司之全资子公司 AFMOBI GROUP(HK) LIMITED（香港）收购肯尼亚 DATA IMPACT 少数股东股权，新增投资成本小于按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额，相应增加资本公积（资本溢价）31,341.65 元；④本公司对于持有的联营企业除净损益以外所有者权益的不属于其他综合收益的其他变动，按照持股比例计算应享有的部分 7,689,823.78 元，相应增加资本公积（其他资本公积）。

资本公积（资本溢价）减少 2,531,802,722.81 元，包括：①本公司以 2017 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，相应转出母公司 2017 年 8 月 31 日原资本公积余额 2,531,544,882.30 元，有关情况详见本财务报表附注五实收资本（股本）之说明；②本公司收购上海展扬少数股东股权，新增投资成本大于按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额，相应减少资本公积（资本溢价）27,997.96 元；③本公司收购深圳赛尼克斯少数股东股权，新增投资成本大于按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额，相应减少资本公积（资本溢价）229,842.55 元。

3) 2016 年度

资本公积（资本溢价）增加 1,421,012,793.46 元，包括：①本公司增资形成资本公积（资本溢价）866,639,735.27 元，详见本财务报表附注五实收资本（股本）之说明；②当期确认的以权益结算的股份支付总额 553,527,017.78 元，相应增加资本公积（资本溢价）553,527,017.78 元，详见本财务报表附注十一股份支付之说明；③本公司之全资子公司 TRANSSION TECHNOLOGY LIMITED（香港）收购子公司 CARLCARE SERVICE（PVT.）LIMITED（巴基斯坦）少数股东股权，新增投资成本小于按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额，相应增加资本公积（资本溢价）6,743.68 元；④本公司之全资子公司 TRANSSION TECHNOLOGY LIMITED（香港）同一控制下企业合并 N. B. D ELECTRONICS（L. L. C）（迪拜）51%股权，合并对价与合并日归属于合并方的所有者权益份额的差额部分调整增加资本公积（资本溢价）1,174,557.01 元；同时，因年末对上述公司的长期股权投资业已形成，故在编制合并资产负债表时，将上述公司合并日归属于合并方的所有者权益份额部分予以转出，减少资本公积（资本溢价）1,463,756.17 元。后 TRANSSION TECHNOLOGY LIMITED（香港）收购了 N. B. D ELECTRONICS（L. L. C）（迪拜）少数股东的 49%股权，新增投资成本小于按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额，相应增加资本公积（资本溢价）1,128,495.89 元。

资本公积（资本溢价）减少 132.14 元，系本公司同一控制下企业合并深圳传承科技 90%股权，合并对价与合并日归属于合并方的所有者权益份额的差额部分调整减少资本公积（资本溢价）1,172.27 元；同时，因年末对上述公司的长期股权投资业已形成，故在编制合并资产负债表时，将上述公司合并日归属于合并方的所有者权益份额部分予以转出，减少资本公积（资本溢价）-1,171.27 元。后本公司收购深圳传承科技少数股东的 10%股权，新增投资成本大于按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额，相应减少资本公积（资本溢价）131.14 元。

27. 其他综合收益

(1) 2018 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的 其他综合收益	6,065,433.46	68,746,019.63			68,696,017.95	50,001.68	74,761,451.41
其中：外币财务报表折算 差额	5,914,301.13	67,471,145.94			67,421,144.26	50,001.68	73,335,445.39
权益法下在被投资 单位以后将重分类 进损益的其他综合 收益中享有的份额	151,132.33	1,274,873.69			1,274,873.69		1,426,006.02
其他综合收益合计	6,065,433.46	68,746,019.63			68,696,017.95	50,001.68	74,761,451.41

(2) 2017 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的 其他综合收益	53,493,659.95	-47,462,545.21			-47,428,226.49	-34,318.72	6,065,433.46
其中：外币财务报表折算 差额	53,493,659.95	-47,613,677.54			-47,579,358.82	-34,318.72	5,914,301.13
权益法下在被投资 单位以后将重分类 进损益的其他综合 收益中享有的份额		151,132.33			151,132.33		151,132.33
其他综合收益合计	53,493,659.95	-47,462,545.21			-47,428,226.49	-34,318.72	6,065,433.46

(3) 2016 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的 其他综合收益	17,669,564.95	35,405,197.50			35,824,095.00	-418,897.50	53,493,659.95
其中：外币财务报表折算	17,669,564.95	35,405,197.50			35,824,095.00	-418,897.50	53,493,659.95

差额							
其他综合收益合计	17,669,564.95	35,405,197.50			35,824,095.00	-418,897.50	53,493,659.95

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	115,893,462.73	89,547,618.52	
合 计	115,893,462.73	89,547,618.52	

(2) 其他说明

1) 2018 年度增加系按 2018 年度母公司实现净利润的 10.00%提取法定盈余公积 26,345,844.21 元。

2) 2017 年度增加系按 2017 年 9-12 月母公司实现净利润的 10.00%提取法定盈余公积 89,547,618.52 元。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
期初未分配利润	106,934,366.73	340,508,840.12	389,560,122.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	657,377,996.89	671,454,222.55	62,796,994.21
减：提取法定盈余公积	26,345,844.21	89,547,618.52	
应付股利		796,000,000.00	111,848,276.22
其他转出		19,481,077.42	
期末未分配利润	737,966,519.41	106,934,366.73	340,508,840.12

(2) 其他说明

1) 2017 年度和 2018 年度提取法定盈余公积 89,547,618.52 元和 26,345,844.21 元，具体详见本财务报表附注五盈余公积之说明。

2) 2016 年应付股利 111,848,276.22 元，包括：①根据公司 2016 年 11 月 11 日董事会审议通过的利润分配方案，分配现金股利 80,000,000.00 元；②本公司之全资子公司 TRANSSION TECHNOLOGY LIMITED（香港）当期同一控制下企业合并的 N.B.D ELECTRONICS（L.L.C）（迪拜），合并日前向原股东分配的现金股利 31,848,276.22 元。

3) 2017 年应付股利 796,000,000.00 元, 包括: ①根据公司 2017 年 2 月 10 日董事会审议通过的 2016 年度利润分配方案, 分配现金股利 40,000,000.00 元; ②根据公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过的利润分配方案, 分配现金股利 756,000,000.00 元。

4) 其他转出, 系本公司以 2017 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司, 相应转出母公司 2017 年 8 月 31 日原未分配利润余额 19,481,077.42 元, 详见本财务报表附注五实收资本(股本)之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	22,171,960,816.54	16,727,791,989.63	19,590,472,543.39	15,480,280,850.91
其他业务收入	473,920,393.86	381,575,917.34	453,153,806.41	359,316,950.15
合 计	22,645,881,210.40	17,109,367,906.97	20,043,626,349.80	15,839,597,801.06

(续上表)

项 目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务收入	10,840,039,347.56	8,555,266,228.54
其他业务收入	796,718,181.01	685,510,324.47
合 计	11,636,757,528.57	9,240,776,553.01

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
MICRO-STATION LIMITED、 MEGASTATION LIMITED	904,423,999.96	3.99
IKNORBERT COMMUNICATIONS LIMITED、 IKNORBERT COMMUNICATIONS SARL、 FASIK DISTRIBUTION SARL	872,224,534.75	3.85
REDINGTON GULF FZE	711,143,810.95	3.14
GUURE COMMUNICATION LIMITED	600,730,680.38	2.65

SANNI PHIL COMPANY LIMITED	397,558,363.75	1.76
小 计	3,486,081,389.79	15.39

2) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
IKNORBERT COMMUNICATIONS LIMITED、 IKNORBERT COMMUNICATIONS SARL	887,716,943.51	4.43
REDINGTON GULF FZE	755,956,810.26	3.77
MICRO-STATION LIMITED	684,426,452.65	3.41
GUURE COMMUNICATION LIMITED	481,165,968.90	2.40
M. A. S. EGYPT	372,860,239.07	1.87
小 计	3,182,126,414.39	15.88

3) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
IKNORBERT COMMUNICATIONS SARL、 IKNORBERT COMMUNICATIONS LIMITED	703,645,003.43	6.05
GUURE GROUP LIMITED	434,046,792.48	3.73
REDINGTON GULF FZE	346,511,327.28	2.98
WEIGUO YU	324,156,945.29	2.79
MICRO-STATION LIMITED	323,589,262.83	2.77
小 计	2,131,949,331.31	18.32

2. 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	14,604,381.58	11,846,747.84	10,710,514.96
教育费附加	8,315,583.79	7,162,694.05	5,863,557.44
地方教育附加	5,074,160.51	4,673,537.23	3,909,038.31
印花税[注]	15,844,170.71	11,993,604.66	6,000,710.71
境内公司其他税费[注]	5,399,057.30	2,229,702.21	485,149.69
境外公司其他税费	3,226,421.40	3,944,644.59	1,754,568.71
合计	52,463,775.29	41,850,930.58	28,723,539.82

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月、2017年度及2018年度房产税、土地使用税、印花税、车船税、残疾人就业保障金的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
宣传推广费	706,314,584.92	677,134,445.75	320,393,707.16
售后质保费	454,525,196.74	417,277,065.17	227,640,826.30
物流费用	508,199,334.25	417,684,731.15	211,871,072.91
职工薪酬	504,295,938.88	354,074,797.36	120,423,177.05
其他	80,696,104.00	78,775,770.60	53,134,347.48
合计	2,254,031,158.79	1,944,946,810.03	933,463,130.90

4. 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
股份支付			553,527,017.78
职工薪酬	535,341,620.50	435,482,281.72	286,003,821.43
咨询服务费	63,248,098.39	55,062,965.63	34,223,534.48
租赁费	44,962,921.84	52,092,848.65	23,791,625.64
差旅费	46,998,198.87	41,004,577.21	19,326,971.68
税费			2,123,180.14
其他	117,580,636.34	65,447,330.04	31,789,982.74
合 计	808,131,475.94	649,090,003.25	950,786,133.89

5. 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	441,111,419.53	372,614,332.08	198,836,329.19
材料耗用	159,514,109.44	132,420,749.17	136,889,209.24

其他	111,165,883.09	93,311,594.22	49,650,200.91
合计	711,791,412.06	598,346,675.47	385,375,739.34

6. 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	3,407,042.12	1,792,444.52	698,514.77
利息收入	-47,525,456.27	-22,830,312.32	-6,391,417.81
汇兑损益	77,233,543.84	198,548,098.01	-51,698,779.21
其他	37,016,721.64	17,339,558.62	4,120,273.28
合计	70,131,851.33	194,849,788.83	-53,271,408.97

7. 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	26,326,713.47	-1,980,881.31	18,966,512.99
存货跌价损失	80,381,996.74	74,667,893.06	23,578,672.92
可供出售金融资产减值损失	2,800,000.00		
合计	109,508,710.21	72,687,011.75	42,545,185.91

8. 其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	130,832,702.57	90,051,717.17	
合计	130,832,702.57	90,051,717.17	

2017 年度和 2018 年度计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品取得的投资收益	54,916,289.39	31,671,371.87	9,239,214.14

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-451,156,368.39	-653,657.28	-95,171.75
其中：衍生金融负债（外汇远期合约）	-451,156,368.39	-653,657.28	-95,171.75
权益法核算的长期股权投资收益	-79,398,707.38	-11,810,556.47	49,377.40
处置长期股权投资产生的投资收益		-223,922.60	
合计	-475,638,786.38	18,983,235.52	9,193,419.79

(2) 其他说明

报告期内，公司产品销售收入主要以收取美元为主，为减少美元汇率下跌风险，公司通过银行卖出外汇远期合约，已到期交割的外汇远期合约形成的损益计入当期投资收益，各期末未到期交割的外汇远期合约按照其公允价值计入当期公允价值变动收益。

10. 公允价值变动收益

项目	2018年度	2017年度	2016年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-327,916,795.74	-4,530,052.76	
其中：衍生金融负债（外汇远期合约）	-327,916,795.74	-4,530,052.76	
合计	-327,916,795.74	-4,530,052.76	

11. 资产处置收益

项目	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产处置收益	-383,191.39	1,697,082.76	82,884.57
合计	-383,191.39	1,697,082.76	82,884.57

12. 营业外收入

项目	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助			56,388,991.61
非流动资产毁损报废利得	136,152.30	18,684.39	1,095,417.07
非同一控制下企业合并取得的子公司投资成本小于取得			2,075,772.67

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差异			
赔款收入	5,270,664.21	3,157,459.05	1,365,310.98
无法支付的款项	4,650,378.90	98,245.65	468,554.67
其他	1,031,047.83	658,091.57	224,702.96
合计	11,088,243.24	3,932,480.66	61,618,749.96

2016 年度计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

13. 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	206,146.48	110,883.10	192,675.77
赔款支出	2,398,942.58	1,413,938.69	1,106,065.14
其他	1,043,087.48	1,116,715.19	87,116.55
合计	3,648,176.54	2,641,536.98	1,385,857.46

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	308,246,836.04	179,746,759.67	121,478,204.66
递延所得税费用	-97,260,265.77	-47,255,596.83	-29,890,840.48
合计	210,986,570.27	132,491,162.84	91,587,364.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	864,788,915.57	809,750,255.20	177,867,851.53
按母公司税率计算的所得税费用	216,197,228.89	202,437,563.80	44,466,962.88
子公司适用不同税率的影响	-163,575,243.92	-116,090,476.12	-53,631,199.19
调整以前期间所得税的影响	346,588.45	34,546.54	74,879.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响及加	-17,815,869.46	-31,028,527.23	53,799,184.10

计扣除费用			
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,106,938.86	-1,999,642.77	-11,784,354.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	179,940,805.17	79,137,698.62	58,661,891.12
所得税费用	210,986,570.27	132,491,162.84	91,587,364.18

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	261,099,867.88	233,716,672.80	13,805,330.00
收到的与经营活动相关的政府补助	271,775,628.47	23,523,858.13	28,659,612.85
利息收入	47,525,456.27	22,830,312.32	6,391,417.81
收回昆山龙腾光电有限公司采购保证金		67,258,000.00	
其他	6,301,712.04	3,913,796.27	7,569,749.24
合 计	586,702,664.66	351,242,639.52	56,426,109.90

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	220,436,116.91	261,099,867.88	233,716,672.80
付现经营费用	1,748,970,560.74	1,426,278,995.01	767,538,238.38
支付昆山龙腾光电有限公司采购保证金			67,258,000.00
其他	23,663,509.26	39,376,932.24	9,757,224.80
合计	1,993,070,186.91	1,726,755,795.13	1,078,270,135.98

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	296,042,385.72	1,151,078,460.84	19,999,999.95
购买子公司支付的现金净额 (为负数, 故计列本项目)			8,058,589.57
收回土地竞拍保证金	3,000,000.00		
合 计	299,042,385.72	1,151,078,460.84	28,058,589.52

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	20,258,368.00	588,153,758.56	858,967,088.00
支付土地竞拍保证金		3,000,000.00	
退回股权转让款		8,400,000.00	
合 计	20,258,368.00	599,553,758.56	858,967,088.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	9,801,300.00		
合 计	9,801,300.00		

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	41,229,690.37	9,801,300.00	
购买子公司少数股东股权	6,718,458.25	3,436,839.50	278,552.77
偿还深圳传音投资拆借款		2,000,000.00	
MAX MOBILE LIMITED (香港) 支付少数股东清算款		1,003,338.97	
合 计	47,948,148.62	16,241,478.47	278,552.77

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	653,802,345.30	677,259,092.36	86,280,487.35
加: 资产减值准备	109,508,710.21	72,687,011.75	42,545,185.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,165,054.47	22,784,118.99	13,339,737.82
无形资产摊销	17,269,785.04	7,810,281.97	476,927.42
长期待摊费用摊销	17,659,391.36	5,296,664.70	2,701,003.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	383,191.39	-1,697,082.76	-82,884.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	69,994.18	92,198.71	-902,741.30
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	327,916,795.74	4,530,052.76	
财务费用(收益以“-”号填列)	80,640,585.96	200,340,542.53	-51,000,264.44
投资损失(收益以“-”号填列)	475,638,786.38	-18,983,235.52	-9,193,419.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-97,260,265.77	-47,255,596.83	-29,890,840.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-162,725,996.62	-886,089,889.17	-965,294,133.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-372,581,762.14	-66,242,533.08	-666,526,897.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	971,835,630.96	1,536,313,472.15	1,645,827,603.22
其他			553,527,017.78
经营活动产生的现金流量净额	2,073,322,246.46	1,506,845,098.56	621,806,780.68
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			

现金的期末余额	3,489,755,523.94	2,437,240,879.74	1,954,385,899.26
减：现金的期初余额	2,437,240,879.74	1,954,385,899.26	664,471,664.96
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	1,052,514,644.20	482,854,980.48	1,289,914,234.30

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			26,030,204.60
其中：上海展扬			15,300,000.00
北京传嘉			3,500,000.00
深圳传承科技			1.00
深圳赛尼克斯			4,858,278.00
TECNOID COMMUNICATION LIMITED (香港)			8,945.10
TECNO TECHNOLOGY LIMITED (肯尼亚)			6,769.00
DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)			1,644,136.08
AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日利亚)			34.69
NBD ELECTRONICS (L. L. C) (迪拜)			289,199.16
TECNO TELECOMS LIMITED (尼日利亚)			20.81
CARLCARE SERVICE LIMITED (肯尼亚)			6,937.00
CARLCARE DEVELOPMENT NIGERIA LIMITED (尼日利亚)			162,415.98
CARLCARE SERVICE LIMITED (乌干达)			19,100.00
CARLCARE SERVICE LIMITED (马拉维)			970.00
CARLCARE SERVICES LIMITED (卢旺达)			20.81
CARLCARE SERVICE SAS (哥伦比亚)			23,000.00
TRANSSION MOBILE (埃及)			18,938.70

S Mobile Devices Limited (印度)			191,438.27
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			16,113,898.20
其中：上海展扬			1,936,593.32
北京传嘉			811,561.96
深圳赛尼克斯			7,390,701.78
TECNOID COMMUNICATION LIMITED (香港)			8,819.15
TECNO TECHNOLOGY LIMITED (肯尼亚)			148,179.86
DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)			10,410.94
AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日利亚)			162,187.71
TECNO TELECOMS LIMITED (尼日利亚)			1,343,067.83
CARLCARE SERVICE LIMITED (肯尼亚)			381,682.93
CARLCARE DEVELOPMENT NIGERIA LIMITED (尼日利亚)			2,813,738.81
CARLCARE SERVICE LIMITED (乌干达)			578,037.60
CARLCARE SERVICE LIMITED (马拉维)			3,080.64
CARLCARE SERVICES LIMITED (卢旺达)			1,995.19
CARLCARE SERVICE SAS (哥伦比亚)			313,341.08
TRANSSION MOBILE (埃及)			19,061.13
S Mobile Devices Limited (印度)			191,438.27
取得子公司支付的现金净额[注]			9,916,306.40

[注]：2016年取得子公司支付的现金净额为9,916,306.40元，合并现金流量表列示的取得子公司支付的现金净额17,974,895.97元，差异8,058,589.57元，系将取得的子公司于合并日的货币资金扣除支付的购买价款后列示在收到其他与投资活动有关的现金。

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		2,584,039.72	

其中：DATA IMPACT LIMITED（肯尼亚）		1,955,183.46	
AFMOBI NIGERIA LIMITED（尼日利亚）		628,856.26	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		305,037.07	
其中：DATA IMPACT LIMITED（肯尼亚）		248,428.33	
AFMOBI NIGERIA LIMITED（尼日利亚）		56,608.74	
加：未来处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			8,400,000.00
其中：惠州传音电子			8,400,000.00
处置子公司收到的现金净额		2,279,002.65	8,400,000.00

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	3,489,755,523.94	2,437,240,879.74	1,954,385,899.26
其中：库存现金	4,884,435.78	3,530,224.68	2,444,899.56
可随时用于支付的银行存款	3,484,871,088.16	2,433,710,655.06	1,951,940,999.70
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	3,489,755,523.94	2,437,240,879.74	1,954,385,899.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2018年现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为3,489,755,523.94元，资产负债表“货币资金”期末数为3,771,679,699.22元，差异281,924,175.28元，系现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的保证金281,924,175.28元。

2017年现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为2,437,240,879.74元，资产负债表“货币资金”期末数为3,004,184,433.34元，差异566,943,553.60元，系现金流量表“期

末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的保证金 566,943,553.60 元。

2016 年现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 1,954,385,899.26 元，资产负债表“货币资金”期末数为 3,047,069,660.06 元，差异 1,092,683,760.80 元，系现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的保证金 1,092,683,760.80 元。

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
背书转让的商业汇票金额			88,539,525.28
其中：支付货款			88,539,525.28

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2018 年度

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	281,924,175.28	均系其他货币资金，包括：银行理财产品保证金 8,510,368.00 元、票据保证金 122,022,607.34 元、信用证保证金 13,552,716.82 元、购汇保证金 60,838,169.67 元、保函保证金 58,358,187.23 元、海关保证金 6,069,800.00 元、外汇远期合约保证金 11,748,000.00 元和其他保证金 824,326.22 元。
其他流动资产	948,450,000.00	作为票据保证金的短期银行理财产品
合 计	1,230,374,175.28	

(2) 2017 年度

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	566,943,553.60	均系其他货币资金，包括：借款保证金 9,801,300.00 元、理财产品保证金 296,042,385.72 元、票据保证金 235,990,983.21 元、信用证保证金 10,625,204.47 元、购汇保证金 7,143,212.44 元、保函保证金 6,500,000.00 元和其他保证金 840,467.76 元

其他流动资产	541,030,000.00	作为票据保证金的短期银行理财产品
合 计	1,107,973,553.60	

(3) 2016 年度

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,092,683,760.80	均系其他货币资金，包括：票据保证金 223,631,220.74 元、保函保证金 1,640,000.00 元、借款保证金 859,476,804.05 元、远期结售汇保证金 7,589,078.00 元和其他保证金 346,658.01 元
其他流动资产	529,374,000.00	作为票据保证金的短期银行理财产品
合 计	1,622,057,760.80	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2018 年度

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,921,702,209.50
其中：美元	172,809,085.15	6.8632	1,186,023,313.20
欧元	258,145.27	7.8473	2,025,743.38
港币	10,204,492.14	0.8762	8,941,176.01
阿联酋迪拉姆	97,020,260.27	1.8679	181,224,144.16
印度卢比	635,215,931.01	0.0979	62,187,639.65
埃塞比尔	1,762,196,248.81	0.2423	426,980,151.09
加纳赛地	24,164,189.51	1.4075	34,011,096.74
其他外币			20,308,945.27
应收账款			273,656,943.91
其中：美元	32,006,036.82	6.8632	219,663,831.90
印度卢比	346,638,326.10	0.0979	33,935,892.13
埃塞比尔	79,613,403.72	0.2423	19,290,327.72
其他外币			766,892.16

其他应收款			35,160,567.63
其中：美元	888,799.62	6.8632	6,100,009.55
印度卢比	33,802,604.62	0.0979	3,309,274.99
埃塞比尔	58,156,196.82	0.2423	14,091,246.49
尼日利亚奈拉	99,075,415.12	0.0223	2,209,381.76
其他外币			9,450,654.84
短期借款			20,715,471.26
其中：孟加拉塔卡	253,245,369.97	0.0818	20,715,471.26
应付账款			832,131,632.58
其中：美元	112,033,007.75	6.8632	768,904,938.79
印度卢比	508,147,969.66	0.0979	49,747,686.23
其他外币			13,479,007.56
应付利息			346,072.09
其中：孟加拉塔卡	4,230,710.20	0.0818	346,072.09
其他应付款			11,642,235.36
其中：美元	416,167.42	6.8632	2,856,240.24
印度卢比	80,144,901.28	0.0979	7,846,185.84
其他外币			939,809.28

2) 2017 年度

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			2,796,280,911.10
其中：美元	315,467,155.99	6.5342	2,061,325,490.67
欧元	113,432.37	7.8023	885,033.38
港币	5,399,069.06	0.83591	4,513,135.82
阿联酋迪拉姆	102,601,653.09	1.7790	182,528,340.85
印度卢比	1,280,173,378.53	0.1020	130,577,684.61
埃塞比尔	1,559,983,515.11	0.2378	370,964,079.89
孟加拉塔卡	266,630,393.50	0.0790	21,063,801.09
其他外币			24,423,344.79

应收账款			158,623,106.81
其中：美元	20,935,262.56	6.5342	136,795,192.62
埃塞比尔	62,781,456.86	0.2378	14,929,430.44
其他外币			6,898,483.75
其他应收款			21,876,955.89
其中：美元	389,918.64	6.5342	2,547,806.38
印度卢比	41,022,731.14	0.1020	4,184,318.58
埃塞比尔	21,082,256.13	0.2378	5,013,360.51
乌干达先令	67,041,987.56	0.0213	1,427,994.34
其他外币			8,703,476.08
短期借款			234,824,090.13
其中：美元	35,234,787.42	[注]	226,979,618.96
孟加拉塔卡	99,297,103.47	0.0790	7,844,471.17
应付账款			755,759,186.97
其中：美元	103,052,593.64	6.5342	673,366,257.36
印度卢比	705,332,886.89	0.1020	71,943,954.46
其他外币			10,448,975.15
应付利息			6,407,416.06
其中：美元	961,435.71	[注]	6,282,213.26
孟加拉塔卡	1,584,845.56	0.0790	125,202.80
其他应付款			8,616,032.35
其中：美元	91,332.96	6.5342	596,787.83
印度卢比	67,031,833.47	0.1020	6,837,247.01
其他外币			1,181,997.51

[注]:公司购买的套利理财产品,其项下的外币借款及利息,利用外汇掉期、远期结售汇业务锁定汇率风险,其汇率为远期锁定汇率。

3) 2016 年度

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			2,723,828,340.30

其中：美元	358,518,363.77	6.9370	2,487,041,889.47
欧元	105,439.93	7.3068	770,428.48
港币	20,710,165.02	0.8945	18,525,242.61
阿联酋迪拉姆	68,520,661.03	1.8890	129,435,528.68
印度卢比	699,136,953.24	0.1021	71,381,882.93
其他外币			16,673,368.13
应收账款			255,983,673.02
其中：美元	36,534,345.40	6.9370	253,438,754.04
印度卢比	6,627,295.00	0.1021	676,646.82
其他外币			1,868,272.16
其他应收款			9,042,384.54
其中：美元	572,417.78	6.9370	3,970,862.14
港币	1,018,000.74	0.8945	910,601.66
阿联酋迪拉姆	146,317.36	1.8890	276,393.49
印度卢比	14,393,876.87	0.1021	1,469,614.83
其他外币			2,414,912.42
短期借款			1,182,560,350.71
其中：美元	140,226,519.81	[注]	974,873,735.74
欧元	27,710,932.87	[注]	207,686,614.97
应付账款			567,134,943.75
其中：美元	79,317,494.20	6.9370	550,225,457.27
印度卢比	138,560,954.70	0.1021	14,147,073.47
其他外币			2,762,413.01
应付利息			8,157,704.06
其中：美元	1,162,972.16	[注]	8,143,514.80
欧元	1,917.33	[注]	14,189.26
其他应付款			10,904,395.31
其中：美元	87,345.52	6.9370	605,915.87
港币	27,660.00	0.8945	24,741.87

印度卢比	63,965,207.86	0.1021	6,530,847.72
其他外币			3,742,889.85

(2) 重要的境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
WELLCOM COMMUNICATION LIMITED (香港)	香港	美元	当地主要货币
TECNO REALYTEK LIMITED (香港)	香港	美元	当地主要货币
TECNO MOBILE LIMITED (香港)	香港	美元	当地主要货币
ITEL MOBILE LIMITED (香港)	香港	美元	当地主要货币
INFINIX MOBILITY LIMITED (香港)	香港	美元	当地主要货币
TECNO TECHNOLOGY LIMITED	肯尼亚	肯尼亚先令	当地货币
S Mobile Devices Limited (印度)	印度	卢比	当地货币
CARLCARE DEVELOPMENT NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	尼日利亚	尼日利亚奈拉	当地货币
TRANSSION MANUFACTURING PLC (埃塞)	埃塞俄比亚	埃塞比尔	当地货币
G-MOBILE DEVICES PRIVATE LIMITED (印度)	印度	卢比	当地货币
TRANSSION INDIA PRIVATE LIMITED (印度)	印度	卢比	当地货币
TRANSSION BANGLADESH LIMITED (孟加拉)	孟加拉	孟加拉塔卡	当地货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
手机生产基地(重庆)项目补助		227,507,000.00		227,507,000.00		
专项技术改造投资补助		1,600,000.00	44,444.44	1,555,555.56	其他收益	
小 计		229,107,000.00	44,444.44	229,062,555.56		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目

自行开发生产的软件产品其增值税实际税负超过 3%的返还款	88,119,629.66	其他收益
企业扶持资金	10,203,000.00	其他收益
扶持奖励款	10,000,000.00	其他收益
企业物流补助款	5,000,000.00	其他收益
优质企业落户补助款	3,000,000.00	其他收益
厂房宿舍租赁补助款	2,335,080.20	其他收益
企业物流等补助款	2,210,000.00	其他收益
外贸补助款	2,093,334.00	其他收益
个税征收手续费补助款	1,279,819.87	其他收益
出口信用保险保费补助款	1,273,337.00	其他收益
工业稳增长补助款	1,000,000.00	其他收益
重点企业研发机构补助款	800,000.00	其他收益
专利补助款	684,607.50	其他收益
工业用电降成本专项补助款	532,386.69	其他收益
失业保险稳岗补助款	661,618.47	其他收益
自主创新专项补助款	644,000.00	其他收益
其他零星政府补助	951,444.74	其他收益
小 计	130,788,258.13	

2) 2017 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目
自行开发生产的软件产品其增值税实际税负超过 3%的返还款	66,527,859.04	其他收益
科研创新补助款	6,582,000.00	其他收益
扩产增效奖励款	5,000,000.00	其他收益
外贸补助款	3,909,304.00	其他收益
研究开发补助款	2,820,000.00	其他收益
厂房宿舍租赁补助款	1,318,360.00	其他收益
重点企业研发机构补助款	800,000.00	其他收益
专利补助款	752,177.50	其他收益

出口信用保险保费补助款	729,149.00	其他收益
工业稳增长补助款	442,000.00	其他收益
失业保险稳岗补助款	379,842.11	其他收益
其他零星政府补助	791,025.52	其他收益
小 计	90,051,717.17	

3) 2016 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目
自行开发生产的软件产品其增值税实际税负超过 3%的返还款	27,729,378.76	营业外收入
企业扶持资金	20,000,000.00	营业外收入
扩产增效奖励款	5,000,000.00	营业外收入
失业保险稳岗补助款	1,310,429.68	营业外收入
出口信用保险保费补助款	1,109,885.00	营业外收入
人才引进奖励款	711,000.00	营业外收入
其他零星政府补助	528,298.17	营业外收入
小 计	56,388,991.61	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助金额	130,832,702.57	90,051,717.17	56,388,991.61

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
1) 2017 年度				
CARLCARE SERVICE BJ LIMITED (贝宁)	2017.03.23	0.00	100.00	股权收购
2) 2016 年度				
上海展扬	2016.01.05	15,300,000.00	76.50	股权收购

北京传嘉	2016.12.07	3,500,000.00	70.00	股权收购
深圳赛尼克斯	2016.12.07	4,858,278.00	67.00	股权收购
TECNOID COMMUNICATION LIMITED (香港)	2016.12.22	8,945.10	100.00	股权收购
DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)	2016.12.23	1,644,136.08	80.00	股权收购
AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	2016.12.27	34.69	100.00	股权收购
TECNO TELECOMS LIMITED (尼日利亚)	2016.12.20	20.81	100.00	股权收购
CARLCARE SERVICE LIMITED (肯尼亚)	2016.12.20	6,937.00	100.00	股权收购
CARLCARE DEVELOPMENT NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	2016.12.23	162,415.98	100.00	股权收购
CARLCARE SERVICE LIMITED (乌干达)	2016.12.20	19,100.00	100.00	股权收购
CARLCARE SERVICE LIMITED (马拉维)	2016.12.23	970.00	100.00	股权收购
CARLCARE SERVICES LIMITED (卢旺达)	2016.12.23	20.81	100.00	股权收购
CARLCARE SERVICE SAS (哥伦比亚)	2016.12.20	23,000.00	100.00	股权收购
TRANSSION MOBILE (埃及)	2016.12.22	18,938.70	99.00	股权收购
TECNO TECHNOLOGY LIMITED (肯尼亚)	2016.12.26	6,769.00	100.00	股权收购
S Mobile Devices Limited (印度)	2016.02.19	191,438.27	75.00	增资入股

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1) 2017 年度				
CARLCARE SERVICE BJ LIMITED (贝宁)	2017.03.23	办理了相应的财产权交接手续,并取得对其实质控制权		
2) 2016 年度				
上海展扬	2016.01.05	本公司已支付股权款,办理了相应的财产权	14,691,528.34	848,627.85
北京传嘉	2016.12.07		5,803,800.00	4,390,029.78

深圳赛尼克斯	2016.12.07	交接手续,并取得对其实质控制权		-1,149,995.21
TECNOID COMMUNICATION LIMITED (香港)	2016.12.22			
DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)	2016.12.23			
AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	2016.12.27			
TECNO TELECOMS LIMITED (尼日利亚)	2016.12.20			
CARLCARE SERVICE LIMITED (肯尼亚)	2016.12.20			
CARLCARE DEVELOPMENT NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	2016.12.23			
CARLCARE SERVICE LIMITED (乌干达)	2016.12.20			
CARLCARE SERVICE LIMITED (马拉维)	2016.12.23			
CARLCARE SERVICES LIMITED (卢旺达)	2016.12.23			
CARLCARE SERVICE SAS (哥伦比亚)	2016.12.20			
TRANSSION MOBILE (埃及)	2016.12.22			
TECNO TECHNOLOGY LIMITED (肯尼亚)	2016.12.26			
S Mobile Devices Limited (印度)	2016.02.19			

2. 合并成本及商誉

项 目	2017 年度		
	合并成本	减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额
CARLCARE SERVICE BJ LIMITED (贝宁)	0.00	0.00	

(续上表)

项 目	2016 年度		
	合并成本	减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额

		资产公允价值份额	取得的可辨认净资产公允价值份额的金额
上海展扬	15,300,000.00	17,375,772.67	-2,075,772.67
北京传嘉	3,500,000.00	3,500,000.00	
深圳赛尼克斯	4,858,278.00	4,858,278.00	
TECNOID COMMUNICATION LIMITED (香港)	8,945.10	8,945.10	
DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)	1,644,136.08	1,644,136.08	
AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	34.69	34.69	
TECNO TELECOMS LIMITED (尼日利亚)	20.81	20.81	
CARLCARE SERVICE LIMITED (肯尼亚)	6,937.00	6,937.00	
CARLCARE DEVELOPMENT NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	162,415.98	162,415.98	
CARLCARE SERVICE LIMITED (乌干达)	19,100.00	19,100.00	
CARLCARE SERVICE LIMITED (马拉维)	970.00	970.00	
CARLCARE SERVICES LIMITED (卢旺达)	20.81	20.81	
CARLCARE SERVICE SAS (哥伦比亚)	23,000.00	23,000.00	
TRANSSION MOBILE (埃及)	18,938.70	18,938.70	
TECNO TECHNOLOGY LIMITED (肯尼亚)	6,769.00	6,769.00	
S Mobile Devices Limited (印度)	191,438.27	191,438.27	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	项目	2017 年度				
		资产	负债	净资产	减：少数股东权益	取得的净资产
CARLCARE SERVICE BJ LIMITED(贝宁)	购买日公允价值					
	购买日账面价值					

(续上表)

公司名称	项目	2016 年度				
		资产	负债	净资产	减：少数股东权益	取得的净资产
上海展扬	购买日公允价值	24,472,163.78	1,758,735.45	22,713,428.33	5,337,655.66	17,375,772.67
	购买日账面价值	24,472,163.78	1,758,735.45	22,713,428.33	5,337,655.66	17,375,772.67

北京传嘉	购买日公允价值	9,791,606.93	4,791,606.93	5,000,000.00	1,500,000.00	3,500,000.00
	购买日账面价值	9,171,410.04	4,791,606.93	4,379,803.11	1,313,940.93	3,065,862.18
深圳赛尼克斯	购买日公允价值	8,240,419.78	989,258.58	7,251,161.20	2,392,883.20	4,858,278.00
	购买日账面价值	7,569,457.51	989,258.58	6,580,198.93	2,171,465.65	4,408,733.28
TECNOID COMMUNICATION LIMITED(香港)	购买日公允价值	17,353.92	8,408.82	8,945.10		8,945.10
	购买日账面价值	8,819.15	8,408.82	410.33		410.33
DATA IMPACT LIMITED(肯尼 亚)	购买日公允价值	2,262,168.88	206,998.78	2,055,170.10	411,034.02	1,644,136.08
	购买日账面价值	54,248.57	206,998.78	-152,750.21	-30,550.04	-122,200.17
AFMOBI NIGERIA LIMITED(尼日 利亚)	购买日公允价值	926,979.68	926,944.99	34.69		34.69
	购买日账面价值	201,587.55	926,944.99	-725,357.44		-725,357.44
TECNO TELECOMS LIMITED(尼日 利亚)	购买日公允价值	22,357,643.54	22,357,622.73	20.81		20.81
	购买日账面价值	22,350,154.25	22,357,622.73	-7,468.48		-7,468.48
CARLCARE SERVICE LIMITED(肯尼 亚)	购买日公允价值	1,168,990.38	1,162,053.38	6,937.00		6,937.00
	购买日账面价值	672,302.42	1,162,053.38	-489,750.96		-489,750.96
CARLCARE DEVELOPMENT NIGERIA LIMITED(尼日 利亚)	购买日公允价值	5,451,370.64	5,288,954.66	162,415.98		162,415.98
	购买日账面价值	5,197,874.94	5,288,954.66	-91,079.72		-91,079.72
CARLCARE SERVICE LIMITED(乌干 达)	购买日公允价值	424,560.23	405,460.23	19,100.00		19,100.00
	购买日账面价值	714,720.79	405,460.23	309,260.56		309,260.56
CARLCARE SERVICE LIMITED(马拉 维)	购买日公允价值	970.00		970.00		970.00
	购买日账面价值	26,365.56		26,365.56		26,365.56
CARLCARE SERVICES LIMITED(卢旺 达)	购买日公允价值	322,987.36	322,966.55	20.81		20.81
	购买日账面价值	244,400.82	322,966.55	-78,565.73		-78,565.73
CARLCARE SERVICE SAS (哥伦比亚)	购买日公允价值	109,550.72	86,550.72	23,000.00		23,000.00
	购买日账面价值	383,994.92	86,550.72	297,444.20		297,444.20

TRANSSION	购买日公允价值	19,130.00		19,130.00	191.30	18,938.70
MOBILE (埃及)	购买日账面价值	19,061.13		19,061.13	190.61	18,870.52
TECNO TECHNOLOGY LIMITED (肯尼亚)	购买日公允价值	14,797,280.16	14,790,511.16	6,769.00		6,769.00
	购买日账面价值	14,386,585.18	14,790,511.16	-403,925.98		-403,925.98
S Mobile Devices Limited (印度)	购买日公允价值	191,438.27		191,438.27		191,438.27
	购买日账面价值					

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2016 年度				
深圳传承科技	90.00	同受竺兆江最终控制且该项控制非暂时的	2016.10.26	本公司已支付股权款，办理了相应的财产权交接手续，并取得对其的实质控制权
NBD ELECTRONICS (L.L.C) (迪拜)	51.00	同受竺兆江最终控制且该项控制非暂时的	2016.12.26	本公司已支付股权款，办理了相应的财产权交接手续，并取得对其的实质控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2016 年度				
深圳传承科技		-1,021.41		-280.00
NBD ELECTRONICS (L.L.C) (迪拜)	829,870,443.90	45,727,819.63	441,424,195.32	19,125,756.03

2. 合并成本

项 目	2016 年度	
	深圳传承科技	迪拜 NBD
合并成本	1.00	289,199.16
现金	1.00	289,199.16

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

公司名称	项 目	2016 年度
------	-----	---------

		资产	负债	净资产	减：少数股东权益	取得的净资产
深圳传承科技	合并日	8,698.59	10,000.00	-1,301.41	-130.14	-1,171.27
	上期期末		280.00	-280.00	-28.00	-252.00
NBD ELECTRONICS (L.L.C)(迪拜)	合并日	81,348,021.05	78,477,910.92	2,870,110.13	1,406,353.96	1,463,756.17
	上期期末	55,726,020.96	36,697,094.94	19,028,926.02	9,704,752.27	9,324,173.75

(三) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
2017 年度						
AFMOBI NIGERIA LIMITED(尼日利亚)	628,856.26	100.00	出售	2017.12.29	本公司已收到了股权款,办理了相应的财产权交接手续,并丧失了对其实质控制权。	284,417.05
DATA IMPACT LIMITED(肯尼亚)	1,955,183.46	95.05	出售	2017.12.29		-498,286.45

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
2017 年度						
AFMOBI NIGERIA LIMITED(尼日利亚)						
DATA IMPACT LIMITED(肯尼亚)						

(四) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得	股权取得时点	出资额	出资比例

	方式			(%)
(1) 2018 年度				
重庆传音通讯	设立	2018. 8. 16	10,000,000.00	100.00
CARLCARE SERVICE LANKA (PRIVATE) LIMITED (斯里兰卡)	设立	2018. 4. 16	0.00	100.00
CARLCARE SERVICE PNH CO., LTD. (柬埔寨)	设立	2018. 5. 14	0.00	100.00
(2) 2017 年度				
重庆传音科技	设立	2017. 06. 01	100,000,000.00	100.00
ITEL MOBILE MEX LIMITED (墨西哥)	设立	2017. 02. 09	0.00	100.00
TRANSSION BANGLADESH LIMITED (孟加拉)	设立	2017. 03. 16	21,160,541.13	81.50
CARLCARE SERVICE MAR LIMITED (摩洛哥)	设立	2017. 06. 13	77,136.56	100.00
Carlcare Technology BD Limited (孟加拉)	设立	2017. 03. 08	5,275,027.91	65.00
CARLCARE SERVICE SDN BHD (马来西亚)	设立	2017. 01. 17	340,423.44	100.00
TRANSSION TECHNOLOGY GH LTD (加纳)	设立	2017. 04. 20	3,318,450.00	100.00
CARLCARE SERVICE NE LIMITED (尼日尔)	设立	2017. 04. 27	0.00	100.00
CARLCARE TECHNOLOGY TANZANIA LIMITED (坦桑尼亚)	设立	2017. 02. 02	298,399.93	100.00
CARLCARE SERVICE MMR COMPANY LIMITED (缅甸)	设立	2017. 07. 11	326,910.00	100.00
CARLCARE SERVICE THA CO., LTD (泰国)	设立	2017. 08. 02	607,366.37	100.00
CARLCARE SERVICE N. P. L. (尼泊尔)	设立	2017. 09. 24	0.00	100.00
TRANSSION TECHNOLOGY RU LIMITED (俄罗斯)	设立	2017. 12. 07	0.00	100.00
CARLCARE SERVICE VN COMPANY LIMITED (越南)	设立	2017. 01. 06	688,310.11	100.00
CARLCARE SERVICE CD (刚果金)	设立	2017. 07. 11	0.00	100.00
(3) 2016 年度				
深圳传音通讯	设立	2016. 11. 28	0.00	100.00
深圳传音制造	设立	2016. 12. 19	0.00	100.00
上海小传	设立	2016. 12. 25	0.00	100.00
CARLCARE TECHNOLOGY MEX LIMITED	设立	2016. 10. 18	0.00	100.00

(墨西哥)				
TRANSSION INVESTMENT SINGAPORE PTE. LIMITED (新加坡)	设立	2016.07.13	21,865,900.70	100.00
G-MOBILE DEVICES PRIVATE LIMITED (印度)	设立	2016.08.30	2,563,455.82	100.00
TRANSSION INDIA PRIVATE LIMITED (印度)	设立	2016.08.30	5,123,855.44	100.00
TRANSSION TELECOM TANZANIA COMPANY LIMITED (坦桑尼亚)	设立	2016.12.01	0.00	100.00
CARLCARE SERVICES LIMITED (赞比亚)	设立	2016.06.28	0.00	100.00
CARLCARE TECHNOLOGY SENEGAL SUARL (塞内加尔)	设立	2016.12.01	119,482.78	100.00
CARLCARE TECHNOLOGY ML SARL (马里)	设立	2016.11.18	118,447.80	100.00
CARLCARE TECHNOLOGY GN SARL (几内亚)	设立	2016.12.09	40,243.20	100.00
CARLCARE TECHNOLOGY CV SARL (科特迪瓦)	设立	2016.11.23	0.00	100.00
CARLCARE SERVICES ZA (PTY) LTD (南非)	设立	2016.09.06	55.10	100.00
PT. CARLCARE SERVICE ILA (印度尼西亚)	设立	2016.08.29	1,444,359.00	100.00
CARLCARE SERVICE LIMITADA (莫桑比克)	设立	2016.01.06	0.00	100.00
CARLCARE SERVICE (PVT.) LIMITED (巴基斯坦)	设立	2016.04.25	693.70	99.00

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2018 年度				
ITEL MOBILE MEX LIMITED (墨西哥)	注销	2018.8.8	1,770.09	50,808.55
(2) 2017 年度				
MAX MOBILE LIMITED (香港)	注销	2017.11.24		-12,416.74

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 子公司的构成

基本情况

子公司名称	子公司简称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
深圳小传实业有限公司(更名自深圳艾弗移动科技有限公司)	深圳小传	一级	深圳	深圳	采购	100.00		设立
上海传英信息技术有限公司	上海传英	一级	上海	上海	研发	100.00		非同一控制下企业合并
惠州传音科技有限公司	惠州传音科技	一级	惠州	惠州	物业持有	100.00		同一控制下企业合并
深圳市智讯拓科技有限公司	深圳智讯拓	一级	深圳	深圳	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市泰衡诺科技有限公司	深圳泰衡诺	一级	深圳	深圳	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
惠州埃富拓科技有限公司	惠州埃富拓	一级	惠州	惠州	制造业	100.00		设立
深圳市展传信息技术有限公司	深圳展传	一级	深圳	深圳	持股平台	100.00		设立
深圳市展想信息技术有限公司	深圳展想	一级	深圳	深圳	持股平台	100.00		设立
上海展扬通信技术有限公司	上海展扬	一级	上海	上海	研发	85.00		非同一控制下企业合并
北京传嘉科技有限公司	北京传嘉	一级	北京	北京	研发	100.00		非同一控制下企业合并
深圳传承科技有限公司	深圳传承科技	一级	深圳	深圳	商标持有	100.00		同一控制下企业合并
深圳赛尼克斯电子科技有限公司	深圳赛尼克斯	一级	深圳	深圳	小家电项目	84.00		非同一控制下企业合并
深圳传音通讯有限公司	深圳传音通讯	一级	深圳	深圳	研发	100.00		设立
深圳传音制造有限公司	深圳传音制造	一级	深圳	深圳	制造业	100.00		设立
上海小传科技有限公司	上海小传	一级	上海	上海	移动互联	100.00		设立

重庆传音科技有限公司	重庆传音科技	一级	重庆	重庆	制造业	100.00		设立
惠州传音电子有限公司	惠州传音电子	一级	惠州	惠州	批发和零售	100.00		同一控制下企业合并
重庆传音通讯技术有限公司	重庆传音通讯	一级	重庆	重庆	研发	100.00		设立
TRANSSION HOLDINGS LIMITED	[注]	一级	香港	香港	持股平台	100.00		设立
TRANSSION INVESTMENT LIMITED		一级	香港	香港	持股平台	100.00		设立
上海传众信息科技有限公司	上海传众	二级	上海	上海	物业持有	100.00		设立
上海萨瑞通讯有限公司	上海萨瑞	二级	上海	上海	物业持有	100.00		非同一控制下企业合并
TECNO TELECOM(HK) LIMITED	[注]	二级	香港	香港	商标持有	100.00		非同一控制下企业合并
CARLCARE TECHNOLOGY LIMITED		二级	香港	香港	商标持有	100.00		非同一控制下企业合并
ITEL TECHNOLOGY LIMITED		二级	香港	香港	商标持有	100.00		非同一控制下企业合并
ORAIMO TECHNOLOGY LIMITED		二级	香港	香港	商标持有	100.00		非同一控制下企业合并
INFINIX TECHNOLOGY LIMITED		二级	香港	香港	商标持有	100.00		非同一控制下企业合并
WELLCOM COMMUNICATION LIMITED		二级	香港	香港	采购	100.00		非同一控制下企业合并
CELLCO MOBILE LIMITED		二级	香港	香港	销售	100.00		非同一控制下企业合并
TECNO REALLYTEK LIMITED		二级	香港	香港	采购	100.00		非同一控制下企业合并
TECNO MOBILE LIMITED		二级	香港	香港	销售	100.00		非同一控制下企业合并

TECNOID COMMUNICATION LIMITED		二级	香港	香港	销售	100.00		非同一控制下企业合并
TECNOID MOBILE LIMITED		二级	香港	香港	销售	100.00		非同一控制下企业合并
ITEL MOBILE LIMITED		二级	香港	香港	销售	100.00		非同一控制下企业合并
ITEL INTERNATIONAL LIMITED		二级	香港	香港	销售	100.00		非同一控制下企业合并
INFINIX MOBILITY LIMITED		二级	香港	香港	销售	100.00		非同一控制下企业合并
INFINIX INTERNATIONAL LIMITED		二级	香港	香港	销售	100.00		非同一控制下企业合并
ORAIMO MOBILE LIMITED		二级	香港	香港	销售	100.00		非同一控制下企业合并
AFMOBI GROUP (HK) LIMITED		二级	香港	香港	移动互联	100.00		非同一控制下企业合并
MAX MOBILE LIMITED		二级	香港	香港	销售	-		非同一控制下企业合并
AFMOBI HOLDINGS LIMITED		二级	开曼	开曼	持股平台	100.00		非同一控制下企业合并
TRANSSION COMMUNICATION LIMITED		二级	香港	香港	移动互联	100.00		非同一控制下企业合并
TRANSSION TECHNOLOGY LIMITED		二级	香港	香港	持股平台	100.00		非同一控制下企业合并
TRANSSION DEVELOPMENT LIMITED		二级	香港	香港	销售	100.00		非同一控制下企业合并
TECNO TECHNOLOGY LIMITED		二级	肯尼亚	肯尼亚	物业持有	100.00		非同一控制下企业合并
CARLCARE SERVICE LIMITADA		二级	莫桑比克	莫桑比克	售后及市场服务	100.00		设立

SOCIETE CARLCARE SARL		二级	喀麦隆	喀麦隆	售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE SERVICE (PVT.) LIMITED		二级	巴基斯坦	巴基斯坦	售后及市场服务	100.00		设立
S Mobile Devices Limited		三级	印度	印度	销售、售后及市场服务	75.00		非同一控制下企业合并
ITEL MOBILE MEX LIMITED		三级	墨西哥	墨西哥	售后及市场服务	-		设立
CARLCARE TECHNOLOGY MEX LIMITED		三级	墨西哥	墨西哥	售后及市场服务	100.00		设立
DATA IMPACT LIMITED		三级	肯尼亚	肯尼亚	移动互联	-		非同一控制下企业合并
AFMOBI NIGERIA LIMITED		三级	尼日利亚	尼日利亚	移动互联	-		非同一控制下企业合并
TRANSSION MOBILITY MIDEAST DMCC		三级	迪拜	迪拜	物业持有	100.00		设立
TRANSSION INVESTMENT SINGAPORE PTE. LIMITED		三级	新加坡	新加坡	持股平台	100.00		设立
TRANSSION COMMUNICATION FZE		三级	迪拜	迪拜	销售	100.00		设立
NBD ELECTRONICS (L. L. C)		三级	迪拜	迪拜	销售	80.00		同一控制下企业合并
TRANSSION TELECOM TANZANIA COMPANY LIMITED		三级	坦桑尼亚	坦桑尼亚	物业持有	100.00		设立
TECNO TELECOMS LIMITED		三级	尼日利亚	尼日利亚	物业持有	100.00		非同一控制下企业合并
CARLCARE SERVICES LIMITED		三级	赞比亚	赞比亚	售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE TECHNOLOGY SENEGAL SUARL		三级	塞内加尔	塞内加尔	售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE TECHNOLOGY ML SARL		三级	马里	马里	售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE SERVICE LIMITED		三级	肯尼亚	肯尼亚	售后及市场服务	100.00		非同一控制下企业

								合并
CARLCARE DEVELOPMENT NIGERIA LIMITED	三级	尼日利亚	尼日利亚	售后及市场服务	100.00			非同一控制下企业合并
CARLCARE TECHNOLOGY GN SARL	三级	几内亚	几内亚	售后及市场服务	100.00			设立
CARLCARE SERVICE LIMITED	三级	乌干达	乌干达	售后及市场服务	100.00			非同一控制下企业合并
CARLCARE SERVICE LIMITED	三级	马拉维	马拉维	售后及市场服务	100.00			非同一控制下企业合并
CARLCARE SERVICES LIMITED	三级	卢旺达	卢旺达	售后及市场服务	100.00			非同一控制下企业合并
CARLCARE TECHNOLOGY CV SARL	三级	科特迪瓦	科特迪瓦	售后及市场服务	100.00			设立
CARLCARE SERVICE MAR LIMITED	三级	摩洛哥	摩洛哥	售后及市场服务	100.00			设立
Carlcare Technology BD Limited	三级	孟加拉	孟加拉	制造业	65.00			设立
CARLCARE SERVICE VN COMPANY LIMITED	三级	越南	越南	售后及市场服务	100.00			设立
CARLCARE SERVICE SAS	三级	哥伦比亚	哥伦比亚	售后及市场服务	100.00			非同一控制下企业合并
CARLCARE SERVICE SDN BHD	三级	马来西亚	马来西亚	售后及市场服务	100.00			设立
TRANSSION TECHNOLOGY GH LTD	三级	加纳	加纳	售后及市场服务	100.00			设立
CARLCARE SERVICE NE LIMITED	三级	尼日尔	尼日尔	售后及市场服务	100.00			设立
CARLCARE SERVICE BJ LIMITED	三级	贝宁	贝宁	售后及市场服务	100.00			非同一控制下企业合并
CARLCARE TECHNOLOGY TANZANIA LIMITED	三级	坦桑尼亚	坦桑尼亚	售后及市场服务	100.00			设立
CARLCARE SERVICE MMR COMPANY LIMITED	三级	缅甸	缅甸	售后及市场服务	100.00			设立
CARLCARE SERVICE THA CO., LTD	三级	泰国	泰国	售后及市场服务	100.00			设立

CARLCARE SERVICE N. P. L.	三级	尼泊尔	尼泊尔	售后及市场服务	100.00		设立
TRANSSION MANUFACTURING PLC	三级	埃塞	埃塞	生产、销售、售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE SERVICES ZA (PTY) LTD	三级	南非	南非	销售	100.00		设立
PT. CARLCARE SERVICE ILA	三级	印度尼西亚	印度尼西亚	售后及市场服务	100.00		设立
TRANSSION MOBILE	三级	埃及	埃及	售后及市场服务	99.00		非同一控制下企业合并
TRANSSION TECHNOLOGY RU LIMITED	三级	俄罗斯	俄罗斯	售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE SERVICE CD	三级	刚果金	刚果金	售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE SERVICE LANKA (PRIVATE) LIMITED	三级	斯里兰卡	斯里兰卡	售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE SERVICE PNH CO., LTD.	三级	柬埔寨	柬埔寨	售后及市场服务	100.00		设立
G-MOBILE DEVICES PRIVATE LIMITED	四级	印度	印度	销售	100.00		设立
TRANSSION INDIA PRIVATE LIMITED	四级	印度	印度	制造业	100.00		设立
TRANSSION BANGLADESH LIMITED	四级	孟加拉	孟加拉	销售、售后及市场服务	81.50		设立

[注]：由于公司存在较多的境外子公司及境外关联公司，且部分公司名称较为相近，为提高辨识度，按以下形式披露公司名称：公司注册名称（注册地）。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	期末少数股东持股比例(%)	报告期归属于少数股东的损益		
		2018年度	2017年度	2016年度
NBD ELECTRONICS (L. L. C) (迪拜)	20.00	-435,129.75	-210,194.12	22,406,631.62

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			期末少数股东权益余额
	2018年度	2017年度	2016年度	
NBD ELECTRONICS (L. L. C) (迪拜)	72,160.00		30,599,324.22	-476,622.02

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2018. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
NBD ELECTRONICS (L. L. C) (迪拜)	47,517,630.33	26,130.09	47,543,760.42	48,497,250.16		48,497,250.16

(续上表)

子公司名称	2017. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
NBD ELECTRONICS (L. L. C) (迪拜)	116,665,898.08	122,910.01	116,788,808.09	115,205,849.10		115,205,849.10

(续上表)

子公司名称	2016. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
NBD ELECTRONICS (L. L. C) (迪拜)	81,323,773.68	24,247.37	81,348,021.05	78,477,910.92		78,477,910.92

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
NBD ELECTRONICS (L. L. C) (迪拜)	57,459,617.33	-2,254,368.10	-2,175,648.73	-4,177,524.90

(续上表)

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
NBD ELECTRONICS (L. L. C) (迪拜)	1,298,857,950.21	-1,050,970.59	-1,287,151.14	-9,388,168.53

(续上表)

子公司名称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

NBD ELECTRONICS (L.L.C) (迪拜)	829,870,443.90	45,727,819.63	46,288,784.55	77,971,752.39
---------------------------------	----------------	---------------	---------------	---------------

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

基本情况

合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
TRANSSNET TECHNOLOGY INC.	开曼 群岛	开曼 群岛	投资	45.45		权益法核算
宁波千意[注]	宁波	宁波	投资	96.67		权益法核算

[注]: 本公司之全资子公司深圳市展想信息技术有限公司持有宁波千意领航天权股权投资中心(有限合伙)96.67%的股权。根据合伙合同规定, 该公司另一股东珠海梧桐领航投资管理有限公司为唯一执行合伙企业事务的普通合伙人, 深圳市展想信息技术有限公司实质未对该公司形成控制, 故未将其纳入合并财务报表范围。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2018.12.31/2018 年度	2017.12.31/2017 年度	2016.12.31/2016 年度
	TRANSSNET TECHNOLOGY INC.		
流动资产	87,363,246.33	187,919,601.24	
其中: 现金和现金等价物	75,312,665.44	185,132,348.38	
非流动资产	25,538,468.42	2,237,332.05	
资产合计	112,901,714.75	190,156,933.29	
流动负债	86,191,879.69	26,493,506.81	
非流动负债	1,083.63	1,030.31	
负债合计	86,192,963.32	26,494,537.12	
少数股东权益	-2,321,908.82	1,279.20	
归属于母公司所有者权益	29,030,660.25	163,661,116.97	
按持股比例计算的净资产份额	13,194,435.02	74,383,977.67	
对合营企业权益投资的账面价值	13,194,435.02	74,383,977.67	
营业收入	23,176,162.32	3,378,650.00	

财务费用	1,602,781.83	-155,046.65	
所得税费用	134,683.10		
净利润	-140,091,171.74	-25,967,076.91	
综合收益总额	-136,953,644.74	-25,967,076.91	
本期收到的来自合营企业的股利			

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2018.12.31/2018年度	2017.12.31/2017年度	2016.12.31/2016年度
	宁波千意		
流动资产	15,840.90		
其中：现金和现金等价物	15,840.90		
非流动资产	27,050,000.00		
资产合计	27,065,840.90		
流动负债			
非流动负债			
负债合计			
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	27,065,840.90		
按持股比例计算的净资产份额	27,113,646.20		
对合营企业权益投资的账面价值	27,113,646.20		
营业收入			
财务费用	2,034.10		
所得税费用			
净利润	-1,434,159.10		
综合收益总额	-1,434,159.10		
本期收到的来自合营企业的股利			

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的54.46%(2017年12月31日:72.65%;2016年12月31日:80.61%)源于余额前五名客户。本公司期末对境外客户的应收账款合计185,119,415.77元向中国出口信用保险公司投保。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	2018. 12. 31				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	12,864,492.99				12,864,492.99
其他应收款	337,882,993.79				337,882,993.79
小 计	350,747,486.78				350,747,486.78

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

应收票据及 应收账款	14,879,693.53				14,879,693.53
其他应收款	225,258,292.19				225,258,292.19
小 计	240,137,985.72				240,137,985.72

(续上表)

项 目	2016.12.31				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款					
其他应收款	213,981,293.58				213,981,293.58
小 计	213,981,293.58				213,981,293.58

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	20,715,471.26	20,984,194.46	20,984,194.46		
以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融 负债	332,446,848.50	332,446,848.50	332,446,848.50		
应付票据及 应付账款	4,066,898,377.71	4,066,898,377.71	4,066,898,377.71		
其他应付款	15,887,518.55	15,887,518.55	15,887,518.55		

小 计	4,435,948,216.02	4,436,216,939.22	4,436,216,939.22		
-----	------------------	------------------	------------------	--	--

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	234,824,090.13	235,070,472.23	235,070,472.23		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,530,052.76	4,530,052.76	4,530,052.76		
应付票据及应付账款	3,840,310,631.41	3,840,310,631.41	3,840,310,631.41		
其他应付款	25,103,261.41	25,103,261.41	25,103,261.41		
小 计	4,104,768,035.71	4,105,014,417.81	4,105,014,417.81		

(续上表)

项 目	2016.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	1,182,560,350.71	1,191,031,239.14	1,191,031,239.14		
应付票据及应付账款	2,748,518,508.58	2,748,518,508.58	2,748,518,508.58		
其他应付款	49,990,012.82	49,990,012.82	49,990,012.82		
小 计	3,981,068,872.11	3,989,539,760.54	3,989,539,760.54		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。报告期各期末,公司不存在以浮动利率计息的借款,故公司不存在市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。公司产品销售收入主要以收取美元为主，报告期内为锁定美元汇率下跌风险，公司通过银行购买部分卖出美元的远期合约来规避汇率风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2018 年度

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			332,446,848.50	332,446,848.50
交易性金融负债			332,446,848.50	332,446,848.50
衍生金融负债			332,446,848.50	332,446,848.50
持续以公允价值计量的负债总额			332,446,848.50	332,446,848.50

2. 2017 年度

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			4,530,052.76	4,530,052.76
交易性金融负债			4,530,052.76	4,530,052.76
衍生金融负债			4,530,052.76	4,530,052.76
持续以公允价值计量的负债总额			4,530,052.76	4,530,052.76

3. 2016 年度

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 其他

期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债均系公司购买的外汇远期合约，其应计公允价值=交易外币金额*(合同约定的远期汇率-期末与该外汇远期合约近似交割日的远期汇率)/(1+折现率*资产负债表日至交割日天数/360)。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
传音投资	深圳市	投资	55,000,000.00	56.73	56.73

(2) 本公司的最终控制方是竺兆江。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
创成物业	合营企业
TRANSSNET TECHNOLOGY INC. (开曼群岛)	合营企业

宁波千意	联营企业
SIMOTEK HOLDING INC. (开曼群岛)	联营企业
TRANSSNET (HK) LIMITED (香港)	合营企业的子公司
TRANSSNET FINANCIAL SERVICE LIMITED (香港)	合营企业的子公司
TRANSSNET INTERNATIONAL LIMITED (英属维尔京群岛)	合营企业的子公司
TRANSSNET MUSIC LIMITED (香港)	合营企业的子公司
传易互联(深圳)有限公司	合营企业的子公司
TRANSSNET PAYMENT LIMITED (英国)	合营企业的子公司
EASE GAMING LIMITED (香港)	合营企业的子公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
源科基金	本公司第二大股东
传力投资	本公司第三大股东
竺兆江	最终控制方
阿里夫、严孟、刘仰宏、秦霖、俞卫国、张祺、叶伟强、邓翔、胡盛龙、雷伟国、杨宏	最终控制方的一致行动人
竺兆江、顾全、严孟、刘仰宏、叶伟强、顾大为、张祺、韩靖羽、宋英男、高亮、秦霖、肖明、邓翔、杨宏、胡盛龙、阿里夫、雷伟国、肖永辉	本公司关键管理人员
曾雪梅	本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
ASSURE TECHNOLOGY LIMITED (英属维尔京群岛)	同受最终控制人控制
上海传英	原受本公司关键管理人员控制，报告期内已纳入合并范围
上海展扬	
北京传嘉	原受本公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制，报告期内已纳入合并范围
TECNO TELECOM LIMITED(香港)	受本公司关键管理人员控制
ASSURE TECHNOLOGY LIMITED (香港)	受关键管理人员关系密切的家庭成员控制
WEIGUO YU (埃塞俄比亚)	受本公司最终控制方的一致行动人控制
CARLCARE SERVICE LIMITED (乌干达)	原受本公司最终控制方的一致行动人控制，报告期内已纳入合并范围
CARLCARE SERVICE LIMITED (肯尼亚)	原系本公司最终控制方的一致行动人持股50.00%，报告期内已纳入合并范围

EL CARL CARE (埃及)	本公司最终控制方的一致行动人持股49.00%
深圳市艾飞乐照明有限公司	同受母公司控制
深圳易为控股有限公司	
深圳易佳信息科技有限公司	
EARNING WAY INVESTMENTS LIMITED (英属维尔京群岛)	
TECNO LIGHTING LIMITED (香港)	
VANLLI CONSTRUCTION PLC (埃塞俄比亚)	
YIWILL DEVELOPMENT LIMITED (香港)	
HYPHENLINK DEVELOPMENT HKTZ LIMITED (香港)	
深圳传世电子科技有限公司	系深圳易为控股有限公司的合营企业
3C HUB BRAND MANAGEMENT CO, LIMITED (香港)	受深圳传世电子科技有限公司控制
3C HUB INVESTMENT LIMITED (香港)	
3C HUB INVESTMENT CO., LIMITED (英属维尔京群岛)	
3C HUB BRAND MANAGEMENT LIMITED (尼日利亚)	
3C HUB RETAIL KE LIMITED (肯尼亚)	
3C HUB SARL (喀麦隆)	
EGATEE (K) LIMITED (肯尼亚)	
E GATEE T LIMITED (坦桑尼亚)	
MEDIATEK INC. (台湾)	顾大为担任该公司财务长、副总经理。因顾大为自2016年8月开始担任本公司董事，故自2016年8月开始作为关联方。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
北京传嘉	软件费			19,905,800.17
创成物业	物业管理费	673,757.94	757,032.42	142,066.02
WEIGUO YU (埃塞俄比亚) [注]	商品		57,931,390.20	21,231,074.11

CARLCARE SERVICE LIMITED (乌干达)	宣传推广及售后质保服务费			8,156,308.45
CARLCARE SERVICE LIMITED (肯尼亚)	宣传推广及售后质保服务费			23,867,109.55
EL CARL CARE (埃及)	宣传推广及售后质保服务费		11,211,568.30	16,629,731.78
VANLLI CONSTRUCTION PLC (埃塞俄比亚)	施工工程	7,435,994.56	10,864,501.80	
TRANSSNET (HK) LIMITED (香港)	服务费	3,050,171.81		
小 计		11,159,924.31	80,764,492.72	89,932,090.08

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
北京传嘉	商品			27,941.90
WEIGUO YU (埃塞俄比亚) [注]	商品		83,106,217.13	324,156,945.29
3C HUB BRAND MANAGEMENT LIMITED (尼日利亚)	商品	227,417,342.47	195,615,600.55	83,622,718.98
3C HUB RETAIL KE LIMITED (肯尼亚)	商品	3,901,798.92	656,356.82	
HYPHENLINK DEVELOPMENT HKTZ LIMITED (香港)	商品	30,780,805.43	6,711,282.79	
E-GATEE (T) LIMITED (坦桑尼亚)	商品	17,307,041.90		
EGATEE (K) LIMITED (肯尼亚)	商品	274,983.15		
3C HUB SARL (喀麦隆)	商品	26,255.92		
3C HUB INVESTMENT LIMITED (香港)	商品、服务费	10,590.69	3,994,622.02	3,965,319.74
TECNO LIGHTING LIMITED (香港)	商品、服务费	2,531,071.40	4,081,554.35	877,340.80
TRANSSNET (HK) LIMITED (香港)	服务费	1,309,698.46	14,966,544.16	
TRANSSNET FINANCIAL SERVICE LIMITED (香港)	服务费	209,592.89	1,095,769.04	
TRANSSNET MUSIC LIMITED (香港)	服务费	1,553,762.93	5,824,744.56	
TRANSSNET PAYMENT LIMITED (英国)	服务费	762,987.66		
EASE GAMING LIMITED (香港)	服务费	12,837.60		
3C HUB BRAND MANAGEMENT	服务费		34,907.27	

CO, LIMITED (香港)				
YIWILL DEVELOPMENT LIMITED (香港)	服务费	206,655.93	116,473.42	
MEDIATEK INC. (台湾)	宣传推广费	4,505,748.00	200,659.50	
小 计		290,811,173.35	316,404,731.61	412,650,266.71

[注]: 本公司与 WEIGUO YU (埃塞俄比亚) 的业务模式如下: 本公司将手机套料销售给 WEIGUO YU (埃塞俄比亚), 其组装成整机后, 部分销售给本公司。报告期内, 为真实反映公司收入, 公司将回购的整机对应的套料销售收入予以抵销, 故收入前五大按净额列示, 此处 WEIGUO YU (埃塞俄比亚) 的关联采购和销售也按净额列示。其中, 2017 和 2016 年度抵销额分别为 191,834,961.90 元和 106,234,726.51 元。

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2018 年度确认的 租赁收入	2017 年度确认的 租赁收入	2016 年度确认的 租赁收入
3C HUB BRAND MANAGEMENT LIMITED (尼日利亚)	房屋及建筑物	473,142.86	420,952.39	
深圳市艾飞乐照明有限公司	房屋及建筑物	46,371.40		
深圳易为控股有限公司	房屋及建筑物	35,900.47		
3C HUB RETAIL KE LIMITED (肯 尼亚)	房屋及建筑物	37,948.30		
AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日 利亚)	房屋及建筑物	151,200.00		
DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)	房屋及建筑物	87,358.51		
小 计		831,921.54	420,952.39	

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2018 年度确认的 租赁费用	2017 年度确认的 租赁费用	2016 年度确认的 租赁费用
深圳易为控股有限公司	房屋及建筑物	3,392,803.36		
3C HUB BRAND MANAGEMENT LIMITED (尼日利亚)	房屋及建筑物	151,200.00		
小 计		3,544,003.36		

3. 关联授权情况

报告期内, ASSURE TECHNOLOGY LIMITED (香港) 将其持有的部分商标授权公司无偿使用。

4. 关联方资金拆借

关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数

拆入				
2017 年				
传音投资	2,000,000.00		2,000,000.00	
小 计	2,000,000.00		2,000,000.00	
2016 年				
传音投资	2,000,000.00			2,000,000.00
小 计	2,000,000.00			2,000,000.00

5. 关联方资金拆借利息

报告期内，本公司向关联方支付资金拆借利息具体情况如下：

关联方	2018 年度	2017 年度	2016 年度
传音投资		34,410.96	108,602.74
小 计		34,410.96	108,602.74

6. 关联方资产转让情况

(1) 固定资产

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
WEIGUO YU (埃塞俄比亚)	采购机器设备		1,694,073.40	
北京传嘉	出售其他设备			487,948.72
传易互联(深圳)有限公司	出售其他设备		273,157.22	
深圳市艾飞乐照明有限公司	出售其他设备		27,882.95	
深圳传世电子科技有限公司	出售其他设备		10,722.80	
深圳易为控股有限公司	出售其他设备	3,055.25	90,280.05	
深圳易佳信息科技有限公司	出售其他设备		16,616.27	
小 计		3,055.25	2,112,732.69	487,948.72

(2) 股权

1) 2017 年

① 股权收购

关联方	被购买方名称	股权取得比例 (%)	收购价款
邓翔	深圳赛尼克斯	8.00	526,480.00
杨宏		7.00	460,670.00

阿里夫	DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)	15.05	311,047.38
小计			1,298,197.38

② 股权处置

关联方	被购买方名称	股权处置比例 (%)	处置价款
TRANSSNET(HK) LIMITED (香港)	DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)	95.05	1,955,183.46
TRANSSNET(HK) LIMITED (香港)	AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	99.97	628,849.65
TRANSSNET INTERNATIONAL LIMITED (英属维尔京群岛)		0.03	6.61
小计			2,584,039.72

2) 2016 年

股权收购

关联方	被购买方名称	股权取得比例 (%)	收购价款
竺兆江	NBD ELECTRONICS (L.L.C) (迪拜)	51.00	289,199.16
	深圳传承科技	90.00	1.00
严孟、秦霖	NBD ELECTRONICS (L.L.C) (迪拜)	49.00	277,858.07
张祺	深圳传承科技	10.00	1.00
严孟	CARLCARE SERVICE (PVT.) LIMITED (巴基斯坦)	1.00	693.70
秦霖、邓翔、阿里夫	AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	98.00	20.81
杨宏	上海展扬	76.50	15,300,000.00
	深圳赛尼克斯	67.00	4,858,278.00
阿里夫	DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)	79.00	1,644,136.08
曾雪梅	北京传嘉	70.00	3,500,000.00
俞卫国	CARLCARE SERVICE LIMITED (乌干达)	51.00	9,741.00
	CARLCARE SERVICE LIMITED (肯尼亚)	50.00	3,468.50
小计			25,883,397.32

(3) 无形资产

2017 年度,本公司及子公司受让 ASSURE TECHNOLOGY LIMITED(英属维尔京群岛)、ASSURE

TECHNOLOGY LIMITED (香港) 和 TECNO TELECOM LIMITED(香港)的部分注册商标专用权, 受让价款合计 1,837.12 美元。

2017 年度, 本公司及子公司转让给 3C HUB INVESTMENT CO., LIMITED(英属维尔京群岛)部分注册商标专用权, 转让价款为 2.00 美元; 2018 年, 本公司及子公司转让给传易互联(深圳)有限公司部分注册商标专用权, 转让价款为 186,265.96 元。

7. 关键管理人员报酬

单位: 万元

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	1,655.97	1,610.26	1,456.91

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	WEIGUO YU (埃塞俄比亚)					81,099,032.45	4,054,951.63
	3C HUB BRAND MANAGEMENT LIMITED (尼日利亚)					36,646,792.41	1,832,339.62
	3C HUB INVESTMENT LIMITED (香港)					4,142,309.89	207,115.50
	TECNO LIGHTING LIMITED (香港)	2,335,287.67	116,764.38			527,751.21	26,387.56
	3C HUB RETAIL KE LIMITED (肯尼亚)	14,984.80	749.24				
	AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	156,100.00	7,805.00				
	DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)	38,019.06	1,900.95				
	E-GATEE (T) LIMITED (坦桑尼亚)	5,110,338.72	255,516.94				
小计		7,654,730.25	382,736.51			122,415,885.96	6,120,794.31
预付款项	WEIGUO YU (埃塞俄比亚)					97,899,822.52	
小计						97,899,822.52	
其他应收款	TRANSSNET TECHNOLOGY INC. (开曼群岛)	82,989.28	12,714.45	54,555.87	2,727.79		

	EARNING WAY INVESTMENTS LIMITED (英属维尔京群岛)					371,586.22	18,579.31
	肖明					88,868.00	4,443.40
小计		82,989.28	12,714.45	54,555.87	2,727.79	460,454.22	23,022.71

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	WEIGUO YU (埃塞俄比亚)		1,636,242.10	
	VANLLI CONSTRUCTION PLC (埃塞俄比亚)	9,529,334.31	8,290,605.25	
	TRANSSNET (HK) LIMITED (香港)	2,713,299.96		
小计		12,242,634.27	9,926,847.35	
预收款项	深圳易为控股有限公司			8,400,000.00
	3C HUB BRAND MANAGEMENT LIMITED (尼日利亚)	5,433,431.22	1,314,697.38	
	MEDIATEK INC. (台湾)		789,480.00	
	3C HUB RETAIL KE LIMITED (肯尼亚)	2,340.35		
	3C HUB SARL (喀麦隆)	347,958.75		
	SimoTek Holding Inc.	20,589,600.00		
	HYPHENLINK DEVELOPMENT HKTZ LIMITED (香港)	10,294.80		
小计		26,383,625.12	2,104,177.38	8,400,000.00
其他应付款	传音投资			2,108,602.74
	源科基金			10,560,000.00[注]
	WEIGUO YU (埃塞俄比亚)			661,842.00
	3C HUB BRAND MANAGEMENT LIMITED (尼日利亚)			1,559,684.21
	3C HUB BRAND MANAGEMENT CO, LIMITED (香港)			83,965.04
小计				14,974,093.99

[注]: 系应付源科基金股利。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

单位：股

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			7,459,746.00
公司本期行权的各项权益工具总额			7,459,746.00
公司本期失效的各项权益工具总额			—
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限			—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			—

2. 其他说明

根据 2016 年 2 月 20 日传音有限股东会审议通过的《深圳传音控股有限公司股权激励方案》，传音有限决定实施股权激励方案，激励对象为传音有限核心骨干员工，具体通过受让最终控制人竺兆江持有的深圳市传承创业合伙企业（有限合伙）、深圳市传音创业合伙企业（有限合伙）、深圳市传力创业合伙企业（有限合伙）合伙人份额，员工实际出资 39,000,607.00 元，间接持有传音有限 7,459,746.00 股，折算每股 5.23 元。

因员工间接取得的传音有限的成本低于其股份的公允价值，故在授予日当期确认以权益结算的股份支付金额。

(二) 以权益结算的股份支付情况

单位：元

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			[注]
可行权权益工具数量的确定依据			授予后立即可行权，故按照行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因			—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	604,302,676.42	604,302,676.42	604,302,676.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			553,527,017.78

[注]：2016 年度授予日权益工具的公允价值系按照源科基金 2016 年增资入股的平均价格 79.43 元/股确定。按照 2016 年员工实际取得的股份数量计算对应股份的公允价值为

592,527,624.78 元，扣除员工实际出资额 39,000,607.00 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为 553,527,017.78 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 外汇远期合约

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的未到期交割的外汇远期合约合计卖出美元 716,000,000.00 元、印度卢比 3,089,517,500.00 元、兰特 18,497,521.50 元。

(二) 未决诉讼

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1. 2016 年 2 月，原告外包公司员工 MR. FESTUS IRENONSE 向尼日利亚当地法庭 National Industrial Court 提起诉讼，请求 National Industrial Court 就子公司 TECNO TELECOMS LIMITED（尼日利亚）及其员工 Mr. Ray Fang、Mr. AdeboAdegboye 和外包公司 Total Data limited 以欺诈方式与原告订立劳动关系并违法辞退的行为，申请判决 TECNO TELECOMS LIMITED（尼日利亚）、Mr. Ray Fang、Mr. AdeboAdegboye 和 Total Data limited 向原告支付赔偿款合计奈拉 350,000,000.00 元（折合人民币 7,805,000.00 元）。截至本财务报表批准报出日，该诉讼尚未判决。公司认为支付上述赔偿款的可能性不大，故未计提或有负债。

2. 深圳市年富供应链有限公司（以下简称深圳年富公司）

2018 年 7 月，本公司之子公司重庆传音科技向深圳市中级人民法院提起诉讼，申请判决深圳年富公司《外贸综合服务协议(出口)》所对应的出口退税所得归重庆传音科技所有，涉及金额为 22,235,049.54 元。2019 年 1 月 23 日深圳市中级人民法院裁定冻结深圳年富公司名下价值 22,235,049.54 元的财产（即尚未划拨的退税款）。

2018 年 10 月，本公司之子公司惠州埃富拓因深圳年富公司无力偿还所欠货款 12,532,979.48 元，向深圳市中级人民法院提起申请，请求宣告深圳年富公司破产。2018 年 12 月 19 日，深圳市中级人民法院受理了上述深圳年富公司破产申请。截至本财务报表批准报出日，上述破产正在执行中。

上述两项涉及诉讼的债权合计 34,768,029.02 元，考虑本公司之子公司深圳传音制造对深圳年富公司的应收款 19,839,760.98 元，合计 54,607,790.00 元。因重庆传音科技对其债权 22,235,049.20 元已由深圳市中级人民法院裁定采取了相应的财产保全措施预计可以收回，且重庆传音科技和 WELLCOM COMMUNICATION LIMITED（香港）应付深圳年富公司及其子

公司债务 12,073,415.78 元预计不需支付，故上述债权预计很可能损失 20,299,325.02 元，相应对其单独计提了坏账准备 20,299,325.02 元。

3. 2017 年 9 月 25 日，原告 KMC Electronics Pvt. Ltd 向 Hon' ble Delhi High Court 提起诉讼，称其分别自 2009 年 10 月 1 日、2012 年 9 月 1 日起在手机产品上合法使用商标 “I PLUS” 和 “Q-TEL”，并于 2017 年 8 月 5 日取得相应的注册商标专用权。原告 KMC Electronics Pvt. Ltd 认为，“I PLUS” 和 “Q-TEL” 在印度当地具有广泛的知名度，被告 S MOBILE DEVICES LIMITED 与 ITEL TECHNOLOGY LIMITED(香港)在其生产、销售的手机、配件、电池等设备上所使用的商标 “ITEL” ，有分别截取原告上述商标部分图形，并导致消费者混淆误认的故意。该行为已给原告造成了巨大的商誉损失和经济损失，构成商标侵权。为维护其权益，原告向法院申请诉前禁令，要求：(1) 要求被告停止使用 ITEL 商标及一切与 ITEL 手机品牌相关的活动；(2) 查封被告侵权活动相关的合同、账簿及库存成品。截至本财务报表批准报出日，该诉讼尚在审理中。公司认为其生产、销售的手机、配件、电池等设备上使用 “ITEL” 商标的行为不构成商标侵权，故未计提或有负债。

十三、资产负债表日后事项

拟分配的利润或股利	根据本公司 2019 年 2 月 10 日一届十六次董事会审议通过的利润分配预案，按 2018 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 26,345,844.21 元后，每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），合计 216,000,000.00 元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。
-----------	---

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2018 年度

产品分部

项 目	功能机	智能机	其他	合计
主营业务收入	5,950,139,385.39	15,478,775,633.03	743,045,798.12	22,171,960,816.54

主营业务成本	4,509,847,753.01	11,718,534,812.50	499,409,424.12	16,727,791,989.63
--------	------------------	-------------------	----------------	-------------------

(2) 2017 年度

产品分部

项 目	功能机	智能机	其他	合计
主营业务收入	6,789,355,242.65	12,345,721,979.91	455,395,320.83	19,590,472,543.39
主营业务成本	5,418,371,174.59	9,743,163,693.38	318,745,982.94	15,480,280,850.91

(3) 2016 年度

产品分部

项 目	功能机	智能机	其他	合计
主营业务收入	3,680,296,928.49	6,741,333,118.80	418,409,300.27	10,840,039,347.56
主营业务成本	2,973,753,987.27	5,259,366,566.13	322,145,675.14	8,555,266,228.54

3. 其他说明

公司产品分部系按照主要产品进行划分的，因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	16,287,401.05	56,399,918.76	
应收账款	78,595,879.86	29,790,097.13	77,905,659.11
合 计	94,883,280.91	86,190,015.89	77,905,659.11

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	16,287,401.05		16,287,401.05	56,399,918.76		56,399,918.76
小 计	16,287,401.05		16,287,401.05	56,399,918.76		56,399,918.76

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
小 计			

2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	81,435,152.27	100.00	2,839,272.41	3.49	78,595,879.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	81,435,152.27	100.00	2,839,272.41	3.49	78,595,879.86

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,357,996.98	100.00	1,567,899.85	5.00	29,790,097.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	31,357,996.98	100.00	1,567,899.85	5.00	29,790,097.13

(续上表)

种 类	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	81,387,535.91	100.00	3,481,876.80	4.28	77,905,659.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	81,387,535.91	100.00	3,481,876.80	4.28	77,905,659.11

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	56,785,448.12	2,839,272.41	5.00	31,357,996.98	1,567,899.85	5.00
小计	56,785,448.12	2,839,272.41	5.00	31,357,996.98	1,567,899.85	5.00

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,637,535.91	3,481,876.80	5.00
小计	69,637,535.91	3,481,876.80	5.00

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	24,649,704.15					
小计	24,649,704.15					

(续上表)

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	11,750,000.00		
小计	11,750,000.00		

2) 报告期各期坏账准备变动情况

2018年度计提坏账准备 1,271,372.56 元；2017年度计提坏账准备-1,913,976.95 元；2016年度计提坏账准备 3,481,876.80 元。

3) 2018 年期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆中显智能科技有限公司	21,023,087.85	25.82	1,051,154.39
TRANSSION INVESTMENT LTD	18,814,489.54	23.10	
重庆市中光电显示技术有限公司	14,703,341.33	18.06	735,167.07
东莞市广正模具塑胶有限公司	5,977,414.15	7.34	298,870.71
深圳传音通讯有限公司	5,835,214.61	7.16	
小 计	66,353,547.48	81.48	2,085,192.17

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息		3,764,492.82	1,721,605.49
应收股利	210,000,000.00		
其他应收款	527,173,898.82	1,058,496,814.75	71,184,750.61
合 计	737,173,898.82	1,062,261,307.57	72,906,356.10

(2) 应收利息

明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
内部关联方资金拆借利息		3,764,492.82	1,721,605.49
小 计		3,764,492.82	1,721,605.49

(3) 应收股利

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
北京传嘉科技有限公司	15,000,000.00		
深圳传音制造有限公司	75,000,000.00		
重庆传音科技有限公司	120,000,000.00		
小 计	210,000,000.00		

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	527,935,183.46	100.00	761,284.64	0.14	527,173,898.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	527,935,183.46	100.00	761,284.64	0.14	527,173,898.82

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,046,266,288.99	95.48	572,095.73	0.05	1,045,694,193.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备	49,500,000.00	4.52	36,697,378.51	74.14	12,802,621.49
合 计	1,095,766,288.99	100.00	37,269,474.24	3.40	1,058,496,814.75

(续上表)

种 类	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	24,500,000.00	25.49	24,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,604,424.49	74.51	419,673.88	0.59	71,184,750.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	96,104,424.49	100.00	24,919,673.88	25.93	71,184,750.61

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	578,878.86	28,943.94	5.00	358,082.21	17,904.11	5.00
1-2 年	131,540.00	26,308.00	20.00	431,724.60	86,344.92	20.00
2-3 年	412,124.60	206,062.30	50.00	64,247.40	32,123.70	50.00
3 年以上	499,970.40	499,970.40	100.00	435,723.00	435,723.00	100.00
小 计	1,622,513.86	761,284.64	46.92	1,289,777.21	572,095.73	44.36

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	887,967.95	44,398.40	5.00
1-2 年	64,247.40	12,849.48	20.00
2-3 年	170,956.00	85,478.00	50.00
3 年以上	276,948.00	276,948.00	100.00
小 计	1,400,119.35	419,673.88	29.97

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	526,312,669.60			1,044,976,511.78		
小 计	526,312,669.60			1,044,976,511.78		

(续上表)

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	70,204,305.14		
小 计	70,204,305.14		

④ 2017 年期末单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳小传	49,500,000.00	36,697,378.51	74.14	深圳小传超额亏损，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额（即超额亏损部分）计提坏账准备。
小 计	49,500,000.00	36,697,378.51	74.14	

⑤ 2016 年期末单项金额重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳艾弗移动	24,500,000.00	24,500,000.00	100.00	深圳艾弗移动超额亏损，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额（即超额亏损部分）计提坏账准备。
小 计	24,500,000.00	24,500,000.00	100.00	

2) 报告期各期坏账准备变动情况

2018 年度计提坏账准备-36,508,189.60 元；2017 年度计提坏账准备 12,350,656.36 元；2016 年度计提坏账准备 22,115,538.87 元。

3) 报告期各期实际核销的其他应收款情况

2017 年度实际核销其他应收款 856.00 元；2018 年度和 2016 年度无核销其他应收款情况。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	1,264,168.50	1,156,977.00	958,020.00
暂借款	526,312,669.60	1,094,476,511.78	94,704,305.14
备用金	358,345.36	132,800.21	442,099.35
合 计	527,935,183.46	1,095,766,288.99	96,104,424.49

5) 2018 年期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆传音科技有限公司	暂借款	201,970,670.00	1 年以内	38.26	
深圳市泰衡诺科技有限公司	暂借款	163,457,998.23	1 年以内	30.96	
深圳传音制造有限公司	暂借款	124,272,749.70	1 年以内	23.54	
惠州传音科技有限公司	暂借款	27,049,523.29	1 年以内	5.12	
TRANSSION INVESTMENT LIMITED (香港)	暂借款	3,102,557.88	1 年以内	0.59	
小 计		519,853,499.10		98.47	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2018.12.31	2017.12.31

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,899,289,390.53	5,000,000.00	1,894,289,390.53	1,012,570,932.28	5,000,000.00	1,007,570,932.28
合计	1,899,289,390.53	5,000,000.00	1,894,289,390.53	1,012,570,932.28	5,000,000.00	1,007,570,932.28

(续上表)

项目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	616,445,140.16	5,000,000.00	611,445,140.16
合计	616,445,140.16	5,000,000.00	611,445,140.16

(2) 对子公司投资

1) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳泰衡诺	301,901,971.52	400,000,000.00		701,901,971.52		
深圳智讯拓	6,453,454.14			6,453,454.14		
惠州埃富拓	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳小传	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
上海传英	244,757,039.58			244,757,039.58		
惠州传音科技	9,931,072.38			9,931,072.38		
惠州传音电子	9,002,802.54			9,002,802.54		
深圳展传	205,500,000.00	150,000,000.00		355,500,000.00		
深圳展想	60,500,000.00	120,000,000.00		180,500,000.00		
TRANSSION HOLDINGS LIMITED (香港)	123,420.00			123,420.00		
TRANSSION INVESTMENT LIMITED (香港)	617,100.00			617,100.00		
上海展扬	17,438,642.12			17,438,642.12		
深圳传承科技	2,000,002.00			2,000,002.00		
北京传嘉	3,500,000.00	6,647,293.16		10,147,293.16		
深圳赛尼克斯	5,845,428.00	71,165.09		5,916,593.09		
上海小传	5,000,000.00			5,000,000.00		

深圳传音通讯	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳传音制造	20,000,000.00	200,000,000.00		220,000,000.00		
重庆传音科技	100,000,000.00			100,000,000.00		
重庆传音通讯		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	1,012,570,932.28	886,718,458.25		1,899,289,390.53		5,000,000.00

2) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备期末数
深圳泰衡诺	301,901,971.52			301,901,971.52		
深圳智讯拓	6,453,454.14			6,453,454.14		
惠州埃富拓	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳艾弗移动	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
上海传英	244,757,039.58			244,757,039.58		
惠州传音科技	9,931,072.38			9,931,072.38		
惠州传音电子	9,002,802.54			9,002,802.54		
深圳展传	5,000,000.00	200,500,000.00		205,500,000.00		
深圳展想	5,000,000.00	55,500,000.00		60,500,000.00		
TRANSSION HOLDINGS LIMITED (香港)	123,420.00			123,420.00		
TRANSSION INVESTMENT LIMITED (香港)	617,100.00			617,100.00		
上海展扬	15,300,000.00	2,138,642.12		17,438,642.12		
深圳传承科技	2.00	2,000,000.00		2,000,002.00		
北京传嘉	3,500,000.00			3,500,000.00		
深圳赛尼克斯	4,858,278.00	987,150.00		5,845,428.00		
上海小传		5,000,000.00		5,000,000.00		
深圳传音通讯		10,000,000.00		10,000,000.00		
深圳传音制造		20,000,000.00		20,000,000.00		
重庆传音科技		100,000,000.00		100,000,000.00		

小 计	616,445,140.16	396,125,792.12		1,012,570,932.28		5,000,000.00
-----	----------------	----------------	--	------------------	--	--------------

3) 2016 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备期末数
深圳泰衡诺	20,369,908.57	281,532,062.95		301,901,971.52		
深圳智讯拓	6,453,454.14			6,453,454.14		
惠州埃富拓	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳艾弗移动	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
上海传英	32,375,211.78	212,381,827.80		244,757,039.58		
惠州传音科技	9,931,072.38			9,931,072.38		
惠州传音电子	9,002,802.54			9,002,802.54		
深圳展传	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳展想	5,000,000.00			5,000,000.00		
TRANSSION HOLDINGS LIMITED (香港)	123,420.00			123,420.00		
TRANSSION INVESTMENT LIMITED (香港)	617,100.00			617,100.00		
上海展扬		15,300,000.00		15,300,000.00		
深圳传承科技		2.00		2.00		
北京传嘉		3,500,000.00		3,500,000.00		
深圳赛尼克斯		4,858,278.00		4,858,278.00		
小 计	98,872,969.41	517,572,170.75		616,445,140.16		5,000,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	551,865,413.01	412,845,767.28	680,641,471.49	558,983,827.47	93,789,121.17	38,727,156.38
合 计	551,865,413.01	412,845,767.28	680,641,471.49	558,983,827.47	93,789,121.17	38,727,156.38

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	217,140,000.00	1,164,487,123.72	146,000,000.00
理财产品取得的投资收益	19,645,508.04	12,347,883.20	327,950.41
合 计	236,785,508.04	1,176,835,006.92	146,327,950.41

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2018 年度	2017 年度	2016 年度
上海传英		334,000,000.00	
深圳泰衡诺		653,000,000.00	146,000,000.00
深圳埃富拓		20,000,000.00	
北京传嘉	22,140,000.00	2,487,123.72	
深圳传音制造	75,000,000.00	155,000,000.00	
重庆传音科技	120,000,000.00		
小计	217,140,000.00	1,164,487,123.72	146,000,000.00

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.49	24.43	7.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.44	22.89	67.53

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.91	0.94		0.91	0.94	

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.70	0.88		1.70	0.88	
-------------------------	------	------	--	------	------	--

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	657,377,996.89	671,454,222.55	62,796,994.21
非经常性损益	B	-566,996,111.93	42,375,122.09	-495,254,734.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,224,374,108.82	629,079,100.46	558,051,728.31
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,193,886,553.31	1,938,515,056.99	519,677,851.68
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		1,419,729,000.00	365,429,326.75
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		5	5
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		153,175.34	373,444,139.52
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		4	2
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3			138,818,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3			0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1		40,000,000.00	80,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1		10	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2		756,000,000.00	31,848,276.22
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2		1	1
其他	同一控制下购买深圳传承科技 90.00%股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I1		-1.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		2
	受让子公司深圳传承科技少数股东全部股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I2		-131.14
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		2
	同一控制下购买 NBD ELECTRONICS (L.L.C) (迪拜) 51.00%股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I3		-289,199.16
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3		0
	受让子公司 NBD ELECTRONICS (L.L.C) (迪拜) 少数股东全部股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I4		1,128,495.89
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4		0
受让子公司 CARLCARE SERVICE (PVT.) LIMITED (巴基斯坦) 少数股东全部股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I5			6,743.68

增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5			0
受让子公司深圳赛尼克斯 15.00%少数股东股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I6		-229,842.55	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6		10	
受让子公司上海展扬 8.50%少数股东股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I7		-27,997.96	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7		4	
受让子公司 DATA IMPACT LIMITED（肯尼亚）15.05%少数股东股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I8		31,341.65	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8		8	
受让子公司北京传嘉少数股东全部股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I9	555,995.38		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J9	5		
受让子公司深圳赛尼克斯 2.00%少数股东股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I10	114,948.68		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J10	0		
股份支付确认资本公积	I11			2,004,325.80
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J11			7
股份支付确认资本公积	I12			419,361,106.21
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J12			2
股份支付确认资本公积	I13			132,161,585.77
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J13			0
权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	I14	1,274,873.69	151,132.33	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J14	6	5	
权益法核算的在被投资单位所有者权益的其他变动所享有的份额	I15	-4,329,762.25	7,689,823.78	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J15	7	5	
外币报表折算	I16	67,421,144.26	-47,579,358.82	35,824,095.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J16	6	6	6
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L1 = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	3,554,629,530.83	2,748,811,055.34	845,233,301.73

合并日前同一控制下合并深圳传承科技当期加权平均净资产	L2			-635.03
合并日前同一控制下合并NBD ELECTRONICS (L. L. C) (迪拜) 当期加权平均净资产	L3			18,854,369.31
加权平均净资产(扣除同一控制下加权平均净资产)	L4= L1- L2- L3	3,554,629,530.83	2,748,811,055.34	826,379,567.45
加权平均净资产收益率(%)	M=A/L1	18.49	24.43	7.43
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	N=C/L4	34.44	22.89	67.53

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	657,377,996.89	671,454,222.55
非经常性损益	B	-566,996,111.93	42,375,122.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,224,374,108.82	629,079,100.46
期初股份总数	D	720,000,000.00	71,511,211.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		643,262,340.00
发行新股或债转股等增加股份数	F		5,226,449.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		5
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	720,000,000.00	716,951,238.08
基本每股收益	M=A/L	0.91	0.94
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.70	0.88

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
---------	------------	------------	------	--------

预付款项	221,156,916.29	108,485,116.61	103.86%	主要系 2018 年随着公司采购规模的不断扩大,公司以预付货款方式结算货款金额增加。
其他应收款	381,965,969.27	260,111,374.45	46.85%	主要系 2018 年末应收出口退税额增加所致。
可供出售金融资产	40,589,600.00	19,602,600.00	107.06%	主要系 2018 年新增对深圳市得一微电子公司的投资所致。
长期股权投资	40,587,228.94	74,662,524.88	-45.64%	主要系 2018 年对合营企业 TRANSSNET TECHNOLOGY INC. 权益法下确认的投资损失所致。
固定资产	662,144,539.45	123,048,122.32	438.12%	主要系 2018 年为满足公司生产销售规模的不断扩大,公司投入必要的固定资产所致。
无形资产	628,796,614.09	280,284,915.22	124.34%	主要系 2018 年购买的土地使用权增加所致。
长期待摊费用	42,087,581.64	21,911,394.54	92.08%	主要系 2018 年租赁费增加所致。
递延所得税资产	203,848,377.54	106,588,111.77	91.25%	主要系 2018 年末可抵扣暂时性差异增加,导致确认的递延所得税资产增加。
其他非流动资产	73,564,950.42	472,765,793.77	-84.44%	主要系 2017 年末预付的购房款和土地款,随资产交付后,2018 年相应转入固定资产和无形资产所致。
短期借款	20,715,471.26	234,824,090.13	-91.18%	主要系 2017 年购买的组合理财产品陆续到期,导致 2018 年末银行借款减少。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	332,446,848.50	4,530,052.76	7238.70%	主要系 2018 年末持有的未交割外汇远期合约的公允价值发生变动所致。
应交税费	210,695,455.38	93,466,421.10	125.42%	主要系 2018 年应缴企业所得税(资本利得税)增加所致。
其他应付款	15,887,518.55	43,233,081.05	-63.25%	主要系 2018 年应付股利减少所致。
预计负债	745,056,566.62	534,544,469.38	39.38%	主要系 2018 年随着公司销售规模的扩大,预计的售后质保费和专利使用费余额增加所致。
递延收益	229,062,555.56		—	主要系 2018 年收到的与资产相关的政府补助款增加所致。
其他综合收益	74,761,451.41	6,065,433.46	1132.58%	主要系 2018 年受美元汇率波动影响,外币报表折算差额减少所致。
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	70,131,851.33	194,849,788.83	-64.01%	主要系 2018 年度:(1)美元兑人民币,美元升值,境内公司美元资产产生的汇兑收益,(2)美元兑卢比,美元升

				值，境外印度子公司美元负债产生汇兑损失。
资产减值损失	109,508,710.21	72,687,011.75	50.66%	主要系 2018 年度应收款项坏账损失增加所致。
其他收益	130,832,702.57	90,051,717.17	45.29%	主要系 2018 年度自行开发生产的软件产品其增值税实际税负超过 3%的返还款增加所致。
投资收益	-475,638,786.38	18,983,235.52	-2605.57%	主要系 2018 年度到期交割的外汇远期合约产生的投资损失增加所致。
公允价值变动收益	-327,916,795.74	-4,530,052.76	7138.70%	主要系 2018 年末持有的未交割外汇远期合约的公允价值发生变动所致。
所得税费用	210,986,570.27	132,491,162.84	59.25%	主要系 2018 年度应纳税所得额增加，导致当期所得税费用相应增加。

2. 2017 年度比 2016 年度

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
存货	2,417,131,840.87	1,608,499,658.69	50.27%	主要系 2017 年末为满足公司生产销售规模的不断扩大，公司库存备货增加所致。
其他流动资产	1,312,958,489.23	800,291,854.49	64.06%	主要系 2017 年末购买的银行理财产品增加所致。
长期股权投资	74,662,524.88	287,067.24	25908.72%	主要系 2017 年新增对合营企业 TRANSSNET TECHNOLOGY INC. 的投资所致。
固定资产	123,048,122.32	89,936,772.80	36.82%	主要系 2017 年为满足公司生产销售规模的不断扩大，公司投入必要的固定资产所致。
在建工程	127,765,213.11	2,432,132.53	5153.22%	主要系 2017 年公司总部大厦、上海研发楼装修、埃塞厂房等工程项目投入增加所致。
无形资产	280,284,915.22	17,048,291.81	1544.06%	主要系 2017 年购买的土地使用权增加所致。
长期待摊费用	21,911,394.54	8,530,079.08	156.87%	主要系 2017 年租入固定资产改良支出增加所致。
递延所得税资产	106,588,111.77	59,332,514.94	79.65%	主要系 2017 年末可抵扣暂时性差异增加所致。
其他非流动资产	472,765,793.77	215,015,811.25	119.87%	主要系 2017 年末预付土地款增加所致。
短期借款	234,824,090.13	1,182,560,350.71	-80.14%	主要系 2017 年末购买的组合理财产品（存入高息的保证金，借入低息的外币借款，利用外汇掉期合约等锁定汇率风险，获取固定的理财收益）减少，导致银行借款减少较多。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,530,052.76		—	主要系 2017 年末持有的未交割外汇远期合约的公允价值发生变动所致。
应付票据及应付账款	3,840,310,631.41	2,748,518,508.58	39.72%	主要系 2017 年：(1)随着公司生产销售规模的不断扩大，原材料采购增加，导致期末应付未付的货款余额相应增加；(2)应付土地款增加。
预收款项	452,865,514.27	184,847,183.28	144.99%	主要系 2017 年随着公司销售规模的不断扩大，以预收方式结算货款金额增加。
应付职工薪酬	334,113,754.21	217,283,804.09	53.77%	主要系 2017 年随着公司生产销售规模的扩大，员工人数和工资水平相应增加。
预计负债	534,544,469.38	277,708,307.05	92.48%	主要系 2017 年随着公司销售规模的扩大，预计的售后质保费和专利使用费余额增加所致。
其他综合收益	6,065,433.46	53,493,659.95	-88.66%	主要系 2017 年受美元汇率波动影响，外币报表折算差额减少所致。
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	20,043,626,349.80	11,636,757,528.57	72.24%	主要系随着公司 2017 年度海外市场的进一步开拓，销售规模不断扩大，销售收入和成本相应增加。
营业成本	15,839,597,801.06	9,240,776,553.01	71.41%	
税金及附加	41,850,930.58	28,723,539.82	45.70%	主要系随着公司 2017 年度采购销售规模的扩大，印花税等相应增加所致。
销售费用	1,944,946,810.03	933,463,130.90	108.36%	主要系 2017 年度：(1)随着公司销售规模的不断扩大，物流费用和计提的售后质保费相应增加；(2)为进一步开拓海外市场，公司宣传广告费投入增加所致。
研发费用	598,346,675.47	385,375,739.34	55.26%	主要系 2017 年度为满足公司生产销售规模的不断扩大，公司投入必要的研发支出所致。
财务费用	194,849,788.83	-53,271,408.97	465.77%	主要系 2017 年：(1)美元兑人民币，美元贬值，境内公司美元资产产生较大的汇兑损失；(2)美元兑比尔，美元升值，埃塞公司美元负债产生较大的汇兑损失。
公允价值变动收益	-4,530,052.76		—	主要系 2017 年期末持有的未交割外汇远期合约的公允价值发生变动所致。
投资收益	18,983,235.52	9,193,419.79	106.49%	主要系 2017 年度理财产品取得的投资收益增加所致。

其他收益	90,051,717.17		52.53%	主要系 2017 年度自行开发生产的软件产品其增值税实际税负超过 3%的返还款增加所致。
营业外收入	3,932,480.66	61,618,749.96		
所得税费用	132,491,162.84	91,587,364.18	44.66%	主要系 2017 年度应纳税所得额增加，导致所得税费用相应增加。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼
 执行事务合伙人 胡少先
 成立日期 2011年07月18日
 合伙期限 2011年07月18日至长期
 经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送~~年~~年度~~年度~~报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为深圳传音控股股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一〇年十一月八日

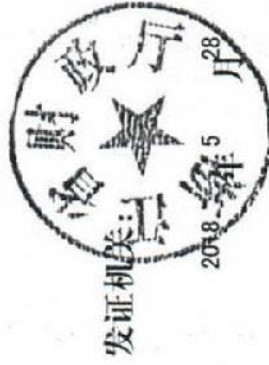
证书有效期至: 二〇一〇年十一月八日

仅为深圳传音控股股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券、期货相关业务从业资格，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号 0007496

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



仅为深圳传音控股股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

117

年度检验登记

Annual Renewal Registration



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



仅为 深圳传音控股股份有限公司 IPO 申报 之目的
而提供文件的复印件，仅用于说明王强本人具有执业资
质未经本人书面同意，此文件不得用于任何其他用途，
亦不得向第三方传递或披露。



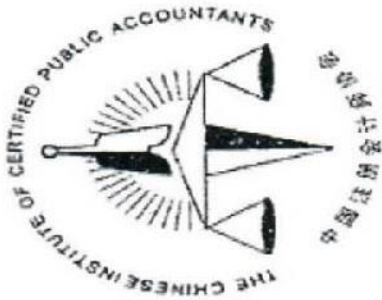
姓名 王强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-10-01
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所 (特殊普通合
Working unit 合伙)
身份证号码 322301197510010031
Identity card No.

证书编号: 330000011587
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000 年 10 月 13 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



仅为深圳传音控股股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明翁志刚本人具有执业资质未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名 翁志刚

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1983-07-22

Date of birth

工作单位 天此会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 421126198307222818

Identity card No.

证书编号: 330000012174

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日

Date of Issuance

二〇〇九 十二 二十八



深圳传音控股股份有限公司

2016年-2019年6月审计报告

目录

一、审计报告·····	第 1—5 页
二、财务报表·····	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表·····	第 10—13 页
三、财务报表附注·····	第 14—182 页

审计报告

天健审〔2019〕8478号

深圳传音控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳传音控股股份有限公司(以下简称传音控股公司)财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了传音控股公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2019年1-6月、2018年度和2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一)收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

传音控股公司的营业收入主要来自于手机等移动通信终端产品。2019年1-6月、2018年度和2017年度,传音控股公司财务报表所示营业收入项目金额分别为人民币105.04亿元、226.46亿元和200.44亿元。根据传音控股公司与其客户的销售合同约定产品交付等条款,公司制定了收入确认的具体方法。

由于营业收入是传音控股公司关键业绩指标之一,可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险,因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价其设计是否有效,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 通过检查主要的销售合同并与管理层的沟通等,识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明波动原因;

(4) 对于内销收入,以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、销售发票、出库单及客户签收单等;对于外销收入,以抽样方式检查销售合同、销售发票、出库单、报关单、装箱单、货运提单等支持性文件;

(5) 结合应收账款函证,以抽样方式向主要客户函证销售额,并对主要客户进行实地走访;

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至销售发票、出库

单、报关单、装箱单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 预计负债的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(一)28。

2019年6月末、2018年末和2017年末，传音控股公司财务报表所示预计负债项目余额分别为人民币8.17亿元、7.45亿元和5.35亿元，包括售后质保费和专利使用费。其中，售后质保费系公司对所销售的自有品牌手机等产品提供一定期限的质保服务，按照未来可能支付的金额计提；专利使用费系公司销售的自有品牌手机，可能存在未获授权情况下使用第三方标准专利，按照未来可能支付的金额计提。

由于传音控股公司在预计售后质保费和专利使用费金额时需要重大会计估计和判断，预计金额对经营成果影响较为重大，因此，我们将预计负债的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对预计负债的确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与预计负债确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 通过查阅销售政策、销售合同、与管理层沟通、分析相关资料等程序，了解和评价管理层对预计负债确认的会计估计的合理性；

(3) 通过借助外部专家对传音控股公司可能支付的专利使用费进行分析，判断专利许可费率的合理性；

(4) 复核预计负债的计提过程，包括计提基数、计提费率等；

(5) 比较前期的计提数和实际发生数，测试期后付款情况，评价当期预计负债计提的合理性。

(6) 检查与预计负债相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估传音控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

传音控股公司治理层（以下简称治理层）负责监督传音控股公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理

性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年 1-6 月、2018 年度和 2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年七月二十五日

资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

资产	注释号	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:									
货币资金	1	3,963,102,859.59	515,011,708.71	464,583,469.55	464,583,469.55	3,004,184,433.34	455,559,423.25	3,047,069,660.06	758,727,012.28
交易性金融资产	2	1,170,368,909.86	300,277,808.22						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产	3	3,669,519.39	3,669,519.39	12,864,492.99	12,864,492.99	14,879,693.53	56,399,918.76	433,753,229.62	77,905,659.11
应收账款	4	440,226,560.54	62,802,516.91	455,046,926.10	455,046,926.10	403,307,698.85	29,790,097.13		
应收款项融资									
预付款项	5	258,614,995.96	26,613,030.80	221,156,916.29	221,156,916.29	108,485,116.61	18,860,070.69	148,099,317.22	1,940,557.83
其他应收款	6	362,862,226.49	301,028,970.70	381,965,969.27	381,965,969.27	260,111,374.45	1,062,261,307.57	298,138,114.80	72,906,356.10
存货	7	2,160,029,373.70	12,133,548.58	2,499,475,840.75	2,499,475,840.75	2,417,131,840.87	5,072,904.84	1,608,499,658.69	
合同资产						475,815.66			
持有待售资产	8								
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	9	283,939,908.16	7,052,204.47	1,196,895,444.75	2,426,071.17	1,312,958,489.23	486,100,000.00	800,291,854.49	11,200,000.00
流动资产合计		8,624,814,353.69	1,228,589,307.78	8,539,085,289.37	1,316,849,946.88	7,521,534,462.54	2,114,043,724.24	6,335,851,834.88	922,679,585.32
非流动资产:									
债权投资									
可供出售金融资产	10			40,589,600.00		19,602,600.00		20,811,000.00	
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款	11	117,579,732.02	1,999,579,390.53	40,587,228.94	1,894,289,390.53	74,662,524.88	1,007,570,932.28	287,067.24	611,445,140.16
长期股权投资									
其他权益工具投资	12	75,574,100.00							
其他非流动金融资产									
投资性房地产	13	737,613,315.19	11,936,134.63	662,144,539.45	10,400,176.84	123,048,122.32	2,585,223.11	89,936,772.80	1,598,549.32
固定资产	14	137,600,866.78	109,171,076.43	122,495,136.41	102,039,128.45	127,765,213.11	66,206,000.00	2,432,132.53	
在建工程									
油气资产									
生产性生物资产									
使用权资产	15	624,139,657.26	261,829,371.73	628,796,614.09	266,005,435.11	280,284,915.22	266,175,000.00	17,048,291.81	
无形资产									
开发支出									
商誉	16	38,031,918.35	420,742.79	42,087,581.64	514,238.76	21,911,394.54		8,530,079.08	
长期待摊费用	17	182,684,364.47	1,800,829.34	203,848,377.54	1,959,818.10	106,588,111.77	1,641,974.96	59,332,514.94	2,120,469.20
递延所得税资产									
其他非流动资产	18	50,247,553.76	5,515,573.56	73,564,950.42	3,946,546.80	472,765,793.77		215,015,811.25	
非流动资产合计		1,963,471,507.83	2,390,253,119.01	1,814,114,028.49	2,279,154,734.59	1,226,628,675.61	1,344,179,130.35	413,393,669.65	615,164,158.68
资产总计		10,588,285,861.52	3,618,842,426.79	10,353,199,317.86	3,596,004,681.47	8,748,163,138.15	3,458,222,854.59	6,749,245,504.53	1,537,843,744.00

法定代表人:

江兆然

主管会计工作的负责人:

李俊

第 6 页 共 182 页

会计机构负责人:

李春雷

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计之章

资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

编制单位：深圳传音控股股份有限公司	注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
负债和所有者权益									
流动负债：									
短期借款	19	19,122,573.47		20,715,471.26		234,824,090.13		1,182,560,350.71	
交易性金融负债	20	1,173,942.59		332,446,848.50		4,530,052.76			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	21								
衍生金融负债	22	837,516,505.54		1,073,550,470.78		616,226,131.28		456,456,280.12	
应付票据	23	2,965,522,312.08		2,993,347,906.93		3,224,084,500.13		2,292,062,228.46	
应付账款	24	565,632,789.51		402,668,627.54		452,865,514.27		184,847,183.28	
预收款项	25	331,331,734.10		407,750,724.05		334,113,754.21		217,283,804.09	
合同负债	26	266,003,541.42		210,695,455.38		93,466,421.10		127,465,686.78	
应付职工薪酬	27	18,838,772.43		15,887,518.55		43,233,081.05		60,550,012.82	
其他应付款									
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债									
其他流动负债									
流动负债合计		5,005,142,171.14	32,352,888.92	5,457,063,022.99	50,024,030.12	5,003,343,544.93	175,700,645.30	4,521,225,546.26	38,870,910.07
非流动负债：									
长期借款									
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债									
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债	28	817,416,607.98		745,056,566.62		534,544,469.38		277,708,307.05	
递延收益	29	231,644,500.00		229,062,555.56					
递延所得税负债	17	292,005.66	69,452.06						
其他非流动负债									
非流动负债合计		1,049,353,113.64	69,452.06	974,119,122.18	50,024,030.12	534,544,469.38	175,700,645.30	277,708,307.05	
所有者权益（或股本）：		6,054,495,284.78	32,422,340.98	6,431,182,145.17	720,000,000.00	720,000,000.00	720,000,000.00	71,511,211.00	38,870,910.07
实收资本（或股本）	30	720,000,000.00	720,000,000.00	720,000,000.00	720,000,000.00	720,000,000.00	720,000,000.00	71,511,211.00	71,511,211.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	31	2,295,163,895.30	2,261,777,821.25	2,267,680,316.41	2,261,777,821.25	2,271,339,134.60	2,261,777,821.25	1,473,001,345.92	1,470,903,357.49
减：库存股									
其他综合收益	32	58,699,359.88		74,761,451.41		6,065,433.46		53,493,659.95	
专项储备									
盈余公积	33	115,893,462.73	115,893,462.73	115,893,462.73	115,893,462.73	89,547,618.52	89,547,618.52		
一般风险准备									
未分配利润	34	1,339,866,460.23	488,748,801.83	737,966,519.41	448,309,367.37	106,934,366.73	211,196,769.52	340,508,840.12	-43,441,734.56
归属于母公司所有者权益合计		4,529,623,178.14	3,916,301,749.96	5,715,422.73	3,916,301,749.96	3,193,886,553.31	3,458,222,854.59	1,938,515,056.99	
少数股东权益		4,167,398.60	3,586,420,085.81	3,922,017,172.69	3,545,980,651.35	16,388,570.53	3,282,522,209.29	11,796,594.23	
所有者权益合计		4,533,790,576.74	3,618,842,426.79	10,353,199,317.86	3,596,004,681.47	8,748,163,138.15	3,458,222,854.59	6,749,245,504.53	1,498,972,833.93
负债和所有者权益总计		10,538,285,861.52	3,618,842,426.79	10,353,199,317.86	3,596,004,681.47	8,748,163,138.15	3,458,222,854.59	6,749,245,504.53	1,537,843,744.00

法定代表人： 肖江



主管会计工作的负责人： 肖江

会计机构负责人： 肖江

肖江

肖江

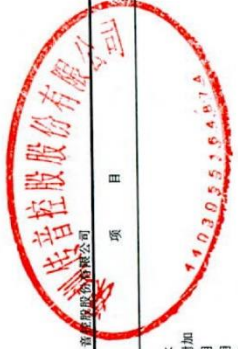
天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

利润表

单位:人民币元

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	10,540,168,777.97	185,159,892.77	22,645,981,210.40	551,865,413.01	20,043,626,349.80	680,641,471.49	11,636,757,528.57	93,787,121.17
减: 营业成本	7,441,304,783.35	122,363,421.43	17,109,367,906.97	412,845,767.28	15,839,597,801.06	558,983,827.47	9,240,776,553.01	38,727,156.38
税金及附加	49,913,464.24	235,040.68	52,463,775.29	1,241,247.11	41,850,930.58	2,094,383.56	28,723,539.82	1,047,140.99
销售费用	1,171,703,582.06	112,246,228.03	2,254,031,158.79	142,634,566.33	1,944,946,810.03	950,786,133.89	933,463,130.90	115,763,499.01
管理费用	467,253,850.73	3,589,797.76	808,131,475.94	-397,134.84	598,346,675.47	25,019,050.67	385,375,739.34	-23,865,059.84
研发费用	348,565,188.12	4,781,674.78	711,791,412.06	6,933,080.25	194,892,788.63	8,431,473.07	696,514.77	1,828,589.59
财务费用	-40,032,314.15	700,000.00	3,407,042.12	423,223.25	1,792,444.52	651,264.05	6,391,417.81	146,327,950.41
其中: 利息费用	24,434,279.18	302,640,110.20	47,625,456.27	236,786,508.04	22,830,312.32	1,176,835,006.92	9,193,419.79	
利息收入	72,842,596.17		130,832,702.57		90,051,717.17		49,377.40	
加: 其他收益	-331,020,507.89		-475,638,786.38		18,983,235.52			
投资损益 (损失以“-”号填列)	-110,460,455.22		-79,398,707.38		-11,810,556.47			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益								
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)								
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	332,641,815.77	277,808.22	-327,916,795.74	35,236,817.04	-4,530,052.76	-10,436,679.41	-42,545,185.91	-25,597,415.67
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-13,967,114.31	917,499.40	-109,509,710.21	-4,014.63	1,697,082.76	1,161,473,266.93	82,884.57	82,884.57
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-76,565,107.84	-4,374.64	857,348,848.87	287,982,500.83	808,459,311.52	137,376.86	117,634,959.03	396,576.50
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	1,049,320,459.10	35,336.00	11,088,243.24	157,936.69	3,932,480.66	206,626.72	1,385,857.46	12,110.63
营业利润 (亏损以“-”号填列)	7,466,872.68	256,439,634.46	3,648,176.54	57,065.42	2,641,536.98	1,161,404,017.07	177,867,851.53	83,233,885.24
加: 营业外收入	1,037,250.15	256,471,379.57	864,788,915.57	268,083,368.10	809,750,255.20	1,736,817.05	91,587,364.18	-870,469.20
减: 营业外支出	1,055,750,081.63	31,945.11	210,986,570.27	4,624,926.04	132,491,162.84	1,159,687,200.02	86,280,487.35	84,103,854.44
利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	816,951,636.67	256,439,434.46	653,802,345.30	263,458,442.06	677,259,092.36	1,159,687,200.02	86,280,487.35	84,103,854.44
减: 所得税费用								
一、持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	816,951,636.67	256,439,434.46	653,802,345.30	263,458,442.06	677,259,092.36	1,159,687,200.02	86,280,487.35	84,103,854.44
二、终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)								
(二) 按所有者归属分类:								
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)	817,899,940.82	256,439,434.46	657,377,996.89	263,458,442.06	671,454,222.55	1,159,687,200.02	86,280,487.35	84,103,854.44
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	-948,304.15		-3,575,651.59		5,804,869.81		62,796,994.21	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-16,052,598.84		68,746,019.63	353,458,442.06	-47,428,226.49	1,736,817.05	35,405,197.50	84,103,854.44
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-16,052,598.84		68,696,017.95	353,458,442.06	-47,428,226.49	1,736,817.05	35,405,197.50	84,103,854.44
1. 重新计量设定受益计划变动额								
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益								
3. 其他权益工具投资公允价值变动								
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
5. 其他								
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-16,052,598.84		68,696,017.95	353,458,442.06	-47,428,226.49	1,736,817.05	35,405,197.50	84,103,854.44
1. 权益法下可转损益的其他综合收益								
2. 其他债权投资公允价值变动								
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益								
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
6. 其他债权投资减值准备								
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)								
8. 外币财务报表折算差额								
9. 其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	9,492.69	256,439,434.46	50,001.68	353,458,442.06	-34,318.72	1,159,687,200.02	-418,897.50	84,103,854.44
综合收益总额	800,899,037.83	256,439,434.46	722,548,364.53	353,458,442.06	629,796,547.15	1,159,687,200.02	121,685,684.85	84,103,854.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	801,837,849.29	256,439,434.46	726,074,014.84	353,458,442.06	624,025,986.06	1,159,687,200.02	98,621,089.21	84,103,854.44
归属于少数股东的综合收益总额	-938,811.46		-3,525,649.91		5,770,561.09		23,064,595.64	
七、每股收益:								
(一) 基本每股收益	1.14		0.91	0.94	0.94			
(二) 稀释每股收益	1.14		0.91	0.94	0.94			

2016年度末同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为: 45,726,798.22元。
法定代表人: _____ 主管会计工作的负责人: _____ 会计机构负责人: _____



第 8 页 共 182 页

兆江

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

注释号	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:								
1 销售商品、提供劳务收到的现金	11,038,672,197.27	232,817,318.55	24,560,698,010.21	621,498,882.30	21,197,116,895.26	775,237,334.35	12,328,592,233.28	25,429,776.41
收到的税费返还	1,169,503,440.92	534,513,073.81	1,705,658,485.72	7,545,363.93	787,255,688.82	7,312,547.66	549,622,409.09	602,989.96
收到其他与经营活动有关的现金	269,050,162.19	767,330,392.36	586,702,664.66	629,044,246.23	351,242,639.52	7,425,722.22	56,426,109.90	26,032,766.37
经营活动现金流入小计	12,477,225,800.38	1,711,080,856.64	26,853,059,160.59	1,265,876,492.46	22,335,615,223.60	7,745,495,024.23	12,934,640,752.27	48,627,550.08
购买商品、接受劳务支付的现金	8,718,492,427.54	54,382,084.73	20,619,974,396.00	460,368,723.43	17,214,132,587.56	677,964,722.78	10,389,521,125.94	26,204,950.92
支付给职工以及为职工支付的现金	1,065,337,043.56	4,608,095.06	1,702,267,710.20	9,039,460.91	1,279,030,388.63	53,749,219.15	592,988,282.78	479,736.07
支付的各项税费	329,947,453.06	4,608,095.06	464,424,621.02	9,039,460.91	608,851,353.72	17,238,608.81	252,054,426.89	26,228,684.05
支付其他与经营活动有关的现金	1,521,400,423.33	63,950,430.68	1,993,070,186.91	548,696,200.14	1,726,755,795.13	41,832,912.21	1,078,270,135.98	101,540,921.12
经营活动现金流出小计	11,635,177,347.49	294,020,696.11	24,779,736,914.13	1,087,662,144.91	20,828,770,125.04	790,785,462.95	12,312,833,971.59	-75,508,154.75
经营活动产生的现金流量净额	842,048,452.89	473,309,696.25	2,073,322,246.46	-458,617,898.68	1,506,845,098.56	-8,235,580.94	621,806,780.68	25,000,000.00
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金	948,450,000.00		1,157,900,000.00	486,100,000.00	769,932,682.85	11,200,000.00	532,738,756.59	46,327,950.41
取得投资收益收到的现金	20,082,489.53	212,640,110.20	56,664,689.46	26,785,508.04	28,917,093.96	1,156,835,006.92	8,428,426.90	8,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,023,511.36	36,468.37	258,445.43	753,592.43	11,279,784.06	51,635.22	1,742,567.08	8,400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金					2,279,002.65		8,400,000.00	8,400,000.00
投资活动现金流入小计	21,258,368.00	1,000,000.00	299,042,385.72	1,064,457,799.47	1,151,078,460.84	51,000,000.00	28,058,589.52	79,727,950.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	991,814,368.89	213,676,578.57	1,513,865,520.61	1,578,096,899.94	1,963,487,024.36	1,219,086,642.14	579,368,340.09	1,205,628.79
投资支付的现金	136,614,456.71	14,085,881.76	727,036,258.30	199,098,618.24	590,074,565.13	204,806,790.93	232,604,799.72	11,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					1,234,698,172.28	782,225,792.12	790,537,233.36	23,658,280.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,571,003,548.36	405,290,000.00	1,505,100,668.39	876,718,458.25	1,000,000.00	100,000,000.00	17,974,895.97	72,500,000.00
投资活动现金流出小计	1,707,618,005.07	419,375,881.76	2,252,395,294.69	1,085,817,076.49	2,424,326,495.97	2,112,044,728.05	1,900,084,017.05	108,563,908.79
投资活动产生的现金流量净额	-715,803,636.18	-205,699,303.19	-738,529,774.08	492,279,823.45	-460,839,471.61	-892,958,085.91	-1,320,715,676.96	-28,835,958.38
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金			3,374,064.42	1,424,110,961.77	1,424,110,961.77	1,419,882,175.34	878,764,410.23	877,691,466.27
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,374,064.42	3,374,064.42	4,228,786.43	734,705,822.56	1,072,943.96	1,178,074,102.88
取得借款收到的现金	19,122,573.47		223,915,823.11	9,801,300.00	2,158,816,784.33	1,419,882,175.34	2,056,838,513.11	38,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	27,480,290.37		9,801,300.00	18,129,819.64	2,479,473,786.49	1,419,882,175.34	2,056,838,513.11	915,691,466.27
筹资活动现金流入小计	46,602,863.84		237,091,187.53	-18,129,819.64	1,671,960,373.04	1,419,882,175.34	20,020,000.00	602,000.00
偿还债务支付的现金	20,715,471.26		439,704,537.63	-6,508,060.83	791,271,934.98	788,430,180.36	132,850,181.73	69,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	217,173,359.91		24,448,152.47	18,129,819.64	1,065,910.16	1,419,882,175.34	30,599,324.22	6,000,000.00
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			3,132,160.00	494,583,469.55	16,241,478.47	1,419,882,175.34	278,552.77	6,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			47,948,148.62	18,129,819.64	16,241,478.47	788,430,180.36	153,148,734.50	75,440,000.00
筹资活动现金流出小计	237,888,831.17		512,100,838.72	-18,129,819.64	2,479,473,786.49	1,419,882,175.34	2,056,838,513.11	75,440,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-191,285,967.33		-275,009,651.19	-18,129,819.64	1,671,960,373.04	1,419,882,175.34	20,020,000.00	915,691,466.27
汇率变动对现金及现金等价物的影响	25,191,827.40		-7,268,176.99	-6,508,060.83	-242,493,644.31	-33,425,915.16	85,133,351.97	22,045,423.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-39,849,323.22		1,052,514,644.20	9,024,044.30	482,854,980.48	-303,167,587.03	1,289,914,234.30	757,952,776.98
五、现金及现金等价物净增加额	3,489,755,523.94	464,583,469.55	2,437,240,879.74	455,559,425.25	1,954,385,899.26	758,727,012.28	664,471,664.96	774,235.30
六、期初现金及现金等价物余额	3,449,906,200.72	515,011,708.71	3,489,755,523.94	494,583,469.55	2,437,240,879.74	455,559,425.25	1,954,385,899.26	758,727,012.28

主管会计工作的负责人:  肖永辉

法定代表人:  肖永辉

会计机构负责人:  肖永辉



合并所有者权益变动表

单位：人民币元



项目	2019年1-9月										2018年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 权益	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 权益	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年期末余额	720,000,000.00		2,267,680,316.41	74,781,451.41		115,893,462.73	737,966,519.41	5,715,422.73	3,922,017,172.69	720,000,000.00		2,271,339,134.60	6,065,433.46		89,547,016.52	106,934,366.73	16,368,270.53	3,210,275,123.84		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	720,000,000.00		2,267,680,316.41	74,781,451.41		115,893,462.73	737,966,519.41	5,715,422.73	3,922,017,172.69	720,000,000.00		2,271,339,134.60	6,065,433.46		89,547,016.52	106,934,366.73	16,368,270.53	3,210,275,123.84		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			27,483,578.89	-16,062,091.53			601,899,940.82	-1,548,024.13	611,773,404.05		-3,056,818.19		68,096,017.55		26,345,844.21	631,021,152.68	-19,073,147.80	711,742,048.85		
(一) 综合收益总额				-16,062,091.53			817,899,940.82	-938,811.46	800,899,027.83		670,944.06		68,096,017.55			637,377,996.89	-3,525,649.91	722,548,346.93		
(二) 所有者投入和减少资本			621,779.37					-609,212.67	12,566.70								3,374,054.42	-3,344,393.83		
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他			621,779.37					-609,212.67	12,566.70			670,944.06						-6,718,458.25		
(三) 利润分配							-216,000,000.00		-216,000,000.00							-26,345,844.21	-3,132,160.00	-3,132,160.00		
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配							-216,000,000.00		-216,000,000.00							-26,345,844.21	-3,132,160.00	-3,132,160.00		
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期末余额	720,000,000.00		2,295,163,895.30	58,699,359.88		115,893,462.73	1,339,866,460.23	4,167,398.60	4,533,790,576.74	720,000,000.00		2,267,680,316.41	74,781,451.41		115,893,462.73	737,966,519.41	5,715,422.73	3,922,017,172.69		

法定代表人： 财务总监： 会计机构负责人：



华元音控



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年度											2016年度										
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计					归属于母公司所有者权益						所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益 各收益	减： 库存股	资本公积	其他综合收益	专项 储备	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益 各收益	减： 库存股	资本公积	其他综合收益	专项 储备	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计		
一、上年期末余额	71,511,211.00	53,493,659.95		1,473,001,345.92				340,508,840.12	11,796,594.23	1,955,311,651.22	60,459,480.00		51,988,684.60	17,669,564.95			389,560,122.13	9,334,145.75	529,001,997.43			
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	71,511,211.00	53,493,659.95		1,473,001,345.92				340,508,840.12	11,796,594.23	1,955,311,651.22	60,459,480.00		51,988,684.60	17,669,564.95			389,560,122.13	9,334,145.75	529,001,997.43			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	648,488,789.00	-47,428,226.49		798,337,788.68				-333,574,473.39	4,591,276.30	1,295,963,472.62	11,051,731.00		1,421,012,661.32	35,824,055.00			-49,051,282.01	2,472,448.48	1,421,309,653.79			
(一) 综合收益总额		-47,428,226.49						671,454,222.55	5,770,551.09	629,796,547.15				35,824,055.00			62,796,994.21	23,064,595.64	121,665,684.85			
(二) 所有者投入和减少资本	5,226,449.00			1,414,429,227.48				-12,664.63	1,419,543,011.85	1,419,543,011.85	11,051,731.00		1,421,012,661.32					365,412.88	1,432,429,805.20			
1. 所有者投入的普通股	5,226,449.00			1,414,429,227.48					1,419,543,011.85	1,419,543,011.85	11,051,731.00		1,421,012,661.32					365,412.88	1,432,429,805.20			
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他				-236,498.86				-885,547,618.52	-1,065,910.16	-4,567,940.92			845,908.27				-111,848,276.22	-30,599,324.22	-142,447,600.44			
(三) 利润分配								-89,547,618.52		-89,547,618.52												
1. 提取盈余公积								-89,547,618.52		-89,547,618.52												
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者(或股东)的分配								-795,000,000.00	-1,065,910.16	-797,065,910.16												
4. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转	643,262,340.00			-623,781,262.58				-19,481,077.42		-19,481,077.42												
1. 资本公积转增资本(或股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他	643,262,340.00			-623,781,262.58				-19,481,077.42		-19,481,077.42												
(五) 专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
(六) 其他																						
四、本期期末余额	720,000,000.00	6,865,433.46		2,271,339,134.60				108,934,366.73	16,386,570.53	3,210,276,123.84	71,511,211.00		1,473,001,345.92	53,493,659.95			340,508,840.12	11,796,594.23	1,955,311,651.22			

法定代表人：

张江

主管会计工作的负责人：

陈永红

会计机构负责人：

陈永红



母公司所有者权益变动表

会计04表
单位：人民币元

项目	2019年1-6月						2018年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他 权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年期末余额	720,000,000.00			2,261,777,821.25				115,893,462.73	448,309,367.37	3,545,980,651.35				89,547,618.52	211,196,769.52	3,282,522,209.29
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	720,000,000.00			2,261,777,821.25				115,893,462.73	448,309,367.37	3,545,980,651.35				89,547,618.52	211,196,769.52	3,282,522,209.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									40,439,434.46	40,439,434.46				26,345,844.21	237,112,597.85	263,458,442.06
(一) 综合收益总额									256,439,434.46	256,439,434.46					263,458,442.06	263,458,442.06
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配									-216,000,000.00	-216,000,000.00						
1. 提取盈余公积																
2. 对所有者(或股东)的分配																
3. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	720,000,000.00			2,261,777,821.25				115,893,462.73	488,748,801.83	3,586,420,085.81				115,893,462.73	448,309,367.37	3,545,980,651.35

法定代表人：

江兆然

主管会计工作的负责人：

何新

会计机构负责人：

林春苗

天联会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

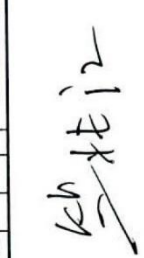
母公司所有者权益变动表

会计04表
单位：人民币元

项 目	2017年度							2016年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	所有者权益合计
一、上年期末余额	71,511,211.00		1,470,903,357.49				1,542,414,568.49	60,459,480.00		50,736,604.44				63,650,495.44
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	71,511,211.00		1,470,903,357.49				1,542,414,568.49	60,459,480.00		50,736,604.44				63,650,495.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	648,488,789.00		790,874,463.76				1,439,363,242.76	11,051,731.00		1,420,166,753.05				1,435,322,338.49
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本	5,226,449.00						5,226,449.00							
1. 所有者投入的普通股	5,226,449.00						5,226,449.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者(或股东)的分配														
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	720,000,000.00		2,261,777,821.25				2,981,777,821.25	71,511,211.00		1,470,903,357.49				1,498,972,833.93

会计机构负责人：


主管会计工作的负责人：


法定代表人：




深圳传音控股股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳传音控股股份有限公司（以下简称传音控股、公司或本公司）前身系深圳传音控股有限公司（以下简称传音有限）。传音有限系由深圳市传音投资有限公司（以下简称传音投资）和深圳市传力股权投资管理有限公司（以下简称传力投资）共同出资组建，于2013年8月21日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得注册号为440301107815340的企业法人营业执照。传音有限成立时注册资本为5,000.00万元。传音有限以2017年8月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2017年11月8日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为9144030007692463XL的营业执照，注册资本72,000.00万元，股份总数72,000万股（每股面值1元）。

本公司属通信终端设备制造业。主要经营活动为移动通信终端设备的设计、研发、生产和销售及品牌运营。主要产品为手机等移动通信终端产品。

本财务报表业经公司2019年7月25日一届二十二次董事会批准对外报出。

报告期内，本公司将深圳小传实业有限公司（以下简称深圳小传）、上海传英信息技术有限公司（以下简称上海传英）、惠州传音科技有限公司（以下简称惠州传音科技）、深圳市智讯拓科技有限公司（以下简称深圳智讯拓）、深圳市泰衡诺科技有限公司（以下简称深圳泰衡诺）、惠州埃富拓科技有限公司（以下简称惠州埃富拓）、深圳市展传信息技术有限公司（以下简称深圳展传）、深圳市展想信息技术有限公司（以下简称深圳展想）、上海展扬通信技术有限公司（以下简称上海展扬）、北京传嘉科技有限公司（以下简称北京传嘉）、深圳传承科技有限公司（以下简称深圳传承科技）、深圳赛尼克斯电子科技有限公司（以下简称深圳赛尼克斯）、深圳传音通讯有限公司（以下简称深圳传音通讯）、深圳传音制造有限公司（以下简称深圳传音制造）、上海小传科技有限公司（以下简称上海小传）、重庆传音科技有限公司（以下简称重庆传音科技）、惠州传音电子有限公司（以下简称惠州传音电子）、重庆传音通讯技术有限公司（以下简称重庆传音通讯）、TRANSSION HOLDINGS LIMITED（香港）、TRANSSION INVESTMENT LIMITED（香港）等子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见

TRANSSION INVESTMENT LIMITED（香港）等子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 2019年1-6月

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除

报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ① 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ② 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ③ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ④ 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	应收政府款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	应收合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	应收其他单位组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	应收银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

	应收商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款	应收合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	应收外部客户账款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收商业承兑汇票、应收外部客户账款组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收商业承兑汇票组合 预期信用损失率(%)	应收外部客户账款组合 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;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,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;3)不属于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的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应

终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款, 先将单项金额重大的金融资产区分开来, 单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 可以单独进行减值测试, 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。测试结果表明其发生了减值的, 根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

其中, 应收款项坏账准备计提政策如下:

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项 (含应收商业承兑汇票、应收账款和其他应收款, 下同) 账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

A. 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
应收政府款项组合	经测试未发生减值的, 不计提坏账准备
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的, 不计提坏账准备

B. 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

③ 单项金额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	具有特殊性质的款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

3) 可供出售金融资产

①表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 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；
- C. 公司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；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计

能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账

面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	9.50-3.17
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目支出为企业研究开发活动形成的支出，包括研发人员职工薪酬、材料耗用、折旧与摊销费用、其他费用等。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术

和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;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、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的

公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售手机等移动通信终端产品。内销收入特指产品在产地国销售的收入，外销收入特指产品在产地国以外销售的收入。

内销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销收入确认需满足以下条件：公司已将产品所有权上的主要风险报酬转移给购货方（其中：FOB、CIF、CIP 方式，以公司将产品装运上船（飞机）上时作为主要风险报酬转移时点；EXWORK 方式，以公司在其所在地将产品交付给购买方或购买方指定的承运人作为主要风险报酬转移时点；FCA 方式，以公司将产品在指定的地点交付给购买方指定的承运人作为主要风险报酬转移时点），且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

1. 2019年1-6月、2018年度和2017年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2. 2016年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额

计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%；境外子公司适用于其注册地的增值税税率
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，计税依据为房产原值减除一定比例后的余值	1.2%
	从租计征的，计税依据为租金收入	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税 (资本利得税)	应纳税所得额	详见不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
深圳泰衡诺	15%	15%	15%	15%
上海传英	15%	15%	15%	15%
上海展扬	15%	15%	15%	15%
北京传嘉	15%	15%	15%	25%
深圳传音通讯	15%	15%	25%	--
重庆传音科技	15%	15%	15%	--
上海小传	20%	20%	20%	25%
除上述以外的境内其他纳税主体	25%	25%	25%	25%
TRANSSION HOLDINGS LIMITED、TRANSSION INVESTMENT LIMITED 等香港公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
除香港公司以外的境外其他公司	适用于其注册地的税率	适用于其注册地的税率	适用于其注册地的税率	适用于其注册地的税率

(二) 税收优惠

税种	税收优惠项目	适用主体名称	税收优惠政策	享受优惠年度	依据文件
增值税	生产企业出口退税	深圳泰衡诺	出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为17%、16%、15%、13%、9%、5%	报告期内	《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号）
		惠州埃富拓			
		深圳传音制造			
		重庆传音科技			
		深圳赛尼克斯			
	软件产品增值税即征即退	上海传英	销售其自行开发生产的软件产品，按17%、16%、13%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	报告期内	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
		上海展扬			
		北京传嘉			
		深圳传音通讯			
企业所得税	高新技术企业税收优惠	深圳泰衡诺	企业所得税减按15%的税率计缴	2016-2018年度和2019年1-6月	《中华人民共和国企业所得税法》
		上海传英		2016-2018年度和2019年1-6月	
		上海展扬		2016-2018年度和2019年1-6月	
		北京传嘉		2017-2018年度和2019年1-6月	
		深圳传音通讯		2018年度和2019年1-6月	
	软件企业税收优惠	上海传英	在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税	2016、2017年度为免税，2018年度、2019年1-6月为减半征收	《财政部、国家税务总局关于集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）
		上海展扬		2017、2018年度为免税年度，2019年1-6月为减半征收	
		北京传嘉			
	西部大开发税收优惠	重庆传音科技	企业所得税减按15%的税率计缴	2017、2018年度和2019年1-6月	《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》

					(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)
	小型微利企业税收优惠	上海小传	所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税	2017、2018 年度和 2019 年 1-6 月	《财政部、国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号)

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	2, 974, 693. 70	4, 884, 435. 78	3, 530, 224. 68	2, 444, 899. 56
银行存款	3, 441, 592, 049. 17	3, 484, 871, 088. 16	2, 433, 710, 655. 06	1, 951, 940, 999. 70
其他货币资金	500, 536, 116. 72	281, 924, 175. 28	566, 943, 553. 60	1, 092, 683, 760. 80
合 计	3, 945, 102, 859. 59	3, 771, 679, 699. 22	3, 004, 184, 433. 34	3, 047, 069, 660. 06
其中：存放在境外的款项总额	1, 700, 602, 467. 53	1, 729, 245, 812. 29	1, 233, 583, 637. 92	682, 252, 909. 29

其他货币资金 2019 年 6 月 30 日余额中包括证券账户余额 5, 339, 457. 85 元。

(2) 其他说明

使用受限的其他货币资金明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行理财产品 保证金		8, 510, 368. 00	296, 042, 385. 72	
票据保证金	397, 691, 342. 19	122, 022, 607. 34	235, 990, 983. 21	223, 631, 220. 74
信用证保证金	3, 461, 286. 76	13, 552, 716. 82	10, 625, 204. 47	
保函保证金	32, 999, 400. 00	58, 358, 187. 23	6, 500, 000. 00	1, 640, 000. 00
借款保证金			9, 801, 300. 00	859, 476, 804. 05
远期结售汇保 证金				7, 589, 078. 00
购汇保证金	56, 843, 394. 25	60, 838, 169. 67	7, 143, 212. 44	

外汇远期 合约保证金		11,748,000.00		
海关保证金	3,685,200.00	6,069,800.00		
其他保证金	516,035.67	824,326.22	840,467.76	346,658.01
合 计	495,196,658.87	281,924,175.28	566,943,553.60	1,092,683,760.80

2. 交易性金融资产

项 目	2019.6.30
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	
其中：短期理财产品	1,170,368,909.86
合 计	1,170,368,909.86

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	3,669,519.39	100.00			3,669,519.39
合 计	3,669,519.39	100.00			3,669,519.39

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,864,492.99		12,864,492.99
合 计	12,864,492.99		12,864,492.99

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,879,693.53		14,879,693.53

合 计	14,879,693.53		14,879,693.53
-----	---------------	--	---------------

(续上表)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
合 计			

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019年6月30日

项 目	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	3,669,519.39		
小 计	3,669,519.39		

参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。本公司认为对于银行承兑汇票不存在重大信用风险,因银行违约而产生重大损失的概率很小;对于商业承兑汇票,本公司认为相同账龄的应收商业承兑票据具有类似的预期损失率。

②2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑 汇票组合	12,864,492.99			14,879,693.53		
小 计	12,864,492.99			14,879,693.53		

(续上表)

项目	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑 汇票组合			
小 计			

(2) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	83,918,299.82	17.00	32,790,554.16	39.07	51,127,745.66
按组合计提坏账准备	409,681,442.53	83.00	20,582,627.65	5.02	389,098,814.88
合 计	493,599,742.35	100.00	53,373,181.81	10.81	440,226,560.54

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	54,607,790.00	10.97	20,299,325.02	37.17	34,308,464.98
按信用风险特征组合计提坏账准备	443,027,618.46	89.03	22,289,157.34	5.03	420,738,461.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	497,635,408.46	100.00	42,588,482.36	8.56	455,046,926.10

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	424,534,424.52	100.00	21,226,725.67	5.00	403,307,698.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	424,534,424.52	100.00	21,226,725.67	5.00	403,307,698.85

(续上表)

种 类	2016. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	456,583,497.74	100.00	22,830,268.12	5.00	433,753,229.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	456,583,497.74	100.00	22,830,268.12	5.00	433,753,229.62

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市协勤实业有限公司、武汉市宏鼎供应链有限公司	29,310,509.82	12,510,509.82	42.68	按照预计不可收回额单独计提坏账准备。
深圳市年富供应链有限公司	54,607,790.00	20,280,044.34	37.14	按照预计不可收回额单独计提坏账准备，具体详见本报告十二(二)2未决诉讼之说明。
小计	83,918,299.82	32,790,554.16	39.07	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市年富供应链有限公司	54,607,790.00	20,299,325.02	37.17	按照预计不可收回额单独计提坏账准备，具体详见本报告十二(二)2未决诉讼之说明。
小计	54,607,790.00	20,299,325.02	37.17	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

A. 应收外部客户账款组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	409,024,405.73	20,451,220.29	5.00
1-2年	657,036.80	131,407.36	20.00

小 计	409,681,442.53	20,582,627.65	5.02
-----	----------------	---------------	------

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于应收外部客户账款组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

② 2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	442,109,165.84	22,105,458.29	5.00
1-2 年	918,424.23	183,684.85	20.00
2-3 年	28.39	14.20	50.00
小 计	443,027,618.46	22,289,157.34	5.03

(续上表)

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	424,534,394.94	21,226,719.75	5.00
1-2 年	29.58	5.92	20.00
小 计	424,534,424.52	21,226,725.67	5.00

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	456,576,209.49	22,828,810.47	5.00
1-2 年	7,288.25	1,457.65	20.00
小 计	456,583,497.74	22,830,268.12	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提 坏账准备	20,299,325.02	12,491,229.14						32,790,554.16
按组合合计	22,289,157.34	-450,537.38				1,255,992.31		20,582,627.65

提坏账准备							
小计	42,588,482.36	12,040,691.76				1,255,992.31	53,373,181.81

② 2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		20,299,325.02						20,299,325.02
按组合计提坏账准备	21,226,725.67	1,386,347.84				323,916.17		22,289,157.34
小计	21,226,725.67	21,685,672.86				323,916.17		42,588,482.36

③ 2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	22,830,268.12	-1,588,087.85				5,539.90	9,914.70	21,226,725.67
小计	22,830,268.12	-1,588,087.85				5,539.90	9,914.70	21,226,725.67

[注]：系企业合并范围变化减少所致。

④2016 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8,528,250.38	14,298,617.28		3,400.46				22,830,268.12
小计	8,528,250.38	14,298,617.28		3,400.46				22,830,268.12

[注]：系企业合并范围变化增加所致。

2) 报告期内无坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款金额	1,255,992.31	323,916.17	5,539.90	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
MOBILE ZONE LIMITED	86,145,566.24	17.45	4,307,278.31
Flipkart India Private Limited	70,770,419.75	14.34	3,538,520.99
深圳市年富供应链有限公司	54,607,790.00	11.06	20,280,044.34
SPA CONDOR ELECTRONICS	26,735,668.43	5.42	1,336,783.42
JMG LIMITED	16,524,299.10	3.35	826,214.96
小 计	254,783,743.52	51.62	30,288,842.02

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
MOBILE ZONE LIMITED	83,755,690.76	16.83	4,187,784.54
深圳市朗华供应链服务有限公司	61,960,443.66	12.45	3,098,022.18
深圳市年富供应链有限公司	54,607,790.00	10.97	20,299,325.02
重庆年富供应链管理有限公司	39,832,939.08	8.00	1,991,646.95
Flipkart India Private Limited	30,839,227.05	6.21	1,541,961.35
小 计	270,996,090.55	54.46	31,118,740.04

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市朗华供应链服务有限公司	152,231,460.04	35.86	7,611,573.00
深圳市旗丰供应链服务有限公司	63,399,930.02	14.93	3,169,996.50
MOBILE ZONE LIMITED	46,846,976.17	11.03	2,342,348.81
郑州市年富供应链管理有限公司	31,476,925.17	7.41	1,573,846.26
SICOTEL MOBILE SARL	14,454,401.83	3.42	722,720.09
小 计	308,409,693.23	72.65	15,420,484.66

④ 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

深圳市朗华供应链服务有限公司	166,028,205.04	36.36	8,301,410.25
WEIGUO YU	81,099,032.45	17.76	4,054,951.63
MOBILE ZONE LIMITED	54,738,005.46	11.99	2,736,900.27
3CHUB BRAND MANAGEMENT LIMITED	36,646,792.41	8.03	1,832,339.62
深圳市协勤实业有限公司	27,744,200.13	6.08	1,387,210.01
小 计	366,256,235.49	80.22	18,312,811.78

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2019. 6. 30				2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	255,317,566.07	98.72		255,317,566.07	218,360,468.72	98.74		218,360,468.72
1-2 年	3,297,429.89	1.28		3,297,429.89	2,796,447.57	1.26		2,796,447.57
合 计	258,614,995.96	100.00		258,614,995.96	221,156,916.29	100.00		221,156,916.29

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31				2016. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备	账面价值	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	107,519,370.07	99.11		107,519,370.07	147,823,767.94	99.81		147,823,767.94
1-2 年	965,746.54	0.89		965,746.54	275,549.28	0.19		275,549.28
合 计	108,485,116.61	100.00		108,485,116.61	148,099,317.22	100.00		148,099,317.22

2) 报告期内，各期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
ManchesterCityF.C.	28,632,275.24	11.07
AGROPIA TRADING P L C	21,060,511.71	8.14
ANEMAW ALEMU DELELE	18,157,804.55	7.02

深圳市康冠技术股份有限公司	16,167,298.81	6.25
昆山龙腾光电有限公司	14,685,366.46	5.69
小 计	98,703,256.77	38.17

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
PACIFIC CYBER TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	53,604,714.29	24.24
AGROPIA TRADING PLC	24,768,824.71	11.20
昆山龙腾光电有限公司	13,094,876.90	5.92
MCM TELECOM EQUIPMENT PRIVATE LIMITED	9,585,266.58	4.33
ANEMAW ALEMU DELELE	6,084,856.30	2.75
小 计	107,138,538.78	48.44

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
昆山龙腾光电有限公司	16,204,115.51	14.94
中新科技集团股份有限公司	7,000,179.42	6.45
宁波麦博韦尔移动电话有限公司	6,930,699.91	6.39
The Fedeal Democratic Republic of Ethiopia Revenues and Customs Authority	6,152,802.07	5.67
TMJ PROPERTIES LIMITED	5,767,632.84	5.32
小 计	42,055,429.75	38.77

4) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
WEIGUO YU	97,899,822.52	66.10
Manchester City F.C.	11,302,860.12	7.63
TCL 显示科技（惠州）有限公司	10,042,829.27	6.78
深圳市比亚迪电子部品件有限公司	5,262,512.54	3.55
虹软（上海）多媒体科技有限公司	3,223,020.83	2.19

小 计		127,731,045.28	86.25
-----	--	----------------	-------

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	371,891,579.96	100.00	9,029,353.47	2.43	362,862,226.49
其中：其他应收款	371,891,579.96	100.00	9,029,353.47	2.43	362,862,226.49
合 计	371,891,579.96	100.00	9,029,353.47	2.43	362,862,226.49

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	389,085,919.42	100.00	7,119,950.15	1.83	381,965,969.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	389,085,919.42	100.00	7,119,950.15	1.83	381,965,969.27

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	261,289,391.91	98.24	5,862,900.14	2.24	255,426,491.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,684,882.68	1.76			4,684,882.68
小 计	265,974,274.59	100.00	5,862,900.14	2.20	260,111,374.45

(续上表)

种 类	2016.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	292,158,827.14	95.95	6,347,508.84	2.17	285,811,318.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备	12,326,796.50	4.05			12,326,796.50
小 计	304,485,623.64	100.00	6,347,508.84	2.08	298,138,114.80

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

①2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收利息				
银行理财产品保证金收益	4,684,882.68			
小 计	4,684,882.68			

②2016年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收利息				
银行理财产品保证金收益	12,326,796.50			
小 计	12,326,796.50			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

A. 应收其他单位组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	48,969,896.87	2,448,494.84	5.00
1-2年	14,209,033.57	2,841,806.71	20.00
2-3年	5,554,806.27	2,777,403.14	50.00
3年以上	961,648.78	961,648.78	100.00
小计	69,695,385.49	9,029,353.47	12.96

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口

和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于应收其他单位组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

B. 应收政府款项组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款项组合	302, 196, 194. 47		
小计	302, 196, 194. 47		

以上应收政府款项组合均为应收出口退税。

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司认为应收政府款项组合不存在重大信用风险，产生重大损失的概率很小。

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34, 250, 235. 22	1, 712, 511. 76	5. 00	29, 368, 242. 78	1, 468, 412. 14	5. 00
1-2 年	11, 131, 252. 12	2, 226, 250. 42	20. 00	8, 354, 011. 90	1, 670, 802. 38	20. 00
2-3 年	5, 280, 500. 65	2, 640, 250. 33	50. 00	540, 084. 21	270, 042. 11	50. 00
3 年以上	540, 937. 64	540, 937. 64	100. 00	2, 453, 643. 51	2, 453, 643. 51	100. 00
小 计	51, 202, 925. 63	7, 119, 950. 15	13. 91	40, 715, 982. 40	5, 862, 900. 14	14. 40

(续上表)

账 龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84, 734, 983. 55	4, 236, 749. 18	5. 00
1-2 年	3, 041, 292. 00	608, 258. 40	20. 00
2-3 年	2, 451, 106. 51	1, 225, 553. 26	50. 00
3 年以上	276, 948. 00	276, 948. 00	100. 00
小 计	90, 504, 330. 06	6, 347, 508. 84	7. 01

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

应收政府款项组合	337,882,993.79			220,573,409.51		
小计	337,882,993.79			220,573,409.51		

(续上表)

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合	201,654,497.08		
小计	201,654,497.08		

以上应收政府款项组合均为应收出口退税。

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收利息								
其他应收款	7,119,950.15	1,926,422.55				17,019.23	9,029,353.47	
小计	7,119,950.15	1,926,422.55				17,019.23	9,029,353.47	

② 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收利息								
其他应收款	5,862,900.14	4,641,040.61				3,383,990.60	7,119,950.15	
小计	5,862,900.14	4,641,040.61				3,383,990.60	7,119,950.15	

③ 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注]	
应收利息								
其他应收款	6,347,508.84	-392,793.46				85,182.02	6,633.22	
小计	6,347,508.84	-392,793.46				85,182.02	6,633.22	

[注]: 系企业合并范围变化减少所致。

④2016年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
应收利息								
其他应收款	1,906,175.14	4,667,895.71		134,361.82		360,923.83		6,347,508.84
小计	1,906,175.14	4,667,895.71		134,361.82		360,923.83		6,347,508.84

[注]：系企业合并范围变化增加所致。

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

报告期实际核销的其他应收款金额

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
实际核销的其他应收款金额	17,019.23	3,383,990.60	85,182.02	360,923.83

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息			4,684,882.68	12,326,796.50
其中：银行理财产品 保证金收益			4,684,882.68	12,326,796.50
其他应收款	371,891,579.96	389,085,919.42	261,289,391.91	292,158,827.14
其中：押金保证金	50,669,986.26	36,257,289.71	26,602,641.33	83,538,946.17
应收出口退税	302,196,194.47	337,882,993.79	220,573,409.51	201,654,497.08
备用金	14,770,331.47	10,714,311.83	9,786,126.81	2,345,576.19
其他	4,255,067.76	4,231,324.09	4,327,214.26	4,619,807.70
合计	371,891,579.96	389,085,919.42	265,974,274.59	304,485,623.64

(5) 其他应收款金额前5名情况

1) 2019年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
应收出口退税款	出口退税	302,196,194.47	1年以内	81.26	
Ethiopian Telecommunication Corporation	保证金	18,331,798.66	1年以内 15,947,196.79元, 1-2年2,384,601.87元	4.93	1,274,280.21
NMTRONICS (INDIA) PRIVATE LIMITED	保证金	4,487,804.16	1年以内	1.21	224,390.21
深圳市投资控股	保证金	3,674,974.12	2-3年	0.99	1,837,487.06

有限公司					
深圳市宝安外经发展有限公司	保证金	3,379,401.33	1-2 年	0.91	675,880.27
小 计		332,070,172.74		89.29	4,012,037.75

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
应收出口退税款	出口退税	337,882,993.79	1 年以内	86.84	
Ethiopian Telecommunication Corporation	保证金	10,176,850.52	1 年以内 7,110,747.05, 1-2 年 3,066,103.47	2.62	968,758.05
深圳市投资控股有限公司	保证金	3,674,974.12	2-3 年	0.94	1,837,487.06
深圳市宝安外经发展有限公司	保证金	3,379,401.33	1 年以内	0.87	168,970.07
格科微电子(香港)有限公司	保证金	3,129,619.20	1 年以内	0.80	156,480.96
小 计		358,243,838.96		92.07	3,131,696.14

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
应收出口退税款	出口退税	220,573,409.51	1 年以内	82.93	
深圳市投资控股有限公司	保证金	3,674,974.12	1-2 年	1.38	734,994.82
Ethiopian Telecommunication Corporation	保证金	3,066,103.47	1 年以内	1.15	153,305.17
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	1.13	150,000.00
翊天(上海)投资管理有限公司	保证金	1,893,547.50	1 年以内 165,747.00 元, 1-2 年 234,549.00 元, 2-3 年 237,549.00 元, 3 年以上 1,255,702.50 元	0.71	1,429,674.15
小 计		232,208,034.60		87.30	2,467,974.14

4) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余	坏账准备
------	------	------	----	---------	------

				额的比例(%)	
应收出口退税款	出口退税	201,654,497.08	1年以内	66.23	
昆山龙腾光电有限公司	保证金	67,258,000.00	1年以内	22.09	3,362,900.00
深圳市投资控股有限公司	保证金	3,674,974.12	1年以内	1.21	183,748.71
深圳市德赛工业研究院有限公司	保证金	2,611,860.00	1年以内 817,494.60元,1-2 年1,092,317.40 元,2-3年 425,100.00,3年以 上276,948.00	0.86	748,836.21
翊天(上海)投资管理有限公司	保证金	1,727,800.50	1年以内 234,549.00元,1-2 年237,549.00元, 2-3年 1,255,702.50元	0.56	687,088.50
小计		276,927,131.70		90.95	4,982,573.42

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	426,714,671.82	13,275,971.67	413,438,700.15	373,521,297.51	13,968,561.53	359,552,735.98
在产品	341,946,163.66	12,967,711.71	328,978,451.95	456,209,903.54	26,732,527.15	429,477,376.39
库存商品	798,701,383.53	36,170,304.69	762,531,078.84	702,880,152.51	18,143,147.60	684,737,004.91
委托加工物资	669,232,262.53	14,151,119.77	655,081,142.76	1,047,246,483.93	21,537,760.46	1,025,708,723.47
合 计	2,236,594,481.54	76,565,107.84	2,160,029,373.70	2,579,857,837.49	80,381,996.74	2,499,475,840.75

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面价值	跌价准备	账面价值
原材料	459,420,657.61	11,592,227.36	447,828,430.25	323,489,587.75	2,704,988.82	320,784,598.93
在产品	170,417,162.64	14,308,598.59	156,108,564.05	206,751,482.20	3,102,663.56	203,648,818.64
库存商品	750,247,832.85	25,314,291.68	724,933,541.17	385,231,915.09	6,550,473.25	378,681,441.84
委托加工物资	1,111,714,080.83	23,452,775.43	1,088,261,305.40	716,605,346.57	11,220,547.29	705,384,799.28

合 计	2,491,799,733.93	74,667,893.06	2,417,131,840.87	1,632,078,331.61	23,578,672.92	1,608,499,658.69
-----	------------------	---------------	------------------	------------------	---------------	------------------

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,968,561.53	13,275,971.67		13,968,561.53		13,275,971.67
在产品	26,732,527.15	12,967,711.71		26,732,527.15		12,967,711.71
库存商品	18,143,147.60	36,170,304.69		18,143,147.60		36,170,304.69
委托加工物资	21,537,760.46	14,151,119.77		21,537,760.46		14,151,119.77
小 计	80,381,996.74	76,565,107.84		80,381,996.74		76,565,107.84

② 2018年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,592,227.36	13,968,561.53		11,592,227.36		13,968,561.53
在产品	14,308,598.59	26,732,527.15		14,308,598.59		26,732,527.15
库存商品	25,314,291.68	18,143,147.60		25,314,291.68		18,143,147.60
委托加工物资	23,452,775.43	21,537,760.46		23,452,775.43		21,537,760.46
小 计	74,667,893.06	80,381,996.74		74,667,893.06		80,381,996.74

③ 2017年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,704,988.82	11,592,227.36		2,704,988.82		11,592,227.36
在产品	3,102,663.56	14,308,598.59		3,102,663.56		14,308,598.59
库存商品	6,550,473.25	25,314,291.68		6,550,473.25		25,314,291.68
委托加工物资	11,220,547.29	23,452,775.43		11,220,547.29		23,452,775.43
小 计	23,578,672.92	74,667,893.06		23,578,672.92		74,667,893.06

④2016年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,630,103.58	2,704,988.82		3,630,103.58		2,704,988.82

在产品	4,462,834.69	3,102,663.56		4,462,834.69		3,102,663.56
库存商品	1,316,096.62	6,550,473.25		1,316,096.62		6,550,473.25
委托加工物资	3,610,303.76	11,220,547.29		3,610,303.76		11,220,547.29
小计	13,019,338.65	23,578,672.92		13,019,338.65		23,578,672.92

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；原材料和在产品，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。本期减少均系随存货销售或生产领用而相应转销。

8. 持有待售资产

(1) 明细情况

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地使用权						
合计						

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面价值
土地使用权	475,815.66		475,815.66			
合计	475,815.66		475,815.66			

(2) 持有待售资产情况

2017年12月31日

项目	所属分部	账面价值	公允价值	出售费用	出售原因及方式	处置时间
土地使用权	惠州传音电子	475,815.66	608,640.00	57,414.89	长期未利用，故将其转让	2018年度
小计		475,815.66	608,640.00	57,414.89		

(3) 其他说明

根据子公司惠州传音电子与惠州锐嘉科通讯有限公司签订的《土地使用权转让合同》，

惠州传音电子将编号为粤（2017）字惠州市不动产权第 5017421 号土地以 608,640.00 元的价格转让给惠州锐嘉科通讯有限公司。截至 2017 年 12 月 31 日，惠州传音电子已收到转让价款 608,640.00 元，但因尚未办妥相关产权交接手续，故将其计列为持有待售资产。相关产权交接手续已于 2018 年度办妥。

9. 其他流动资产

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预缴企业所得税	21,500,340.36	26,829,044.65	26,294,246.68	7,771,464.10
增值税留抵及待抵扣进项税	262,199,254.20	221,347,575.01	126,992,647.25	17,609,989.48
短期银行理财产品		948,625,055.07	1,159,671,595.30	774,702,682.85
预缴其他税费	240,313.60	93,770.02		207,718.06
合 计	283,939,908.16	1,196,895,444.75	1,312,958,489.23	800,291,854.49

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	43,389,600.00	2,800,000.00	40,589,600.00	19,602,600.00		19,602,600.00
其中：按成本计量的	43,389,600.00	2,800,000.00	40,589,600.00	19,602,600.00		19,602,600.00
合 计	43,389,600.00	2,800,000.00	40,589,600.00	19,602,600.00		19,602,600.00

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	20,811,000.00		20,811,000.00
其中：按成本计量的	20,811,000.00		20,811,000.00
合 计	20,811,000.00		20,811,000.00

(2) 报告期各期末按成本计量的可供出售金融资产

1) 2018 年度

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
Mountain capital fund, L. P.	19,602,600.00	987,000.00[注]		20,589,600.00
吾谷良品(北京)网络科技有限公司		2,800,000.00		2,800,000.00
深圳市得一微电子有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
小 计	19,602,600.00	23,787,000.00		43,389,600.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
Mountain capital fund, L. P.					4.60	
吾谷良品(北京)网络科技有限公司		2,800,000.00		2,800,000.00	10.00	
深圳市得一微电子有限公司					4.30	
小 计		2,800,000.00		2,800,000.00		

[注]: 本期增加系子公司外币报表折算时产生的汇率变动影响所致。

2) 2017 年度

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
Mountain capital fund, L. P.	20,811,000.00		1,208,400.00[注]	19,602,600.00
小 计	20,811,000.00		1,208,400.00	19,602,600.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
Mountain capital fund, L. P.					4.60	
小 计						

[注]: 本期减少系子公司外币报表折算时产生的汇率变动影响所致。

3) 2016 年度

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数

Mountain capital fund, L. P.		20,811,000.00		20,811,000.00
小 计		20,811,000.00		20,811,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
Mountain capital fund, L. P.					5.00	
小 计						

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	117,444,701.81		117,444,701.81	27,113,646.20		27,113,646.20
对合营企业投资	135,030.21		135,030.21	13,473,582.74		13,473,582.74
合 计	117,579,732.02		117,579,732.02	40,587,228.94		40,587,228.94

(续上表)

项 目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值	减值准备	账面价值
对联营企业投资						
对合营企业投资	74,662,524.88		74,662,524.88	287,067.24		287,067.24
合 计	74,662,524.88		74,662,524.88	287,067.24		287,067.24

(2) 明细情况

1) 2019年1-6月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
宁波千意领航航天股权投资中心(有限合伙)(以	27,113,646.20			-6,696.10	

下简称宁波千意)					
SimoTek Holding Inc.					
TRANSSNET FINANCIAL SERVICE LIMITED		102,182,000.00		-71,161,083.36	33,556.53
传阅科技有限公司(以下简称传阅科技)		32,855,970.00		-728,486.50	1,400,190.33
TRASSION TECNO ELECTRONICS (PRIVATE) LIMITED		876,657.93		-10,755.67	-109,988.02
日照市益敏股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称日照益敏)		25,000,000.00		-309.53	
小计	27,113,646.20	160,914,627.93		-71,907,331.16	1,323,758.84
合营企业					
惠州创成物业管理有限公司(以下简称创成物业)	279,147.72			-144,117.51	
TRANSSNET TECHNOLOGY INC.	13,194,435.02			-38,409,006.55	-1,647,227.99
小计	13,473,582.74			-38,553,124.06	-1,647,227.99
合计	40,587,228.94	160,914,627.93		-110,460,455.22	-323,469.15

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
宁波千意					27,106,950.10	
SimoTek Holding Inc.						
TRANSSNET FINANCIAL SERVICE LIMITED					31,054,473.17	
传阅科技					33,527,673.83	
TRASSION TECNO ELECTRONICS (PRIVATE) LIMITED					755,914.24	
日照益敏					24,999,690.47	
小计					117,444,701.81	
合营企业						

创成物业					135,030.21	
TRANSSNET TECHNOLOGY INC.	26,861,799.52					
小 计	26,861,799.52				135,030.21	
合 计	26,861,799.52				117,579,732.02	

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
宁波千意		28,500,000.00		-1,386,353.80	
SimoTek Holding Inc.		19,878,300.00		-19,878,300.00	
小计		48,378,300.00		-21,264,653.80	
合营企业					
创成物业	278,547.21			600.51	
TRANSSNET TECHNOLOGY INC.	74,383,977.67			-58,134,654.09	1,274,873.69
小计	74,662,524.88			-58,134,053.58	1,274,873.69
合 计	74,662,524.88	48,378,300.00		-79,398,707.38	1,274,873.69

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
宁波千意					27,113,646.20	
SimoTek Holding Inc.						
小 计					27,113,646.20	
合营企业						
创成物业					279,147.72	
TRANSSNET TECHNOLOGY INC.	-4,329,762.25				13,194,435.02	
小 计	-4,329,762.25				13,473,582.74	
合 计	-4,329,762.25				40,587,228.94	

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整
合营企业					
创成物业	287,067.24			-8,520.03	
TRANSSNET TECHNOLOGY INC.		78,345,058.00		-11,802,036.44	151,132.33
合 计	287,067.24	78,345,058.00		-11,810,556.47	151,132.33

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期 末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值 准备	其他		
合营企业						
创成物业					278,547.21	
TRANSSNET TECHNOLOGY INC.	7,689,823.78				74,383,977.67	
合 计	7,689,823.78				74,662,524.88	

4) 2016 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整
合营企业					
创成物业	237,689.84			49,377.40	
合 计	237,689.84			49,377.40	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期 末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值 准备	其他		
合营企业						
创成物业					287,067.24	
合 计					287,067.24	

12. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30
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	
其中：权益工具投资	75, 574, 100. 00
合 计	75, 574, 100. 00

(2) 2019 年 1-6 月权益工具投资情况

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
Mountain capital fund, L. P.	20, 589, 600. 00	34, 500. 00[注]		20, 624, 100. 00
吾谷良品（北京）网络科技有限公司	2, 800, 000. 00			2, 800, 000. 00
深圳市得一微电子有限公司	20, 000, 000. 00			20, 000, 000. 00
上海海栎创微电子有限公司		20, 000, 000. 00		20, 000, 000. 00
厦门思泰克智能科技股份有限公司		13, 950, 000. 00		13, 950, 000. 00
深圳市汇芯通信技术有限公司		1, 000, 000. 00		1, 000, 000. 00
小 计	43, 389, 600. 00	34, 984, 500. 00		78, 374, 100. 00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
Mountain capital fund, L. P.					7. 20	
吾谷良品（北京）网络科技有限公司				2, 800, 000. 00	10. 00	
深圳市得一微电子有限公司					3. 92	
上海海栎创微电子有限公司					2. 00	
厦门思泰克智能科技股份有限公司					1. 55	300, 000. 00
深圳市汇芯通信技术有限公司					1. 00	
小 计				2, 800, 000. 00		300, 000. 00

[注]：本期增加系子公司外币报表折算时产生的汇率变动影响所致。

13. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	526,872,794.88	87,221,226.69	6,115,671.03	133,747,138.70	753,956,831.30
本期增加金额	21,022,881.83	71,111,501.67	1,441,128.62	19,610,906.60	113,186,418.72
1) 购置	10,770,148.58	47,220,884.15	1,441,128.62	19,027,192.10	78,459,353.45
2) 在建工程转入	10,252,733.25	23,133,540.71		199,720.63	33,585,994.59
3) 外币报表折算 汇率变动		757,076.81		383,993.87	1,141,070.68
本期减少金额	1,084,808.32	1,897,210.42	207,580.23	9,991,198.68	13,180,797.65
1) 处置或报废		1,897,210.42	172,706.94	9,991,198.68	12,061,116.04
2) 外币报表折算 汇率变动	1,084,808.32		34,873.29		1,119,681.61
期末数	546,810,868.39	156,435,517.94	7,349,219.42	143,366,846.62	853,962,452.37
累计折旧					
期初数	27,519,922.84	12,487,827.67	1,543,563.71	50,260,977.63	91,812,291.85
本期增加金额	11,522,773.64	4,694,631.18	731,193.20	17,775,848.49	34,724,446.51
1) 计提	11,512,179.75	4,689,667.29	731,193.20	17,607,002.80	34,540,043.04
2) 外币报表折算 汇率变动	10,593.89	4,963.89		168,845.69	184,403.47
本期减少金额		603,310.34	102,169.65	9,482,121.19	10,187,601.18
1) 处置或报废		603,310.34	98,635.03	9,482,121.19	10,184,066.56
2) 外币报表折算 汇率变动			3,534.62		3,534.62
期末数	39,042,696.48	16,579,148.51	2,172,587.26	58,554,704.93	116,349,137.18
账面价值					
期末账面价值	507,768,171.91	139,856,369.43	5,176,632.16	84,812,141.69	737,613,315.19
期初账面价值	499,352,872.04	74,733,399.02	4,572,107.32	83,486,161.07	662,144,539.45

2) 2018年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	66,092,680.04	25,929,542.46	3,536,312.79	70,185,765.57	165,744,300.86
本期增加金额	460,780,114.84	61,375,613.84	2,753,643.43	66,327,889.47	591,237,261.58
1) 购置	359,253,519.31	56,238,401.04	2,733,749.34	58,904,261.51	477,129,931.20
2) 在建工程转入	99,579,779.97	5,002,532.20		7,423,627.96	112,005,940.13
3) 外币报表折算 汇率变动	1,946,815.56	134,680.60	19,894.09		2,101,390.25
本期减少金额		83,929.61	174,285.19	2,766,516.34	3,024,731.14
1) 处置或报废		83,929.61	174,285.19	2,617,572.05	2,875,786.85
2) 外币报表折算 汇率变动				148,944.29	148,944.29
期末数	526,872,794.88	87,221,226.69	6,115,671.03	133,747,138.70	753,956,831.30
累计折旧					
期初数	9,338,828.04	7,265,182.60	783,130.16	25,309,037.74	42,696,178.54
本期增加金额	18,181,094.80	5,293,724.05	926,004.48	26,905,045.51	51,305,868.84
1) 计提	18,072,855.95	5,273,716.39	913,436.62	26,905,045.51	51,165,054.47
2) 外币报表折算 汇率变动	108,238.85	20,007.66	12,567.86		140,814.37
本期减少金额		71,078.98	165,570.93	1,953,105.62	2,189,755.53
1) 处置或报废		71,078.98	165,570.93	1,952,637.08	2,189,286.99
2) 外币报表折算 汇率变动				468.54	468.54
期末数	27,519,922.84	12,487,827.67	1,543,563.71	50,260,977.63	91,812,291.85
账面价值					
期末账面价值	499,352,872.04	74,733,399.02	4,572,107.32	83,486,161.07	662,144,539.45
期初账面价值	56,753,852.00	18,664,359.86	2,753,182.63	44,876,727.83	123,048,122.32

3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	60,656,195.34	12,535,524.47	1,730,646.20	37,353,541.01	112,275,907.02
本期增加金额	7,852,530.05	14,360,022.16	2,463,688.99	35,580,256.36	60,256,497.56

1) 购置	7,852,530.05	12,108,313.37	2,463,688.99	35,580,256.36	58,004,788.77
2) 在建工程转入		2,251,708.79			2,251,708.79
本期减少金额	2,416,045.35	966,004.17	658,022.40	2,748,031.80	6,788,103.72
1) 处置或报废	984,812.03	587,220.97	551,294.05	2,355,176.31	4,478,503.36
2) 企业合并减少				81,061.45	81,061.45
3) 外币报表折算 汇率变动	1,431,233.32	378,783.20	106,728.35	311,794.04	2,228,538.91
期末数	66,092,680.04	25,929,542.46	3,536,312.79	70,185,765.57	165,744,300.86
累计折旧					
期初数	5,644,122.75	3,945,308.43	526,947.38	12,222,755.66	22,339,134.22
本期增加金额	4,249,435.75	3,573,020.88	496,217.47	14,465,444.89	22,784,118.99
1) 计提	4,249,435.75	3,573,020.88	496,217.47	14,465,444.89	22,784,118.99
本期减少金额	554,730.46	253,146.71	240,034.69	1,379,162.81	2,427,074.67
1) 处置或报废	466,424.09	194,482.09	229,131.62	1,299,777.13	2,189,814.93
2) 企业合并减少				21,348.88	21,348.88
3) 外币报表折算 汇率变动	88,306.37	58,664.62	10,903.07	58,036.80	215,910.86
期末数	9,338,828.04	7,265,182.60	783,130.16	25,309,037.74	42,696,178.54
账面价值					
期末账面价值	56,753,852.00	18,664,359.86	2,753,182.63	44,876,727.83	123,048,122.32
期初账面价值	55,012,072.59	8,590,216.04	1,203,698.82	25,130,785.35	89,936,772.80

4) 2016 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	48,789,620.79	6,619,922.13	1,166,496.51	17,157,742.53	73,733,781.96
本期增加金额	11,866,574.55	6,389,294.54	564,149.69	22,009,281.11	40,829,299.89
1) 购置	5,198,885.83	5,856,649.61	323,623.89	20,425,807.28	31,804,966.61
2) 企业合并增加	5,790,630.00	520,021.37	219,733.24	1,425,765.42	7,956,150.03
3) 外币报表折算 汇率变动	877,058.72	12,623.56	20,792.56	157,708.41	1,068,183.25
本期减少金额		473,692.20		1,813,482.63	2,287,174.83

1) 处置或报废		473,692.20		1,813,482.63	2,287,174.83
期末数	60,656,195.34	12,535,524.47	1,730,646.20	37,353,541.01	112,275,907.02
累计折旧					
期初数	2,772,089.62	1,369,871.64	292,967.76	4,973,824.72	9,408,753.74
本期增加金额	2,872,033.13	2,811,920.86	233,979.62	8,542,680.49	14,460,614.10
1) 计提	2,649,012.68	2,697,997.60	189,249.32	7,803,478.22	13,339,737.82
2) 企业合并增加	160,968.00	113,425.00	42,428.38	721,065.22	1,037,886.60
3) 外币报表折算 汇率变动	62,052.45	498.26	2,301.92	18,137.05	82,989.68
本期减少金额		236,484.07		1,293,749.55	1,530,233.62
1) 处置或报废		236,484.07		1,293,749.55	1,530,233.62
期末数	5,644,122.75	3,945,308.43	526,947.38	12,222,755.66	22,339,134.22
账面价值					
期末账面价值	55,012,072.59	8,590,216.04	1,203,698.82	25,130,785.35	89,936,772.80
期初账面价值	46,017,531.17	5,250,050.49	873,528.75	12,183,917.81	64,325,028.22

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
TRANSSION MOBILITY MIDEAST DMCC(迪拜)办公楼	11,750,075.64	尚在办理中
TRANSSION MANUFACTURING PLC(埃塞)厂房	65,023,969.02	尚在办理中
小 计	76,774,044.66	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
传音控股总部大厦	109,171,076.43		109,171,076.43	102,039,128.45		102,039,128.45
手机生产基地(重庆)项目	5,141,509.44		5,141,509.44	5,141,509.44		5,141,509.44
TRANSSION INDIA(印度)	19,679,925.82		19,679,925.82	14,525,936.28		14,525,936.28

生产车间工程					
零星工程	3,608,355.09		3,608,355.09	788,562.24	788,562.24
合计	137,600,866.78		137,600,866.78	122,495,136.41	122,495,136.41

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
传音控股总部大厦	66,206,000.00		66,206,000.00			
张江中区研创园装修工程	37,963,015.84		37,963,015.84			
埃塞传音制造工业园1#厂房	15,620,964.59		15,620,964.59	2,401,182.53		2,401,182.53
零星工程	7,975,232.68		7,975,232.68	30,950.00		30,950.00
合计	127,765,213.11		127,765,213.11	2,432,132.53		2,432,132.53

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2019年1-6月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
传音控股总部大厦	531,920,000.00	102,039,128.45	7,131,947.98			109,171,076.43
手机生产基地(重庆)项目	449,147,600.00	5,141,509.44				5,141,509.44
TRANSSION INDIA(印度)生产车间工程	78,302,047.00	14,525,936.28	28,425,954.25	23,271,964.71		19,679,925.82
零星工程		788,562.24	13,133,822.73	10,314,029.88		3,608,355.09
小计		122,495,136.41	48,691,724.96	33,585,994.59		137,600,866.78

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
传音控股总部大厦	20.52	25.00				其他来源
手机生产基地(重庆)项目	1.14	5.00				其他来源

TRANSSION INDIA (印度) 生产车间工程	54.85	55.00				其他来源
零星工程						其他来源
小 计						

2) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
传音控股总部大厦	531,920,000.00	66,206,000.00	35,833,128.45			102,039,128.45
张江中区研 创园装修工程	48,652,958.00	37,963,015.84	5,142,157.32	43,105,173.16		
埃塞传音制 造工业园 1# 厂房	68,642,769.53	15,620,964.59	40,853,642.22	56,474,606.81		
手机生产基地(重庆)项目	449,147,600.00		5,141,509.44			5,141,509.44
TRANSSION INDIA (印度) 生产车间工程	78,302,047.00		14,525,936.28			14,525,936.28
零星工程		7,975,232.68	20,780,182.62	12,426,160.16	15,540,692.90	788,562.24
小 计		127,765,213.11	122,276,556.33	112,005,940.13	15,540,692.90	122,495,136.41

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
传音控股总部大厦	19.18	20.00				其他来源
张江中区研 创园装修工程	88.60	100.00				其他来源
埃塞传音制 造工业园 1# 厂房	82.27	100.00				其他来源
手机生产基地(重庆)项目	1.14	5.00				其他来源
TRANSSION	18.55	20.00				其他来源

INDIA (印度) 生产车间工程						
零星工程						其他来源
小计						

[注]：其他减少系装修工程完工转入长期待摊费用。

3) 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
传音控股总部大厦	531,920,000.00		66,206,000.00			66,206,000.00
张江中区研创园装修工程	48,652,958.00		37,963,015.84			37,963,015.84
埃塞传音制造工业园 1# 厂房	68,642,769.53	2,401,182.53	13,219,782.06			15,620,964.59
零星工程		30,950.00	22,760,215.78	2,251,708.79	12,564,224.31	7,975,232.68
小计		2,432,132.53	140,149,013.68	2,251,708.79	12,564,224.31	127,765,213.11

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
传音控股总部大厦	12.45	15.00				其他来源
张江中区研创园装修工程	78.03	80.00				其他来源
埃塞传音制造工业园 1# 厂房	22.76	30.00				其他来源
零星工程						其他来源
小计						

[注]：其他减少系装修工程完工转入长期待摊费用。

4) 2016 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
埃塞传音制造工业园 1# 厂房	68,642,769.53		2,401,182.53			2,401,182.53

零星工程		109,440.00			78,490.00	30,950.00
小 计		109,440.00	2,401,182.53		78,490.00	2,432,132.53

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
埃塞传音制造工业园 1# 厂房	3.50	5.00				其他来源
零星工程						其他来源
小计						

[注]：其他减少系装修工程完工转入长期待摊费用。

15. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	641,612,087.35	12,990,114.88	654,602,202.23
本期增加金额	8,255.50	5,772,570.84	5,780,826.34
1) 购置		5,657,069.19	5,657,069.19
2) 外币报表折算汇率变动	8,255.50	115,501.65	123,757.15
本期减少金额			
期末数	641,620,342.85	18,762,685.72	660,383,028.57
累计摊销			
期初数	22,713,312.08	3,092,276.06	25,805,588.14
本期增加金额	8,905,669.25	1,532,113.92	10,437,783.17
1) 计提	8,904,596.04	1,489,988.02	10,394,584.06
2) 外币报表折算汇率变动	1,073.21	42,125.90	43,199.11
本期减少金额			
期末数	31,618,981.33	4,624,389.98	36,243,371.31

账面价值			
期末账面价值	610,001,361.52	14,138,295.74	624,139,657.26
期初账面价值	618,898,775.27	9,897,838.82	628,796,614.09
2) 2018 年度			
项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	280,769,631.50	8,016,436.57	288,786,068.07
本期增加金额	360,842,455.85	4,973,678.31	365,816,134.16
1) 购置	360,759,900.85	4,871,227.90	365,631,128.75
2) 外币报表折算汇率变动	82,555.00	102,450.41	185,005.41
本期减少金额			
期末数	641,612,087.35	12,990,114.88	654,602,202.23
累计摊销			
期初数	7,506,682.60	994,470.25	8,501,152.85
本期增加金额	15,206,629.48	2,097,805.81	17,304,435.29
1) 计提	15,198,869.31	2,070,915.73	17,269,785.04
2) 外币报表折算汇率变动	7,760.17	26,890.08	34,650.25
本期减少金额			
期末数	22,713,312.08	3,092,276.06	25,805,588.14
账面价值			
期末账面价值	618,898,775.27	9,897,838.82	628,796,614.09
期初账面价值	273,262,948.90	7,021,966.32	280,284,915.22
3) 2017 年度			
项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	15,783,264.00	2,615,832.91	18,399,096.91
本期增加金额	273,000,000.00	5,518,659.16	278,518,659.16
1) 购置	273,000,000.00	5,518,659.16	278,518,659.16

本期减少金额	8,013,632.50	118,055.50	8,131,688.00
1) 处置	7,366,925.64		7,366,925.64
2) 转入持有待售资产	522,874.36		522,874.36
3) 外币报表折算汇率变动	123,832.50	118,055.50	241,888.00
期末数	280,769,631.50	8,016,436.57	288,786,068.07
累计摊销			
期初数	1,082,510.70	268,294.40	1,350,805.10
本期增加金额	7,069,228.18	741,053.79	7,810,281.97
1) 计提	7,069,228.18	741,053.79	7,810,281.97
本期减少金额	645,056.28	14,877.94	659,934.22
1) 处置	589,354.06		589,354.06
2) 转入持有待售资产	47,058.70		47,058.70
3) 外币报表折算汇率变动	8,643.52	14,877.94	23,521.46
期末数	7,506,682.60	994,470.25	8,501,152.85
账面价值			
期末账面价值	273,262,948.90	7,021,966.32	280,284,915.22
期初账面价值	14,700,753.30	2,347,538.51	17,048,291.81
4) 2016 年度			
项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	13,901,010.00	529,615.39	14,430,625.39
本期增加金额	1,882,254.00	2,086,217.52	3,968,471.52
1) 购置		2,047,344.44	2,047,344.44
2) 企业合并增加	1,882,254.00		1,882,254.00
3) 外币报表折算汇率变动		38,873.08	38,873.08
本期减少金额			
期末数	15,783,264.00	2,615,832.91	18,399,096.91
累计摊销			

期初数	695,050.50	67,196.58	762,247.08
本期增加金额	387,460.20	201,097.82	588,558.02
1) 计提	278,020.20	198,907.22	476,927.42
2) 企业合并增加	109,440.00		109,440.00
3) 外币报表折算汇率变动		2,190.60	2,190.60
本期减少金额			
期末数	1,082,510.70	268,294.40	1,350,805.10
账面价值			
期末账面价值	14,700,753.30	2,347,538.51	17,048,291.81
期初账面价值	13,205,959.50	462,418.81	13,668,378.31

(2) 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
重庆传音土地使用权	252,655,760.83	尚在办理中
深圳泰衡诺土地使用权	90,309,167.34	尚在办理中
小 计	342,964,928.17	

16. 长期待摊费用

(1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	27,981,333.11	3,654,771.70	6,027,022.81		25,609,082.00
租赁费	14,106,248.53		1,683,412.18		12,422,836.35
合 计	42,087,581.64	3,654,771.70	7,710,434.99		38,031,918.35

(2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	20,567,676.63	21,486,293.81	14,072,637.33		27,981,333.11
租赁费	1,343,717.91	16,349,284.65	3,586,754.03		14,106,248.53
合 计	21,911,394.54	37,835,578.46	17,659,391.36		42,087,581.64

(3) 2017年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	8,301,420.78	17,305,396.99	5,039,141.14		20,567,676.63
租赁费	228,658.30	1,372,583.17	257,523.56		1,343,717.91
合 计	8,530,079.08	18,677,980.16	5,296,664.70		21,911,394.54

(4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	4,392,547.25	6,362,396.02	2,453,522.49		8,301,420.78
租赁费	476,139.12		247,480.82		228,658.30
合 计	4,868,686.37	6,362,396.02	2,701,003.31		8,530,079.08

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

项 目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	108,768,931.53	21,255,593.35	75,081,342.55	14,785,429.19
存货中包含的未实现利润	129,635,052.90	26,378,670.53	70,226,049.97	12,679,609.75
预计负债	817,416,607.98	134,873,740.32	745,056,566.62	122,934,333.50
公允价值变动	1,173,942.59	176,360.27	331,446,240.35	53,449,005.10
合 计	1,056,994,535.00	182,684,364.47	1,221,810,199.49	203,848,377.54

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,665,099.63	8,720,710.71	36,040,675.85	5,743,556.07
存货中包含的未实现利润	45,161,989.67	9,667,563.61	50,119,247.11	7,767,088.21
预计负债	534,544,469.38	88,199,837.45	277,708,307.05	45,821,870.66
公允价值变动				
合 计	625,371,558.68	106,588,111.77	363,868,230.01	59,332,514.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	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
交易性金融资产公允价值变动	1,368,909.86	292,005.66		
合 计	1,368,909.86	292,005.66		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动				
合 计				

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
资产减值准备	32,998,711.59	57,809,086.70	56,092,419.24	16,715,774.03
存货中包含的未实现利润	227,147,180.32	187,561,098.72	115,816,883.87	20,302,551.41
公允价值变动		1,000,608.15	4,530,052.76	
小 计	260,145,891.91	246,370,793.57	176,439,355.87	37,018,325.44

18. 其他非流动资产

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预付股权款		34,316,000.00		
预付购房款	28,322,301.76	21,796,373.38	203,830,847.25	201,206,771.25
预付土地款	12,690,720.00	12,634,065.00	264,841,350.85	12,706,440.00
预付其他长期资产款	9,234,532.00	4,818,512.04	4,093,595.67	1,102,600.00
合 计	50,247,553.76	73,564,950.42	472,765,793.77	215,015,811.25

19. 短期借款

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
信用借款	308,253.88	1,119,642.45		

保证借款	18,814,319.59	19,595,828.81	7,844,471.17	13,874,000.00
质押借款			226,979,618.96	1,168,686,350.71
合计	19,122,573.47	20,715,471.26	234,824,090.13	1,182,560,350.71

20. 交易性金融负债

项目	2019.6.30
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
其中：衍生金融负债（外汇远期合约）	1,173,942.59
合计	1,173,942.59

21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
交易性金融负债	332,446,848.50	4,530,052.76	
其中：衍生金融负债（外汇远期合约）	332,446,848.50	4,530,052.76	
合计	332,446,848.50	4,530,052.76	

22. 应付票据

(1) 明细情况

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	837,516,505.54	1,073,550,470.78	616,226,131.28	456,456,280.12
合计	837,516,505.54	1,073,550,470.78	616,226,131.28	456,456,280.12

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 明细情况

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付货款	2,735,252,087.36	2,733,753,244.91	2,879,776,653.98	2,195,932,988.92
应付长期资产款	31,049,544.85	15,955,154.34	160,559,663.13	1,782,994.62

其他	199,220,679.87	243,639,507.68	183,748,183.02	94,346,244.92
合计	2,965,522,312.08	2,993,347,906.93	3,224,084,500.13	2,292,062,228.46

(2) 报告期，各期末无账龄超过1年的重要应付账款。

24. 预收款项

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收货款	565,632,789.51	402,668,627.54	452,256,874.27	176,447,183.28
预收股权转让款				8,400,000.00
预收土地转让款			608,640.00	
合计	565,632,789.51	402,668,627.54	452,865,514.27	184,847,183.28

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	404,672,804.06	965,746,637.97	1,041,983,971.38	328,435,470.65
离职后福利—设定提存计划	3,077,919.99	23,445,956.44	23,627,612.98	2,896,263.45
合 计	407,750,724.05	989,192,594.41	1,065,611,584.36	331,331,734.10

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	331,976,787.73	1,726,876,479.40	1,654,180,463.07	404,672,804.06
离职后福利—设定提存计划	2,136,966.48	46,696,930.75	45,755,977.24	3,077,919.99
合 计	334,113,754.21	1,773,573,410.15	1,699,936,440.31	407,750,724.05

3) 2017年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	216,108,629.11	1,357,605,427.55	1,241,737,268.93	331,976,787.73
离职后福利—设定提存计划	1,175,174.98	32,757,536.04	31,795,744.54	2,136,966.48
合 计	217,283,804.09	1,390,362,963.59	1,273,533,013.47	334,113,754.21

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	99,845,614.48	702,410,425.04	586,147,410.41	216,108,629.11
离职后福利—设定提存计划	496,632.85	19,261,259.50	18,582,717.37	1,175,174.98
合 计	100,342,247.33	721,671,684.54	604,730,127.78	217,283,804.09

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	401,403,700.33	907,683,356.47	983,808,387.42	325,278,669.38
职工福利费		24,494,584.81	24,494,584.81	
社会保险费	1,218,821.95	11,093,870.49	11,192,705.03	1,119,987.41
其中：医疗保险费	902,106.96	9,704,074.81	9,719,884.45	886,297.32
工伤保险费	254,187.75	591,641.69	680,389.38	165,440.06
生育保险费	62,527.24	798,153.99	792,431.20	68,250.03
住房公积金	2,043,273.46	18,885,763.14	18,892,222.74	2,036,813.86
工会经费和职工教育经费	7,008.32	3,589,063.06	3,596,071.38	
小 计	404,672,804.06	965,746,637.97	1,041,983,971.38	328,435,470.65

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	329,235,465.10	1,616,813,587.88	1,544,645,352.65	401,403,700.33
职工福利费		46,759,337.07	46,759,337.07	
社会保险费	1,110,308.33	19,676,667.69	19,568,154.07	1,218,821.95
其中：医疗保险费	891,463.51	17,056,001.09	17,045,357.64	902,106.96
工伤保险费	133,498.13	1,042,801.85	922,112.23	254,187.75
生育保险费	85,346.69	1,577,864.75	1,600,684.20	62,527.24
住房公积金	1,624,903.26	37,798,403.54	37,380,033.34	2,043,273.46
工会经费和职工教育经费	6,111.04	5,828,483.22	5,827,585.94	7,008.32
小 计	331,976,787.73	1,726,876,479.40	1,654,180,463.07	404,672,804.06

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	214,606,131.60	1,264,880,865.22	1,150,251,531.72	329,235,465.10
职工福利费		34,064,277.39	34,064,277.39	
社会保险费	626,807.54	16,453,809.21	15,970,308.42	1,110,308.33
其中：医疗保险费	557,021.20	13,744,827.67	13,410,385.36	891,463.51
工伤保险费	14,497.95	1,018,043.97	899,043.79	133,498.13
生育保险费	55,288.39	1,690,937.57	1,660,879.27	85,346.69
住房公积金	875,689.97	27,819,611.73	27,070,398.44	1,624,903.26
工会经费和职工教育经费		14,386,864.00	14,380,752.96	6,111.04
小 计	216,108,629.11	1,357,605,427.55	1,241,737,268.93	331,976,787.73

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	99,306,778.54	658,994,527.81	543,695,174.75	214,606,131.60
职工福利费		15,080,192.53	15,080,192.53	
社会保险费	225,773.94	8,668,419.15	8,267,385.55	626,807.54
其中：医疗保险费	197,022.37	7,370,255.32	7,010,256.49	557,021.20
工伤保险费	11,180.87	433,894.69	430,577.61	14,497.95
生育保险费	17,570.70	864,269.14	826,551.45	55,288.39
住房公积金	313,062.00	13,914,004.51	13,351,376.54	875,689.97
工会经费和职工教育经费		5,753,281.04	5,753,281.04	
小 计	99,845,614.48	702,410,425.04	586,147,410.41	216,108,629.11

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	3,037,214.09	22,733,169.77	22,916,580.78	2,853,803.08
失业保险费	40,705.90	712,786.67	711,032.20	42,460.37
小 计	3,077,919.99	23,445,956.44	23,627,612.98	2,896,263.45

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	2,072,067.15	44,963,133.36	43,997,986.42	3,037,214.09
失业保险费	64,899.33	1,733,797.39	1,757,990.82	40,705.90
小 计	2,136,966.48	46,696,930.75	45,755,977.24	3,077,919.99

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,119,886.59	30,972,031.02	30,019,850.46	2,072,067.15
失业保险费	55,288.39	1,785,505.02	1,775,894.08	64,899.33
小 计	1,175,174.98	32,757,536.04	31,795,744.54	2,136,966.48

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	482,729.17	18,175,989.45	17,538,832.03	1,119,886.59
失业保险费	13,903.68	1,085,270.05	1,043,885.34	55,288.39
小 计	496,632.85	19,261,259.50	18,582,717.37	1,175,174.98

26. 应交税费

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
增值税	15,594,241.60	22,140,316.21	30,034,644.99	29,213,294.39
企业所得税（资本利得税）	225,494,582.10	170,098,400.85	49,281,298.99	70,190,405.41
代扣代缴个人所得税	5,960,120.88	5,685,580.08	8,016,849.97	13,514,225.13
城市维护建设税	6,562,848.18	3,389,091.11	1,626,505.35	4,347,378.23
教育费附加	2,964,858.06	1,613,477.67	944,928.81	2,076,115.82
地方教育附加	1,922,869.49	1,010,798.01	626,027.53	1,384,077.23
其他税费	7,504,021.11	6,757,791.45	2,936,165.46	6,740,190.57
合计	266,003,541.42	210,695,455.38	93,466,421.10	127,465,686.78

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------	--------------

应付利息		346,072.09	6,407,416.06	8,157,704.06
应付股利			18,129,819.64	10,560,000.00
其他应付款	18,838,772.43	15,541,446.46	18,695,845.35	41,832,308.76
合计	18,838,772.43	15,887,518.55	43,233,081.05	60,550,012.82

(2) 应付利息

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息		346,072.09	6,407,416.06	8,049,101.32
拆借款利息				108,602.74
小计		346,072.09	6,407,416.06	8,157,704.06

(3) 应付股利

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
普通股股利			18,129,819.64	10,560,000.00
小计			18,129,819.64	10,560,000.00

(4) 其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	8,445,420.62	9,460,955.08	10,764,620.42	31,846,493.54
股权转让保证金	1,000,000.00			
拆借款				2,000,000.00
其他	9,393,351.81	6,080,491.38	7,931,224.93	7,985,815.22
小计	18,838,772.43	15,541,446.46	18,695,845.35	41,832,308.76

28. 预计负债

(1) 明细情况

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	形成原因
售后质保费	244,527,551.38	243,834,159.85	217,973,983.95	124,587,628.57	见其他说明
专利使用费	572,889,056.60	501,222,406.77	316,570,485.43	153,120,678.48	见其他说明
合计	817,416,607.98	745,056,566.62	534,544,469.38	277,708,307.05	

(2) 其他说明

售后质保费，系公司对所销售的自有品牌手机等产品提供一定期限的质保服务，按照未来可能支付的金额计提的售后质保费，具体方法为，本期应计提数=当期收入*经验费用率。

专利使用费，系公司销售的自有品牌手机，可能存在未获授权情况下使用第三方标准专利，按照未来可能支付的金额计提的专利使用费，具体方法为，本期应计提数=当期收入*预计费用率。

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	229,062,555.56	2,930,000.00	348,055.56	231,644,500.00	政府给予的无偿补助
合计	229,062,555.56	2,930,000.00	348,055.56	231,644,500.00	

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		229,107,000.00	44,444.44	229,062,555.56	政府给予的无偿补助
合计		229,107,000.00	44,444.44	229,062,555.56	

(2) 政府补助明细情况

1) 2019年1-6月

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
手机生产基地（重庆）项目补助	227,507,000.00			227,507,000.00	与资产相关
专项技术改造投资补助	1,555,555.56		266,666.67	1,288,888.89	与资产相关
技术装备投资补助		2,930,000.00	81,388.89	2,848,611.11	与资产相关
小计	229,062,555.56	2,930,000.00	348,055.56	231,644,500.00	

2) 2018年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
手机生产基地（重庆）项目补		227,507,000.00		227,507,000.00	与资产相关

助					
专项技术改造投资补助		1,600,000.00	44,444.44	1,555,555.56	与资产相关
小计		229,107,000.00	44,444.44	229,062,555.56	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

30. 实收资本（股本）

(1) 明细情况

股东名称	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
传音投资	408,425,276.00	408,425,276.00	408,425,276.00	43,530,000.00
传力投资	60,705,526.00	60,705,526.00	60,705,526.00	6,470,000.00
深圳市传承创业合伙企业（有限合伙）	32,783,799.00	32,783,799.00	32,783,799.00	3,494,100.00
深圳市传音创业合伙企业（有限合伙）	32,676,743.00	32,676,743.00	32,676,743.00	3,482,690.00
深圳市传力创业合伙企业（有限合伙）	32,676,743.00	32,676,743.00	32,676,743.00	3,482,690.00
源科（平潭）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称源科基金）	103,694,149.00	103,694,149.00	103,694,149.00	11,051,731.00
HONG KONG NETEASE INTERACTIVE ENTERTAINMENT LIMITED（香港网易互动娱乐有限公司）	7,062,483.00	7,062,483.00	7,062,483.00	
TETRAD VENTURES PTE LTD	11,771,280.00	11,771,280.00	11,771,280.00	
GAMNAT PTE. LTD.	9,416,881.00	9,416,881.00	9,416,881.00	
新余睿启和盛投资合伙企业（有限合伙）	8,721,357.00	8,721,357.00	8,721,357.00	
宁波梅山保税港区竺洲展飞投资中心（有限合伙）	6,894,722.00	6,894,722.00	6,894,722.00	
苏州麦星致远创业投资企业（有限合伙）	3,102,484.00	3,102,484.00	3,102,484.00	
深圳南山鸿泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,068,557.00	2,068,557.00	2,068,557.00	
合计	720,000,000.00	720,000,000.00	720,000,000.00	71,511,211.00

(2) 其他说明

1) 股份有限公司设立前的实收资本变动情况

本公司前身系传音有限。传音有限系由传音投资和传力投资共同出资组建，传音有限成立时注册资本为人民币 50,000,000.00 元，传音投资和传力投资分别出资人民币 43,530,000.00 元和 6,470,000.00 元。

根据传音有限 2015 年 12 月 3 日股东会决议和修改后章程的规定，传音有限增加注册资本人民币 10,459,480.00 元，由新增股东深圳市传承创业合伙企业(有限合伙)、深圳市传音创业合伙企业(有限合伙)和深圳市传力创业合伙企业(有限合伙)分别出资人民币 3,494,100.00 元、3,482,690.00 元和 3,482,690.00 元，变更后的注册资本为人民币 60,459,480.00 元。

根据传音有限 2016 年 4 月 15 日股东会决议和修改后章程的规定，传音有限增加注册资本人民币 9,194,299.00 元，由新增股东源科基金缴足。源科基金实际出资额折算为人民币 738,873,466.27 元，计入实收资本 9,194,299.00 元，资本公积(资本溢价) 729,679,167.27 元。变更后的注册资本为人民币 69,653,779.00 元。同时，传音有限变更为中外合资经营企业。

根据传音有限 2016 年 10 月 13 日董事会决议和修改后章程的规定，传音有限增加注册资本人民币 1,857,432.00 元，由股东源科基金缴足。源科基金实际出资额折算为人民币 138,971,175.34 元，计入实收资本 1,857,432.00 元，资本公积(资本溢价) 137,113,743.34 元(其中，153,175.34 元于 2017 年 8 月缴存出资)。变更后的注册资本为人民币 71,511,211.00 元。

根据传音有限 2017 年 6 月 9 日董事会决议和修改后章程规定，传音有限增加注册资本 5,226,449.00 元，由 HONG KONG NETEASE INTERACTIVE ENTERTAINMENT LIMITED (香港网易互动娱乐有限公司)、TETRAD VENTURES PTE LTD、GAMNAT PTE. LTD.、新余睿启和盛投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区竺洲展飞投资中心(有限合伙)、苏州麦星致远创业投资企业(有限合伙)和深圳南山鸿泰股权投资基金合伙企业(有限合伙)缴足。上述股东实际出资额折算为人民币 1,419,729,000.00 元，计入实收资本 5,226,449.00 元，资本公积(资本溢价) 1,414,502,551.00 元。变更后的注册资本为人民币 76,737,660.00 元。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验(2017)388 号)。

2) 股份有限公司设立情况

根据传音有限 2017 年 10 月 10 日董事会决议、传音控股出资者签署的发起人协议的规

定，传音有限整体变更为股份有限公司，由传音有限全体股东以其持有的截至2017年8月31日止经审计的净资产2,627,763,619.72元（其中：实收资本76,737,660.00元，资本公积2,531,544,882.30元，未分配利润19,481,077.42元）认购，其中720,000,000.00元以1:1的比例折合股本720,000,000.00元，剩余部分1,907,763,619.72元计入资本公积。

折股后各出资人出资情况如下：

股东名称	出资额	出资比例(%)
传音投资	1,490,619,935.38	56.7258
传力投资	221,554,634.07	8.4313
深圳市传承创业合伙企业（有限合伙）	119,649,960.90	4.5533
深圳市传音创业合伙企业（有限合伙）	119,258,424.12	4.5384
深圳市传力创业合伙企业（有限合伙）	119,258,424.12	4.5384
源科（平潭）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称源科基金）	378,450,516.51	14.4020
HONG KONG NETEASE INTERACTIVE ENTERTAINMENT LIMITED （香港网易互动娱乐有限公司）	25,775,733.35	0.9809
TETRAD VENTURES PTE LTD	42,961,307.42	1.6349
GAMNAT PTE. LTD.	34,368,520.38	1.3079
新余睿启和盛投资合伙企业（有限合伙）	31,830,100.73	1.2113
宁波梅山保税港区竺洲展飞投资中心（有限合伙）	25,163,464.42	0.9576
苏州麦星致远创业投资企业（有限合伙）	11,323,033.44	0.4309
深圳南山鸿泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,549,564.88	0.2873
合 计	2,627,763,619.72	100.00

股份有限公司设立的注册资本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕438号）。公司已于2017年11月8日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为9144030007692463XL的营业执照。同时，公司名称变更为深圳传音控股股份有限公司。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
股本溢价（资本	2,264,942,034.25	2,264,320,254.88	2,263,649,310.82	1,473,001,345.92

溢价)				
其他资本公积	30,221,861.05	3,360,061.53	7,689,823.78	
合计	2,295,163,895.30	2,267,680,316.41	2,271,339,134.60	1,473,001,345.92

(2) 其他说明

1) 2019年1-6月

资本公积（资本溢价）增加 621,779.37 元，系本公司处置 TRANSSION DEVELOPMENT LIMITED（香港）30.00%股权，处置收入大于按照持股比例计算应享有自处置日开始持续计算的净资产份额，相应增加资本公积（资本溢价）621,779.37 元；

资本公积（其他资本公积）增加 26,861,799.52 元，系本公司对于持有的联营企业除净损益以外所有者权益的不属于其他综合收益的其他变动，按照持股比例计算应享有的部分 26,861,799.52 元，相应增加资本公积（其他资本公积）。

2) 2018年度

资本公积（资本溢价）增加 670,944.06 元，包括：①本公司收购北京传嘉少数股东股权，新增投资成本小于按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额，相应增加资本公积（资本溢价）555,995.38 元；②本公司收购深圳赛尼克斯少数股东股权，新增投资成本小于按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额，相应增加资本公积（资本溢价）114,948.68 元；

资本公积（其他资本公积）减少 4,329,762.25 元，系本公司对于持有的联营企业除净损益以外所有者权益的不属于其他综合收益的其他变动，按照持股比例计算应享有的部分 -4,329,762.25 元，相应减少资本公积（其他资本公积）。

3) 2017年度

资本公积（资本溢价）增加 3,330,140,511.49 元，包括：①本公司增资形成资本公积（资本溢价）1,414,655,726.34 元，详见本财务报表附注五实收资本（股本）之说明；②本公司以 2017 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，相应根据折股方案将 2017 年 8 月 31 日母公司净资产中未折为股本的剩余部分 1,907,763,619.72 元计入母公司资本公积（股本溢价），有关情况详见本财务报表附注五实收资本（股本）之说明；③本公司之全资子公司 AFMOBI GROUP(HK) LIMITED（香港）收购肯尼亚 DATA IMPACT 少数股东股权，新增投资成本小于按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额，相应增加资本公积（资本溢价）31,341.65 元；④本公司对于持有的联营企业除净损益以外所有者权益的不属于其他综合收益的其他变动，按照持股比例计算应享有的部分 7,689,823.78 元，

相应增加资本公积（其他资本公积）。

资本公积（资本溢价）减少 2,531,802,722.81 元，包括：①本公司以 2017 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，相应转出母公司 2017 年 8 月 31 日原资本公积余额 2,531,544,882.30 元，有关情况详见本财务报表附注五实收资本（股本）之说明；②本公司收购上海展扬少数股东股权，新增投资成本大于按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额，相应减少资本公积（资本溢价）27,997.96 元；③本公司收购深圳圳赛尼克斯少数股东股权，新增投资成本大于按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额，相应减少资本公积（资本溢价）229,842.55 元。

4) 2016 年度

资本公积（资本溢价）增加 1,421,012,793.46 元，包括：①本公司增资形成资本公积（资本溢价）866,639,735.27 元，详见本财务报表附注五实收资本（股本）之说明；②当期确认的以权益结算的股份支付总额 553,527,017.78 元，相应增加资本公积（资本溢价）553,527,017.78 元，详见本财务报表附注十一股份支付之说明；③本公司之全资子公司 TRANSSION TECHNOLOGY LIMITED（香港）收购子公司 CARLCARE SERVICE（PVT.）LIMITED（巴基斯坦）少数股东股权，新增投资成本小于按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额，相应增加资本公积（资本溢价）6,743.68 元；④本公司之全资子公司 TRANSSION TECHNOLOGY LIMITED（香港）同一控制下企业合并 N. B. D ELECTRONICS（L. L. C）（迪拜）51%股权，合并对价与合并日归属于合并方的所有者权益份额的差额部分调整增加资本公积（资本溢价）1,174,557.01 元；同时，因年末对上述公司的长期股权投资业已形成，故在编制合并资产负债表时，将上述公司合并日归属于合并方的所有者权益份额部分予以转出，减少资本公积（资本溢价）1,463,756.17 元。后 TRANSSION TECHNOLOGY LIMITED（香港）收购了 N. B. D ELECTRONICS（L. L. C）（迪拜）少数股东的 49%股权，新增投资成本小于按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额，相应增加资本公积（资本溢价）1,128,495.89 元。

资本公积（资本溢价）减少 132.14 元，系本公司同一控制下企业合并深圳传承科技 90%股权，合并对价与合并日归属于合并方的所有者权益份额的差额部分调整减少资本公积（资本溢价）1,172.27 元；同时，因年末对上述公司的长期股权投资业已形成，故在编制合并资产负债表时，将上述公司合并日归属于合并方的所有者权益份额部分予以转出，减少资本公积（资本溢价）-1,171.27 元。后本公司收购深圳传承科技少数股东的 10%股权，新增投

资成本大于按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额，相应减少资本公积（资本溢价）131.14元。

32. 其他综合收益

(1) 2019年1-6月

项 目	期初数[注]	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	74,761,451.41	-16,052,598.84			-16,062,091.53	9,492.69	58,699,359.88
其中：外币财务报表折算差额	73,335,445.39	-15,729,129.69			-15,738,622.38	9,492.69	57,596,823.01
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,426,006.02	-323,469.15			-323,469.15		1,102,536.87
其他综合收益合计	74,761,451.41	-16,052,598.84			-16,062,091.53	9,492.69	58,699,359.88

(2) 2018年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	6,065,433.46	68,746,019.63			68,696,017.95	50,001.68	74,761,451.41
其中：外币财务报表折算差额	5,914,301.13	67,471,145.94			67,421,144.26	50,001.68	73,335,445.39
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	151,132.33	1,274,873.69			1,274,873.69		1,426,006.02
其他综合收益合计	6,065,433.46	68,746,019.63			68,696,017.95	50,001.68	74,761,451.41

(3) 2017年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			益当期转入 损益	用			
以后将重分类进损益的 其他综合收益	53,493,659.95	-47,462,545.21			-47,428,226.49	-34,318.72	6,065,433.46
其中：外币财务报表折算 差额	53,493,659.95	-47,613,677.54			-47,579,358.82	-34,318.72	5,914,301.13
权益法下在被投资 单位以后将重分类 进损益的其他综合 收益中享有的份额		151,132.33			151,132.33		151,132.33
其他综合收益合计	53,493,659.95	-47,462,545.21			-47,428,226.49	-34,318.72	6,065,433.46

(4) 2016 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的 其他综合收益	17,669,564.95	35,405,197.50			35,824,095.00	-418,897.50	53,493,659.95
其中：外币财务报表折算 差额	17,669,564.95	35,405,197.50			35,824,095.00	-418,897.50	53,493,659.95
其他综合收益合计	17,669,564.95	35,405,197.50			35,824,095.00	-418,897.50	53,493,659.95

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	115,893,462.73	115,893,462.73	89,547,618.52	
合 计	115,893,462.73	115,893,462.73	89,547,618.52	

(2) 其他说明

1) 2018 年度增加系按 2018 年度母公司实现净利润的 10.00%提取法定盈余公积 26,345,844.21 元。

2) 2017 年度增加系按 2017 年 9-12 月母公司实现净利润的 10.00%提取法定盈余公积 89,547,618.52 元。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
期初未分配利润	737,966,519.41	106,934,366.73	340,508,840.12	389,560,122.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	817,899,940.82	657,377,996.89	671,454,222.55	62,796,994.21
减：提取法定盈余公积		26,345,844.21	89,547,618.52	
应付股利	216,000,000.00		796,000,000.00	111,848,276.22
其他转出			19,481,077.42	
期末未分配利润	1,339,866,460.23	737,966,519.41	106,934,366.73	340,508,840.12

(2) 其他说明

1) 2017 年度和 2018 年度提取法定盈余公积 89,547,618.52 元和 26,345,844.21 元，具体详见本财务报表附注五(一)33 之说明。

2) 2016 年应付股利 111,848,276.22 元，包括：①根据公司 2016 年 11 月 11 日董事会审议通过的利润分配方案，分配现金股利 80,000,000.00 元；②本公司之全资子公司 TRANSSION TECHNOLOGY LIMITED（香港）当期同一控制下企业合并的 N.B.D ELECTRONICS（L.L.C）（迪拜），合并日前向原股东分配的现金股利 31,848,276.22 元。

3) 2017 年应付股利 796,000,000.00 元，包括：①根据公司 2017 年 2 月 10 日董事会审议通过的 2016 年度利润分配方案，分配现金股利 40,000,000.00 元；②根据公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过的利润分配方案，分配现金股利 756,000,000.00 元。

4) 2019 年 1-6 月应付股利 216,000,000.00 元，系根据公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过的 2018 年度利润分配方案，分配现金股利 216,000,000.00 元。

5) 其他转出，系本公司以 2017 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，相应转出母公司 2017 年 8 月 31 日原未分配利润余额 19,481,077.42 元，详见本财务报表附注五(一)30 之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	10,165,965,944.05	7,182,323,764.46	22,171,960,816.54	16,727,791,989.63

其他业务收入	338,202,833.92	258,981,018.89	473,920,393.86	381,575,917.34
合计	10,504,168,777.97	7,441,304,783.35	22,645,881,210.40	17,109,367,906.97

(续上表)

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	19,590,472,543.39	15,480,280,850.91	10,840,039,347.56	8,555,266,228.54
其他业务收入	453,153,806.41	359,316,950.15	796,718,181.01	685,510,324.47
合计	20,043,626,349.80	15,839,597,801.06	11,636,757,528.57	9,240,776,553.01

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
MICRO-STATION LIMITED、 MEGA STATION LIMITED	498,805,580.34	4.75
IKNORBERT COMMUNICATIONS LIMITED、FASIK DISTRIBUTION SARL	360,237,037.17	3.43
REDINGTON GULF FZE	327,458,244.89	3.12
GUURE COMMUNICATION LIMITED	291,313,589.30	2.77
HELLO PHONES COMPANY LIMITED、 CROSS RIVER INTERNATIONAL PHONE LIMITED	209,907,576.13	2.00
小 计	1,687,722,027.83	16.07

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
MICRO-STATION LIMITED、 MEGASTATION LIMITED	904,423,999.96	3.99
IKNORBERT COMMUNICATIONS LIMITED、 IKNORBERT COMMUNICATIONS SARL、 FASIK DISTRIBUTION SARL	872,224,534.75	3.85
REDINGTON GULF FZE	711,143,810.95	3.14
GUURE COMMUNICATION LIMITED	600,730,680.38	2.65
SANNI PHIL COMPANY LIMITED	397,558,363.75	1.76
小 计	3,486,081,389.79	15.39

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
IKNORBERT COMMUNICATIONS LIMITED 、 IKNORBERT COMMUNICATIONS SARL	887,716,943.51	4.43
REDINGTON GULF FZE	755,956,810.26	3.77
MICRO-STATION LIMITED	684,426,452.65	3.41
GUURE COMMUNICATION LIMITED	481,165,968.90	2.40
M. A. S. EGYPT	372,860,239.07	1.87
小 计	3,182,126,414.39	15.88

4) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
IKNORBERT COMMUNICATIONS SARL 、 IKNORBERT COMMUNICATIONS LIMITED	703,645,003.43	6.05
GUURE GROUP LIMITED	434,046,792.48	3.73
REDINGTON GULF FZE	346,511,327.28	2.98
WEIGUO YU	324,156,945.29	2.79
MICRO-STATION LIMITED	323,589,262.83	2.77
小 计	2,131,949,331.31	18.32

2. 税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	22,106,622.77	14,604,381.58	11,846,747.84	10,710,514.96
教育费附加	10,345,616.58	8,315,583.79	7,162,694.05	5,863,557.44
地方教育附加	6,601,038.13	5,074,160.51	4,673,537.23	3,909,038.31
印花税[注]	8,402,738.42	15,844,170.71	11,993,604.66	6,000,710.71
境内公司其他税费[注]	1,853,717.39	5,399,057.30	2,229,702.21	485,149.69
境外公司其他税费	603,730.95	3,226,421.40	3,944,644.59	1,754,568.71
合计	49,913,464.24	52,463,775.29	41,850,930.58	28,723,539.82

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月、2017年度、2018年度和2019年1-6月房产税、土地使用税、印花税、车船税、残疾人就业保障金的发生额列报于“税金

及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
宣传推广费	401,186,496.97	706,314,584.92	677,134,445.75	320,393,707.16
售后质保费	207,385,705.26	454,525,196.74	417,277,065.17	227,640,826.30
物流费用	193,235,409.39	508,199,334.25	417,684,731.15	211,871,072.91
职工薪酬	268,624,224.53	504,295,938.88	354,074,797.36	120,423,177.05
其他	101,271,745.91	80,696,104.00	78,775,770.60	53,134,347.48
合计	1,171,703,582.06	2,254,031,158.79	1,944,946,810.03	933,463,130.90

4. 管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
股份支付				553,527,017.78
职工薪酬	303,151,428.66	535,341,620.50	435,482,281.72	286,003,821.43
咨询服务费	56,508,630.57	63,248,098.39	55,062,965.63	34,223,534.48
租赁费	18,909,549.08	44,962,921.84	52,092,848.65	23,791,625.64
差旅费	23,158,415.64	46,998,198.87	41,004,577.21	19,326,971.68
税费				2,123,180.14
其他	65,525,826.78	117,580,636.34	65,447,330.04	31,789,982.74
合计	467,253,850.73	808,131,475.94	649,090,003.25	950,786,133.89

5. 研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	235,887,387.49	441,111,419.53	372,614,332.08	198,836,329.19
材料耗用	58,925,865.20	159,514,109.44	132,420,749.17	136,889,209.24
其他	53,851,935.43	111,165,883.09	93,311,594.22	49,650,200.91
合计	348,665,188.12	711,791,412.06	598,346,675.47	385,375,739.34

6. 财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	827,287.82	3,407,042.12	1,792,444.52	698,514.77
利息收入	-24,434,279.18	-47,525,456.27	-22,830,312.32	-6,391,417.81
汇兑损益	-40,027,807.15	77,233,543.84	198,548,098.01	-51,698,779.21
其他	23,602,484.36	37,016,721.64	17,339,558.62	4,120,273.28
合计	-40,032,314.15	70,131,851.33	194,849,788.83	-53,271,408.97

7. 其他收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	72,842,596.17	130,832,702.57	90,051,717.17	
合计	72,842,596.17	130,832,702.57	90,051,717.17	

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品取得的投资收益	19,594,867.76	54,916,289.39	31,671,371.87	9,239,214.14
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-240,454,920.43	-451,156,368.39	-653,657.28	-95,171.75
其中：衍生金融负债（外汇远期合约）	-240,454,920.43	-451,156,368.39	-653,657.28	-95,171.75
权益法核算的长期股权投资收益	-110,460,455.22	-79,398,707.38	-11,810,556.47	49,377.40
处置长期股权投资产生的投资收益			-223,922.60	
金融工具持有期间的投资收益	300,000.00			
其中：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	300,000.00			

合 计	-331,020,507.89	-475,638,786.38	18,983,235.52	9,193,419.79
-----	-----------------	-----------------	---------------	--------------

(2) 其他说明

报告期内，公司产品销售收入主要以收取美元为主，为减少美元汇率下跌风险，公司通过银行卖出外汇远期合约，已到期交割的外汇远期合约形成的损益计入当期投资收益，各期末未到期交割的外汇远期合约按照其公允价值计入当期公允价值变动收益。

9. 公允价值变动损益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	331,272,905.91	-327,916,795.74	-4,530,052.76	
其中：衍生金融负债（外汇远期合约）	331,272,905.91	-327,916,795.74	-4,530,052.76	
交易性金融资产	1,368,909.86			
其中：短期理财产品	1,368,909.86			
合计	332,641,815.77	-327,916,795.74	-4,530,052.76	

10. 信用减值损失

项 目	2019年1-6月
坏账损失	-13,967,114.31
合计	-13,967,114.31

11. 资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	——	-26,326,713.47	1,980,881.31	-18,966,512.99
存货跌价损失	-76,565,107.84	-80,381,996.74	-74,667,893.06	-23,578,672.92
可供出售金融资产减值损失	——	-2,800,000.00		
合计	-76,565,107.84	-109,508,710.21	-72,687,011.75	-42,545,185.91

12. 资产处置收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
-----	-----------	--------	--------	--------

非流动资产处置收益	28,553.58	-383,191.39	1,697,082.76	82,884.57
合计	28,553.58	-383,191.39	1,697,082.76	82,884.57

13. 营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助				56,388,991.61
非流动资产 毁损报废利得		136,152.30	18,684.39	1,095,417.07
非同一控制下企业合并 取得的子公司投资成本 小于取得投资时应享有 被投资单位可辨认净资 产公允价值份额之间的 差异				2,075,772.67
赔款收入	6,516,036.46	5,270,664.21	3,157,459.05	1,365,310.98
无法支付的款项	63,779.51	4,650,378.90	98,245.65	468,554.67
其他	887,056.71	1,031,047.83	658,091.57	224,702.96
合计	7,466,872.68	11,088,243.24	3,932,480.66	61,618,749.96

2016年度计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

14. 营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产 毁损报废损失	251,798.99	206,146.48	110,883.10	192,675.77
赔款支出	656,540.42	2,398,942.58	1,413,938.69	1,106,065.14
其他	128,910.74	1,043,087.48	1,116,715.19	87,116.55
合计	1,037,250.15	3,648,176.54	2,641,536.98	1,385,857.46

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	217,342,426.23	308,246,836.04	179,746,759.67	121,478,204.66

递延所得税费用	21,456,018.73	-97,260,265.77	-47,255,596.83	-29,890,840.48
合计	238,798,444.96	210,986,570.27	132,491,162.84	91,587,364.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	1,055,750,081.63	864,788,915.57	809,750,255.20	177,867,851.53
按母公司税率计算的所得税费用	263,937,520.41	216,197,228.89	202,437,563.80	44,466,962.88
子公司适用不同税率的影响	-109,361,008.81	-163,575,243.92	-116,090,476.12	-53,631,199.19
调整以前期间所得税的影响	616,013.38	346,588.45	34,546.54	74,879.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响及加计扣除费用	892,637.27	-17,815,869.46	-31,028,527.23	53,799,184.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,225,530.02	-4,106,938.86	-1,999,642.77	-11,784,354.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	92,938,812.73	179,940,805.17	79,137,698.62	58,661,891.12
所得税费用	238,798,444.96	210,986,570.27	132,491,162.84	91,587,364.18

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)32之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	197,473,235.24	261,099,867.88	233,716,672.80	13,805,330.00
收到的与经营活动相关的政府补助	37,378,449.12	271,775,628.47	23,523,858.13	28,659,612.85
利息收入	24,434,279.18	47,525,456.27	22,830,312.32	6,391,417.81
收回昆山龙腾光电有限公司采购保证			67,258,000.00	

金				
其他	9,764,198.65	6,301,712.04	3,913,796.27	7,569,749.24
合计	269,050,162.19	586,702,664.66	351,242,639.52	56,426,109.90

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	458,484,377.20	220,436,116.91	261,099,867.88	233,716,672.80
付现经营费用	1,043,369,316.89	1,748,970,560.74	1,426,278,995.01	767,538,238.38
支付昆山龙腾光电有限公司采购保证金				67,258,000.00
其他	19,546,729.24	23,663,509.26	39,376,932.24	9,757,224.80
合计	1,521,400,423.33	1,993,070,186.91	1,726,755,795.13	1,078,270,135.98

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	20,258,368.00	296,042,385.72	1,151,078,460.84	19,999,999.95
购买子公司支付的现金净额（为负数，故计列本项目）				8,058,589.57
收回土地竞拍保证金		3,000,000.00		
收到股权转让保证金	1,000,000.00			
合计	21,258,368.00	299,042,385.72	1,151,078,460.84	28,058,589.52

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金		20,258,368.00	588,153,758.56	858,967,088.00
支付土地竞拍保证金			3,000,000.00	

退回股权转让款			8,400,000.00	
合计		20,258,368.00	599,553,758.56	858,967,088.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	27,480,290.37	9,801,300.00		
合计	27,480,290.37	9,801,300.00		

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金		41,229,690.37	9,801,300.00	
购买子公司少数股东股权		6,718,458.25	3,436,839.50	278,552.77
偿还深圳传音投资拆借款			2,000,000.00	
MAX MOBILE LIMITED (香港)支付少数股东清算款			1,003,338.97	
合计		47,948,148.62	16,241,478.47	278,552.77

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	816,951,636.67	653,802,345.30	677,259,092.36	86,280,487.35
加: 资产减值准备	90,532,222.15	109,508,710.21	72,687,011.75	42,545,185.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,540,043.04	51,165,054.47	22,784,118.99	13,339,737.82
无形资产摊销	10,394,584.06	17,269,785.04	7,810,281.97	476,927.42

长期待摊费用摊销	7,710,434.99	17,659,391.36	5,296,664.70	2,701,003.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-28,553.58	383,191.39	-1,697,082.76	-82,884.57
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	251,798.99	69,994.18	92,198.71	-902,741.30
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-332,641,815.77	327,916,795.74	4,530,052.76	
财务费用(收益以“—”号填列)	-39,200,519.33	80,640,585.96	200,340,542.53	-51,000,264.44
投资损失(收益以“—”号填列)	331,020,507.89	475,638,786.38	-18,983,235.52	-9,193,419.79
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	21,164,013.07	-97,260,265.77	-47,255,596.83	-29,890,840.48
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	292,005.66			
存货的减少(增加以“—”号填列)	262,881,359.21	-162,725,996.62	-886,089,889.17	-965,294,133.82
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-304,986,772.48	-372,581,762.14	-66,242,533.08	-666,526,897.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-56,832,491.68	971,835,630.96	1,536,313,472.15	1,645,827,603.22
其他				553,527,017.78
经营活动产生的现金流量净额	842,048,452.89	2,073,322,246.46	1,506,845,098.56	621,806,780.68
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	3,449,906,200.72	3,489,755,523.94	2,437,240,879.74	1,954,385,899.26
减: 现金的期初余额	3,489,755,523.94	2,437,240,879.74	1,954,385,899.26	664,471,664.96
加: 现金等价物的期末余额				

减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-39,849,323.22	1,052,514,644.20	482,854,980.48	1,289,914,234.30

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				26,030,204.60
其中：上海展扬				15,300,000.00
北京传嘉				3,500,000.00
深圳传承科技				1.00
深圳赛尼克斯				4,858,278.00
TECNOID COMMUNICATION LIMITED (香港)				8,945.10
TECNO TECHNOLOGY LIMITED (肯尼亚)				6,769.00
DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)				1,644,136.08
AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日利亚)				34.69
NBD ELECTRONICS (L. L. C) (迪拜)				289,199.16
TECNO TELECOMS LIMITED (尼日利亚)				20.81
CARLCARE SERVICE LIMITED (肯尼亚)				6,937.00
CARLCARE DEVELOPMENT NIGERIA LIMITED (尼日利亚)				162,415.98
CARLCARE SERVICE LIMITED (乌干达)				19,100.00
CARLCARE SERVICE LIMITED (马拉维)				970.00
CARLCARE SERVICES LIMITED (卢旺达)				20.81
CARLCARE SERVICE SAS (哥伦比亚)				23,000.00
TRANSSION MOBILE (埃及)				18,938.70

S Mobile Devices Limited (印度)				191,438.27
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				16,113,898.20
其中：上海展扬				1,936,593.32
北京传嘉				811,561.96
深圳赛尼克斯				7,390,701.78
TECNOID COMMUNICATION LIMITED (香港)				8,819.15
TECNO TECHNOLOGY LIMITED (肯尼亚)				148,179.86
DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)				10,410.94
AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日利亚)				162,187.71
TECNO TELECOMS LIMITED (尼日利亚)				1,343,067.83
CARLCARE SERVICE LIMITED (肯尼亚)				381,682.93
CARLCARE DEVELOPMENT NIGERIA LIMITED (尼日利亚)				2,813,738.81
CARLCARE SERVICE LIMITED (乌干达)				578,037.60
CARLCARE SERVICE LIMITED (马拉维)				3,080.64
CARLCARE SERVICES LIMITED (卢旺达)				1,995.19
CARLCARE SERVICE SAS (哥伦比亚)				313,341.08
TRANSSION MOBILE (埃及)				19,061.13
S Mobile Devices Limited (印度)				191,438.27
取得子公司支付的现金净额[注]				9,916,306.40

[注]：2016年取得子公司支付的现金净额为9,916,306.40元，合并现金流量表列示的取得子公司支付的现金净额17,974,895.97元，差异8,058,589.57元，系将取得的子公司于合并日的货币资金扣除支付的购买价款后列示在收到其他与投资活动有关的现金。

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			2,584,039.72	
其中：DATA IMPACT LIMITED（肯尼亚）			1,955,183.46	
AFMOBI NIGERIA LIMITED（尼日利亚）			628,856.26	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			305,037.07	
其中：DATA IMPACT LIMITED（肯尼亚）			248,428.33	
AFMOBI NIGERIA LIMITED（尼日利亚）			56,608.74	
加：未来处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				8,400,000.00
其中：惠州传音电子				8,400,000.00
处置子公司收到的现金净额			2,279,002.65	8,400,000.00

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1) 现金	3,449,906,200.72	3,489,755,523.94	2,437,240,879.74	1,954,385,899.26
其中：库存现金	2,974,693.70	4,884,435.78	3,530,224.68	2,444,899.56
可随时用于支付的银行存款	3,441,592,049.17	3,484,871,088.16	2,433,710,655.06	1,951,940,999.70
可随时用于支付的其他货币资金	5,339,457.85			
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	3,449,906,200.72	3,489,755,523.94	2,437,240,879.74	1,954,385,899.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2019年6月末现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为3,449,906,200.72元，资产负债表“货币资金”期末数为3,945,102,859.59元，差异495,196,658.87元，系现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的保证金495,196,658.87元。

2018年现金流量表“期末现金 3,943,808,367.33 及现金等价物余额”为3,489,755,523.94元，资产负债表“货币资金”期末数为3,771,679,699.22元，差异281,924,175.28元，系现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的保证金281,924,175.28元。

2017年现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为2,437,240,879.74元，资产负债表“货币资金”期末数为3,004,184,433.34元，差异566,943,553.60元，系现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的保证金566,943,553.60元。

2016年现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为1,954,385,899.26元，资产负债表“货币资金”期末数为3,047,069,660.06元，差异1,092,683,760.80元，系现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的保证金1,092,683,760.80元。

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
背书转让的商业汇票金额				88,539,525.28
其中：支付货款				88,539,525.28

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019年1-6月

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	495,196,658.87	均系其他货币资金，包括：票据保证金397,691,342.19元、信用证保证金3,461,286.76元、保函保证金32,999,400.00元、购汇保证金56,843,394.25元、海关保证金3,685,200.00元和其他保证金516,035.67

		元。
交易性金融资产	60,000,000.00	作为票据保证金的短期银行理财产品。
无形资产	260,100,750.67	为银行融资提供抵押担保。
合计	815,297,409.54	

(2) 2018 年度

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	281,924,175.28	均系其他货币资金，包括：银行理财产品保证金 8,510,368.00 元、票据保证金 122,022,607.34 元、信用证保证金 13,552,716.82 元、购汇保证金 60,838,169.67 元、保函保证金 58,358,187.23 元、海关保证金 6,069,800.00 元、外汇远期合约保证金 11,748,000.00 元和其他保证金 824,326.22 元。
其他流动资产	948,450,000.00	作为票据保证金的短期银行理财产品。
合计	1,230,374,175.28	

(3) 2017 年度

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	566,943,553.60	均系其他货币资金，包括：借款保证金 9,801,300.00 元、理财产品保证金 296,042,385.72 元、票据保证金 235,990,983.21 元、信用证保证金 10,625,204.47 元、购汇保证金 7,143,212.44 元、保函保证金 6,500,000.00 元和其他保证金 840,467.76 元。
其他流动资产	541,030,000.00	作为票据保证金的短期银行理财产品。
合计	1,107,973,553.60	

(4) 2016 年度

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,092,683,760.80	均系其他货币资金，包括：票据保证金 223,631,220.74 元、保函保证金 1,640,000.00 元、借款保证金 859,476,804.05 元、远期结售汇保证金 7,589,078.00 元和其他保证金 346,658.01 元。
其他流动资产	529,374,000.00	作为票据保证金的短期银行理财产品。
合计	1,622,057,760.80	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2019年6月30日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,731,611,107.82
其中：美元	136,823,642.30	6.8747	940,621,493.72
欧元	30,274.68	7.8170	236,657.17
港币	13,874,321.25	0.8797	12,205,240.40
阿联酋迪拉姆	147,698,066.71	1.8716	276,431,701.65
印度卢比	578,328,580.46	0.0996	57,601,526.61
埃塞比尔	1,633,940,124.32	0.2374	387,897,385.51
加纳赛地	2,900,083.41	1.2637	3,664,835.41
其他外币			52,952,267.35
应收账款			398,804,696.20
其中：美元	41,961,474.71	6.8747	288,472,550.19
印度卢比	761,780,453.10	0.0996	75,873,333.13
埃塞比尔	107,815,573.29	0.2374	25,595,417.10
其他外币			8,863,395.78
其他应收款			52,132,312.14
其中：美元	1,490,009.55	6.8747	10,243,368.65
印度卢比	58,313,335.52	0.0996	5,808,008.22
埃塞比尔	107,023,426.43	0.2374	25,407,361.43
尼日利亚奈拉	126,198,777.38	0.0224	2,826,852.61
其他外币			7,846,721.23
短期借款			19,122,573.47
其中：孟加拉塔卡	234,921,050.04	0.0814	19,122,573.47
应付账款			769,023,973.39
其中：美元	101,628,908.37	6.8747	698,668,256.37

印度卢比	572,520,640.77	0.0996	57,023,055.82
其他外币			13,332,661.20
其他应付款			10,927,150.67
其中：美元	63,685.02	6.8747	437,815.41
印度卢比	66,030,750.80	0.0996	6,576,662.78
其他外币			3,912,672.48

2) 2018 年度

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,921,702,209.50
其中：美元	172,809,085.15	6.8632	1,186,023,313.20
欧元	258,145.27	7.8473	2,025,743.38
港币	10,204,492.14	0.8762	8,941,176.01
阿联酋迪拉姆	97,020,260.27	1.8679	181,224,144.16
印度卢比	635,215,931.01	0.0979	62,187,639.65
埃塞比尔	1,762,196,248.81	0.2423	426,980,151.09
加纳赛地	24,164,189.51	1.4075	34,011,096.74
其他外币			20,308,945.27
应收账款			273,656,943.91
其中：美元	32,006,036.82	6.8632	219,663,831.90
印度卢比	346,638,326.10	0.0979	33,935,892.13
埃塞比尔	79,613,403.72	0.2423	19,290,327.72
其他外币			766,892.16
其他应收款			35,160,567.63
其中：美元	888,799.62	6.8632	6,100,009.55
印度卢比	33,802,604.62	0.0979	3,309,274.99
埃塞比尔	58,156,196.82	0.2423	14,091,246.49
尼日利亚奈拉	99,075,415.12	0.0223	2,209,381.76
其他外币			9,450,654.84
短期借款			20,715,471.26

其中：孟加拉塔卡	253,245,369.97	0.0818	20,715,471.26
应付账款			832,131,632.58
其中：美元	112,033,007.75	6.8632	768,904,938.79
印度卢比	508,147,969.66	0.0979	49,747,686.23
其他外币			13,479,007.56
应付利息			346,072.09
其中：孟加拉塔卡	4,230,710.20	0.0818	346,072.09
其他应付款			11,642,235.36
其中：美元	416,167.42	6.8632	2,856,240.24
印度卢比	80,144,901.28	0.0979	7,846,185.84
其他外币			939,809.28

3) 2017 年度

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			2,796,280,911.10
其中：美元	315,467,155.99	6.5342	2,061,325,490.67
欧元	113,432.37	7.8023	885,033.38
港币	5,399,069.06	0.83591	4,513,135.82
阿联酋迪拉姆	102,601,653.09	1.7790	182,528,340.85
印度卢比	1,280,173,378.53	0.1020	130,577,684.61
埃塞比尔	1,559,983,515.11	0.2378	370,964,079.89
孟加拉塔卡	266,630,393.50	0.0790	21,063,801.09
其他外币			24,423,344.79
应收账款			158,623,106.81
其中：美元	20,935,262.56	6.5342	136,795,192.62
埃塞比尔	62,781,456.86	0.2378	14,929,430.44
其他外币			6,898,483.75
其他应收款			21,876,955.89
其中：美元	389,918.64	6.5342	2,547,806.38
印度卢比	41,022,731.14	0.1020	4,184,318.58

埃塞比尔	21,082,256.13	0.2378	5,013,360.51
乌干达先令	67,041,987.56	0.0213	1,427,994.34
其他外币			8,703,476.08
短期借款			234,824,090.13
其中：美元	35,234,787.42	[注]	226,979,618.96
孟加拉塔卡	99,297,103.47	0.0790	7,844,471.17
应付账款			755,759,186.97
其中：美元	103,052,593.64	6.5342	673,366,257.36
印度卢比	705,332,886.89	0.1020	71,943,954.46
其他外币			10,448,975.15
应付利息			6,407,416.06
其中：美元	961,435.71	[注]	6,282,213.26
孟加拉塔卡	1,584,845.56	0.0790	125,202.80
其他应付款			8,616,032.35
其中：美元	91,332.96	6.5342	596,787.83
印度卢比	67,031,833.47	0.1020	6,837,247.01
其他外币			1,181,997.51

4) 2016 年度

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			2,723,828,340.30
其中：美元	358,518,363.77	6.9370	2,487,041,889.47
欧元	105,439.93	7.3068	770,428.48
港币	20,710,165.02	0.8945	18,525,242.61
阿联酋迪拉姆	68,520,661.03	1.8890	129,435,528.68
印度卢比	699,136,953.24	0.1021	71,381,882.93
其他外币			16,673,368.13
应收账款			255,983,673.02
其中：美元	36,534,345.40	6.9370	253,438,754.04
印度卢比	6,627,295.00	0.1021	676,646.82

其他外币			1,868,272.16
其他应收款			9,042,384.54
其中：美元	572,417.78	6.9370	3,970,862.14
港币	1,018,000.74	0.8945	910,601.66
阿联酋迪拉姆	146,317.36	1.8890	276,393.49
印度卢比	14,393,876.87	0.1021	1,469,614.83
其他外币			2,414,912.42
短期借款			1,182,560,350.71
其中：美元	140,226,519.81	[注]	974,873,735.74
欧元	27,710,932.87	[注]	207,686,614.97
应付账款			567,134,943.75
其中：美元	79,317,494.20	6.9370	550,225,457.27
印度卢比	138,560,954.70	0.1021	14,147,073.47
其他外币			2,762,413.01
应付利息			8,157,704.06
其中：美元	1,162,972.16	[注]	8,143,514.80
欧元	1,917.33	[注]	14,189.26
其他应付款			10,904,395.31
其中：美元	87,345.52	6.9370	605,915.87
港币	27,660.00	0.8945	24,741.87
印度卢比	63,965,207.86	0.1021	6,530,847.72
其他外币			3,742,889.85

[注]:公司购买的综合理财产品,其项下的外币借款及利息,利用外汇掉期、远期结售汇业务锁定汇率风险,其汇率为远期锁定汇率。

(2) 重要的境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
WELLCOM COMMUNICATION LIMITED (香港)	香港	美元	当地主要货币
TECNO REALYTEK LIMITED (香港)	香港	美元	当地主要货币
TECNO MOBILE LIMITED (香港)	香港	美元	当地主要货币

ITEL MOBILE LIMITED (香港)	香港	美元	当地主要货币
INFINIX MOBILITY LIMITED (香港)	香港	美元	当地主要货币
TECNO TECHNOLOGY LIMITED (肯尼亚)	肯尼亚	肯尼亚先令	当地货币
S Mobile Devices Limited (印度)	印度	卢比	当地货币
CARLCARE DEVELOPMENT NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	尼日利亚	尼日利亚奈拉	当地货币
TRANSSION MANUFACTURING PLC (埃塞)	埃塞俄比亚	埃塞比尔	当地货币
G-MOBILE DEVICES PRIVATE LIMITED (印度)	印度	卢比	当地货币
TRANSSION INDIA PRIVATE LIMITED (印度)	印度	卢比	当地货币
TRANSSION BANGLADESH LIMITED (孟加拉)	孟加拉	孟加拉塔卡	当地货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
手机生产基地(重庆)项目补助	227,507,000.00			227,507,000.00	其他收益	
专项技术改造投资补助	1,555,555.56		266,666.67	1,288,888.89	其他收益	
技术装备投资补助		2,930,000.00	81,388.89	2,848,611.11	其他收益	
小计	229,062,555.56	2,930,000.00	348,055.56	231,644,500.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目
自行开发生产的软件产品其增值税实际税负超过3%的返还款	38,046,091.49	其他收益
研究开发补助款	8,865,000.00	其他收益
企业扶持资金	5,520,000.00	其他收益
出口信用保险保费补助款	4,342,413.00	其他收益
研究开发补助款	3,470,000.00	其他收益
企业物流等补助款	2,320,000.00	其他收益

工业稳增长补助款	2,200,000.00	其他收益
自主创新专项补助款	1,736,000.00	其他收益
知识产权专项资金	1,680,000.00	其他收益
厂房宿舍租赁补助款	1,134,682.86	其他收益
个税征收手续费补助款	654,348.36	其他收益
创新能力培育提升支持补助款	615,500.00	其他收益
企业扶持资金	600,000.00	其他收益
研究开发补助款	405,700.00	其他收益
工业用电降成本专项补助款	389,082.40	其他收益
其他零星政府补助	515,722.50	其他收益
小 计	72,494,540.61	

2) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期 摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
手机生产基地（重庆）项目补助		227,507,000.00		227,507,000.00		
专项技术改造投资补助		1,600,000.00	44,444.44	1,555,555.56	其他收益	
小 计		229,107,000.00	44,444.44	229,062,555.56		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目
自行开发生产的软件产品其增值税实际税负超过 3%的返还款	88,119,629.66	其他收益
企业扶持资金	10,203,000.00	其他收益
扶持奖励款	10,000,000.00	其他收益
企业物流补助款	5,000,000.00	其他收益
优质企业落户补助款	3,000,000.00	其他收益
厂房宿舍租赁补助款	2,335,080.20	其他收益
企业物流等补助款	2,210,000.00	其他收益
外贸补助款	2,093,334.00	其他收益
个税征收手续费补助款	1,279,819.87	其他收益

出口信用保险保费补助款	1,273,337.00	其他收益
工业稳增长补助款	1,000,000.00	其他收益
重点企业研发机构补助款	800,000.00	其他收益
专利补助款	684,607.50	其他收益
工业用电降低成本专项补助款	532,386.69	其他收益
失业保险稳岗补助款	661,618.47	其他收益
自主创新专项补助款	644,000.00	其他收益
其他零星政府补助	951,444.74	其他收益
小 计	130,788,258.13	

3) 2017 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目
自行开发生产的软件产品其增值税实际税负超过 3%的返还款	66,527,859.04	其他收益
科研创新补助款	6,582,000.00	其他收益
扩产增效奖励款	5,000,000.00	其他收益
外贸补助款	3,909,304.00	其他收益
研究开发补助款	2,820,000.00	其他收益
厂房宿舍租赁补助款	1,318,360.00	其他收益
重点企业研发机构补助款	800,000.00	其他收益
专利补助款	752,177.50	其他收益
出口信用保险保费补助款	729,149.00	其他收益
工业稳增长补助款	442,000.00	其他收益
失业保险稳岗补助款	379,842.11	其他收益
其他零星政府补助	791,025.52	其他收益
小 计	90,051,717.17	

4) 2016 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目
自行开发生产的软件产品其增值税实际税负超过 3%的返还款	27,729,378.76	营业外收入

企业扶持资金	20,000,000.00	营业外收入
扩产增效奖励款	5,000,000.00	营业外收入
失业保险稳岗补助款	1,310,429.68	营业外收入
出口信用保险保费补助款	1,109,885.00	营业外收入
人才引进奖励款	711,000.00	营业外收入
其他零星政府补助	528,298.17	营业外收入
小 计	56,388,991.61	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
计入当期损益的政府补助金额	72,842,596.17	130,832,702.57	90,051,717.17	56,388,991.61

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
(1) 2017年度				
CARLCARE SERVICE BJ LIMITED (贝宁)	2017.03.23	0.00	100.00	股权收购
(2) 2016年度				
上海展扬	2016.01.05	15,300,000.00	76.50	股权收购
北京传嘉	2016.12.07	3,500,000.00	70.00	股权收购
深圳赛尼克斯	2016.12.07	4,858,278.00	67.00	股权收购
TECNOID COMMUNICATION LIMITED (香港)	2016.12.22	8,945.10	100.00	股权收购
DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)	2016.12.23	1,644,136.08	80.00	股权收购
AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	2016.12.27	34.69	100.00	股权收购
TECNO TELECOMS LIMITED (尼日利亚)	2016.12.20	20.81	100.00	股权收购
CARLCARE SERVICE LIMITED (肯尼亚)	2016.12.20	6,937.00	100.00	股权收购
CARLCARE DEVELOPMENT NIGERIA	2016.12.23	162,415.98	100.00	股权收购

LIMITED (尼日利亚)				
CARLCARE SERVICE LIMITED (乌干达)	2016.12.20	19,100.00	100.00	股权收购
CARLCARE SERVICE LIMITED (马拉维)	2016.12.23	970.00	100.00	股权收购
CARLCARE SERVICES LIMITED (卢旺达)	2016.12.23	20.81	100.00	股权收购
CARLCARE SERVICE SAS (哥伦比亚)	2016.12.20	23,000.00	100.00	股权收购
TRANSSION MOBILE (埃及)	2016.12.22	18,938.70	99.00	股权收购
TECNO TECHNOLOGY LIMITED (肯尼亚)	2016.12.26	6,769.00	100.00	股权收购
S Mobile Devices Limited (印度)	2016.02.19	191,438.27	75.00	增资入股

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
(1) 2017 年度				
CARLCARE SERVICE BJ LIMITED (贝宁)	2017.03.23	办理了相应的财产权交接手续,并取得对其实质控制权		
(2) 2016 年度				
上海展扬	2016.01.05	本公司已支付股权款,办理了相应的财产权交接手续,并取得对其实质控制权	14,691,528.34	848,627.85
北京传嘉	2016.12.07		5,803,800.00	4,390,029.78
深圳赛尼克斯	2016.12.07			-1,149,995.21
TECNOID COMMUNICATION LIMITED (香港)	2016.12.22			
DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)	2016.12.23			
AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	2016.12.27			
TECNO TELECOMS LIMITED (尼日利亚)	2016.12.20			
CARLCARE SERVICE LIMITED (肯尼亚)	2016.12.20			
CARLCARE DEVELOPMENT NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	2016.12.23			

CARLCARE SERVICE LIMITED (乌干达)	2016.12.20			
CARLCARE SERVICE LIMITED (马拉维)	2016.12.23			
CARLCARE SERVICES LIMITED (卢旺达)	2016.12.23			
CARLCARE SERVICE SAS (哥伦比亚)	2016.12.20			
TRANSSION MOBILE (埃及)	2016.12.22			
TECNO TECHNOLOGY LIMITED (肯尼亚)	2016.12.26			
S Mobile Devices Limited (印度)	2016.02.19			

2. 合并成本及商誉

项 目	2017 年度		
	合并成本	减：取得的可辨认净资产公允价值份额	商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额
CARLCARE SERVICE BJ LIMITED (贝宁)	0.00	0.00	

(续上表)

项 目	2016 年度		
	合并成本	减：取得的可辨认净资产公允价值份额	商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额
上海展扬	15,300,000.00	17,375,772.67	-2,075,772.67
北京传嘉	3,500,000.00	3,500,000.00	
深圳赛尼克斯	4,858,278.00	4,858,278.00	
TECNOID COMMUNICATION LIMITED (香港)	8,945.10	8,945.10	
DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)	1,644,136.08	1,644,136.08	
AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	34.69	34.69	
TECNO TELECOMS LIMITED (尼日利亚)	20.81	20.81	
CARLCARE SERVICE LIMITED (肯尼亚)	6,937.00	6,937.00	

CARLCARE DEVELOPMENT NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	162,415.98	162,415.98	
CARLCARE SERVICE LIMITED (乌干达)	19,100.00	19,100.00	
CARLCARE SERVICE LIMITED (马拉维)	970.00	970.00	
CARLCARE SERVICES LIMITED (卢旺达)	20.81	20.81	
CARLCARE SERVICE SAS (哥伦比亚)	23,000.00	23,000.00	
TRANSSION MOBILE (埃及)	18,938.70	18,938.70	
TECNO TECHNOLOGY LIMITED (肯尼亚)	6,769.00	6,769.00	
S Mobile Devices Limited (印度)	191,438.27	191,438.27	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	项目	2017 年度				
		资产	负债	净资产	减：少数股东权益	取得的净资产
CARLCARE SERVICE BJ LIMITED(贝宁)	购买日公允价值					
	购买日账面价值					

(续上表)

公司名称	项目	2016 年度				
		资产	负债	净资产	减：少数股东权益	取得的净资产
上海展扬	购买日公允价值	24,472,163.78	1,758,735.45	22,713,428.33	5,337,655.66	17,375,772.67
	购买日账面价值	24,472,163.78	1,758,735.45	22,713,428.33	5,337,655.66	17,375,772.67
北京传嘉	购买日公允价值	9,791,606.93	4,791,606.93	5,000,000.00	1,500,000.00	3,500,000.00
	购买日账面价值	9,171,410.04	4,791,606.93	4,379,803.11	1,313,940.93	3,065,862.18
深圳赛尼克斯	购买日公允价值	8,240,419.78	989,258.58	7,251,161.20	2,392,883.20	4,858,278.00
	购买日账面价值	7,569,457.51	989,258.58	6,580,198.93	2,171,465.65	4,408,733.28
TECNOID COMMUNICATION LIMITED(香港)	购买日公允价值	17,353.92	8,408.82	8,945.10		8,945.10
	购买日账面价值	8,819.15	8,408.82	410.33		410.33
DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)	购买日公允价值	2,262,168.88	206,998.78	2,055,170.10	411,034.02	1,644,136.08
	购买日账面价值	54,248.57	206,998.78	-152,750.21	-30,550.04	-122,200.17
AFMOBI	购买日公允价值	926,979.68	926,944.99	34.69		34.69

NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	购买日账面价值	201,587.55	926,944.99	-725,357.44		-725,357.44
TECNO TELECOMS LIMITED (尼日利亚)	购买日公允价值	22,357,643.54	22,357,622.73	20.81		20.81
	购买日账面价值	22,350,154.25	22,357,622.73	-7,468.48		-7,468.48
CARLCARE SERVICE LIMITED (肯尼亚)	购买日公允价值	1,168,990.38	1,162,053.38	6,937.00		6,937.00
	购买日账面价值	672,302.42	1,162,053.38	-489,750.96		-489,750.96
CARLCARE DEVELOPMENT NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	购买日公允价值	5,451,370.64	5,288,954.66	162,415.98		162,415.98
	购买日账面价值	5,197,874.94	5,288,954.66	-91,079.72		-91,079.72
CARLCARE SERVICE LIMITED (乌干达)	购买日公允价值	424,560.23	405,460.23	19,100.00		19,100.00
	购买日账面价值	714,720.79	405,460.23	309,260.56		309,260.56
CARLCARE SERVICE LIMITED (马拉维)	购买日公允价值	970.00		970.00		970.00
	购买日账面价值	26,365.56		26,365.56		26,365.56
CARLCARE SERVICES LIMITED (卢旺达)	购买日公允价值	322,987.36	322,966.55	20.81		20.81
	购买日账面价值	244,400.82	322,966.55	-78,565.73		-78,565.73
CARLCARE SERVICE SAS (哥伦比亚)	购买日公允价值	109,550.72	86,550.72	23,000.00		23,000.00
	购买日账面价值	383,994.92	86,550.72	297,444.20		297,444.20
TRANSSION MOBILE (埃及)	购买日公允价值	19,130.00		19,130.00	191.30	18,938.70
	购买日账面价值	19,061.13		19,061.13	190.61	18,870.52
TECNO TECHNOLOGY LIMITED (肯尼亚)	购买日公允价值	14,797,280.16	14,790,511.16	6,769.00		6,769.00
	购买日账面价值	14,386,585.18	14,790,511.16	-403,925.98		-403,925.98
S Mobile Devices Limited (印度)	购买日公允价值	191,438.27		191,438.27		191,438.27
	购买日账面价值					

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
--------	-----------------	----------------	-----	----------

2016 年度				
深圳传承科技	90.00	同受竺兆江最终控制且该项控制非暂时的	2016.10.26	本公司已支付股权款，办理了相应的财产权交接手续，并取得对其的实质控制权
NBD ELECTRONICS (L.L.C) (迪拜)	51.00	同受竺兆江最终控制且该项控制非暂时的	2016.12.26	本公司已支付股权款，办理了相应的财产权交接手续，并取得对其的实质控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2016 年度				
深圳传承科技		-1,021.41		-280.00
NBD ELECTRONICS (L.L.C) (迪拜)	829,870,443.90	45,727,819.63	441,424,195.32	19,125,756.03

2. 合并成本

项 目	2016 年度	
	深圳传承科技	迪拜 NBD
合并成本	1.00	289,199.16
现金	1.00	289,199.16

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

公司名称	项 目	2016 年度				
		资产	负债	净资产	减：少数股东权益	取得的净资产
深圳传承科技	合并日	8,698.59	10,000.00	-1,301.41	-130.14	-1,171.27
	上期期末		280.00	-280.00	-28.00	-252.00
NBD ELECTRONICS (L.L.C) (迪拜)	合并日	81,348,021.05	78,477,910.92	2,870,110.13	1,406,353.96	1,463,756.17
	上期期末	55,726,020.96	36,697,094.94	19,028,926.02	9,704,752.27	9,324,173.75

(三) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子
-------	--------	------------	--------	----------	--------------	--------------------------

						公司净资产份额的 差额
2017 年度						
AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	628,856.26	100.00	出售	2017.12.29	本公司已收到了股权款,办理了相应的财产权交接手续,并丧失了对其实质控制权。	284,417.05
DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)	1,955,183.46	95.05	出售	2017.12.29		-498,286.45

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
2017 年度						
AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日利亚)						
DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)						

(四) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
(1) 2019 年 1-6 月				
Transbyte Technology Limited (开曼)	设立	2019.04.18	0.00	100.00
Transbyte (HK) Limited (香港)	设立	2019.05.08	0.00	100.00
(2) 2018 年度				
重庆传音通讯	设立	2018.08.16	10,000,000.00	100.00
CARLCARE SERVICE LANKA (PRIVATE) LIMITED (斯里兰卡)	设立	2018.04.16	0.00	100.00
CARLCARE SERVICE PNH CO., LTD. (柬埔寨)	设立	2018.05.14	0.00	100.00
(3) 2017 年度				

重庆传音科技	设立	2017.06.01	100,000,000.00	100.00
ITEL MOBILE MEX LIMITED (墨西哥)	设立	2017.02.09	0.00	100.00
TRANSSION BANGLADESH LIMITED (孟加拉)	设立	2017.03.16	21,160,541.13	81.50
CARLCARE SERVICE MAR LIMITED (摩洛哥)	设立	2017.06.13	77,136.56	100.00
Carlcare Technology BD Limited (孟加拉)	设立	2017.03.08	5,275,027.91	65.00
CARLCARE SERVICE SDN BHD (马来西亚)	设立	2017.01.17	340,423.44	100.00
TRANSSION TECHNOLOGY GH LTD (加纳)	设立	2017.04.20	3,318,450.00	100.00
CARLCARE SERVICE NE LIMITED (尼日尔)	设立	2017.04.27	0.00	100.00
CARLCARE TECHNOLOGY TANZANIA LIMITED (坦桑尼亚)	设立	2017.02.02	298,399.93	100.00
CARLCARE SERVICE MMR COMPANY LIMITED (缅甸)	设立	2017.07.11	326,910.00	100.00
CARLCARE SERVICE THA CO., LTD (泰国)	设立	2017.08.02	607,366.37	100.00
CARLCARE SERVICE N.P.L. (尼泊尔)	设立	2017.09.24	0.00	100.00
TRANSSION TECHNOLOGY RU LIMITED (俄罗斯)	设立	2017.12.07	0.00	100.00
CARLCARE SERVICE VN COMPANY LIMITED (越南)	设立	2017.01.06	688,310.11	100.00
CARLCARE SERVICE CD (刚果金)	设立	2017.07.11	0.00	100.00
(4) 2016 年度				
深圳传音通讯	设立	2016.11.28	0.00	100.00
深圳传音制造	设立	2016.12.19	0.00	100.00
上海小传	设立	2016.12.25	0.00	100.00
CARLCARE TECHNOLOGY MEX LIMITED (墨西哥)	设立	2016.10.18	0.00	100.00
TRANSSION INVESTMENT SINGAPORE PTE. LIMITED (新加坡)	设立	2016.07.13	21,865,900.70	100.00
G-MOBILE DEVICES PRIVATE LIMITED (印度)	设立	2016.08.30	2,563,455.82	100.00
TRANSSION INDIA PRIVATE LIMITED (印度)	设立	2016.08.30	5,123,855.44	100.00
TRANSSION TELECOM TANZANIA COMPANY LIMITED (坦桑尼亚)	设立	2016.12.01	0.00	100.00

CARLCARE SERVICES LIMITED (赞比亚)	设立	2016.06.28	0.00	100.00
CARLCARE TECHNOLOGY SENEGAL SUARL (塞内加尔)	设立	2016.12.01	119,482.78	100.00
CARLCARE TECHNOLOGY ML SARL (马里)	设立	2016.11.18	118,447.80	100.00
CARLCARE TECHNOLOGY GN SARL (几内亚)	设立	2016.12.09	40,243.20	100.00
CARLCARE TECHNOLOGY CV SARL (科特迪瓦)	设立	2016.11.23	0.00	100.00
CARLCARE SERVICES ZA (PTY) LTD (南非)	设立	2016.09.06	55.10	100.00
PT. CARLCARE SERVICE ILA (印度尼西亚)	设立	2016.08.29	1,444,359.00	100.00
CARLCARE SERVICE LIMITADA (莫桑比克)	设立	2016.01.06	0.00	100.00
CARLCARE SERVICE (PVT.) LIMITED (巴基斯坦)	设立	2016.04.25	693.70	99.00

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2018 年度				
ITEL MOBILE MEX LIMITED (墨西哥)	注销	2018.08.08	1,770.09	50,808.55
(2) 2017 年度				
MAX MOBILE LIMITED (香港)	注销	2017.11.24		-12,416.74

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 子公司的构成

基本情况

子公司名称	子公司简称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
深圳小传实业有限公司(更名自深圳艾弗移动科技有限公司)	深圳小传	一级	深圳	深圳	采购	100.00		设立
上海传英信息技术有限公司	上海传英	一级	上海	上海	研发	100.00		非同一控制下企业合并

惠州传音科技有限公司	惠州传音科技	一级	惠州	惠州	物业持有	100.00		同一控制下企业合并
深圳市智讯拓科技有限公司	深圳智讯拓	一级	深圳	深圳	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市泰衡诺科技有限公司	深圳泰衡诺	一级	深圳	深圳	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
惠州埃富拓科技有限公司	惠州埃富拓	一级	惠州	惠州	制造业	100.00		设立
深圳市展传信息技术有限公司	深圳展传	一级	深圳	深圳	持股平台	100.00		设立
深圳市展想信息技术有限公司	深圳展想	一级	深圳	深圳	持股平台	100.00		设立
上海展扬通信技术有限公司	上海展扬	一级	上海	上海	研发	85.00		非同一控制下企业合并
北京传嘉科技有限公司	北京传嘉	一级	北京	北京	研发	100.00		非同一控制下企业合并
深圳传承科技有限公司	深圳传承科技	一级	深圳	深圳	商标持有	100.00		同一控制下企业合并
深圳赛尼克斯电子科技有限公司	深圳赛尼克斯	一级	深圳	深圳	小家电项目	84.00		非同一控制下企业合并
深圳传音通讯有限公司	深圳传音通讯	一级	深圳	深圳	研发	100.00		设立
深圳传音制造有限公司	深圳传音制造	一级	深圳	深圳	制造业	100.00		设立
上海小传科技有限公司	上海小传	一级	上海	上海	移动互联	100.00		设立
重庆传音科技有限公司	重庆传音科技	一级	重庆	重庆	制造业	100.00		设立
惠州传音电子有限公司	惠州传音电子	一级	惠州	惠州	批发和零售	100.00		同一控制下企业合并
重庆传音通讯技术有限公司	重庆传音通讯	一级	重庆	重庆	研发	100.00		设立
TRANSSION HOLDINGS LIMITED	[注]	一级	香港	香港	持股平台	100.00		设立
TRANSSION INVESTMENT LIMITED		一级	香港	香港	持股平台	100.00		设立
上海传众信息科技有限公司	上海传众	二级	上海	上海	物业持有	100.00		设立
上海萨瑞通讯有限公司	上海萨瑞	二级	上海	上海	物业持有	100.00		非同一控制下企业合并
TECNO TELECOM(HK) LIMITED	[注]	二级	香港	香港	商标持有	100.00		非同一控制下企业合并
CARLCARE		二级	香港	香港	商标持有	100.00		非同一控制

TECHNOLOGY LIMITED								下企业合并
ITEL TECHNOLOGY LIMITED	二级	香港	香港	商标持有	100.00			非同一控制下企业合并
ORAIMO TECHNOLOGY LIMITED	二级	香港	香港	商标持有	100.00			非同一控制下企业合并
INFINIX TECHNOLOGY LIMITED	二级	香港	香港	商标持有	100.00			非同一控制下企业合并
WELLCOM COMMUNICATION LIMITED	二级	香港	香港	采购	100.00			非同一控制下企业合并
CELLCO MOBILE LIMITED	二级	香港	香港	销售	100.00			非同一控制下企业合并
TECNO REALLYTEK LIMITED	二级	香港	香港	采购	100.00			非同一控制下企业合并
TECNO MOBILE LIMITED	二级	香港	香港	销售	100.00			非同一控制下企业合并
TECNOID COMMUNICATION LIMITED	二级	香港	香港	销售	100.00			非同一控制下企业合并
TECNOID MOBILE LIMITED	二级	香港	香港	销售	100.00			非同一控制下企业合并
ITEL MOBILE LIMITED	二级	香港	香港	销售	100.00			非同一控制下企业合并
ITEL INTERNATIONAL LIMITED	二级	香港	香港	销售	100.00			非同一控制下企业合并
INFINIX MOBILITY LIMITED	二级	香港	香港	销售	100.00			非同一控制下企业合并
INFINIX INTERNATIONAL LIMITED	二级	香港	香港	销售	100.00			非同一控制下企业合并
ORAIMO MOBILE LIMITED	二级	香港	香港	销售	100.00			非同一控制下企业合并
AFMOBI GROUP (HK) LIMITED	二级	香港	香港	移动互联	100.00			非同一控制下企业合并
MAX MOBILE LIMITED	二级	香港	香港	销售	-			非同一控制下企业合并
AFMOBI HOLDINGS LIMITED	二级	开曼	开曼	持股平台	100.00			非同一控制下企业合并
TRANSSION COMMUNICATION LIMITED	二级	香港	香港	移动互联	100.00			非同一控制下企业合并
TRANSSION TECHNOLOGY LIMITED	二级	香港	香港	持股平台	100.00			非同一控制下企业合并

TRANSSION DEVELOPMENT LIMITED	二级	香港	香港	销售	70.00		非同一控制下企业合并
TECNO TECHNOLOGY LIMITED	二级	肯尼亚	肯尼亚	物业持有	100.00		非同一控制下企业合并
CARLCARE SERVICE LIMITADA	二级	莫桑比克	莫桑比克	售后及市场服务	100.00		设立
SOCIETE CARLCARE SARL	二级	喀麦隆	喀麦隆	售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE SERVICE (PVT.) LIMITED	二级	巴基斯坦	巴基斯坦	售后及市场服务	100.00		设立
S Mobile Devices Limited	三级	印度	印度	销售、售后及市场服务	75.00		非同一控制下企业合并
ITEL MOBILE MEX LIMITED	三级	墨西哥	墨西哥	售后及市场服务	-		设立
CARLCARE TECHNOLOGY MEX LIMITED	三级	墨西哥	墨西哥	售后及市场服务	100.00		设立
DATA IMPACT LIMITED	三级	肯尼亚	肯尼亚	移动互联	-		非同一控制下企业合并
AFMOBI NIGERIA LIMITED	三级	尼日利亚	尼日利亚	移动互联	-		非同一控制下企业合并
TRANSSION MOBILITY MIDEAST DMCC	三级	迪拜	迪拜	物业持有	100.00		设立
TRANSSION INVESTMENT SINGAPORE PTE. LIMITED	三级	新加坡	新加坡	持股平台	100.00		设立
TRANSSION COMMUNICATION FZE	三级	迪拜	迪拜	销售	100.00		设立
NBD ELECTRONICS (L. L. C)	三级	迪拜	迪拜	销售	80.00		同一控制下企业合并
TRANSSION TELECOM TANZANIA COMPANY LIMITED	三级	坦桑尼亚	坦桑尼亚	物业持有	100.00		设立
TECNO TELECOMS LIMITED	三级	尼日利亚	尼日利亚	物业持有	100.00		非同一控制下企业合并
CARLCARE SERVICES LIMITED	三级	赞比亚	赞比亚	售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE TECHNOLOGY SENEGAL SUARL	三级	塞内加尔	塞内加尔	售后及市场服务	100.00		设立

CARLCARE TECHNOLOGY ML SARL	三级	马里	马里	售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE SERVICE LIMITED	三级	肯尼亚	肯尼亚	售后及市场服务	100.00		非同一控制下企业合并
CARLCARE DEVELOPMENT NIGERIA LIMITED	三级	尼日利亚	尼日利亚	售后及市场服务	100.00		非同一控制下企业合并
CARLCARE TECHNOLOGY GN SARL	三级	几内亚	几内亚	售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE SERVICE LIMITED	三级	乌干达	乌干达	售后及市场服务	100.00		非同一控制下企业合并
CARLCARE SERVICE LIMITED	三级	马拉维	马拉维	售后及市场服务	100.00		非同一控制下企业合并
CARLCARE SERVICES LIMITED	三级	卢旺达	卢旺达	售后及市场服务	100.00		非同一控制下企业合并
CARLCARE TECHNOLOGY CV SARL	三级	科特迪瓦	科特迪瓦	售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE SERVICE MAR LIMITED	三级	摩洛哥	摩洛哥	售后及市场服务	100.00		设立
Carlcare Technology BD Limited	三级	孟加拉	孟加拉	制造业	65.00		设立
CARLCARE SERVICE VN COMPANY LIMITED	三级	越南	越南	售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE SERVICE SAS	三级	哥伦比亚	哥伦比亚	售后及市场服务	100.00		非同一控制下企业合并
CARLCARE SERVICE SDN BHD	三级	马来西亚	马来西亚	售后及市场服务	100.00		设立
TRANSSION TECHNOLOGY GH LTD	三级	加纳	加纳	售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE SERVICE NE LIMITED	三级	尼日尔	尼日尔	售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE SERVICE BJ LIMITED	三级	贝宁	贝宁	售后及市场服务	100.00		非同一控制下企业合并
CARLCARE TECHNOLOGY TANZANIA LIMITED	三级	坦桑尼亚	坦桑尼亚	售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE SERVICE MMR COMPANY LIMITED	三级	缅甸	缅甸	售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE SERVICE THA CO., LTD	三级	泰国	泰国	售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE SERVICE N. P. L.	三级	尼泊尔	尼泊尔	售后及市场服务	100.00		设立

TRANSSION MANUFACTURING PLC		三级	埃塞	埃塞	生产、销售、售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE SERVICES ZA (PTY) LTD		三级	南非	南非	销售	100.00		设立
PT. CARLCARE SERVICE ILA		三级	印度尼西亚	印度尼西亚	售后及市场服务	100.00		设立
TRANSSION MOBILE		三级	埃及	埃及	售后及市场服务	99.00		非同一控制下企业合并
TRANSSION TECHNOLOGY RU LIMITED		三级	俄罗斯	俄罗斯	售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE SERVICE CD		三级	刚果金	刚果金	售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE SERVICE LANKA (PRIVATE) LIMITED		三级	斯里兰卡	斯里兰卡	售后及市场服务	100.00		设立
CARLCARE SERVICE PNH CO., LTD.		三级	柬埔寨	柬埔寨	售后及市场服务	100.00		设立
Transbyte Technology Limited		三级	开曼	开曼	投资	100.00		设立
G-MOBILE DEVICES PRIVATE LIMITED		四级	印度	印度	销售	100.00		设立
TRANSSION INDIA PRIVATE LIMITED		四级	印度	印度	制造业	100.00		设立
TRANSSION BANGLADESH LIMITED		四级	孟加拉	孟加拉	销售、售后及市场服务	81.50		设立
Transbyte (HK) Limited		四级	香港	香港	投资	100.00		设立

[注]：由于公司存在较多的境外子公司及境外关联公司，且部分公司名称较为相近，为提高辨识度，按以下形式披露公司名称：公司注册名称（注册地）。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	期末少数股东 持股比例(%)	报告期归属于少数股东的损益			
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
NBD ELECTRONICS (L.L.C) (迪拜)	20.00	-796,773.18	-435,129.75	-210,194.12	22,406,631.62

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利				期末少数股东 权益余额
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	
NBD ELECTRONICS		72,160.00		30,599,324.22	-1,273,395.20

(L. L. C) (迪拜)					
----------------	--	--	--	--	--

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2019. 6. 30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
NBD ELECTRONICS (L. L. C) (迪拜)	141, 160, 626. 31	17, 396. 53	141, 178, 022. 84	146, 115, 378. 48		146, 115, 378. 48

(续上表)

子公司名称	2018. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
NBD ELECTRONICS (L. L. C) (迪拜)	47, 517, 630. 33	26, 130. 09	47, 543, 760. 42	48, 497, 250. 16		48, 497, 250. 16

(续上表)

子公司名称	2017. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
NBD ELECTRONICS (L. L. C) (迪拜)	116, 665, 898. 08	122, 910. 01	116, 788, 808. 09	115, 205, 849. 10		115, 205, 849. 10

(续上表)

子公司名称	2016. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
NBD ELECTRONICS (L. L. C) (迪拜)	81, 323, 773. 68	24, 247. 37	81, 348, 021. 05	78, 477, 910. 92		78, 477, 910. 92

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2019年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
NBD ELECTRONICS (L. L. C) (迪拜)	15, 613, 260. 30	-3, 969, 134. 83	-3, 983, 865. 90	1, 593, 836. 63

(续上表)

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
NBD ELECTRONICS (L. L. C) (迪拜)	57, 459, 617. 33	-2, 254, 368. 10	-2, 175, 648. 73	-4, 177, 524. 90

(续上表)

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
NBD ELECTRONICS	1, 298, 857, 950. 21	-1, 050, 970. 59	-1, 287, 151. 14	-9, 388, 168. 53

(L. L. C) (迪拜)				
(续上表)				
子公司名称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
NBD ELECTRONICS (L. L. C) (迪拜)	829,870,443.90	45,727,819.63	46,288,784.55	77,971,752.39

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2019 年度			
TRANSSION DEVELOPMENT LIMITED (香港)	2019.02.19	100.00%	70.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2019 年 1-6 月	
	TRANSSION DEVELOPMENT LIMITED (香港)	
处置对价		
现金		12,566.70
处置对价合计		12,566.70
减：处置的股权比例计算的子公司净资产份额		-609,212.67
差额		621,779.37
其中：调整资本公积		621,779.37

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
TRANSSNET TECHNOLOGY INC.	开曼群岛	开曼群岛	投资	45.45		权益法核算
宁波千意[注]	宁波	宁波	投资	96.67		权益法核算
TRANSSNET FINANCIAL SERVICE LIMITED	香港	香港	投资	47.41		权益法核算
传阅科技	香港	香港	投资	49.00		权益法核算

日照益敏	日照	日照	投资	38.46		权益法核算
------	----	----	----	-------	--	-------

[注]: 本公司之全资子公司深圳市展想信息技术有限公司持有宁波千意领航天权股权投资中心(有限合伙)96.67%的股权。根据合伙合同规定, 该公司另一股东珠海梧桐领航投资管理有限公司为唯一执行合伙企业事务的普通合伙人, 深圳市展想信息技术有限公司实质未对该公司形成控制, 故未将其纳入合并财务报表范围。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2019. 6. 30/ 2019年1-6月	2018. 12. 31/ 2018年度	2017. 12. 31/ 2017年度	2016. 12. 31/ 2016年度
	TRANSSNET TECHNOLOGY INC.			
流动资产	187,187,967.08	87,363,246.33	187,919,601.24	
其中: 现金和现金等价物	114,332,053.62	75,312,665.44	185,132,348.38	
非流动资产	29,881,310.33	25,538,468.42	2,237,332.05	
资产合计	217,069,277.41	112,901,714.75	190,156,933.29	
流动负债	225,843,492.77	86,191,879.69	26,493,506.81	
非流动负债	1,088.47	1,083.63	1,030.31	
负债合计	225,844,581.24	86,192,963.32	26,494,537.12	
少数股东权益	9,580,615.33	-2,321,908.82	1,279.20	
归属于母公司所有者权益	-18,355,919.16	29,030,660.25	163,661,116.97	
按持股比例计算的净资产份额	-8,342,765.23	13,194,435.02	74,383,977.67	
对合营企业权益投资的账面价值		13,194,435.02	74,383,977.67	
营业收入	23,730,199.25	23,176,162.32	3,378,650.00	
财务费用	1,641,097.07	1,602,781.83	-155,046.65	
所得税费用	137,902.76	134,683.10		
净利润	-143,440,116.31	-140,091,171.74	-25,967,076.91	
综合收益总额	-3,624,264.01	-136,953,644.74	-25,967,076.91	
本期收到的来自合营企业的股利				

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2019. 6. 30/ 2019年1-6月	2018. 12. 31/ 2018年度	2017. 12. 31/ 2017年度	2016. 12. 31/ 2016年度
-----	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

	宁波千意			
流动资产	8,913.90	15,840.90		
其中：现金和现金等价物	8,913.90	15,840.90		
非流动资产	27,050,000.00	27,050,000.00		
资产合计	27,058,913.90	27,065,840.90		
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	27,058,913.90	27,065,840.90		
按持股比例计算的净资产份额	27,106,950.10	27,113,646.20		
对合营企业权益投资的账面价值	27,106,950.10	27,113,646.20		
营业收入				
财务费用	567.00	2,034.10		
所得税费用				
净利润	-6,927.00	-1,434,159.10		
综合收益总额	-6,927.00	-1,434,159.10		
本期收到的来自合营企业的股利				

(续上表)

项 目	2019. 6. 30/ 2019年1-6月	2018. 12. 31/ 2018年度	2017. 12. 31/ 2017年度	2016. 12. 31/ 2016年度
	TRANSSNET FINANCIAL SERVICE LIMITED			
流动资产	117,877,528.14			
其中：现金和现金等价物	72,540,606.51			
非流动资产	4,496,758.46			
资产合计	122,374,286.60			
流动负债	56,872,339.35			
非流动负债				

负债合计	56,872,339.35			
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	65,501,947.25			
按持股比例计算的净资产份额	31,054,473.17			
对合营企业权益投资的账面价值	31,054,473.17			
营业收入	55,430,063.98			
财务费用	131,423.31			
所得税费用				
净利润	-150,097,201.77			
综合收益总额	-1,544,913.43			
本期收到的来自合营企业的股利				

(续上表)

项 目	2019. 6. 30/ 2019 年 1-6 月	2018. 12. 31/ 2018 年度	2017. 12. 31/ 2017 年度	2016. 12. 31/ 2016 年度
	传阅科技			
流动资产	68,747,000.00			
其中：现金和现金等价物	68,747,000.00			
非流动资产	25,999.98			
资产合计	68,772,999.98			
流动负债	349,175.91			
非流动负债				
负债合计	349,175.91			
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	68,423,824.07			
按持股比例计算的净资产份额	33,527,673.79			
对合营企业权益投资的账面价值	33,527,673.79			
营业收入				

财务费用				
所得税费用				
净利润	-1,486,707.15			
综合收益总额	1,163,531.22			
本期收到的来自合营企业的股利				

(续上表)

项 目	2019.6.30/ 2019年1-6月	2018.12.31/ 2018年度	2017.12.31/ 2017年度	2016.12.31/ 2016年度
	日照益敏			
流动资产	182,481.62			
其中：现金和现金等价物	182,481.62			
非流动资产	65,000,000.00			
资产合计	65,182,481.62			
流动负债	183,286.40			
非流动负债				
负债合计	183,286.40			
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	64,999,195.22			
按持股比例计算的净资产份额	24,999,690.47			
对合营企业权益投资的账面价值	24,999,690.47			
营业收入				
财务费用	274.78			
所得税费用				
净利润	-804.78			
综合收益总额	-804.78			
本期收到的来自合营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年6月30日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的51.62%(2018年12月31日:54.46%;2017年12月31日:72.65%;2016年12月31日:80.22%)源于余额前五名客户。本公司期末对境外客户的应收账款合计237,473,929.34元向中国出口信用保险公司投保。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项目	2019.1.1	2019年1-6月增加			2019年1-6月减少			2019.6.30
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来12个月预期信用损失(第一阶段,自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具)								
其他应收款	7,119,950.15	1,926,422.55				17,019.23		9,029,353.47
小计	7,119,950.15	1,926,422.55				17,019.23		9,029,353.47
整个存续期预期信用损失(始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目)								
应收账款	42,588,482.36	12,040,691.76				1,255,992.31		53,373,181.81
小计	42,588,482.36	12,040,691.76				1,255,992.31		53,373,181.81

合计	49,708,432.51	13,967,114.31				1,273,011.54		62,402,535.28
----	---------------	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------

与金融工具减值所采用的输入值、假设和估值技术等相关信息详见本财务报表附注五(一)4、五(一)6之说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	19,122,573.47	19,375,195.24	19,375,195.24		
交易性金融负债	1,173,942.59	1,173,942.59	1,173,942.59		
应付票据	837,516,505.54	837,516,505.54	837,516,505.54		
应付账款	2,965,522,312.08	2,965,522,312.08	2,965,522,312.08		
其他应付款	18,838,772.43	18,838,772.43	18,838,772.43		
小 计	3,842,174,106.11	3,842,426,727.88	3,842,426,727.88		

(续上表)

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	20,715,471.26	20,984,194.46	20,984,194.46		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	332,446,848.50	332,446,848.50	332,446,848.50		

应付票据	1,073,550,470.78	1,073,550,470.78	1,073,550,470.78		
应付账款	2,993,347,906.93	2,993,347,906.93	2,993,347,906.93		
其他应付款	15,887,518.55	15,887,518.55	15,887,518.55		
小 计	4,435,948,216.02	4,436,216,939.22	4,436,216,939.22		

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	234,824,090.13	235,070,472.23	235,070,472.23		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,530,052.76	4,530,052.76	4,530,052.76		
应付票据	616,226,131.28	616,226,131.28	616,226,131.28		
应付账款	3,224,084,500.13	3,224,084,500.13	3,224,084,500.13		
其他应付款	25,103,261.41	25,103,261.41	25,103,261.41		
小 计	4,104,768,035.71	4,105,014,417.81	4,105,014,417.81		

(续上表)

项 目	2016.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	1,182,560,350.71	1,191,031,239.14	1,191,031,239.14		
应付票据	456,456,280.12	456,456,280.12	456,456,280.12		
应付账款	2,292,062,228.46	2,292,062,228.46	2,292,062,228.46		
其他应付款	49,990,012.82	49,990,012.82	49,990,012.82		
小 计	3,981,068,872.11	3,989,539,760.54	3,989,539,760.54		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。报告期各期末,公司不存在以浮动利率计息的借款,故公司不存在市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。公司产品销售收入主要以收取美元为主,报告期内为减少美元汇率下跌风险,公司通过银行购买部分卖出美元的远期合约来规避汇率风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2019年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
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				
短期理财产品		1,170,368,909.86		1,170,368,909.86
权益工具投资		75,574,100.00		75,574,100.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,245,943,009.86		1,245,943,009.86
2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			1,173,942.59	1,173,942.59
交易性金融负债			1,173,942.59	1,173,942.59
持续以公允价值计量的负债总额			1,173,942.59	1,173,942.59

2. 2018年12月31日

项 目	公允价值
-----	------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			332,446,848.50	332,446,848.50
交易性金融负债			332,446,848.50	332,446,848.50
衍生金融负债			332,446,848.50	332,446,848.50
持续以公允价值计量的负债总额			332,446,848.50	332,446,848.50

3. 2017年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			4,530,052.76	4,530,052.76
交易性金融负债			4,530,052.76	4,530,052.76
衍生金融负债			4,530,052.76	4,530,052.76
持续以公允价值计量的负债总额			4,530,052.76	4,530,052.76

4. 2016年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债均系公司购买的外汇远期合约，其应计公允价值=交易外币金额*(合同约定的远期汇率-期末与该外汇远期合约近似交割日的远期汇率)/(1+折现率*资产负债表日至交割日天数/360)。

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术
交易性金融资产	1,170,368,909.86	公司使用金融机构提供的报价作为估值依据
其他非流动金融资产	75,574,100.00	在非活跃市场相同或类似资产或负债的报价

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

报告期内,公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
传音投资	深圳市	投资	55,000,000.00	56.73	56.73

(2) 本公司的最终控制方是竺兆江。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。报告期与本公司发生关联方交易,或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
创成物业	合营企业
TRANSSNET TECHNOLOGY INC. (开曼群岛)	合营企业
宁波千意	联营企业
SIMOTEK HOLDING INC. (开曼群岛)	联营企业
TRASSION TECNO ELECTRONICS (PRIVATE) LIMITED (巴基斯坦)	联营企业
TRANSSNET FINANCIAL SERVICE LIMITED (香港)	联营企业

传阅科技	联营企业
日照益敏	联营企业
TRANSSNET (HK) LIMITED (香港)	合营企业的子公司
TRANSSNET INTERNATIONAL LIMITED (英属维尔京群岛)	合营企业的子公司
TRANSSNET MUSIC LIMITED (香港)	合营企业的子公司
传易互联(深圳)有限公司	合营企业的子公司
TRANSSNET PAYMENT LIMITED (英国)	合营企业的子公司
EASE GAMING LIMITED (香港)	合营企业的子公司
AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	合营企业的子公司
DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)	合营企业的子公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
源科基金	本公司第二大股东
传力投资	本公司第三大股东
竺兆江	最终控制方
阿里夫、严孟、刘仰宏、秦霖、俞卫国、张祺、叶伟强、邓翔、胡盛龙、雷伟国、杨宏	最终控制方的一致行动人
竺兆江、顾全、严孟、刘仰宏、叶伟强、顾大为、张祺、韩靖羽、宋英男、高亮、秦霖、肖明、邓翔、杨宏、胡盛龙、阿里夫、雷伟国、肖永辉	本公司关键管理人员
曾雪梅	本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
ASSURE TECHNOLOGY LIMITED (英属维尔京群岛)	同受最终控制人控制
上海传英	原受本公司关键管理人员控制，报告期内已纳入合并范围
上海展扬	
北京传嘉	原受本公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制，报告期内已纳入合并范围
TECNO TELECOM LIMITED(香港)	受本公司关键管理人员控制
ASSURE TECHNOLOGY LIMITED (香港)	受关键管理人员关系密切的家庭成员控制
WEIGUO YU (埃塞俄比亚)	受本公司最终控制方的一致行动人控制
CARLCARE SERVICE LIMITED (乌干达)	原受本公司最终控制方的一致行动人控制，报告期内已纳入合并范围

CARLCARE SERVICE LIMITED (肯尼亚)	原系本公司最终控制方的一致行动人持股 50.00%，报告期内已纳入合并范围
EL CARL CARE (埃及)	本公司最终控制方的一致行动人持股 49.00%
深圳市艾飞乐照明有限公司	同受母公司控制
深圳易为控股有限公司	
深圳易佳信息科技有限公司	
EARNING WAY INVESTMENTS LIMITED (英属维尔京群岛)	
TECNO LIGHTING LIMITED (香港)	
VANLLI CONSTRUCTION PLC (埃塞俄比亚)	
YIWILL DEVELOPMENT LIMITED (香港)	
HYPHENLINK DEVELOPMENT HKTZ LIMITED (香港)	
深圳传世电子科技有限公司	系深圳易为控股有限公司的合营企业
3C HUB BRAND MANAGEMENT CO, LIMITED (香港)	受深圳传世电子科技有限公司控制
3C HUB INVESTMENT LIMITED (香港)	
3C HUB INVESTMENT CO., LIMITED (英属维尔京群岛)	
3C HUB BRAND MANAGEMENT LIMITED (尼日利亚)	
3C HUB RETAIL KE LIMITED (肯尼亚)	
3C HUB SARL (喀麦隆)	
EGATEE (K) LIMITED (肯尼亚)	
E-GATEE (T) LIMITED (坦桑尼亚)	
MEDIATEK INC. (台湾)	顾大为担任该公司财务长、副总经理。因顾大为自 2016 年 8 月-2019 年 1 月担任本公司董事，故此段期间作为关联方。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
北京传嘉	软件费				19,905,800.17
创成物业	物业管理费	65,671.11	673,757.94	757,032.42	142,066.02

WEIGUO YU (埃塞俄比亚) [注]	商品			57,931,390.20	21,231,074.11
CARLCARE SERVICE LIMITED (乌干达)	宣传推广及 售后质保服 务费				8,156,308.45
CARLCARE SERVICE LIMITED (肯尼亚)	宣传推广及 售后质保服 务费				23,867,109.55
EL CARL CARE (埃及)	宣传推广及 售后质保服 务费			11,211,568.30	16,629,731.78
VANLLI CONSTRUCTION PLC (埃塞俄比亚)	施工工程	8,142,145.13	7,435,994.56	10,864,501.80	
TRANSSNET (HK) LIMITED (香港)	服务费	3,403,957.40	3,050,171.81		
小 计		11,611,773.64	11,159,924.31	80,764,492.72	89,932,090.08

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
北京传嘉	商品				27,941.90
WEIGUO YU (埃塞俄比亚) [注]	商品			83,106,217.13	324,156,945.29
3C HUB BRAND MANAGEMENT LIMITED (尼 日利亚)	商品	104,778,901.76	227,417,342.47	195,615,600.55	83,622,718.98
3C HUB RETAIL KE LIMITED (肯尼亚)	商品		3,901,798.92	656,356.82	
HYPHENLINK DEVELOPMENT HKTZ LIMITED (香港)	商品	1,998,035.25	30,780,805.43	6,711,282.79	
E-GATEE (T) LIMITED(坦 桑尼亚)	商品	10,299,909.03	17,307,041.90		
EGATEE (K) LIMITED (肯 尼亚)	商品		274,983.15		
3C HUB SARL (喀麦隆)	商品	1,820,347.84	26,255.92		
TRASSION TECNO ELECTRONICS (PRIVATE) LIMITED (巴基斯坦)	商品	369,755.25			
深圳易为控股有限公司	商品	21,845,942.88			
3C HUB INVESTMENT LIMITED (香港)	商品、服务费		10,590.69	3,994,622.02	3,965,319.74

TECNO LIGHTING LIMITED (香港)	商品、服务费	887,434.24	2,531,071.40	4,081,554.35	877,340.80
TRANSSNET (HK) LIMITED (香港)	服务费	649,748.17	1,309,698.46	14,966,544.16	
TRANSSNET FINANCIAL SERVICE LIMITED (香港)	服务费	475,603.93	209,592.89	1,095,769.04	
TRANSSNET MUSIC LIMITED (香港)	服务费	1,161,742.16	1,553,762.93	5,824,744.56	
TRANSSNET PAYMENT LIMITED (英国)	服务费	1,493.95	762,987.66		
EASE GAMING LIMITED(香 港)	服务费	62,280.08	12,837.60		
3C HUB BRAND MANAGEMENT CO, LIMITED (香港)	服务费			34,907.27	
YIWILL DEVELOPMENT LIMITED (香港)	服务费	41,072.96	206,655.93	116,473.42	
MEDIATEK INC. (台湾)	宣传推广费		4,505,748.00	200,659.50	
小 计		144,392,267.50	290,811,173.35	316,404,731.61	412,650,266.71

[注]: 本公司与 WEIGUO YU (埃塞俄比亚) 的业务模式如下: 本公司将手机套料销售给 WEIGUO YU (埃塞俄比亚), 其组装成整机后, 部分销售给本公司。报告期内, 为真实反映公司收入, 公司将回购的整机对应的套料销售收入予以抵销, 故收入前五大按净额列示, 此处 WEIGUO YU (埃塞俄比亚) 的关联采购和销售也按净额列示。其中, 2017 和 2016 年度抵销额分别为 191,834,961.90 元和 106,234,726.51 元。

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-6 月确认 的租赁收入	2018 年度确认的租 赁收入	2017 年度确认的租 赁收入	2016 年度确认的 租赁收入
3C HUB BRAND MANAGEMENT LIMITED (尼日利亚)	房屋及建筑物	265,726.19	473,142.86	420,952.39	
深圳市艾飞乐照明有 限公司	房屋及建筑物	166,914.60	46,371.40		
深圳易为控股有限公 司	房屋及建筑物	78,736.41	35,900.47		
3C HUB RETAIL KE LIMITED (肯尼亚)	房屋及建筑物	36,121.42	37,948.30		
AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	房屋及建筑物	147,333.33	151,200.00		
DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)	房屋及建筑物	175,521.52	87,358.51		
小 计		870,353.47	831,921.54	420,952.39	

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月确认的租赁费用	2018年度确认的租赁费用	2017年度确认的租赁费用	2016年度确认的租赁费用
深圳易为控股有限公司	房屋及建筑物		3,392,803.36		
3C HUB BRAND MANAGEMENT LIMITED (尼日利亚)	房屋及建筑物	77,350.00	151,200.00		
小计		77,350.00	3,544,003.36		

3. 关联授权情况

报告期内，ASSURE TECHNOLOGY LIMITED（香港）将其持有的部分商标授权公司无偿使用。

4. 关联方资金拆借

关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数
拆入				
2017年				
传音投资	2,000,000.00		2,000,000.00	
小计	2,000,000.00		2,000,000.00	
2016年				
传音投资	2,000,000.00			2,000,000.00
小计	2,000,000.00			2,000,000.00

5. 关联方资金拆借利息

报告期内，本公司向关联方支付资金拆借利息具体情况如下：

关联方	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
传音投资			34,410.96	108,602.74
小计			34,410.96	108,602.74

6. 关联方资产转让情况

(1) 固定资产

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
WEIGUO YU（埃塞俄比亚）	采购机器设备			1,694,073.40	
北京传嘉	出售其他设备				487,948.72

传易互联(深圳)有限公司	出售其他设备			273,157.22	
深圳市艾飞乐照明有限公司	出售其他设备			27,882.95	
深圳传世电子科技有限公司	出售其他设备			10,722.80	
深圳易为控股有限公司	出售其他设备		3,055.25	90,280.05	
深圳易佳信息科技有限公司	出售其他设备			16,616.27	
小 计			3,055.25	2,112,732.69	487,948.72

(2) 股权

1) 2017 年

① 股权收购

关联方	被购买方名称	股权取得比例 (%)	收购价款
邓翔	深圳赛尼克斯	8.00	526,480.00
杨宏		7.00	460,670.00
阿里夫	DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)	15.05	311,047.38
小 计			1,298,197.38

② 股权处置

关联方	被购买方名称	股权处置比例 (%)	处置价款
TRANSSNET(HK) LIMITED (香港)	DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)	95.05	1,955,183.46
TRANSSNET(HK) LIMITED (香港)	AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	99.97	628,849.65
TRANSSNET INTERNATIONAL LIMITED (英属维尔京群岛)		0.03	6.61
小计			2,584,039.72

2) 2016 年

股权收购

关联方	被购买方名称	股权取得比例 (%)	收购价款
竺兆江	NBD ELECTRONICS (L.L.C) (迪拜)	51.00	289,199.16
	深圳传承科技	90.00	1.00
严孟、秦霖	NBD ELECTRONICS (L.L.C) (迪拜)	49.00	277,858.07
张祺	深圳传承科技	10.00	1.00

严孟	CARLCARE SERVICE (PVT.) LIMITED (巴基斯坦)	1.00	693.70
秦霖、邓翔、阿里夫	AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日利亚)	98.00	20.81
杨宏	上海展扬	76.50	15,300,000.00
	深圳赛尼克斯	67.00	4,858,278.00
阿里夫	DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)	79.00	1,644,136.08
曾雪梅	北京传嘉	70.00	3,500,000.00
俞卫国	CARLCARE SERVICE LIMITED (乌干达)	51.00	9,741.00
	CARLCARE SERVICE LIMITED (肯尼亚)	50.00	3,468.50
小 计			25,883,397.32

(3) 无形资产

2017 年度,本公司及子公司受让 ASSURE TECHNOLOGY LIMITED(英属维尔京群岛)、ASSURE TECHNOLOGY LIMITED (香港) 和 TECNO TELECOM LIMITED(香港)的部分注册商标专用权, 受让价款合计 1,837.12 美元。

2017 年度,本公司及子公司转让给 3C HUB INVESTMENT CO., LIMITED(英属维尔京群岛)部分注册商标专用权, 转让价款为 2.00 美元; 2018 年,本公司及子公司转让给传易互联(深圳)有限公司部分注册商标专用权, 转让价款为 186,265.96 元。

7. 关键管理人员报酬

单位: 万元

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	1,087.14	1,655.97	1,610.26	1,456.91

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	WEIGUO YU (埃塞俄比亚)				
	3C HUB BRAND MANAGEMENT LIMITED (尼日利亚)				
	3C HUB INVESTMENT				

	LIMITED (香港)				
	TECNO LIGHTING LIMITED (香港)			2,335,287.67	116,764.38
	3C HUB RETAIL KE LIMITED (肯尼亚)			14,984.80	749.24
	AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日利亚)			156,100.00	7,805.00
	DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)			38,019.06	1,900.95
	E-GATEE (T) LIMITED (坦桑尼亚)	1,563,994.25	78,199.71	5,110,338.72	255,516.94
	TRASSION TECNO ELECTRONICS (PRIVATE) LIMITED (巴基斯坦)	374,671.15	18,733.56		
小计		1,938,665.40	96,933.27	7,654,730.25	382,736.51
预付款项	WEIGUO YU (埃塞俄比亚)				
小计					
其他应收款	TRANSSNET TECHNOLOGY INC. (开曼群岛)			82,989.28	12,714.45
	EARNING WAY INVESTMENTS LIMITED (英属维尔京群岛)				
	肖明				
小计				82,989.28	12,714.45

(续上表)

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	WEIGUO YU (埃塞俄比亚)			81,099,032.45	4,054,951.63
	3C HUB BRAND MANAGEMENT LIMITED (尼日利亚)			36,646,792.41	1,832,339.62
	3C HUB INVESTMENT LIMITED (香港)			4,142,309.89	207,115.50
	TECNO LIGHTING LIMITED (香港)			527,751.21	26,387.56
	3C HUB RETAIL KE LIMITED (肯尼亚)				

	AFMOBI NIGERIA LIMITED (尼日利亚)				
	DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚)				
	E-GATEE (T) LIMITED (坦桑尼亚)				
小计				122,415,885.96	6,120,794.31
预付款项	WEIGUO YU (埃塞俄比亚)			97,899,822.52	
小计				97,899,822.52	
其他应收款	TRANSSNET TECHNOLOGY INC. (开曼群岛)	54,555.87	2,727.79		
	EARNING WAY INVESTMENTS LIMITED (英属维尔京群岛)			371,586.22	18,579.31
	肖明			88,868.00	4,443.40
小计		54,555.87	2,727.79	460,454.22	23,022.71

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	WEIGUO YU (埃塞俄比亚)			1,636,242.10	
	VANLLI CONSTRUCTION PLC (埃塞俄比亚)	10,477,171.17	9,529,334.31	8,290,605.25	
	TRANSSNET (HK) LIMITED (香港)		2,713,299.96		
小计		10,477,171.17	12,242,634.27	9,926,847.35	
预收款项	深圳易为控股有限公司				8,400,000.00
	3C HUB BRAND MANAGEMENT LIMITED (尼日利亚)	2,127,536.31	5,433,431.22	1,314,697.38	
	MEDIATEK INC. (台湾)			789,480.00	
	3C HUB RETAIL KE LIMITED (肯尼亚)	2,344.27	2,340.35		
	3C HUB SARL (喀麦隆)	288,317.08	347,958.75		
	SimoTek Holding Inc.	20,624,100.00	20,589,600.00		

	HYPHENLINK DEVELOPMENT HKTZ LIMITED (香港)	431,307.68	10,294.80		
小 计		23,473,605.34	26,383,625.12	2,104,177.38	8,400,000.00
其他应付款	传音投资				2,108,602.74
	源科基金				10,560,000.00 [注]
	WEIGUO YU (埃塞俄比亚)				661,842.00
	3C HUB BRAND MANAGEMENT LIMITED (尼日利亚)				1,559,684.21
	3C HUB BRAND MANAGEMENT CO, LIMITED (香港)				83,965.04
小 计					14,974,093.99

[注]：系应付源科基金股利。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

单位：股

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
公司本期授予的各项权益工具总额				7,459,746.00
公司本期行权的各项权益工具总额				7,459,746.00
公司本期失效的各项权益工具总额				—
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				—

2. 其他说明

根据2016年2月20日传音有限股东会审议通过的《深圳传音控股有限公司股权激励方案》，传音有限决定实施股权激励方案，激励对象为传音有限核心骨干员工，具体通过受让最终控制人竺兆江持有的深圳市传承创业合伙企业（有限合伙）、深圳市传音创业合伙企业

(有限合伙)、深圳市传力创业合伙企业(有限合伙)合伙人份额, 员工实际出资 39,000,607.00 元, 间接持有传音有限 7,459,746.00 股, 折算每股 5.23 元。

因员工间接取得的传音有限的成本低于其股份的公允价值, 故在授予日当期确认以权益结算的股份支付金额。

(二) 以权益结算的股份支付情况

单位: 元

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				[注]
可行权权益工具数量的确定依据				授予后立即可行权, 故按照行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因				—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	604,302,676.42	604,302,676.42	604,302,676.42	604,302,676.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额				553,527,017.78

[注]: 2016 年度授予日权益工具的公允价值系按照源科基金 2016 年增资入股的平均价格 79.43 元/股确定。按照 2016 年员工实际取得的股份数量计算对应股份的公允价值为 592,527,624.78 元, 扣除员工实际出资额 39,000,607.00 元, 以权益结算的股份支付确认的费用总额为 553,527,017.78 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 外汇远期合约

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司持有的未到期交割的外汇远期合约合计卖出印度卢比 1,190,910,000.00 元、兰特 4,271,403.00 元。

(二) 未决诉讼

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1. 2016 年 2 月, 原告外包公司员工 MR. FESTUS IRENONSE 向尼日利亚当地法庭 National Industrial Court 提起诉讼, 请求 National Industrial Court 就子公司 TECNO TELECOMS LIMITED (尼日利亚) 及其员工 Mr. Ray Fang、Mr. Adebo Adegboye 和外包公司 Total Data limited 以欺诈方式与原告订立劳动关系并违法辞退的行为, 申请判决 TECNO TELECOMS

LIMITED (尼日利亚)、Mr. Ray Fang、Mr. Adebo Adegboye 和 Total Data limited 向原告支付赔偿款合计奈拉 350,000,000.00 元 (折合人民币 7,805,000.00 元)。截至本财务报表批准报出日,该诉讼尚未判决。公司认为支付上述赔偿款的可能性不大,故未计提或有负债。

2. 深圳市年富供应链有限公司 (以下简称深圳年富公司)

2018 年 7 月, 本公司之子公司重庆传音科技向深圳市中级人民法院提起诉讼, 申请判决深圳年富公司《外贸综合服务协议(出口)》所对应的出口退税所得归重庆传音科技所有, 涉及金额为 22,235,049.54 元。2019 年 1 月 23 日深圳市中级人民法院裁定冻结深圳年富公司名下价值 22,235,049.54 元的财产 (即尚未划拨的退税款)。

2018 年 10 月, 本公司之子公司惠州埃富拓因深圳年富公司无力偿还所欠货款 12,532,979.48 元, 向深圳市中级人民法院提起申请, 请求宣告深圳年富公司破产。2018 年 12 月 19 日, 深圳市中级人民法院受理了上述深圳年富公司破产申请。截至本财务报表批准报出日, 上述破产正在执行中。

上述两项涉及诉讼的债权合计 34,768,029.02 元, 考虑本公司之子公司深圳传音制造对深圳年富公司的应收款 19,839,760.98 元, 合计 54,607,790.00 元。因重庆传音科技对其债权 22,235,049.20 元已由深圳市中级人民法院裁定采取了相应的财产保全措施预计可以收回, 且重庆传音科技和 WELLCOM COMMUNICATION LIMITED (香港) 应付深圳年富公司及其子公司债务 12,092,696.46 元预计不需支付, 故上述债权预计很可能损失 20,280,044.34 元, 相应对其单独计提了坏账准备 20,280,044.34 元。

3. 2017 年 9 月 25 日, 原告 KMC Electronics Pvt. Ltd 向 Hon' ble Delhi High Court 提起诉讼, 称其分别自 2009 年 10 月 1 日、2012 年 9 月 1 日起在手机产品上合法使用商标 “I PLUS” 和 “Q-TEL”, 并于 2017 年 8 月 5 日取得相应的注册商标专用权。原告 KMC Electronics Pvt. Ltd 认为, “I PLUS” 和 “Q-TEL” 在印度当地具有广泛的知名度, 被告 S MOBILE DEVICES LIMITED 与 ITEL TECHNOLOGY LIMITED (香港) 在其生产、销售的手机、配件、电池等设备上所使用的商标 “ITEL”, 有分别截取原告上述商标部分图形, 并导致消费者混淆误认的故意。该行为已给原告造成了巨大的商誉损失和经济损失, 构成商标侵权。为维护其权益, 原告向法院申请诉前禁令, 要求: (1) 要求被告停止使用 ITEL 商标及一切与 ITEL 手机品牌相关的活动; (2) 查封被告侵权活动相关的合同、账簿及库存成品。截至本财务报表批准报出日, 该诉讼尚在审理中。公司认为其生产、销售的手机、配件、电池等设备上使用 “ITEL” 商标的行为不构成商标侵权, 故未计提或有负债。

十三、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2019年1-6月

产品分部

项目	功能机	智能机	其他	合计
主营业务收入	2,379,619,863.77	7,318,959,702.54	467,386,377.74	10,165,965,944.05
主营业务成本	1,702,714,332.40	5,220,721,513.26	258,887,918.80	7,182,323,764.46

(2) 2018年度

产品分部

项目	功能机	智能机	其他	合计
主营业务收入	5,950,139,385.39	15,478,775,633.03	743,045,798.12	22,171,960,816.54
主营业务成本	4,509,847,753.01	11,718,534,812.50	499,409,424.12	16,727,791,989.63

(3) 2017年度

产品分部

项目	功能机	智能机	其他	合计
主营业务收入	6,789,355,242.65	12,345,721,979.91	455,395,320.83	19,590,472,543.39
主营业务成本	5,418,371,174.59	9,743,163,693.38	318,745,982.94	15,480,280,850.91

(4) 2016年度

产品分部

项目	功能机	智能机	其他	合计
主营业务收入	3,680,296,928.49	6,741,333,118.80	418,409,300.27	10,840,039,347.56
主营业务成本	2,973,753,987.27	5,259,366,566.13	322,145,675.14	8,555,266,228.54

3. 其他说明

公司产品分部系按照主要产品进行划分的，因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		948,625,055.07	948,625,055.07
其他流动资产	1,196,895,444.75	-948,625,055.07	248,270,389.68
可供出售金融资产	40,589,600.00	-40,589,600.00	
其他非流动金融资产		40,589,600.00	40,589,600.00

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值

金融资产	其他流动资产	948,625,055.07	交易性金融资产	948,625,055.07
金融资产	可供出售金融资产	40,589,600.00	其他非流动金融资产	40,589,600.00

3. 2019年1月1日，公司原金融资产与按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值一致。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,005,834.26	100.00	2,203,317.35	3.39	62,802,516.91
合计	65,005,834.26	100.00	2,203,317.35	3.39	62,802,516.91

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	81,435,152.27	100.00	2,839,272.41	3.49	78,595,879.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	81,435,152.27	100.00	2,839,272.41	3.49	78,595,879.86

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,357,996.98	100.00	1,567,899.85	5.00	29,790,097.13

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	31,357,996.98	100.00	1,567,899.85	5.00	29,790,097.13

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	81,387,535.91	100.00	3,481,876.80	4.28	77,905,659.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	81,387,535.91	100.00	3,481,876.80	4.28	77,905,659.11

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

A. 应收外部客户账款组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,066,346.91	2,203,317.35	5.00
小 计	44,066,346.91	2,203,317.35	5.00

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于应收外部客户账款组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

B. 应收合并范围内关联方往来组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	20,939,487.35		
小 计	20,939,487.35		

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于合并范围内关联往来组合，本公司认为应收合并范围内关联方往来均受本公司控制，产生重大损失的概率很小。

② 2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,785,448.12	2,839,272.41	5.00
小 计	56,785,448.12	2,839,272.41	5.00

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,357,996.98	1,567,899.85	5.00
小 计	31,357,996.98	1,567,899.85	5.00

(续上表)

账 龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,637,535.91	3,481,876.80	5.00
小 计	69,637,535.91	3,481,876.80	5.00

B. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	24,649,704.15		
小 计	24,649,704.15		

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合			
小 计			

(续上表)

账 龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	11,750,000.00		
小 计	11,750,000.00		

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,839,272.41	-635,955.06						2,203,317.35
小计	2,839,272.41	-635,955.06						2,203,317.35

② 2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,567,899.85	1,271,372.56						2,839,272.41
小计	1,567,899.85	1,271,372.56						2,839,272.41

③ 2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,481,876.80	-1,913,976.95						1,567,899.85
小计	3,481,876.80	-1,913,976.95						1,567,899.85

④2016 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备		3,481,876.80						3,481,876.80
小计		3,481,876.80						3,481,876.80

2) 报告期内无坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期内无应收账款核销情况

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备

重庆市中光电显示技术有限公司	33,477,092.78	51.50	1,673,854.64
TRANSSION INVESTMENT LIMITED (香港)	13,558,823.28	20.86	
东莞市广正模具塑胶有限公司	5,391,509.41	8.29	269,575.47
深圳小传实业有限公司	3,710,242.00	5.71	
湖北宏旭伟业电子科技有限公司	3,491,158.66	5.37	174,557.93
小 计	59,628,826.13	91.73	2,117,988.04

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆中显智能科技有限公司	21,023,087.85	25.82	1,051,154.39
TRANSSION INVESTMENT LIMITED (香港)	18,814,489.54	23.10	
重庆市中光电显示技术有限公司	14,703,341.33	18.06	735,167.07
东莞市广正模具塑胶有限公司	5,977,414.15	7.34	298,870.71
深圳传音通讯有限公司	5,835,214.61	7.16	
小 计	66,353,547.48	81.48	2,085,192.17

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆中显智能科技有限公司	11,982,268.58	38.21	599,113.43
湖北宏旭伟业电子科技有限公司	7,664,032.19	24.44	383,201.61
深圳市晶泰液晶显示技术有限公司	5,778,020.46	18.43	288,901.02
重庆市中光电显示技术有限公司	5,193,906.12	16.56	259,695.31
江西合力泰科技有限公司	571,289.79	1.82	28,564.49
小 计	31,189,517.14	99.46	1,559,475.86

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆中显智能科技有限公司	31,799,874.22	39.07	1,589,993.71
深圳市晶泰液晶显示技术有限公司	11,883,559.09	14.60	594,177.95
重庆市中光电显示技术有限公司	11,636,262.28	14.30	581,813.11

湖北宏旭伟业电子科技有限公司	9,401,591.86	11.55	470,079.59
深圳市泰衡诺科技有限公司	8,850,000.00	10.88	
小 计	73,571,287.45	90.40	3,236,064.36

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收股利	300,000,000.00	99.50			300,000,000.00
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	1,508,711.00	0.50	479,740.30	31.80	1,028,970.70
合 计	301,508,711.00	100.00	479,740.30	31.80	301,028,970.70

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	210,000,000.00	28.46			210,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	527,935,183.46	71.54	761,284.64	0.10	527,173,898.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	737,935,183.46	100.00	761,284.64	0.10	737,173,898.82

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	1,046,266,288.99	95.16	572,095.73	0.05	1,045,694,193.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备	53,264,492.82	4.84	36,697,378.51	68.90	16,567,114.31
合计	1,099,530,781.81	100.00	37,269,474.24	3.39	1,062,261,307.57

(续上表)

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	24,500,000.00	25.04	24,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,604,424.49	73.20	419,673.88	0.59	71,184,750.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,721,605.49	1.76			1,721,605.49
合计	97,826,029.98	100.00	24,919,673.88	25.47	72,906,356.10

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收股利				
其中：上海传英	140,000,000.00			
深圳传音制造	80,000,000.00			
重庆传音科技	80,000,000.00			
小计	300,000,000.00			

②2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收股利				
其中：北京传嘉	15,000,000.00			
深圳传音制造	75,000,000.00			
重庆传音科技	120,000,000.00			
小计	210,000,000.00			

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收利息				
其中：内部关联方资金拆借利息	3,764,492.82			
其他应收款				
其中：深圳艾弗移动	49,500,000.00	36,697,378.51	74.14	深圳艾弗移动超额亏损，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额（即超额亏损部分）计提坏账准备。
小 计	53,264,492.82	36,697,378.51	68.90	

④ 2016年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收利息				
其中：内部关联方资金拆借利息	1,721,605.49			
其他应收款				
其中：深圳艾弗移动	24,500,000.00	24,500,000.00	100.00	深圳艾弗移动超额亏损，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额（即超额亏损部分）计提坏账准备。
小 计	26,221,605.49	24,500,000.00	93.43	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

应收其他单位组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	405,136.00	20,256.80	5.00
1-2年	616,480.00	123,296.00	20.00
2-3年	301,815.00	150,907.50	50.00
3年以上	185,280.00	185,280.00	100.00
小计	1,508,711.00	479,740.30	31.80

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口

和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于应收其他单位组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

②2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	578,878.86	28,943.94	5.00
1-2年	131,540.00	26,308.00	20.00
2-3年	412,124.60	206,062.30	50.00
3年以上	499,970.40	499,970.40	100.00
小计	1,622,513.86	761,284.64	46.92

(续上表)

账龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	358,082.21	17,904.11	5.00
1-2年	431,724.60	86,344.92	20.00
2-3年	64,247.40	32,123.70	50.00
3年以上	435,723.00	435,723.00	100.00
小计	1,289,777.21	572,095.73	44.36

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	887,967.95	44,398.40	5.00
1-2年	64,247.40	12,849.48	20.00
2-3年	170,956.00	85,478.00	50.00
3年以上	276,948.00	276,948.00	100.00
小计	1,400,119.35	419,673.88	29.97

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

合并范围内关联往来组合	526,312,669.60		
小 计	526,312,669.60		

(续上表)

组合名称	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	1,044,976,511.78		
小 计	1,044,976,511.78		

(续上表)

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	70,204,305.14		
小 计	70,204,305.14		

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	761,284.64	-281,544.34						479,740.30
小 计	761,284.64	-281,544.34						479,740.30

② 2018年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	37,269,474.24	-36,508,189.60						761,284.64
小 计	37,269,474.24	-36,508,189.60						761,284.64

③ 2017年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	24,919,673.88	12,350,656.36				856.00		37,269,474.24
小 计	24,919,673.88	12,350,656.36				856.00		37,269,474.24

④ 2016年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

其他应收款	2,804,135.01	22,115,538.87						24,919,673.88
小 计	2,804,135.01	22,115,538.87						24,919,673.88

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
实际核销的其他应收款金额			856.00	

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	1,182,168.50	1,264,168.50	1,156,977.00	958,020.00
暂借款		526,312,669.60	1,094,476,511.78	94,704,305.14
备用金	326,542.50	358,345.36	132,800.21	442,099.35
合 计	1,508,711.00	527,935,183.46	1,095,766,288.99	96,104,424.49

(5) 应收股利明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
上海传英	140,000,000.00			
北京传嘉		15,000,000.00		
深圳传音制造	80,000,000.00	75,000,000.00		
重庆传音科技	80,000,000.00	120,000,000.00		
合 计	300,000,000.00	210,000,000.00		

(6) 其他应收款金额前5名情况

1) 2019年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市德赛工业研究院有限公司	押金保证金	976,035.00	1-2年 530,940.00元; 2-3年 301,815.00元; 3年以上 143,280.00元	64.69	400,375.50
深圳市南山区七天帝富酒店	押金保证金	50,000.00	1-2年	3.31	10,000.00
中华人民共和国南沙海关	押金保证金	32,040.00	1年以内	2.12	1,602.00
深圳市南山区住房和建设局	押金保证金	31,540.00	1-2年	2.09	6,308.00

中华人民共和国 黄埔海关	押金保证金	22,000.00	3年以上	1.47	22,000.00
小计		1,111,615.00		73.68	440,285.50

2) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
重庆传音	暂借款	201,970,670.00	1年以内	38.26	
深圳泰衡诺	暂借款	163,457,998.23	1年以内	30.96	
深圳传音制造	暂借款	124,272,749.70	1年以内	23.54	
惠州传音科技	暂借款	27,049,523.29	1年以内	5.12	
TRANSSION INVESTMENT LIMITED (香 港)	暂借款	3,102,557.88	1年以内	0.59	
小计		519,853,499.10		98.47	

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
深圳泰衡诺	暂借款	556,000,000.00	1年以内	50.74	
深圳传音制造	暂借款	264,012,125.00	1年以内	24.09	
重庆传音科技	暂借款	200,000,020.00	1年以内	18.25	
深圳艾弗移动	暂借款	49,500,000.00	1年以内 25,000,000.00元, 1-2年 21,770,000.00元, 2-3年 2,730,000.00元	4.52	36,697,378.51
惠州传音科技	暂借款	13,400,000.00	1-2年 72,000.00元, 2-3年 13,328,000.00元	1.22	
小计		1,082,912,145.00		98.82	36,697,378.51

4) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	------------------------	------

深圳展传	暂借款	51,000,000.00	1年以内	53.07	
深圳艾弗移动	暂借款	24,500,000.00	1年以内 21,770,000.00元； 1-2年2,730,000.00元	25.49	24,500,000.00
惠州传音科技	暂借款	13,400,000.00	1年以内72,000.00元；1-2年 13,328,000.00元	13.94	
TRANSSION INVESTMENT LIMITED (香港)	暂借款	5,457,094.20	1年以内	5.68	
深圳市德赛工业研究院有限公司	押金保证金	861,420.00	1年以内392,124.60元；1-2年22,247.40元；2-3年447,048.00元；	0.90	247,579.71
小计		95,218,514.20		99.08	24,747,579.71

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,004,579,390.53	5,000,000.00	1,999,579,390.53	1,899,289,390.53	5,000,000.00	1,894,289,390.53
合计	2,004,579,390.53	5,000,000.00	1,999,579,390.53	1,899,289,390.53	5,000,000.00	1,894,289,390.53

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,012,570,932.28	5,000,000.00	1,007,570,932.28	616,445,140.16	5,000,000.00	611,445,140.16
合计	1,012,570,932.28	5,000,000.00	1,007,570,932.28	616,445,140.16	5,000,000.00	611,445,140.16

(2) 对子公司投资

1) 2019年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳泰衡诺	701,901,971.52			701,901,971.52		
深圳智讯拓	6,453,454.14			6,453,454.14		
惠州埃富拓	5,000,000.00			5,000,000.00		

深圳小传	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
上海传英	244,757,039.58			244,757,039.58		
惠州传音科技	9,931,072.38	27,290,000.00		37,221,072.38		
惠州传音电子	9,002,802.54			9,002,802.54		
深圳展传	355,500,000.00			355,500,000.00		
深圳展想	180,500,000.00	70,000,000.00		250,500,000.00		
TRANSSION HOLDINGS LIMITED (香港)	123,420.00			123,420.00		
TRANSSION INVESTMENT LIMITED (香港)	617,100.00			617,100.00		
上海展扬	17,438,642.12			17,438,642.12		
深圳传承科技	2,000,002.00	8,000,000.00		10,000,002.00		
北京传嘉	10,147,293.16			10,147,293.16		
深圳赛尼克斯	5,916,593.09			5,916,593.09		
上海小传	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳传音通讯	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳传音制造	220,000,000.00			220,000,000.00		
重庆传音科技	100,000,000.00			100,000,000.00		
重庆传音通讯	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	1,899,289,390.53	105,290,000.00		2,004,579,390.53		5,000,000.00

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备期末数
深圳泰衡诺	301,901,971.52	400,000,000.00		701,901,971.52		
深圳智讯拓	6,453,454.14			6,453,454.14		
惠州埃富拓	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳小传	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
上海传英	244,757,039.58			244,757,039.58		
惠州传音科技	9,931,072.38			9,931,072.38		

惠州传音电子	9,002,802.54			9,002,802.54		
深圳展传	205,500,000.00	150,000,000.00		355,500,000.00		
深圳展想	60,500,000.00	120,000,000.00		180,500,000.00		
TRANSSION HOLDINGS LIMITED (香港)	123,420.00			123,420.00		
TRANSSION INVESTMENT LIMITED (香港)	617,100.00			617,100.00		
上海展扬	17,438,642.12			17,438,642.12		
深圳传承科技	2,000,002.00			2,000,002.00		
北京传嘉	3,500,000.00	6,647,293.16		10,147,293.16		
深圳赛尼克斯	5,845,428.00	71,165.09		5,916,593.09		
上海小传	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳传音通讯	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳传音制造	20,000,000.00	200,000,000.00		220,000,000.00		
重庆传音科技	100,000,000.00			100,000,000.00		
重庆传音通讯		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	1,012,570,932.28	886,718,458.25		1,899,289,390.53		5,000,000.00

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备期末数
深圳泰衡诺	301,901,971.52			301,901,971.52		
深圳智讯拓	6,453,454.14			6,453,454.14		
惠州埃富拓	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳艾弗移动	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
上海传英	244,757,039.58			244,757,039.58		
惠州传音科技	9,931,072.38			9,931,072.38		
惠州传音电子	9,002,802.54			9,002,802.54		
深圳展传	5,000,000.00	200,500,000.00		205,500,000.00		
深圳展想	5,000,000.00	55,500,000.00		60,500,000.00		

TRANSSION HOLDINGS LIMITED (香港)	123,420.00			123,420.00		
TRANSSION INVESTMENT LIMITED (香港)	617,100.00			617,100.00		
上海展扬	15,300,000.00	2,138,642.12		17,438,642.12		
深圳传承科技	2.00	2,000,000.00		2,000,002.00		
北京传嘉	3,500,000.00			3,500,000.00		
深圳赛尼克斯	4,858,278.00	987,150.00		5,845,428.00		
上海小传		5,000,000.00		5,000,000.00		
深圳传音通讯		10,000,000.00		10,000,000.00		
深圳传音制造		20,000,000.00		20,000,000.00		
重庆传音科技		100,000,000.00		100,000,000.00		
小 计	616,445,140.16	396,125,792.12		1,012,570,932.28		5,000,000.00

4) 2016 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳泰衡诺	20,369,908.57	281,532,062.95		301,901,971.52		
深圳智讯拓	6,453,454.14			6,453,454.14		
惠州埃富拓	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳艾弗移动	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
上海传英	32,375,211.78	212,381,827.80		244,757,039.58		
惠州传音科技	9,931,072.38			9,931,072.38		
惠州传音电子	9,002,802.54			9,002,802.54		
深圳展传	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳展想	5,000,000.00			5,000,000.00		
TRANSSION HOLDINGS LIMITED (香港)	123,420.00			123,420.00		
TRANSSION INVESTMENT LIMITED (香港)	617,100.00			617,100.00		

上海展扬		15,300,000.00		15,300,000.00		
深圳传承科技		2.00		2.00		
北京传嘉		3,500,000.00		3,500,000.00		
深圳赛尼克斯		4,858,278.00		4,858,278.00		
小 计	98,872,969.41	517,572,170.75		616,445,140.16		5,000,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	183,159,892.77	122,363,421.43	551,865,413.01	412,845,767.28
合 计	183,159,892.77	122,363,421.43	551,865,413.01	412,845,767.28

(续上表)

项 目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	680,641,471.49	558,983,827.47	93,789,121.17	38,727,156.38
合 计	680,641,471.49	558,983,827.47	93,789,121.17	38,727,156.38

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
成本法核算的长期股权投资收益	300,000,000.00	217,140,000.00	1,164,487,123.72	146,000,000.00
理财产品取得的投资收益	2,640,110.20	19,645,508.04	12,347,883.20	327,950.41
合 计	302,640,110.20	236,785,508.04	1,176,835,006.92	146,327,950.41

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
上海传英	140,000,000.00		334,000,000.00	
深圳泰衡诺			653,000,000.00	146,000,000.00
深圳埃富拓			20,000,000.00	

北京传嘉		22,140,000.00	2,487,123.72	
深圳传音制造	80,000,000.00	75,000,000.00	155,000,000.00	
重庆传音科技	80,000,000.00	120,000,000.00		
小计	300,000,000.00	217,140,000.00	1,164,487,123.72	146,000,000.00

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	19.53	18.49	24.43	7.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.48	34.44	22.89	67.53

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.14	0.91	0.94		1.14	0.91	0.94	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96	1.70	0.88		0.96	1.70	0.88	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	817,899,940.82	657,377,996.89	671,454,222.55	62,796,994.21
非经常性损益	B	128,025,652.82	-566,996,111.93	42,375,122.09	-495,254,734.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	689,874,288.00	1,224,374,108.82	629,079,100.46	558,051,728.31
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,916,301,749.96	3,193,886,553.31	1,938,515,056.99	519,677,851.68
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1			1,419,729,000.00	365,429,326.75
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			5	5
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2			153,175.34	373,444,139.52

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			4	2
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3				138,818,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3				0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1			40,000,000.00	80,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1			10	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	216,000,000.00		756,000,000.00	31,848,276.22
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	4		1	1
其他	同一控制下购买深圳传承科技 90.00%股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I1			-1.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			2
	受让子公司深圳传承科技少数股东全部股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I2			-131.14
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			2
	同一控制下购买 NBD ELECTRONICS (L.L.C) (迪拜)51.00%股权而相应调整资本公积(股本溢价)	I3			-289,199.16
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			0
	受让子公司 NBD ELECTRONICS (L.L.C) (迪拜)少数股东全部股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I4			1,128,495.89
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4			0
	受让子公司 CARLCARE SERVICE (PVT.) LIMITED(巴基斯坦)少数股东全部股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I5			6,743.68
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5			0
	受让子公司深圳赛尼克斯 15.00%少数股东股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I6			-229,842.55
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6			10
	受让子公司上海展扬 8.50%少数股东股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I7			-27,997.96
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7			4
	受让子公司 DATA IMPACT LIMITED (肯尼亚) 15.05%少数股东股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I8			31,341.65
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8			8	

受让子公司北京传嘉少数股东全部股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I9		555,995.38		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J9		5		
受让子公司深圳赛尼克斯 2.00%少数股东股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I10		114,948.68		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J10		0		
股份支付确认资本公积	I11				2,004,325.80
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J11				7
股份支付确认资本公积	I12				419,361,106.21
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J12				2
股份支付确认资本公积	I13				132,161,585.77
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J13				0
处置子公司 TRANSSION DEVELOPMENT LIMITED（香港）30.00%股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I14	621,779.37			
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J14	4			
权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	I15	-323,469.15	1,274,873.69	151,132.33	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J15	3	6	5	
权益法核算的在被投资单位所有者权益的其他变动所享有的份额	I16	26,861,799.52	-4,329,762.25	7,689,823.78	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J16	3	7	5	
外币报表折算	I17	-15,738,622.38	67,421,144.26	-47,579,358.82	35,824,095.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J17	3	6	6	6
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L1 = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	4,187,066,093.95	3,554,629,530.83	2,748,811,055.34	845,233,301.73
合并日前同一控制下合并深圳传承科技当期加权平均净资产	L2				-635.03
合并日前同一控制下合并 NBD ELECTRONICS（L.L.C）（迪拜）当期加权平均净资产	L3				18,854,369.31
加权平均净资产（扣除同一控制下加权平均净资产）	$L4 = L1 - L2 - L3$	4,187,066,093.95	3,554,629,530.83	2,748,811,055.34	826,379,567.45
加权平均净资产收益率（%）	$M = A / L1$	19.53	18.49	24.43	7.43

扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	N=C/L4	16.48	34.44	22.89	67.53
----------------------	--------	-------	-------	-------	-------

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	817,899,940.82	657,377,996.89	671,454,222.55
非经常性损益	B	128,025,652.82	-566,996,111.93	42,375,122.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	689,874,288.00	1,224,374,108.82	629,079,100.46
期初股份总数	D	720,000,000.00	720,000,000.00	71,511,211.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			643,262,340.00
发行新股或债转股等增加股份数	F			5,226,449.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			5
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	720,000,000.00	720,000,000.00	716,951,238.08
基本每股收益	M=A/L	1.14	0.91	0.94
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.96	1.70	0.88

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019年6月30日比2018年12月31日/2019年1-6月比2018年度

资产负债表项目	2019.6.30	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	1,170,368,909.86		—	主要系根据2019年执行的新金融工具准则对金融资产进行重新分类,原在其他流动资产中列示的短期理财产品转列至交易性金融资产项目所致。
其他流动资产	283,939,908.16	1,196,895,444.75	-76.28%	
应收票据	3,669,519.39	12,864,492.99	-71.48%	主要系2019年1-6月采用以银行承兑汇票结算销售货款减少所致。
可供出售金融资产		40,589,600.00	—	主要系根据2019年执行的新金融工具准则对金融资产进行重新分类,原在可供出售金融资产中列示的投资列至其他非流动金融资产项目所致。
其他非流动金融资产	75,574,100.00		—	
长期股权投资	117,579,732.02	40,587,228.94	189.70%	主要系2019年1-6月新增对联营企业传阅科技、TRANSSNET FINANCIAL

				SERVICE LIMITED 和日照益敏等企业的投资所致。
其他非流动资产	50,247,553.76	73,564,950.42	-31.70%	主要系 2018 年末预付股权款于 2019 年转入长期股权投资所致。
交易性金融负债	1,173,942.59		—	主要系 2018 年末持有的未到期交割的外汇远期合约在 2019 年 1-6 月陆续交割所致；同时，根据 2019 年执行的新金融工具准则对原在以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债项目转列至交易性金融负债项目列示。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		332,446,848.50	—	
预收款项	565,632,789.51	402,668,627.54	40.47%	主要系 2019 年 6 月末尚未交付产品的订单增加，导致预收款项相应增长。
利润表项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2019 年 1-6 月折算全年后的变动幅度	变动原因说明
税金及附加	49,913,464.24	52,463,775.29	90.28%	主要系 2019 年 1-6 月免抵增值税税额增加，相应的城建税和教育费附加等也增加所致。
财务费用	-40,032,314.15	70,131,851.33	-214.16%	主要系 2019 年 1-6 月卢比兑美元，美元贬值，境外印度子公司美元负债产生汇兑收益。
投资收益	-331,020,507.89	-475,638,786.38	-39.19%	主要系 2019 年 1-6 月到期交割的外汇远期合约产生的投资损失减少所致。
公允价值变动收益	332,641,815.77	-327,916,795.74	-302.88%	主要系 2018 年末持有的未到期交割的外汇远期合约在 2019 年 1-6 月陆续交割，相应转回上年末确认的公允价值变动损失所致。
信用减值损失	-13,967,114.31		—	主要系 2019 年执行新金融工具准则，坏账损失由资产减值损失项目转列至信用减值损失项目所致。
资产减值损失	-76,565,107.84	-109,508,710.21	39.83%	
所得税费用	238,798,444.96	210,986,570.27	126.36%	主要系 2019 年 1-6 月应纳税所得额增加，导致当期所得税费用相应增加。

2. 2018 年 12 月 31 日比 2017 年 12 月 31 日/2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	221,156,916.29	108,485,116.61	103.86%	主要系 2018 年随着公司采购规模的不断扩大，公司以预付货款方式结算货款金额增加。
其他应收款	381,965,969.27	260,111,374.45	46.85%	主要系 2018 年末应收出口退税额增加所致。
可供出售金融资产	40,589,600.00	19,602,600.00	107.06%	主要系 2018 年新增对深圳市得一微电子公司的投资所致。
长期股权投资	40,587,228.94	74,662,524.88	-45.64%	主要系 2018 年对合营企业 TRANSNET TECHNOLOGY INC. 权益法下确认的投资损失所致。
固定资产	662,144,539.45	123,048,122.32	438.12%	主要系 2018 年为满足公司生产销售规模的不断扩大，公司投入必要的固定资产所致。
无形资产	628,796,614.09	280,284,915.22	124.34%	主要系 2018 年购买的土地使用权增加所致。
长期待摊费用	42,087,581.64	21,911,394.54	92.08%	主要系 2018 年租赁费增加所致。
递延所得税资产	203,848,377.54	106,588,111.77	91.25%	主要系 2018 年末可抵扣暂时性差异增加，导致确认的递延所得税资产增加。

其他非流动资产	73,564,950.42	472,765,793.77	-84.44%	主要系 2017 年末预付的购房款和土地款,随资产交付后,2018 年相应转入固定资产和无形资产所致。
短期借款	20,715,471.26	234,824,090.13	-91.18%	主要系 2017 年购买的组合理财产品陆续到期,导致 2018 年末银行借款减少。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	332,446,848.50	4,530,052.76	7238.70%	主要系 2018 年末持有的未交割外汇远期合约的公允价值发生变动所致。
应交税费	210,695,455.38	93,466,421.10	125.42%	主要系 2018 年应缴企业所得税(资本利得税)增加所致。
其他应付款	15,887,518.55	43,233,081.05	-63.25%	主要系 2018 年应付股利减少所致。
预计负债	745,056,566.62	534,544,469.38	39.38%	主要系 2018 年随着公司销售规模的扩大,预计的售后质保费和专利使用费余额增加所致。
递延收益	229,062,555.56		—	主要系 2018 年收到的与资产相关的政府补助款增加所致。
其他综合收益	74,761,451.41	6,065,433.46	1132.58%	主要系 2018 年受美元汇率波动影响,外币报表折算差额减少所致。
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	70,131,851.33	194,849,788.83	-64.01%	主要系 2018 年度:(1)美元兑人民币,美元升值,境内公司美元资产产生的汇兑收益,(2)美元兑卢比,美元升值,境外印度子公司美元负债产生汇兑损失。
资产减值损失	109,508,710.21	72,687,011.75	50.66%	主要系 2018 年度应收款项坏账损失增加所致。
其他收益	130,832,702.57	90,051,717.17	45.29%	主要系 2018 年度自行开发生产的软件产品其增值税实际税负超过 3%的返还款增加所致。
投资收益	-475,638,786.38	18,983,235.52	-2605.57%	主要系 2018 年度到期交割的外汇远期合约产生的投资损失增加所致。
公允价值变动收益	-327,916,795.74	-4,530,052.76	7138.70%	主要系 2018 年末持有的未交割外汇远期合约的公允价值发生变动所致。
所得税费用	210,986,570.27	132,491,162.84	59.25%	主要系 2018 年度应纳税所得额增加,导致当期所得税费用相应增加。

3. 2017 年 12 月 31 日比 2016 年 12 月 31 日/2017 年度比 2016 年度

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
存货	2,417,131,840.87	1,608,499,658.69	50.27%	主要系 2017 年末为满足公司生产销售规模的不断扩大,公司库存备货增加所致。
其他流动资产	1,312,958,489.23	800,291,854.49	64.06%	主要系 2017 年末购买的银行理财产品增加所致。
长期股权投资	74,662,524.88	287,067.24	25908.72%	主要系 2017 年新增对合营企业 TRANSSNET TECHNOLOGY INC. 的投资所致。
固定资产	123,048,122.32	89,936,772.80	36.82%	主要系 2017 年为满足公司生产销售规模的不断扩大,公司投入必要的固

				定资产所致。
在建工程	127,765,213.11	2,432,132.53	5153.22%	主要系2017年公司总部大厦、上海研发楼装修、埃塞厂房等工程项目投入增加所致。
无形资产	280,284,915.22	17,048,291.81	1544.06%	主要系2017年购买的土地使用权增加所致。
长期待摊费用	21,911,394.54	8,530,079.08	156.87%	主要系2017年租入固定资产改良支出增加所致。
递延所得税资产	106,588,111.77	59,332,514.94	79.65%	主要系2017年末可抵扣暂时性差异增加所致。
其他非流动资产	472,765,793.77	215,015,811.25	119.87%	主要系2017年末预付土地款增加所致。
短期借款	234,824,090.13	1,182,560,350.71	-80.14%	主要系2017年末购买的组合理财产品（存入高息的保证金，借入低息的外币借款，利用外汇掉期合约等锁定汇率风险，获取固定的理财收益）减少，导致银行借款减少较多。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,530,052.76		—	主要系2017年末持有的未交割外汇远期合约的公允价值发生变动所致。
应付票据及应付账款	3,840,310,631.41	2,748,518,508.58	39.72%	主要系2017年：（1）随着公司生产销售规模的不断扩大，原材料采购增加，导致期末应付未付的货款余额相应增加；（2）应付土地款增加。
预收款项	452,865,514.27	184,847,183.28	144.99%	主要系2017年随着公司销售规模的不断扩大，以预收方式结算货款金额增加。
应付职工薪酬	334,113,754.21	217,283,804.09	53.77%	主要系2017年随着公司生产销售规模的扩大，员工人数和工资水平相应增加。
预计负债	534,544,469.38	277,708,307.05	92.48%	主要系2017年随着公司销售规模的扩大，预计的售后质保费和专利使用费余额增加所致。
其他综合收益	6,065,433.46	53,493,659.95	-88.66%	主要系2017年受美元汇率波动影响，外币报表折算差额减少所致。
利润表项目	2017年度	2016年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	20,043,626,349.80	11,636,757,528.57	72.24%	主要系随着公司2017年度海外市场的进一步开拓，销售规模不断扩大，销售收入和成本相应增加。
营业成本	15,839,597,801.06	9,240,776,553.01	71.41%	
税金及附加	41,850,930.58	28,723,539.82	45.70%	主要系随着公司2017年度采购销售规模的扩大，印花税等相应增加所致。
销售费用	1,944,946,810.03	933,463,130.90	108.36%	主要系2017年度：（1）随着公司销售规模的不断扩大，物流费用和计提的售后质保费相应增加；（2）为进一步

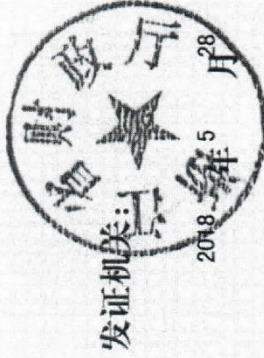
营业收入	20,043,626,349.80	11,636,757,528.57	72.24%	主要系随着公司 2017 年度海外市场的进一步开拓,销售规模不断扩大,销售收入和成本相应增加。
营业成本	15,839,597,801.06	9,240,776,553.01	71.41%	
税金及附加	41,850,930.58	28,723,539.82	45.70%	主要系随着公司 2017 年度采购销售规模的扩大,印花税等相应增加所致。
销售费用	1,944,946,810.03	933,463,130.90	108.36%	主要系 2017 年度:(1)随着公司销售规模的不断扩大,物流费用和计提的售后质保费相应增加;(2)为进一步开拓海外市场,公司宣传广告费投入增加所致。
研发费用	598,346,675.47	385,375,739.34	55.26%	主要系 2017 年度为满足公司生产销售规模的不断扩大,公司投入必要的研发支出所致。
财务费用	194,849,788.83	-53,271,408.97	465.77%	主要系 2017 年:(1)美元兑人民币,美元贬值,境内公司美元资产产生较大的汇兑损失;(2)美元兑比尔,美元升值,埃塞公司美元负债产生较大的汇兑损失。
公允价值变动收益	-4,530,052.76		—	主要系 2017 年期末持有的未交割外汇远期合约的公允价值发生变动所致。
投资收益	18,983,235.52	9,193,419.79	106.49%	主要系 2017 年度理财产品取得的投资收益增加所致。
其他收益	90,051,717.17		52.53%	主要系 2017 年度自行开发生产的软件产品其增值税实际税负超过 3%的返还款增加所致。
营业外收入	3,932,480.66	61,618,749.96		
所得税费用	132,491,162.84	91,587,364.18	44.66%	主要系 2017 年度应纳税所得额增加,导致所得税费用相应增加。



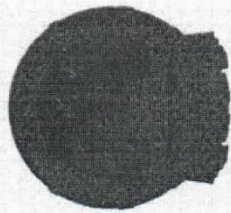
证书序号: 0007496

说明

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



发证机关: 2018年5月28日
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

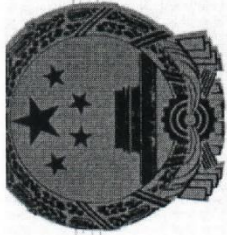
执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会 (2011) 25 号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制



仅为 深圳传音控股股份有限公司在科创板发行上市之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44
发证时间: 二〇一〇年十一月八日
证书有效期至: 二〇一〇年十一月八日

仅为深圳传音控股股份有限公司在科创板发行上市之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

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



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为深圳传音控股股份有限公司在科创板发行上市之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



日
/d
月
/m
年
/y

112



仅为深圳传音控股股份有限公司在科创板发行上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王强是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名 王强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-10-01
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通
Working unit
身份证号码 322301197510010631
Identity card No.

证书编号: 330000011897
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000 年 10 月 18 日
Date of Issuance

452



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



仅为深圳传音控股股份有限公司在科创板发行上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明翁志刚是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名 翁志刚
Full name 翁 男
性别 男
Sex
出生日期 1983-07-22
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 421126198307222818
Identity card No.

证书编号: 330000012174
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇九年 十二月 二十八日
Date of Issuance