

天马微电子股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-104

审计报告

致同审字（2019）第 110ZA3488 号

天马微电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天马微电子股份有限公司（以下简称“深天马”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了深天马 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）应收账款的可收回性

相关信息披露详见财务报表附注三、11、附注三、28 和附注五、2。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，深天马应收票据及应收账款中，应收账款余额 6,793,459,376.18 元，坏账准备金额 825,035,801.53 元，应收账款占资产总额比重为 9.94%，管理层根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。由于应收账款的可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可收回的现金流量，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款的可收回性识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款的可收回性，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、评估及测试与应收账款日常管理及期末可回收金额评估相关的内部控制，这些内部控制主要包括客户信用风险评估、客户授信管理、回款管理、对坏账准备金额的估计等。

(2) 评估管理层将应收账款划分为不同组合进行减值测试的划分标准是否适当，复核管理层按照不同组合对应收账款进行减值测试的过程，关注管理层是否充分识别已发生减值的款项。

(3) 对被管理层认定为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款，了解管理层的判断依据，并结合客户背景、经营现状、担保情况、抵押物状况、违约记录等情况评估管理层坏账准备计提的合理性。

(4) 对重要应收账款实施函证程序，对于未回函客户实施替代程序，包括检查销售发票、对账单、装箱单和期后回款测试等。

(5) 对管理层的应收账款坏账准备计算执行重新计算。

(6) 评估于 2018 年 12 月 31 日管理层对应收账款坏账准备的会计处理及披露是否准确。

(二) 商誉减值

相关信息披露详见财务报表附注三、20、附注五、13 及附注六、1(2)。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，深天马商誉账面余额 351,016,086.68 元，计提商誉减值准备 31,569,000.00 元。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所

做的估计和采用的假设，管理层在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、折现率时涉及重大判断，因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值，我们实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解、评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制。
- (2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；与管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数的选择等的合理性。
- (3) 与管理层聘请的专家讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数的选择等的合理性。
- (4) 评价管理层聘请的专家的胜任能力、专业素质和客观性。
- (5) 利用专家审阅和复核商誉减值测试所选择的估值方法和主要假设。
- (6) 评估管理层于 2018 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

(三) 重要在建工程项目资本化费用的计量

相关信息披露详见财务报表附注三、16 和附注五、11。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，深天马重要在建工程项目期末余额 11,894,761,432.64 元，本年新增建筑安装成本及符合资本化条件的其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出金额为 5,490,214,440.92 元，包括本年符合资本化条件的借款费用的资本化金额 194,676,421.85 元。由于重要在建工程项目的资本化费用的金额重大且评估其是否达到企业会计准则规定的资本化条件涉及重大的管理层判断，因此，我们将重要在建工程项目资本化费用的计量识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对重要在建工程项目的资本化费用的计量，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评价与在建工程项目资本化费用的计量相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）针对在建工程项目本年新增的资本化费用进行抽样检查，判断上述资本化费用是否满足资本化的条件。

（3）在抽样的基础上，通过将资本化费用与相关支持性文件进行核对，检查报告期发生的资本化费用，评价资本化费用是否符合资本化的相关条件。根据对项目完工进度的了解，我们对管理层计算资本化借款费用时所采用的开始资本化和停止资本化的时点的合理性进行评估，根据借款合同的相关条款，对本期符合资本化条件的借款利息支出执行重新计算。

（4）实地察看在建工程项目现场施工情况，以了解在建工程项目的形象进度与账面是否一致。

四、其他信息

深天马管理层对其他信息负责。其他信息包括深天马 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

深天马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，管理层负责评估深天马的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算深天马、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深天马的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深天马的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深天马不能持续经营。

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

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

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

范晓红

中国注册会计师

赵书曼

中国·北京

二〇一九年三月十三日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：天马微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五、1	3,687,015,669.66	5,517,598,096.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	6,336,252,022.06	5,588,143,946.14
其中：应收票据	五、2	367,828,447.41	474,976,875.03
应收账款	五、2	5,968,423,574.65	5,113,167,071.11
预付款项	五、3	54,520,825.76	26,680,219.58
其他应收款	五、4	60,499,071.76	364,969,144.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5	3,125,012,362.61	2,585,714,138.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,276,025,246.56	1,386,356,370.33
流动资产合计		14,539,325,198.41	15,469,461,915.96
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、7	27,104,940.73	28,259,923.69
设定受益计划净资产			
长期股权投资	五、8	32,268,305.86	313,407,773.91
投资性房地产	五、9	29,791,209.39	32,573,294.18
固定资产	五、10	29,249,797,989.24	25,700,258,867.80
在建工程	五、11	12,874,033,665.30	10,740,591,862.23
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	2,112,438,805.10	1,670,358,965.45
开发支出			
商誉	五、13	319,447,086.68	268,614,996.53
长期待摊费用	五、14	462,629,999.81	221,480,917.75
递延所得税资产	五、15	377,434,886.34	283,159,192.54
其他非流动资产	五、16	12,717,967.16	22,942,822.18
非流动资产合计		45,497,664,855.61	39,281,648,616.26
资产总计		60,036,990,054.02	54,751,110,532.22

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 天马微电子股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
流动负债:			
短期借款	五、17	4,250,000,000.00	6,244,450,280.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、18	7,531,405,902.51	6,372,011,798.70
预收款项	五、19	197,246,749.27	140,819,786.97
应付职工薪酬	五、20	680,207,119.68	667,640,056.37
应交税费	五、21	66,063,942.45	226,357,772.92
其他应付款	五、22	3,189,251,613.63	2,670,227,606.79
其中: 应付利息	五、22	42,751,608.21	40,510,293.53
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	2,834,800,000.00	1,242,436,839.82
其他流动负债	五、24	225,694,084.10	451,901,768.47
流动负债合计		18,974,669,411.64	18,015,845,910.71
非流动负债:			
长期借款	五、25	10,817,700,000.00	9,007,900,000.00
应付债券	五、26	997,027,629.05	
长期应付款	五、27	191,600,000.00	191,600,000.00
长期应付职工薪酬	五、28	220,473,546.58	202,047,732.34
预计负债	五、29	10,279,543.33	9,491,833.49
递延收益	五、30	866,506,215.80	1,312,011,238.53
递延所得税负债	五、15	66,003,063.73	38,346,244.92
其他非流动负债	五、31	1,888,000,000.00	1,488,000,000.00
非流动负债合计		15,057,589,998.49	12,249,397,049.28
负债合计		34,032,259,410.13	30,265,242,959.99
股东权益:			
股本	五、32	2,048,123,051.00	1,401,098,744.00
其他权益工具			
资本公积	五、33	21,081,850,347.63	14,505,646,689.75
减: 库存股			
其他综合收益	五、34	-53,041,515.69	-85,057,448.39
专项储备			
盈余公积	五、35	171,704,914.55	164,412,621.61
未分配利润	五、36	2,756,093,846.40	1,981,212,423.84
归属于母公司股东权益合计		26,004,730,643.89	17,967,313,030.81
少数股东权益			6,518,554,541.42
股东权益合计		26,004,730,643.89	24,485,867,572.23
负债和股东权益总计		60,036,990,054.02	54,751,110,532.22

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并利润表

2018 年度

编制单位：天马微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、37	28,911,543,960.79	23,824,088,277.60
减：营业成本	五、37	24,519,682,741.54	19,013,576,292.75
税金及附加	五、38	136,451,012.77	102,220,145.83
销售费用	五、39	480,666,168.38	431,748,899.74
管理费用	五、40	767,025,736.90	796,925,556.98
研发费用	五、41	1,802,626,947.37	1,669,938,250.88
财务费用	五、42	733,683,529.52	571,022,746.98
其中：利息费用	五、42	635,863,241.11	462,162,534.59
利息收入	五、42	52,801,518.20	32,771,583.64
资产减值损失	五、43	608,920,839.69	399,032,616.13
加：其他收益	五、44	1,001,017,549.49	872,533,436.34
投资收益(损失以“-”号填列)	五、45	120,379,628.98	-37,943,077.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、45	-7,816,525.31	-37,943,077.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、46	-337,869.19	-1,186,103.20
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		983,546,293.90	1,673,028,024.45
加：营业外收入	五、47	44,122,203.20	20,180,039.15
减：营业外支出	五、48	8,495,907.73	9,339,176.64
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,019,172,589.37	1,683,868,886.96
减：所得税费用	五、49	35,293,186.95	149,357,640.55
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		983,879,402.42	1,534,511,246.41
(一) 按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		983,879,402.42	1,534,511,246.41
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：			
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		58,337,073.35	443,396,853.54
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		925,542,329.07	1,091,114,392.87
五、其他综合收益的税后净额		32,015,932.70	-7,300,760.90
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	五、34	32,015,932.70	-7,300,760.90
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	五、34	-989,786.47	4,635,346.88
重新计量设定受益计划变动额	五、34	-989,786.47	4,635,346.88
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	五、34	33,005,719.17	-11,936,107.78
外币财务报表折算差额	五、34	33,005,719.17	-11,936,107.78
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		1,015,895,335.12	1,527,210,485.51
归属于母公司股东的综合收益总额		957,558,261.77	1,083,813,631.97
归属于少数股东的综合收益总额		58,337,073.35	443,396,853.54
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.4599	0.6734
(二) 稀释每股收益		0.4599	0.6734

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并现金流量表

2018 年度

编制单位：天马微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,620,754,489.49	24,373,368,041.50
收到的税费返还		1,272,304,488.07	1,005,190,733.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	964,593,841.20	1,384,941,478.14
经营活动现金流入小计		32,857,652,818.76	26,763,500,253.51
购买商品、接受劳务支付的现金		24,179,812,195.48	19,481,056,540.09
支付给职工以及为职工支付的现金		3,521,536,409.09	2,613,960,732.76
支付的各项税费		826,591,899.96	332,021,950.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	764,495,390.21	1,007,776,597.93
经营活动现金流出小计		29,292,435,894.74	23,434,815,820.88
经营活动产生的现金流量净额		3,565,216,924.02	3,328,684,432.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,131,039.69	756,546.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、50	64,551,699.17	15,764,355.80
投资活动现金流入小计		68,682,738.86	16,520,902.77
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,707,251,355.00	10,996,187,243.63
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、50	7,162.03	18,667,700.00
投资活动现金流出小计		5,707,258,517.03	11,014,854,943.63
投资活动产生的现金流量净额		-5,638,575,778.17	10,998,334,040.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,386,488,209.86	13,907,885,884.50
发行债券收到的现金		997,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,383,488,209.86	13,907,885,884.50
偿还债务支付的现金		11,016,638,490.53	5,262,614,592.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		981,314,972.10	629,954,484.23
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	6,164,702.43	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		12,004,118,165.06	5,892,569,076.61
筹资活动产生的现金流量净额		379,370,044.80	8,015,316,807.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,882,112.71	-84,030,406.80
五、现金及现金等价物净增加额		-1,656,106,696.64	261,636,792.86
加：期初现金及现金等价物余额		5,340,457,366.30	5,078,820,573.44
六、期末现金及现金等价物余额		3,684,350,669.66	5,340,457,366.30

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表（一）

2018 年度

编制单位：天马微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额										股东权益合计	
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备		未分配利润
	优先 股	永续债	其 他									
一、上年年末余额	1,401,098,744.00				11,337,646,689.75		85,057,448.39		164,412,621.61		1,656,696,539.69	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并					3,168,000,000.00						324,515,884.15	6,518,554,541.42
其他												
二、本年年初余额	1,401,098,744.00				14,505,646,689.75		85,057,448.39		164,412,621.61		1,981,212,423.84	6,518,554,541.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	647,024,307.00				6,576,203,657.88		32,015,932.70		7,292,292.94		774,881,422.56	6,518,554,541.42
（一）综合收益总额							32,015,932.70				925,542,329.07	58,337,073.35
（二）股东投入和减少资本	647,024,307.00				6,575,132,463.29							6,576,891,614.77
1. 股东投入的普通股	647,024,307.00				6,575,132,463.29							6,576,891,614.77
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									7,292,292.94		-150,660,906.51	
1. 提取盈余公积									7,292,292.94		-7,292,292.94	
2. 对股东的分配											-143,368,613.57	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					1,071,194.59							
四、本期期末余额	2,048,123,051.00				21,081,850,347.63		53,041,515.69		171,704,914.55		2,756,093,846.40	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表（二）

2018 年度

编制单位：天马微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,401,098,744.00				11,337,646,689.75		77,756,687.49		159,041,385.27		938,929,385.05	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并					3,168,000,000.00						40,605,806.90	6,075,157,687.88
其他												
二、本年年初余额	1,401,098,744.00				14,505,646,689.75		77,756,687.49		159,041,385.27		979,535,191.95	6,075,157,687.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,300,760.90		5,371,236.34		1,001,677,231.89	443,396,853.54
（一）综合收益总额							-7,300,760.90				1,091,114,392.87	443,396,853.54
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									5,371,236.34		-89,437,160.98	
1. 提取盈余公积									5,371,236.34		-5,371,236.34	
2. 对股东的分配											-84,065,924.64	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 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	1,401,098,744.00				14,505,646,689.75		85,057,448.39		164,412,621.61		1,981,212,423.84	6,518,554,541.42

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：天马微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		532,830,460.07	2,346,615,518.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	1,245,238,839.63	1,855,521,682.93
其中：应收票据	十四、1	320,015,992.85	1,124,194,670.12
应收账款	十四、1	925,222,846.78	731,327,012.81
预付款项		1,946,688.25	886,326.36
其他应收款	十四、2	4,363,748,244.53	3,740,491,316.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货		285,431,776.78	256,397,197.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,768,429.42	98,249,537.25
流动资产合计		6,455,964,438.68	8,298,161,579.38
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		27,104,940.73	28,259,923.69
设定受益计划净资产			
长期股权投资	十四、3	25,469,552,778.40	13,149,094,109.01
投资性房地产		18,160,653.20	20,569,447.51
固定资产		438,881,361.91	427,245,185.64
在建工程		57,385,071.82	17,434,126.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		478,660,347.35	287,352,575.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,411,111.14	
递延所得税资产		17,359,227.23	14,535,393.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,508,515,491.78	13,944,490,762.15
资产总计		32,964,479,930.46	22,242,652,341.53

资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 天马微电子股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
流动负债:			
短期借款		1,600,000,000.00	2,020,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,884,743,338.55	3,303,703,673.94
预收款项		132,866,652.69	99,746,463.66
应付职工薪酬		78,701,600.48	89,525,349.13
应交税费		7,232,983.96	7,774,078.82
其他应付款		1,176,052,747.28	927,612,190.32
其中: 应付利息		5,787,234.82	2,708,500.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		152,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		225,694,084.10	451,901,768.47
流动负债合计		5,257,291,407.06	6,910,263,524.34
非流动负债:			
长期借款		1,727,000,000.00	1,780,000,000.00
应付债券		997,027,629.05	
长期应付款			
长期应付职工薪酬		133,341.30	257,872.66
预计负债			
递延收益		18,555,251.22	25,382,541.92
递延所得税负债			
其他非流动负债		500,000,000.00	
非流动负债合计		3,242,716,221.57	1,805,640,414.58
负债合计		8,500,007,628.63	8,715,903,938.92
股东权益:			
股本		2,048,123,051.00	1,401,098,744.00
其他权益工具			
资本公积		21,988,912,170.03	11,627,766,893.61
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		171,704,914.55	164,412,621.61
未分配利润		255,732,166.25	333,470,143.39
股东权益合计		24,464,472,301.83	13,526,748,402.61
负债和股东权益总计		32,964,479,930.46	22,242,652,341.53

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

利润表

2018 年度

编制单位：天马微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	2,923,449,463.52	2,991,719,370.06
减：营业成本	十四、4	2,574,194,269.32	2,666,331,110.42
税金及附加		36,908,162.02	13,723,423.12
销售费用		73,416,102.38	69,594,692.42
管理费用		57,236,535.17	55,403,106.50
研发费用		130,193,767.43	97,826,973.90
财务费用		6,261,204.94	62,041,599.81
其中：利息费用		151,789,890.23	151,179,179.60
利息收入		151,112,444.05	120,920,294.67
资产减值损失		3,754,522.93	-4,374,973.18
加：其他收益		24,107,324.34	9,338,979.29
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、5	-655,613.79	-1,253,262.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	-960,663.27	-1,544,080.94
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		612,290.44	-187,583.12
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		65,548,900.32	39,071,571.16
加：营业外收入		6,931,403.93	4,952,718.40
减：营业外支出		1,926,324.48	853,234.21
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		70,553,979.77	43,171,055.35
减：所得税费用		-2,368,949.60	-10,541,308.04
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		72,922,929.37	53,712,363.39
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		72,922,929.37	53,712,363.39
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

2018 年度

编制单位：天马微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,785,997,750.45	3,642,009,260.91
收到的税费返还		174,435,801.39	198,337,892.50
收到其他与经营活动有关的现金		1,107,431,966.09	2,657,359,467.11
经营活动现金流入小计		5,067,865,517.93	6,497,706,620.52
购买商品、接受劳务支付的现金		4,133,589,795.56	3,537,536,479.38
支付给职工以及为职工支付的现金		372,908,359.90	303,814,265.46
支付的各项税费		164,965,269.52	41,295,522.32
支付其他与经营活动有关的现金		1,291,897,305.15	3,691,058,912.54
经营活动现金流出小计		5,963,360,730.13	7,573,705,179.70
经营活动产生的现金流量净额		-895,495,212.20	-1,075,998,559.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		274,370.42	290,818.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,369,369.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,516,952.00	2,223,048.60
投资活动现金流入小计		6,160,691.62	2,513,867.46
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		400,600,650.22	169,649,854.10
投资支付的现金		1,304,292,417.26	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,704,893,067.48	169,649,854.10
投资活动产生的现金流量净额		-1,698,732,375.86	-167,135,986.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,234,882,000.00	4,020,000,000.00
发行债券收到的现金		997,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,231,882,000.00	4,020,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,068,432,000.00	1,524,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		252,083,240.34	171,246,915.23
支付其他与筹资活动有关的现金		6,164,702.43	
筹资活动现金流出小计		3,326,679,942.77	1,695,246,915.23
筹资活动产生的现金流量净额		905,202,057.23	2,324,753,084.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,739,508.80	-13,570,568.69
五、现金及现金等价物净增加额		-1,683,286,022.03	1,068,047,970.26
加：期初现金及现金等价物余额		2,215,951,482.10	1,147,903,511.84
六、期末现金及现金等价物余额		532,665,460.07	2,215,951,482.10

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表（一）

2018 年度

编制单位：天马微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额											
	归属于母公司股东权益											股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	
优先 股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,401,098,744.00				11,627,766,893.61				164,412,621.61		333,470,143.39	13,526,748,402.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他	1,401,098,744.00				11,627,766,893.61				164,412,621.61		333,470,143.39	13,526,748,402.61
二、本年期初余额	647,024,307.00				10,361,145,276.42				7,292,292.94		-77,737,977.14	10,937,723,899.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											72,922,929.37	72,922,929.37
（一）综合收益总额	647,024,307.00				10,360,074,081.83							11,007,098,388.83
（二）股东投入和减少资本	647,024,307.00				10,360,074,081.83							11,007,098,388.83
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他									7,292,292.94		-150,660,906.51	-143,368,613.57
（三）利润分配									7,292,292.94		-7,292,292.94	-143,368,613.57
1. 提取盈余公积											-143,368,613.57	-143,368,613.57
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用					1,071,194.59							1,071,194.59
（六）其他	2,048,123,051.00				21,988,912,170.03				171,704,914.55		255,732,166.25	24,464,472,301.83
四、本期期末余额	1,401,098,744.00				11,627,766,893.61				164,412,621.61		333,470,143.39	13,526,748,402.61

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表（二）

2018 年度

编制单位：天马微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额											
	归属于母公司股东权益										股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,401,098,744.00				11,627,766,893.61				159,041,385.27		369,194,940.98	13,557,101,963.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他	1,401,098,744.00				11,627,766,893.61				159,041,385.27		369,194,940.98	13,557,101,963.86
二、本年年年初余额								5,371,236.34		-35,724,797.59		-30,353,561.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										53,712,363.39		53,712,363.39
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他									5,371,236.34		-89,437,160.98	-84,065,924.64
（三）利润分配									5,371,236.34		-5,371,236.34	-84,065,924.64
1. 提取盈余公积											-84,065,924.64	-84,065,924.64
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他	1,401,098,744.00				11,627,766,893.61				164,412,621.61		333,470,143.39	13,526,748,402.61
四、本期期末余额	1,401,098,744.00				11,627,766,893.61				159,041,385.27		369,194,940.98	13,557,101,963.86

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

天马微电子股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为深圳天马微电子有限公司，于 1983 年 11 月 8 日经深圳市人民政府以深府函（1983）411 号文批准，由中国航空技术进出口公司深圳工贸中心、中国电子技术进出口公司北京分公司、北京无线电器件工业公司与曙日国际（香港）有限公司、香港玛耶电子有限公司以补偿贸易形式成立。1992 年 11 月，经深圳市人民政府深府办复（1992）第 1460 号文批复，改由中国航空技术进出口深圳公司与深圳市投资管理公司组建，注册资本 6,945 万元。注册地和总部地址为深圳市。

经深圳市人民政府 1994 年 4 月 13 日深府函【1994】19 号文和 1995 年 1 月 10 日深圳市证券管理办公室深证办复（1995）2 号文同意，本公司改组成为社会募集的股份有限公司，注册资本为 7,550 万元，其中中国有股 1,290 万股，法人股 5,160 万股，社会公众股 1,100 万股。1995 年 3 月 15 日，本公司在深圳证券交易所挂牌上市。

1997 年 8 月 5 日，经深圳市证券管理办公室 1997 年 8 月 5 日深证办复（1997）100 号文同意，原股东中国航空技术进出口深圳公司将其持有的全部法人股转让给中航国际控股股份有限公司（原称为“深圳中航集团股份有限公司”，以下简称“中航国际股份”）。

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2014]858 号《关于核准天马微电子股份有限公司向中航国际控股股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司于 2014 年 9 月向中航国际控股股份有限公司发行 29,590,540 股股份、向上海张江（集团）有限公司发行 28,181,469 股股份、向上海国有资产经营有限公司发行 26,772,390 股股份、向上海光通信公司发行 14,090,730 股股份，收购其持有的上海天马微电子有限公司（以下简称“上海天马”）70%股权；向成都工业投资集团有限公司发行 28,300,007 股股份、向成都高新投资集团有限公司发行 17,979,642 股股份，收购其持有的成都天马微电子有限公司（以下简称“成都天马”）40%股权；向湖北省科技投资集团有限公司发行 132,682,883 股股份，收购其持有的武汉天马微电子有限公司（以下简称“武汉天马”）90%股权；向中国航空技术国际控股有限公司（以下简称“中航国际”）发行 77,895,877 股股份、向中国航空技术深圳有限公司（以下简称“中航技深圳公司”）发行 81,075,304 股股份，收购其持有的上海中航光电子有限公司（以下简称“上海光电子”）及深圳中航光电子有限公司（以下简称“深圳光电子”）100%股权。上述向交易对方定向发行新增股份为有限售条件流通股，上市日期为 2014 年 9 月 12 日。上述交易完成后，本公司新增注册资本 436,568,842 元，注册资本变更为 1,010,806,342 元。该增资事项经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具普华永道中天验字[2014]483 号验资报告。

同时，经中国证监会核准，本公司通过非公开发行方式，向 10 名特定对象发行 120,932,133 股新股，募集资金总额为 1,765,609,141.80 元，扣除承销费 33,780,964.55 元后实际募集资金净额为 1,731,828,177.25 元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 120,932,133 元，注册资本变更为 1,131,738,475 元。该增资事项业经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具普华永道中天验字[2014]541 号验资报告。

中国证监会于 2015 年 12 月 9 日出具证监许可[2015]2876 号文《关于核准天马微电子股份有限公司非公开发行股票批复》，核准本公司非公开发行不超过 269,360,269 股新股。截至 2015 年 12 月 28 日，本公司完成了向境内投资者非公开发行 269,360,269 股股份的工作，扣除相关发行费用后，实际净募集资金为人民币 4,718,302,459 元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 269,360,269 元，注册资本变更为 1,401,098,744 元。该新增注册资本业经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具普华永道中天验字[2015]1506 号验资报告。本次非公开发行股份于 2016 年 1 月 15 日在深圳证券交易所上市。

根据中国证监会证监许可[2018]102 号《关于核准天马微电子股份有限公司向厦门金财产业发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司于 2018 年 1 月向厦门金财产业发展有限公司发行 389,610,040 股股份、向中国航空技术国际控股有限公司发行 89,488,555 股股份、向中国航空技术深圳有限公司发行 93,141,147 股股份、向中国航空技术厦门有限公司发行 36,525,940 股股份，收购其持有厦门天马微电子有限公司（以下简称“厦门天马”）100%的股权；向上海工业投资（集团）有限公司发行 25,505,748 股股份、向上海张江（集团）有限公司发行 12,752,877 股，收购其持有的上海天马有机发光显示技术有限公司（以下简称“天马有机发光”）60%股权。上述向交易对方定向发行新增股份为有限售条件流通股，上市日期为 2018 年 2 月 2 日。上述交易完成后，本公司新增注册资本 647,024,307.00 元，注册资本变更为 2,048,123,051.00 元。该增资事项经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2018]01360003 号验资报告。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司总股本为 2,048,123,051.00 元。

本公司及子公司（以下统称“本集团”）主要业务为从事显示器件及相关的材料、设备、产品的设计、制造、销售；提供相关技术开发、技术咨询、技术服务和技术转让；信息技术服务、咨询服务；普通货运；代理销售、代理采购显示器件及相关材料（不含限制项目）；设备租赁（不含金融租赁）；自有物业租赁；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

本公司的母公司为中航国际控股股份有限公司。

本财务报表及财务报表附注经本公司第八届董事会第三十七次会议于 2019 年 3 月 13 日批准。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的主要子公司详见附注七、1。

本期新纳入合并范围的子公司为厦门天马微电子有限公司、上海天马有机发光显示技术有限公司，见“附注六、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为

计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研究开发支出以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、附注三、19、附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。2018 年度本集团无以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、贷款或持有至到期投资。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。本集团 2018 年度不存在以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本集团的其他金融负债主要包括应付款项、借款。

其他金融负债

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

（4）金融资产减值

本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本集团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。本集团以加权平均计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，

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，不得转回。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款单项金额超过人民币 500 万元，其他应收款单项金额超过人民币 300 万元。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	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）按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
关联方组合	与本集团的关系	以历史损失率为基础估计未来现金流量
应收出口退税款	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1.50	1.50
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3 年以上	50.00	50.00

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的比例如下：

组合名称	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
关联方组合	不计提	不计提
应收出口退税款	不计提	不计提

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货主要包括：原材料、在产品、库存商品和发出商品，按成本与可变现净值孰低计量。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照系统的方法分配的制造费用。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团周转材料包括低值易耗品和包装物等，均采用一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资

单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或

施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
土地使用权	50.00	0.00	2.00
房屋建筑物	35.00	5.00	2.71

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	35.00	5.00	2.71
机器设备	10.00	5.00	9.50
办公及电子设备	6.00	5.00	15.83
运输设备	5.00	5.00	19.00

本集团位于日本的土地不计提折旧。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付

现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、电脑软件、客户关系、其他特许权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期消耗方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期消耗方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50.00	直线法	
专利权	10.00	直线法	
电脑软件	10.00	直线法	
客户关系	5.00	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究并获取新型显示技术或生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段支出，于发生时计入当期损益；项目立项之后，大规模量产之前，为新型显示技术或生产工艺最终应用而进行设计、试做、测试工作发生的支出为开发阶段支出，同时满足下列条件的开发阶段支出，予以资本化：

新型显示技术或生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证，证明其在技术上具有可行性；管理层已批准新型显示技术或生产工艺开发的预算；前期市场调研分析报告说明采用新型显示技术或生产工艺所生产的产品具有市场；有足够的技术和资金支持，以完成新型显示技术或生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；新型显示技术或生产工艺开发阶段的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

20、资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、投资性房地产及对子公司、联营企业、合营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用系已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受

益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

(2) 具体方法

本集团与购货方在销售合同中约定了不同种交货方式，本集团根据交货方式判断主要风险和报酬转移的时点，并相应确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）坏账准备

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）长期资产减值

根据附注三、20 中所述，本集团于资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、投资性房地产及对子公司、联营企业、合营企业的长期股权投资等长期资产是否出现减值进行测试。

在判断上述资产是否存在减值时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本集团所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本集团的上述长期资产出现减值。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），经第八届董事会第三十七次会议审议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	受影响的报表项目	影响金额
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了修订	应收票据及应收账款	5,588,143,946.14	应付票据及应付账款	6,372,011,798.70
	应收票据	-474,976,875.03	应付票据	-1,599,732,796.72
	应收账款	-5,113,167,071.11	应付账款	-4,772,279,001.98
	其他应收款		其他应付款	40,510,293.53
	应收利息		应付利息	-40,510,293.53
	应收股利		应付股利	
	固定资产		长期应付款	191,600,000.00
	固定资产清理		专项应付款	-191,600,000.00
	在建工程		管理费用	-1,669,938,250.88
	工程物资		研发费用	1,669,938,250.88

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整：调增 2017 年度其他收益 1,443,061.02 元，调减 2017 年度营业外收入 1,443,061.02 元。

根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整：调增 2017 年度经营活动产生的现金流量 75,579,966.54 元，调减 2017 年度投资活动产生的现金流量 75,579,966.54 元。

上述会计政策变更仅为财务报表项目的分类调整，未对净利润及净资产产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17/16/6/3
城市维护建设税	应纳流转税额	7/5/1
企业所得税	应纳税所得额	注

注：境内企业按照应纳税所得额的 10%、15%计缴企业所得税，境外企业存在不同的所得税税率，列示如下：

纳税主体名称	所得税税率%
天马美国公司	29.84
韩国天马公司	22.00
天马欧洲公司	31.26
天马微电子（香港）有限公司	16.50
天马日本公司	34.25

2、税收优惠及批文

于 2018 年 10 月 16 日本公司重新通过高新技术企业认定，从 2018 年起 3 年内继续适用 15%的企业所得税税率。

于 2016 年 12 月 13 日，武汉天马通过高新技术企业复审，从 2016 年起 3 年内继续适用 15%的企业所得税税率。

于 2017 年 10 月 10 日，厦门天马通过高新技术企业重新认定，从 2017 年起 3 年内继续适用 15%的企业所得税税率。

于 2017 年 12 月 4 日，成都天马重新通过高新技术企业认定，从 2017 年起 3 年内继续适用 15%的企业所得税税率。

根据上海市高新技术企业认定办公室 2018 年 11 月 16 日发布的《关于公示 2018 年度上海市第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，上海天马、上海光电子、天马有机发光在 2018 年度上海市第二批拟认定高新技术企业名单中，已通过 10 个工作日公示，截至 2019 年 3 月 13 日，尚未取得证书。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	16,336.29	--	--	27,256.85
人民币	--	--	2,124.00	--	--	4,104.92
日元	229,600.81	0.0619	14,212.29	399,860.62	0.0579	23,151.93
银行存款：	--	--	3,684,334,333.37	--	--	5,340,318,616.23
人民币	--	--	2,392,661,407.09	--	--	3,220,698,446.75
美元	151,749,648.26	6.8632	1,041,488,185.93	299,150,022.99	6.5342	1,954,706,080.22
欧元	4,585,432.03	7.8473	35,983,260.77	3,736,706.05	7.8023	29,154,901.61
港币	10,396,498.49	0.8762	9,109,411.98	7,593,648.89	0.8359	6,347,531.11
日元	3,196,842,678.51	0.0619	197,884,561.80	2,090,331,133.68	0.0579	121,030,172.64
韩元	1,181,558,327.87	0.0061	7,207,505.80	1,297,800,726.23	0.0061	7,916,584.43
新台币				2,114,140.38	0.2199	464,899.47
银行存款中：财 务公司存款						1,722,956,057.50
其中：人民币						1,722,956,057.50
其他货币资金：	--	--	2,665,000.00	--	--	177,252,223.40
人民币（注）	--	--	2,665,000.00	--	--	177,188,851.13
美元				9,698.55	6.5342	63,372.27
合计			3,687,015,669.66			5,517,598,096.48
其中：存放在境 外的款项总额			434,621,635.88			343,694,942.16

注：其他货币资金期末数中 2,665,000.00 元为本集团向银行申请开具信用证、保函等所存入的保证金存款（期初：47,106,286.97 元）。

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	367,828,447.41	474,976,875.03
应收账款	5,968,423,574.65	5,113,167,071.11
合计	6,336,252,022.06	5,588,143,946.14

（1）应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	367,828,447.41	474,976,875.03
商业承兑汇票		
合计	367,828,447.41	474,976,875.03

期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	910,147,585.86	
商业承兑票据		
合计	910,147,585.86	

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	709,817,000.69	10.45	709,817,000.69	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	6,068,186,651.70	89.33	109,445,878.79	1.81	5,958,740,772.91
关联方组合	9,682,801.74	0.14			9,682,801.74
组合小计	6,077,869,453.44	89.47	109,445,878.79	1.80	5,968,423,574.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,772,922.05	0.08	5,772,922.05	100.00	
合计	6,793,459,376.18	100.00	825,035,801.53	12.14	5,968,423,574.65

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	707,394,872.12	12.99	251,657,686.08	35.58	455,737,186.04
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	4,731,845,021.29	86.89	79,777,360.67	1.69	4,652,067,660.62
关联方组合	5,362,224.45	0.10			5,362,224.45
组合小计	4,737,207,245.74	86.99	79,777,360.67	1.68	4,657,429,885.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,163,541.68	0.02	1,163,541.68	100.00	
合计	5,445,765,659.54	100.00	332,598,588.43	6.11	5,113,167,071.11

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
D 客户	709,817,000.69	709,817,000.69	100.00	注

注：因 D 客户已进入破产程序，本集团预计应收 D 客户货款的可收回金额为零，本集团将应收 D 客户货款 709,817,000.69 元认定为单项金额重大，单项计提坏账准备 709,817,000.69 元，计提比例为 100%。

B、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	5,996,773,121.25	98.82	89,951,596.82	1.50	5,906,821,524.43
1 至 2 年	39,155,683.41	0.64	3,915,568.34	10.00	35,240,115.07
2 至 3 年	1,572,028.37	0.03	235,804.30	15.00	1,336,224.07
3 年以上	30,685,818.67	0.51	15,342,909.33	50.00	15,342,909.34
合计	6,068,186,651.70	100.00	109,445,878.79	1.80	5,958,740,772.91

（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	4,650,036,637.09	98.27	69,750,549.53	1.50	4,580,286,087.56
1 至 2 年	49,138,854.69	1.04	4,913,885.47	10.00	44,224,969.22
2 至 3 年	32,062,397.41	0.68	4,809,359.62	15.00	27,253,037.79
3 年以上	607,132.10	0.01	303,566.05	50.00	303,566.05
合计	4,731,845,021.29	100.00	79,777,360.67	1.69	4,652,067,660.62

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	9,682,801.74	/	/

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 491,724,274.42 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
A客户	1,695,740,590.09	24.96	25,436,108.85
B客户	1,020,492,415.53	15.02	15,307,386.23
C客户	816,810,394.99	12.02	13,315,631.40
D客户	709,817,000.69	10.45	709,817,000.69
E客户	481,184,856.25	7.08	7,602,164.32
合计	4,724,045,257.55	69.53	771,478,291.49

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	53,871,300.90	98.81	23,838,088.65	89.35
1至2年	457,216.00	0.84	2,325,540.75	8.72
2至3年	186,958.86	0.34	473,012.35	1.77
3年以上	5,350.00	0.01	43,577.83	0.16
合计	54,520,825.76	100.00	26,680,219.58	100.00

说明：预付款项期末数较期初数增加 104.35%，主要系本集团本期向供应商已付款未到合同交货期金额较大所致。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
A供应商	12,508,641.60	22.94
B供应商	10,376,565.88	19.03
C供应商	6,308,531.30	11.57
D供应商	1,911,005.25	3.51
E供应商	1,745,136.00	3.20
合计	32,849,880.03	60.25

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,499,071.76	364,969,144.46
合计	60,499,071.76	364,969,144.46

(1) 其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	32,218,242.25	33.31	32,218,242.25	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	53,353,399.45	55.16	3,329,289.51	6.24	50,024,109.94
关联方组合	904,659.69	0.94			904,659.69
出口退税组合	9,570,302.13	9.90			9,570,302.13
组合小计	63,828,361.27	66.00	3,329,289.51	5.22	60,499,071.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	671,044.71	0.69	671,044.71	100.00	
合计	96,717,648.23	100.00	36,218,576.47	37.45	60,499,071.76

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	32,218,242.25	8.02	32,218,242.25	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	72,579,589.70	18.07	3,799,054.25	5.23	68,780,535.45
关联方组合	241,093,381.48	60.02			241,093,381.48
出口退税组合	55,095,227.53	13.72			55,095,227.53
组合小计	368,768,198.71	91.81	3,799,054.25	1.03	364,969,144.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	671,044.71	0.17	671,044.71	100.00	
合计	401,657,485.67	100.00	36,688,341.21	9.13	364,969,144.46

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
大连证券有限责任公司	32,218,242.25	32,218,242.25	100.00	已经破产

②按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	41,271,930.04	77.36	619,078.95	1.50	40,652,851.09
1 至 2 年	902,412.88	1.69	90,241.28	10.00	812,171.60
2 至 3 年	8,484,454.26	15.90	1,272,668.14	15.00	7,211,786.12
3 至 4 年	852,146.00	1.60	426,073.00	50.00	426,073.00
4 至 5 年	1,568,111.00	2.94	784,055.50	50.00	784,055.50
5 年以上	274,345.27	0.51	137,172.64	50.00	137,172.63
合计	53,353,399.45	100.00	3,329,289.51	6.24	50,024,109.94

(续)

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	52,314,689.84	72.08	784,720.35	1.50	51,529,969.49
1 至 2 年	16,877,238.32	23.25	1,687,723.83	10.00	15,189,514.49
2 至 3 年	1,049,201.98	1.45	157,380.30	15.00	891,821.68
3 至 4 年	1,860,932.59	2.56	930,466.29	50.00	930,466.30
4 至 5 年	127,255.00	0.18	63,627.50	50.00	63,627.50
5 年以上	350,271.97	0.48	175,135.98	50.00	175,135.99
合计	72,579,589.70	100.00	3,799,054.25	5.23	68,780,535.45

③采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	904,659.69		
出口退税组合	9,570,302.13		
合计	10,474,961.82		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 569,850.37 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	25,243,500.10	43,730,181.35
应收出口退税款	9,570,302.13	55,095,227.53
应收委托理财款	32,218,242.25	32,218,242.25

代垫款项	15,162,927.08	16,031,242.60
应收关联方款项	904,659.69	241,093,381.48
应收政府补助款项	666,666.67	
其他	12,951,350.31	13,489,210.46
合计	96,717,648.23	401,657,485.67

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
大连证券有限责任 公司	理财款项	32,218,242.25	5年以上	33.31	32,218,242.25
海关	海关保证金	11,493,647.69	3年以内	11.88	272,803.76
厦门市财政专户	押金及保 证金	4,492,800.00	2至3年	4.65	673,920.00
液化空气(武汉)工 业气体有限公司	代垫款项	3,732,983.00	1年以内	3.86	55,995.00
厦门海关驻翔安办 事处	押金及保 证金	1,811,784.16	1年以内	1.87	27,176.76
合计		53,749,457.10		55.57	33,248,137.77

(5) 应收政府补助情况

单位名称	政府补助项目 名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间
P 单位	财政贴息	666,666.67	1年以内	2019 年度

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	887,744,794.49	63,886,463.34	823,858,331.15	791,972,926.71	81,501,018.50	710,471,908.21
在产品	1,146,547,642.76	29,475,109.70	1,117,072,533.06	886,877,129.22	17,118,501.24	869,758,627.98
库存商品	1,087,783,460.79	100,332,988.02	987,450,472.77	928,446,854.99	126,006,539.78	802,440,315.21
发出商品	196,631,025.63		196,631,025.63	203,043,287.57		203,043,287.57
合计	3,318,706,923.67	193,694,561.06	3,125,012,362.61	2,810,340,198.49	224,626,059.52	2,585,714,138.97

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	合并增加	转回或转销	外币报表折算差额	
原材料	81,501,018.50	23,049,591.44	4,785,208.53	47,135,820.62	-1,686,465.49	63,886,463.34
在产品	17,118,501.24	20,196,917.27	693,319.25	8,783,802.66	-250,174.60	29,475,109.70
库存商品	126,006,539.78	119,372,340.72	719,496.63	146,424,053.30	-658,664.19	100,332,988.02
合计	224,626,059.52	162,618,849.43	6,198,024.41	202,343,676.58	-2,595,304.28	193,694,561.06

存货跌价准备（续）

存货种类	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
原材料	库存商品预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	被生产领用
在产品	库存商品预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	被生产领用
库存商品	参考资产负债日的市场售价	已销售
合计		

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
留抵增值税进项税额	1,126,794,494.29	1,366,630,644.02
预缴企业所得税	121,630,125.73	15,055,087.79
待摊销利息支出	2,779,166.68	4,670,638.52
员工代垫款	24,821,459.86	
合计	1,276,025,246.56	1,386,356,370.33

7、长期应收款

长期应收款按性质披露

项目	期末数		折现率区间	
	账面余额	坏账准备		账面价值
融资租赁款	27,104,940.73		27,104,940.73	6.40%
其中：未实现融资收益	15,487,799.12		15,487,799.12	6.40%
小计	27,104,940.73		27,104,940.73	
减：1年内到期的长期应收款				
合计	27,104,940.73		27,104,940.73	

（续）

项目	期初数		折现率区间	
	账面余额	坏账准备		账面价值
融资租赁款	28,259,923.69		28,259,923.69	6.40%
其中：未实现融资收益	17,276,767.31		17,276,767.31	6.40%
小计	28,259,923.69		28,259,923.69	
减：1 年内到期的长期应收款				
合计	28,259,923.69		28,259,923.69	

天马微电子股份有限公司

财务报表 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备		
① 合营企业										
广东聚华印刷 显示技术有限 公司	32,157,774.54		32,157,774.54							
小计	32,157,774.54		32,157,774.54							
② 联营企业										
上海天马有机 发光显示技术 有限公司	281,249,999.37		274,394,137.33	-6,855,862.04						
广东聚华印刷 显示技术有限 公司		32,157,774.54		-960,663.27		1,071,194.59				32,268,305.86
小计	281,249,999.37	32,157,774.54	274,394,137.33	-7,816,525.31		1,071,194.59				32,268,305.86
合计	313,407,773.91	32,157,774.54	306,551,911.87	-7,816,525.31		1,071,194.59				32,268,305.86

9、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	45,433,708.40	1,385,609.00		46,819,317.40
2.本期增加金额				
3.本期减少金额	3,964,395.97			3,964,395.97
其他转出	3,964,395.97			3,964,395.97
4.期末余额	41,469,312.43	1,385,609.00		42,854,921.43
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	14,141,083.34	104,939.88		14,246,023.22
2.本期增加金额	1,327,700.08	29,472.48		1,357,172.56
计提或摊销	1,327,700.08	29,472.48		1,357,172.56
3.本期减少金额	2,539,483.74			2,539,483.74
其他转出	2,539,483.74			2,539,483.74
4.期末余额	12,929,299.68	134,412.36		13,063,712.04
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	28,540,012.75	1,251,196.64		29,791,209.39
2.期初账面价值	31,292,625.06	1,280,669.12		32,573,294.18

说明：其他转出系房屋建筑物的用途由赚取租金改变为自用，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产。

10、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	29,249,797,989.24	25,700,258,867.80
固定资产清理		
合计	29,249,797,989.24	25,700,258,867.80

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	7,499,424,657.65	28,234,772,283.89	40,456,502.59	622,287,118.78	36,396,940,562.91
2.本期增加金额	3,053,878,744.53	3,478,299,470.52	5,527,051.36	218,889,410.93	6,756,594,677.34
(1) 购置	17,438,432.39	62,186,907.17	2,136,379.47	39,396,925.61	121,158,644.64
(2) 在建工程转入	2,695,812,358.17	2,298,599,664.70	2,291,351.25	157,192,041.56	5,153,895,415.68
(3) 企业合并增加	336,663,558.00	1,117,512,898.65	1,099,320.64	22,300,443.76	1,477,576,221.05
(4) 其他增加	3,964,395.97				3,964,395.97
3.本期减少金额	-6,187,361.08	109,096,827.13	2,064,080.69	9,227,703.55	114,201,250.29
(1) 处置或报废	32,543.34	122,281,314.05	2,108,160.00	14,445,446.17	138,867,463.56
(2) 外币折算差额	-6,219,904.42	-13,184,486.92	-44,079.31	-5,217,742.62	-24,666,213.27
4.期末余额	10,559,490,763.26	31,603,974,927.28	43,919,473.26	831,948,826.16	43,039,333,989.96
二、累计折旧					
1.期初余额	1,075,745,729.81	9,299,424,816.54	29,073,130.92	292,438,017.84	10,696,681,695.11
2.本期增加金额	304,149,682.87	2,794,663,574.60	3,702,335.62	103,595,567.21	3,206,111,160.30
(1) 计提	282,673,839.84	2,757,068,723.05	3,100,641.02	98,267,078.90	3,141,110,282.81
(2) 企业合并增加	18,936,359.29	37,594,851.55	601,694.60	5,328,488.31	62,461,393.75
(3) 其他增加	2,539,483.74				2,539,483.74
3.本期减少金额	-1,934,736.58	111,286,938.21	1,987,806.67	9,049,490.23	120,389,498.53
(1) 处置或报废	22,340.40	115,922,962.10	1,997,090.00	12,263,258.91	130,205,651.41
(2) 外币折算差额	-1,957,076.98	-4,636,023.89	-9,283.33	-3,213,768.68	-9,816,152.88
4.期末余额	1,381,830,149.26	11,982,801,452.93	30,787,659.87	386,984,094.82	13,782,403,356.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额	1,901,665.06	4,848,966.24		151,276.64	6,901,907.94
计提	1,901,665.06	4,848,966.24		151,276.64	6,901,907.94
3.本期减少金额	-63,574.08	-162,104.54		-5,057.28	-230,735.90
外币折算差额	-63,574.08	-162,104.54		-5,057.28	-230,735.90
4.期末余额	1,965,239.14	5,011,070.78		156,333.92	7,132,643.84
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,175,695,374.86	19,616,162,403.57	13,131,813.39	444,808,397.42	29,249,797,989.24
2.期初账面价值	6,423,678,927.84	18,935,347,467.35	11,383,371.67	329,849,100.94	25,700,258,867.80

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厦门天马G6厂房	2,055,443,628.48	注1
武汉天马G6厂房	1,902,014,556.82	注2
武汉天马A1-A15宿舍楼	369,138,696.90	注3

厦门天马A2-A5四标段宿舍楼	192,219,646.61	注4
上海天马D4-D7栋宿舍楼	125,057,860.26	注5
厦门天马A8-A9栋宿舍楼	61,189,266.50	注6
上海天马综合楼	21,499,304.69	注5
上海天马垃圾站	1,944,048.88	注5
上海天马变电站	1,426,596.50	注5
安托山一冶广场2栋B单元3102	380,619.27	政府补助房产
安托山一冶广场2栋B单元305	295,122.32	政府补助房产

注 1: 厦门天马 G6 厂房产于 2017 年达到预定可使用状态，办理预转固，截至 2018 年 12 月 31 日尚未完成竣工备案，不具备办理产权登记条件。

注 2: 武汉天马 G6 厂房产于 2018 年达到预定可使用状态，办理预转固，截至 2018 年 12 月 31 日尚未完成竣工备案，不具备办理产权登记条件。

注 3: 武汉天马 A1-A15 栋宿舍楼于 2017 年达到预定可使用状态，办理预转固，截至 2018 年 12 月 31 日尚未完成竣工备案，不具备办理产权登记条件。

注 4: 厦门天马 A2-A5 四标段宿舍楼于 2018 年达到预定可使用状态，办理预转固，截至 2018 年 12 月 31 日尚未完成竣工备案，不具备办理产权登记条件。

注 5: 上海天马 D4-D7 栋宿舍楼、综合楼、垃圾站、变电站于 2018 年达到预定可使用状态，办理预转固，截至 2018 年 12 月 31 日尚未完成竣工备案，不具备办理产权登记条件。

注 6: 根据厦门市国土资源与房产管理局于 2016 年 12 月 6 日出具的说明：厦门天马 A8 栋宿舍楼、A9 栋宿舍楼与 B2 栋（地下停车库）为同一规划许可证批准的建设项目；A8、A9 宿舍楼目前已建成投入使用，所有前置审批文件均为合法取得，且已通过消防、规划、质检竣工验收；但同一规划许可证中的 B2（地下停车库）因设计变更于 2018 年达到预定可使用状态，办理预转固，截至 2018 年 12 月 31 日尚未完成竣工备案，不具备办理产权登记条件。

11、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	12,874,033,665.30	10,740,591,862.23
工程物资		
合计	12,874,033,665.30	10,740,591,862.23

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
武汉天马G6项目	9,956,481,404.58		9,956,481,404.58	9,130,871,384.15		9,130,871,384.15
LTPS/AMOLED(含柔性)项目	1,023,122,942.51		1,023,122,942.51	665,118,737.33		665,118,737.33
第5.5代有机发光显示(蒸镀及后段工序)生产线扩线	915,157,085.55		915,157,085.55			
在安装设备	574,559,326.15		574,559,326.15	499,094,193.96		499,094,193.96
厦门天马限价商品房项目	188,247,702.41		188,247,702.41	188,118,079.77		188,118,079.77
厦门天马G6项目				66,341,729.39		66,341,729.39
其他	216,465,204.10		216,465,204.10	191,047,737.63		191,047,737.63
合计	12,874,033,665.30		12,874,033,665.30	10,740,591,862.23		10,740,591,862.23

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率%	期末数
武汉天马G6项目	9,130,871,384.15	4,412,822,074.73	3,587,212,054.30		175,603,882.00	166,170,861.18	4.35/4.90	9,956,481,404.58
LTPS/AMOLED(含柔性)项目	665,118,737.33	358,004,205.18						1,023,122,942.51
第5.5代有机发光显示(蒸镀及后段工序)生产线扩线		915,157,085.55			43,329,684.29	28,505,560.67	4.30	915,157,085.55
合计	9,795,990,121.48	5,685,983,365.46	3,587,212,054.30		218,933,566.29	194,676,421.85		11,894,761,432.64

重要在建工程项目变动情况(续)：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
武汉天马G6项目	120亿元	79.17	79.17	政府补助、募集资金、自有资金、银行借款
LTPS/AMOLED(含柔性)项目	22亿元	46.74	46.74	自有资金
第5.5代有机发光显示(蒸镀及后段工序)生产线扩线	9亿元	101.68	88.42	自有资金、银行借款
合计				

说明：第 5.5 代有机发光显示（蒸镀及后段工序）生产线扩线项目本期增加金额 915,157,085.55 元，其中企业合并增加金额为 195,768,925.54 元。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件系统	专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,499,264,346.21	320,240,318.84	202,389,666.21	52,308,937.10	2,074,203,268.36
2.本期增加金额	523,578,974.68	35,336,570.48			558,915,545.16
(1) 购置	230,720,000.00	26,709,238.71			257,429,238.71
(2) 企业合并增加	292,858,974.68	8,627,331.77			301,486,306.45
3.本期减少金额		-2,160,394.66	-1,010,716.75	671,260.00	-2,499,851.41
(1) 处置			1,466,513.83	1,281,000.00	2,747,513.83
(2) 外币折算差额		-2,160,394.66	-2,477,230.58	-609,740.00	-5,247,365.24
4.期末余额	2,022,843,320.89	357,737,283.98	203,400,382.96	51,637,677.10	2,635,618,664.93
二、累计摊销					
1.期初余额	114,108,782.29	206,204,683.06	63,744,627.71	19,786,209.85	403,844,302.91
2.本期增加金额	65,099,170.30	8,583,991.29	32,261,197.11	9,411,085.57	115,355,444.27
(1) 本年摊销	43,538,094.48	6,973,476.33	32,261,197.11	9,411,085.57	92,183,853.49
(2) 企业合并增加	21,561,075.82	1,610,514.96			23,171,590.78
3.本期减少金额		-1,554,446.88	-1,781,722.76	-490,067.36	-3,826,237.00
(1) 处置			280,901.85		280,901.85
(2) 外币折算差额		-1,554,446.88	-2,062,624.61	-490,067.36	-4,107,138.85
4.期末余额	179,207,952.59	216,343,121.23	97,787,547.58	29,687,362.78	523,025,984.18
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额			148,897.88		148,897.88
本年计提			148,897.88		148,897.88
3.本期减少金额			-4,977.77		-4,977.77
外币折算差额			-4,977.77		-4,977.77
4.期末余额			153,875.65		153,875.65
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,843,635,368.30	141,394,162.75	105,458,959.73	21,950,314.32	2,112,438,805.10
2.期初账面价值	1,385,155,563.92	114,035,635.78	138,645,038.50	32,522,727.25	1,670,358,965.45

说明：其他主要是本公司之子公司厦门天马的排污权。

(2) 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
厦门天马2016XP07号宗地	462,753,350.27	正在办理中

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位的名称	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	外币报表折算差额		
武汉天马	261,481,711.60						261,481,711.60
天马有机发光		50,337,050.06					50,337,050.06
天马日本公司	36,653,614.93				-2,543,710.09		39,197,325.02
合计	298,135,326.53	50,337,050.06			-2,543,710.09		351,016,086.68

说明：本期企业合并形成的商誉详见附注六、1（2）。

(2) 商誉减值准备

被投资单位的名称	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	外币报表折算差额		
武汉天马（注1）							
天马有机发光（注2）							
天马日本公司（注3）	29,520,330.00				-2,048,670.00		31,569,000.00
合计	29,520,330.00				-2,048,670.00		31,569,000.00

注 1：管理层将武汉天马 G4.5 生产线认定为一个资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。管理层采用预计未来现金流量的现值估计资产组的可收回金额，资产组的可收回金额参考中联国际评估咨询有限公司出具的报告编号为中联国际评字【2019】第 TKGQG0070 号的《天马微电子股份有限公司编制财务报表进行商誉减值测试涉及武汉天马微电子有限公司 G4.5 生产线资产组可收回金额项目资产评估报告书》。预测期按照资产组经济使用年限为期限，自评估基准日起 5 个完整收益年度。

注 2：管理层将天马有机发光全部资产与负债认定为一个资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。管理层采用预计未来现金流量的现值估计资产组的可收回金额，资产组的可收回金额参考中联国际评估咨询有限公司出具的报告编号为中联国际评字【2019】第 VYMQG0081 号的《天马微电子股份有限公司商誉减值测试涉及的上海天马有机发光显示技术有限公司资产组组合于评估基准日的可收回金额项目资产评估报告书》。

超过五年期的现金流量采用以下估计参数测试：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
天马有机发光：		
增长率	0%	/
毛利率	10.69%	/
折现率	12.21%	/

注 3: 管理层将天马日本公司全部资产与负债认定为一个资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。管理层采用未来现金净流量的现值估计资产组的可收回金额，可收回金额参考管理层编制的五年期预算。

超过五年期的现金流量采用以下估计参数测试：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
天马日本公司：		
增长率	0%	0%
毛利率	15%	15%
折现率	11%	11%

管理层所采用的增长率基于相关行业的长期平均增长率确定，并且不超过该行业的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

14、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	外币折算 差额	
模具费	213,389,754.30	397,806,038.18	173,209,321.98		437,986,470.50
专利维护费	7,890,376.71	2,623,484.00	5,274,638.21	-174,293.05	5,413,515.55
能源站节能 项目服务费		23,822,444.17	4,597,313.78		19,225,130.39
其他	200,786.74	436,016.80	631,920.17		4,883.37
合计	221,480,917.75	424,687,983.15	183,713,194.14	-174,293.05	462,629,999.81

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,071,734,175.92	168,939,597.12	580,943,205.45	88,213,367.56
政府补助	1,382,683,399.45	211,889,756.25	1,611,268,724.93	241,690,308.74
预提费用	14,753,335.08	3,130,650.41	9,473,758.28	1,558,891.45
可抵扣亏损	2,148,401,048.79	335,638,806.63	243,016,533.97	70,548,461.23
对联营企业投资损失			85,745,179.31	12,861,776.89
重新计量设定受益计划	34,684,797.80	11,810,173.65	34,871,497.88	12,002,769.57
未实现内部交易损益	14,491,615.47	2,173,742.32	41,592,307.94	6,238,846.19

企业购买环保设备抵免所得税	1,039,715.49	1,039,715.49		
结转以后年度抵免的境外所得已缴所得税额	926,906.27	139,035.94		
小计	4,668,714,994.27	734,761,477.81	2,606,911,207.76	433,114,421.63
递延所得税负债：				
固定资产折旧	1,216,512,094.53	182,476,814.17	866,232,896.07	129,948,981.99
资产评估增值	361,903,378.20	54,285,506.73	255,641,632.80	38,346,244.92
非货币性资产对外投资			37,093,079.53	5,563,961.93
计入在建工程的试生产费用	1,243,782,228.71	186,567,334.30	96,281,901.11	14,442,285.17
小计	2,822,197,701.44	423,329,655.20	1,255,249,509.51	188,301,474.01

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-357,326,591.47	377,434,886.34	-149,955,229.09	283,159,192.54
递延所得税负债	-357,326,591.47	66,003,063.73	-149,955,229.09	38,346,244.92

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	588,499,908.36	389,597,432.43
可抵扣亏损	915,444,263.33	969,951,961.05
合计	1,503,944,171.69	1,359,549,393.48

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2018 年	—	54,507,697.72
2019 年	409,656,283.00	409,656,283.00
2020 年	167,982,250.00	167,982,250.00
2021 年	337,805,730.33	337,805,730.33
2022 年		
2023 年		—
合计	915,444,263.33	969,951,961.05

16、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
押金及保证金	7,211,577.37	6,812,650.70
预付工程设备款	5,506,389.79	16,130,171.48
合计	12,717,967.16	22,942,822.18

17、短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		600,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	
信用借款	4,100,000,000.00	5,644,450,280.67
合计	4,250,000,000.00	6,244,450,280.67

18、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	2,123,122,105.33	1,599,732,796.72
应付账款	5,408,283,797.18	4,772,279,001.98
合计	7,531,405,902.51	6,372,011,798.70

(1) 应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,123,122,105.33	1,599,732,796.72
合计	2,123,122,105.33	1,599,732,796.72

(2) 应付账款

①应付账款按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1 年以内	5,380,392,745.35	4,761,336,350.95
1 至 2 年	22,826,567.09	2,810,004.29
2 至 3 年	1,405,941.09	4,713,712.70
3 年以上	3,658,543.65	3,418,934.04
合计	5,408,283,797.18	4,772,279,001.98

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
厦门市欣跃工贸有限公司	3,398,162.10	未到付款期
3D TECHNOLOGIES, CO., LTD.	1,188,887.91	未到付款期
Corning Display Technologies Taiwan Co.,Ltd.	1,149,313.63	未到付款期
Minebea (Hong Kong) Limited	1,038,230.58	未到付款期
深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司	899,111.44	未到付款期
合计	7,673,705.66	

②应付账款明细

项目	期末数	期初数
应付材料款	5,408,283,797.18	4,772,005,049.50
应付加工费		273,952.48
合计	5,408,283,797.18	4,772,279,001.98

19、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1 年以内	162,085,189.32	111,435,274.29
1 至 2 年	12,282,147.26	12,957,353.75
2 至 3 年	9,547,237.91	7,538,778.79
3 年以上	13,332,174.78	8,888,380.14
合计	197,246,749.27	140,819,786.97

说明：预收款项期末数较期初数增加 40.07%，主要系本集团本期从客户处已收款未到合同交货期金额较大所致。

(2) 预收账款按项目列示

项目	期末数	期初数
销售商品款	197,246,749.27	140,819,786.97

其中，账龄超过 1 年的重要预收款项如下：

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
业成光电（深圳）有限公司	5,340,006.10	未到交货期
Tovis Co., Ltd.	3,480,912.16	未到交货期
OPPO 广东移动通信有限公司	2,600,000.00	未到交货期
Visteon Japan, Ltd. Hiroshima	2,572,992.63	未到交货期
Oculus VR, LLC.	2,045,233.60	未到交货期
合计	16,039,144.49	

20、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	660,194,806.87	3,513,477,951.62	3,503,219,885.87	670,452,872.62
离职后福利-设定提存计划	7,285,630.64	278,791,155.78	276,424,244.66	9,652,541.76
辞退福利	159,618.86	148,121.31	206,034.87	101,705.30
合计	667,640,056.37	3,792,417,228.71	3,779,850,165.40	680,207,119.68

(1) 短期薪酬

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	623,446,513.31	3,148,126,164.76	3,145,120,504.27	626,452,173.80
职工福利费		68,418,118.54	68,418,118.54	
社会保险费	4,712,137.96	146,878,128.65	146,147,431.52	5,442,835.09
其中：1. 医疗保险费	4,421,463.23	127,447,990.70	126,796,170.69	5,073,283.24
2. 工伤保险费	73,293.35	6,613,154.96	6,624,516.62	61,931.69
3. 生育保险费	217,381.38	12,816,982.99	12,726,744.21	307,620.16
住房公积金	3,838,471.06	81,136,615.89	79,664,012.58	5,311,074.37
工会经费和职工教育经费	5,617,207.93	58,443,991.40	58,681,598.82	5,379,600.51
短期带薪缺勤	18,525,954.49	6,065,884.09		24,591,838.58
非货币性福利				
其他短期薪酬	4,054,522.12	4,409,048.29	5,188,220.14	3,275,350.27
合计	660,194,806.87	3,513,477,951.62	3,503,219,885.87	670,452,872.62

（2）设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	7,165,135.33	269,782,001.80	267,476,284.42	9,470,852.71
2. 失业保险费	120,495.31	9,009,153.98	8,947,960.24	181,689.05
合计	7,285,630.64	278,791,155.78	276,424,244.66	9,652,541.76

21、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	85,830.54	1,556,013.23
企业所得税	8,927,283.78	172,250,697.91
房产税	27,049,199.40	26,412,347.60
土地使用税	3,461,040.75	5,455,817.84
个人所得税	5,766,015.78	7,479,018.51
其他税费	20,774,572.2	13,203,877.83
合计	66,063,942.45	226,357,772.92

22、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	42,751,608.21	40,510,293.53
应付股利		
其他应付款	3,146,500,005.42	2,629,717,313.26
合计	3,189,251,613.63	2,670,227,606.79

（1）应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	29,485,981.77	17,962,113.36
短期借款应付利息	11,240,626.44	22,548,180.17
应付债券应付利息	2,025,000.00	
合计	42,751,608.21	40,510,293.53

(2) 其他应付款

①其他应付款按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1 年以内	2,545,388,532.55	2,261,844,538.05
1 至 2 年	352,406,023.62	220,611,050.97
2 至 3 年	116,849,270.15	77,447,369.99
3 年以上	131,856,179.10	69,814,354.25
合计	3,146,500,005.42	2,629,717,313.26

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款如下：

项目	金额	未偿还或未结转的原因
大福自动搬送设备（苏州）有限公司	66,342,828.15	未到付款期
SNU Precision Co., Ltd.	31,378,550.40	未到付款期
Hydis Technologies CO.,Ltd	25,393,840.00	未到付款期
深圳市深科达智能装备股份有限公司	21,792,012.28	未到付款期
上海微电子装备（集团）股份有限公司	15,796,750.00	未到付款期
合计	160,703,980.83	

②其他应付款按项目列示

项目	期末数	期初数
应付工程设备款	2,751,539,782.89	2,260,647,650.92
预提费用	195,670,138.61	110,876,318.42
押金及保证金	36,854,375.71	27,151,745.31
外部单位往来款项	162,435,708.21	231,041,598.61
合计	3,146,500,005.42	2,629,717,313.26

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,734,800,000.00	1,070,400,000.00
一年内到期的长期应付款		36,839.82
一年内到期的其他非流动负债	100,000,000.00	172,000,000.00
合计	2,834,800,000.00	1,242,436,839.82

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	134,900,000.00	
保证借款	2,440,400,000.00	810,400,000.00
信用借款	159,500,000.00	260,000,000.00
合计	2,734,800,000.00	1,070,400,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款		36,839.82

24、其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	225,694,084.10	451,901,768.47

25、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	4,399,350,000.00	4.655%-4.90%	1,500,000,000.00	4.90%
保证借款	6,527,900,000.00	2.65%-4.90%	6,088,300,000.00	4.655%-4.90%
信用借款	2,625,250,000.00	1.20%-4.845%	2,490,000,000.00	1.20%-4.845%
小计	13,552,500,000.00		10,078,300,000.00	
减：一年内到期的长期借款	2,734,800,000.00		1,070,400,000.00	
合计	10,817,700,000.00		9,007,900,000.00	

26、应付债券

项目	期末数	期初数
公司债	997,027,629.05	

应付债券的增减变动如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 天马 01	100.00	2018 年 12 月 13 日	3+2 年	1,000,000,000.00
小计	100.00			1,000,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期 偿还	期末余额
18 天马 01		1,000,000,000.00	2,025,000.00	2,972,370.95		997,027,629.05
小计		1,000,000,000.00	2,025,000.00	2,972,370.95		997,027,629.05
减：一年内 到期的应 付债券						
合计		1,000,000,000.00		2,972,370.95		997,027,629.05

说明：本公司于 2018 年 12 月 13 日面向合格投资者公开发行公司债券 10 亿元；债券全称：天马微电子股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期），债券简称：18 天马 01；债券期限为 5 年，第 3 年末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权；票面利率 4.05%。

本次债券发行经中国证监会证监许可【2018】1740 号文核准。

27、长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款		
专项应付款	191,600,000.00	191,600,000.00
合计	191,600,000.00	191,600,000.00

(1) 长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款		36,839.82
减：一年内到期长期应付款		36,839.82
合计		

(2) 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
上海天马 AMOLED量产 线项目	191,600,000.00			191,600,000.00	政府拨付
合计	191,600,000.00			191,600,000.00	

28、长期应付职工薪酬

项目	期末数	期初数
设定受益计划净负债	220,340,205.28	201,789,859.68
辞退福利	133,341.30	257,872.66
小计	220,473,546.58	202,047,732.34
减：一年内到期的长期应付职工薪酬		
合计	220,473,546.58	202,047,732.34

说明：本公司的子公司天马日本公司在日本的监管框架中设有设定受益计划。所有计划为最终薪金的退休计划，以终生支付保证退休金的形式向员工支付福利。提供的福利水平视职工的服务年期和直至退休的最后年间的薪酬而计算。设定受益计划的到期福利的支付来自于信托管理基金管理的计划资产，一般退休计划的到期福利的支付来自于天马日本公司的自有资金。在信托中持有的计划资产，受当地规例和守则监管。监管此等计划的责任，包括投资决定和供款时间表，由天马日本公司和信托人共同决定。

(1) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项目	本期金额	上期金额
一、期初余额	247,628,653.68	251,567,616.88
二、计入当期损益的设定受益成本	12,156,655.00	11,688,663.00
1. 当期服务成本	10,659,530.00	10,455,186.00
2. 利息净额	1,497,125.00	1,233,477.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-2,275,630.00	-5,932,437.00
精算利得（损失以“-”表示）	-2,275,630.00	-5,932,437.00
四、其他变动	15,387,192.60	-9,695,189.20
1. 已支付的福利	-1,736,665.00	-2,525,691.00
2. 外币报表折算差额	17,123,857.60	-7,169,498.20
五、期末余额	272,896,871.28	247,628,653.68

计划资产：

项目	本期金额	上期金额
一、期初余额	-45,838,794.00	-41,168,380.00
二、计入当期损益的设定受益成本	-239,540.00	-176,211.00
利息净额	-239,540.00	-176,211.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-2,095,975.00	-1,174,740.00
1. 计划资产的回报（计入利息净额的除外）	-2,095,975.00	-1,174,740.00
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除		

四、其他变动	-4,382,357.00	-3,319,463.00
外币报表折算差额	-4,382,357.00	-3,319,463.00
五、期末余额	-52,556,666.00	-45,838,794.00

设定受益计划净负债（净资产）：

项目	本期金额	上期金额
一、期初余额	201,789,859.68	210,399,236.88
二、计入当期损益的设定受益成本	11,917,115.00	11,512,452.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-4,371,605.00	-7,107,177.00
四、其他变动	11,004,835.60	-13,014,652.20
五、期末余额	220,340,205.28	201,789,859.68

(2) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

主要的精算假设如下：

项目	期末数	期初数
折现率	0.6%	0.6%
退休金增长率	1.5%	1.5%

有关未来死亡率的假设是根据已公布统计数据 and 每个地区的经验按照精算意见而确定，此等假设换算成一名领取退休金者在 60 岁退休时的平均预期寿命。

项目	2018-12-31	2017-12-31
于报告期末时退休		
-男性	23	23
-女性	28	28
于报告期后 20 年退休		
-男性	21	21
-女性	27	27

设定受益义务对加权主要假设变动的敏感性如下：

项目	假设增加	对设定受益义务的影响	假设减少	对设定受益义务的影响
折现率	0.50%	减少5.2%	0.50%	增加5.6%
退休金增长率	0.25%	增加0.8%	0.25%	减少0.8%

以上的敏感性分析以某项假设改变而其他假设维持不变为基准。实际上这不大可能发生，而且若干假设的变动可能互有关连。在计算设定受益义务对重大精算假设的敏感性时，已应用计算在资产负债表中确认设定受益计划负债时的相同方法（以预期累积福利单位法计算于报告期末的设定受益义务的现值）。

与上期间比较，编制敏感性分析所采用的方法和假设类别并无改变。

由于一般退休计划和设定受益退休计划，本公司面对多项风险，最重大的风险详述如下：

项目	风险描述
资产波动性	计划负债利用相近似的高质量的公司债券的收益率而设定的折现率计算；如计划资产的表现差过此收益率，将会造成赤字。
通胀风险	大部分计划福利义务与通胀挂钩，而通胀上升将会导致更高负债（虽然在大多数情况下，通胀水平有增幅上限以保障计划免受严峻通胀所影响）。大部分计划资产不受定息债券所影响，或与股票通胀疏散地关联，意味着通胀上升也将增加赤字。
预期寿命	大部分计划义务是于成员的寿命年期内提供福利，因此预期寿命的增加将会导致计划负债的增加。

29、预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
预计环境恢复费用	10,279,543.33	9,491,833.49	注

注：根据日本的相关环境法律和规定，本公司之子公司天马日本公司位于日本秋田县的工厂关闭后，天马日本公司需要清除土壤污染及恢复原状，预计环境恢复费用系根据预计发生的成本的现值确认。

30、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,312,011,238.53	653,225,589.18	1,098,730,611.91	866,506,215.80	注

注：计入递延收益的政府补助详见附注十三、其他重要事项。

31、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
非金融机构贷款	500,000,000.00	
委托贷款	1,288,000,000.00	1,460,000,000.00
政府无息贷款	200,000,000.00	200,000,000.00
减：一年内到期的委托贷款	100,000,000.00	172,000,000.00
合计	1,888,000,000.00	1,488,000,000.00

32、股本

项目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	84,500.00	647,024,307.00			25,300.00	647,049,607.00	647,134,107.00
二、无限售条件股份	1,401,014,244.00				-25,300.00	-25,300.00	1,400,988,944.00
三、股份总数	1,401,098,744.00	647,024,307.00			647,024,307.00	2,048,123,051.00	

33、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	14,583,375,985.71	9,743,132,463.29	3,168,000,000.00	21,158,508,449.00
其中：投资者投入的资本	11,415,375,985.71	9,743,132,463.29		21,158,508,449.00
其他	3,168,000,000.00		3,168,000,000.00	
其他资本公积	-77,729,295.96	1,071,194.59		-76,658,101.37
其他	-77,729,295.96	1,071,194.59		-76,658,101.37
合计	14,505,646,689.75	9,744,203,657.88	3,168,000,000.00	21,081,850,347.63

资本溢价本期变动情况如下：①发行股份购买资产发行新股增加资本溢价 10,417,091,342.70 元；②新股发行费用减少资本溢价 8,957,331.98 元；③同一控制下企业合并同时收购少数股东权益减少资本溢价 665,001,547.43 元。

34、其他综合收益

项目	期初数 (1)	本期发生额				期末数 (3) = (1) + (2)
		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 (2)	
一、不能重分类 进损益的其他综 合收益	-23,626,929.02	-1,505,378.66		-515,592.19	-989,786.47	-24,616,715.49
其中：重新计算 设定受益计划变 动额	-23,626,929.02	-1,505,378.66		-515,592.19	-989,786.47	-24,616,715.49
二、将重分类进 损益的其他综合 收益	-61,430,519.37	33,005,719.17			33,005,719.17	-28,424,800.20
其中：外币财务 报表折算差额	-61,430,519.37	33,005,719.17			33,005,719.17	-28,424,800.20
其他综合收益 合计	-85,057,448.39	31,500,340.51		-515,592.19	32,015,932.70	-53,041,515.69

35、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	164,412,621.61	7,292,292.94		171,704,914.55

36、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,656,696,539.69	938,929,385.05	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）（注1）	324,515,884.15	40,605,806.90	
调整后期初未分配利润	1,981,212,423.84	979,535,191.95	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	925,542,329.07	1,091,114,392.87	
减：提取法定盈余公积	7,292,292.94	5,371,236.34	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利（注2）	143,368,613.57	84,065,924.64	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	2,756,093,846.40	1,981,212,423.84	

注1：调整期初未分配利润合计数系由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更影响。

注2：经本公司于2018年3月21日召开的2017年度股东大会批准的《关于2017年度利润分配及分红派息的议案》，本公司向全体股东派发现金红利金额143,368,613.57元。

37、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,527,367,958.25	24,189,066,787.67	23,477,597,493.41	18,733,306,069.81
其他业务	384,176,002.54	330,615,953.87	346,490,784.19	280,270,222.94
合计	28,911,543,960.79	24,519,682,741.54	23,824,088,277.60	19,013,576,292.75

说明：本期本集团前五名客户的营业收入合计17,447,127,585.31元，占营业收入的比例为60.35%。

主营业务（按产品分类）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
显示屏及显示模组	28,527,367,958.25	24,189,066,787.67	23,477,597,493.41	18,733,306,069.81

38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,622,267.91	7,615,572.34
教育费附加	9,139,166.72	6,993,049.22
房产税	73,310,164.22	54,644,301.27
土地使用税	10,523,782.27	9,947,735.59
车船使用税	36,594.38	75,319.86
印花税	30,813,387.76	22,178,205.47
其他	5,649.51	765,962.08
合计	136,451,012.77	102,220,145.83

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	207,399,470.35	186,341,567.46
运输费	151,346,311.38	127,527,318.17
佣金	35,012,262.36	41,482,699.17
差旅费	18,816,288.94	17,645,693.61
中介费	10,406,635.98	8,763,163.91
租赁费	10,191,390.41	8,457,181.15
展览费	9,008,182.95	5,247,350.15
业务招待费	6,562,813.99	6,638,118.54
财产保险费	5,346,637.38	1,284,314.47
广告费	5,246,715.56	3,115,481.07
固定资产折旧	3,810,521.22	3,957,696.96
材料费用	2,467,409.00	2,124,970.89
办公费	1,037,562.44	1,269,947.29
其他	14,013,966.42	17,893,396.90
合计	480,666,168.38	431,748,899.74

40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	247,806,826.54	418,267,608.26
租赁及物业管理费	124,236,223.18	116,114,295.35
固定资产折旧费	100,677,139.24	49,489,938.34

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	54,568,011.83	39,843,425.94
招聘费	47,506,766.13	30,447,712.51
汽车租赁费	31,448,035.46	26,439,660.55
材料费用	29,474,472.37	23,552,320.94
保险费	25,625,337.74	15,104,832.84
差旅费	16,894,152.21	12,147,684.95
通讯费	11,746,643.43	10,697,789.55
专业咨询费	9,711,078.61	15,491,154.83
办公费	7,942,812.09	5,041,142.35
水电费	6,465,305.34	7,076,634.34
专利费	3,541,983.94	6,943,476.32
业务招待费	2,003,028.94	1,953,036.32
其他税费	1,107,836.75	512,103.43
其他	46,270,083.10	17,802,740.16
合计	767,025,736.90	796,925,556.98

41、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	679,633,561.26	508,837,867.73
研究及开发支出	457,300,707.56	577,258,549.26
固定资产折旧费	298,166,353.91	269,869,882.61
长期待摊费用	168,938,874.41	126,130,930.45
水电费	43,209,499.79	51,242,328.49
材料费用	40,352,046.15	41,527,790.85
专利费	38,425,425.33	19,430,485.55
维修费用	28,899,092.76	30,942,036.35
无形资产摊销	17,254,059.97	15,973,968.39
差旅费	12,516,283.90	7,573,787.79
专业咨询费	2,196,720.72	306,040.50
租赁及物业管理费	1,570,489.35	2,876,409.12
业务招待费	375,400.67	191,858.49
办公费	285,244.91	168,928.24
其他税费	3,694.72	96,235.69
其他	13,499,491.96	17,511,151.37
合计	1,802,626,947.37	1,669,938,250.88

42、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	830,539,662.96	573,114,739.49
减：利息资本化	194,676,421.85	110,952,204.90
减：利息收入	52,801,518.20	32,771,583.64
承兑汇票贴息	5,368,733.32	18,321,512.99
汇兑损益	136,692,952.87	107,250,484.95
减：汇兑损益资本化	2,541,479.80	6,118,446.42
手续费及其他	11,101,600.22	22,178,244.51
合计	733,683,529.52	571,022,746.98

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	491,154,424.05	265,808,025.87
存货跌价损失	110,715,609.82	133,224,590.26
固定资产减值损失	6,901,907.94	
无形资产减值损失	148,897.88	
合计	608,920,839.69	399,032,616.13

44、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会扶持款-G6	529,000,000.00	300,000,000.00	与收益相关
武汉天马产业扶持研发补贴	312,649,646.27	454,216,946.02	与收益相关
2015 年产业振兴和技术改造中央建设投资预算-G6	9,999,999.96	4,999,999.99	与资产相关
2011 年电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目	8,082,999.96	8,082,999.96	与资产相关
上海天马 AMOLED 项目补贴款	5,791,666.65	2,708,333.35	与资产相关
进口贴息	36,788,587.45	26,337,938.35	与资产相关
新型显示产业创新发展项目	4,500,000.00	4,619,999.96	与资产相关
成都天马产业扶持奖励资金	3,152,010.00	3,152,010.00	与资产相关
上海天马有机发光显示技术有限公司第 5.5 代 AM-OLED 量产线(一期)项目	150,333.26		与资产相关
政府无息贷款补助		10,592,251.00	与收益相关
厦门天马灾后重建补助		8,000,000.00	与收益相关

综合性费用补贴	6,368,616.09	6,830,479.00	与收益相关
企业研发经费补助	15,669,300.30	15,708,965.63	与收益相关
生产线项目补贴	5,009,199.96	5,009,199.96	与资产相关
外贸发展专项资金	4,238,908.00		与收益相关
天马微电子 2018 年工业增加值奖励项目	5,000,000.00		与收益相关
技改项目专项资金	6,488,200.00		与收益相关
科技发展基金	5,457,957.00	120,000.00	与收益相关
稳岗补贴	4,537,065.25	1,816,492.79	与收益相关
中国航空工业集团有限公司进口贴息	2,906,594.00		与收益相关
专利补助	9,748,582.50	6,244,722.50	与收益相关
厦门天马社会保险差额补助	3,003,413.51	2,461,168.51	与收益相关
厦门天马用电奖励资金	3,000,000.00	3,144,700.00	与收益相关
其他	19,474,469.33	8,487,229.32	与资产相关/与收益相关
合计	1,001,017,549.49	872,533,436.34	

说明：政府补助的具体信息，详见“附注十三、其他重要事项”。

45、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,816,525.31	-37,943,077.00
购买日之前持有的天马有机发光 40%股权按照公允价值重新计量产生的利得	128,196,154.29	
合计	120,379,628.98	-37,943,077.00

46、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-950,159.63	-1,186,103.20
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	612,290.44	
合计	-337,869.19	-1,186,103.20

47、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	18,909,500.00	13,829,122.08	18,909,500.00
其他	25,212,703.20	6,350,917.07	25,212,703.20
合计	44,122,203.20	20,180,039.15	44,122,203.20

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
武汉天马综合性费用补贴		1,473,500.00	与收益相关	
深圳天马境内上市企业及 新三板企业落户项目资助	5,000,000.00		与收益相关	
厦门天马国家技术创新示 范企业认定奖励资	4,200,000.00		与收益相关	
成都天马产值稳增长专项 补贴	3,000,000.00	2,200,000.00	与收益相关	
厦门天马智能制造样板工 厂（车间）企业奖励资金	2,000,000.00		与收益相关	
厦门天马增产多销奖励	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关	
其他	3,709,500.00	9,155,622.08	与收益相关	
合计	18,909,500.00	13,829,122.08		

48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
公益性捐赠支出	27,043.18	100,000.00	27,043.18
非常损失		5,189,335.54	
非流动资产毁损报废损失	5,731,734.58		5,731,734.58
其他	2,737,129.97	4,049,841.10	2,737,129.97
合计	8,495,907.73	9,339,176.64	8,495,907.73

49、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	76,432,655.73	248,470,002.89
递延所得税费用	-41,139,468.78	-99,112,362.34
合计	35,293,186.95	149,357,640.55

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,019,172,589.37	1,683,868,886.96
按法定税率计算的所得税费用	152,875,888.41	252,580,333.04
某些子公司适用不同税率的影响	12,552,698.78	1,899,443.69
对以前期间当期所得税的调整	3,688,629.19	-8,252,611.51

无须纳税的收入（以“-”填列）	-7,140,356.73	-150,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失	1,260,228.92	2,785,285.22
税率变动对期初递延所得税余额的影响	15,271,623.37	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-5,523,531.22	-4,698,803.12
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	38,923,327.42	11,417,974.03
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-192,076,173.80	-95,773,633.84
其他	15,460,852.61	-10,450,346.96
所得税费用	35,293,186.95	149,357,640.55

50、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	本期发生额	上期发生额
政府补助	711,775,216.29	1,290,040,121.67
利息收入	52,801,518.20	32,771,583.64
收回押金、保证金	24,911,783.26	59,556,056.72
收回信用证、银行承兑保证金	44,441,286.97	2,573,716.11
收回出口贸易融资保证金	130,664,036.48	
合计	964,593,841.20	1,384,941,478.14

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	687,485,403.90	602,770,026.57
单位往来	77,009,986.31	245,996,248.51
支付的押金保证金		28,346,286.37
支付的出口贸易融资保证金		130,664,036.48
合计	764,495,390.21	1,007,776,597.93

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买日天马有机发光持有的现金及现金等价物	48,191,604.44	
收回的投资活动保证金	13,843,142.73	13,541,307.20
收回融资租赁款	2,516,952.00	2,223,048.60
合计	64,551,699.17	15,764,355.80

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的投资活动保证金	7,162.03	18,667,700.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的发行股份购买资产交易费用	6,164,702.43	

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	983,879,402.42	1,534,511,246.41
加：资产减值准备	608,920,839.69	399,032,616.13
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,982,299,900.18	2,231,890,476.66
无形资产摊销	90,481,263.04	76,583,731.23
长期待摊费用摊销	183,713,194.14	139,656,620.36
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）	337,869.19	1,186,103.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,731,734.58	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	635,863,241.11	563,294,573.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-120,379,628.98	37,943,077.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-94,275,693.80	-53,376,450.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	27,656,818.81	-45,735,911.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-508,366,725.18	-1,086,565,781.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-963,446,057.76	-1,832,776,972.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-267,199,233.42	1,363,041,104.81
经营活动产生的现金流量净额	3,565,216,924.02	3,328,684,432.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,684,350,669.66	5,340,457,366.30
减：现金的期初余额	5,340,457,366.30	5,078,820,573.44
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	-1,656,106,696.64	261,636,792.86

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：天马有机发光	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	48,191,604.44
其中：天马有机发光	48,191,604.44
取得子公司支付的现金净额	-48,191,604.44

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	3,684,350,669.66	5,340,457,366.30
其中：库存现金	16,336.29	27,256.85
可随时用于支付的银行存款	3,684,334,333.37	5,340,218,209.50
可随时用于支付的其他货币资金		211,899.95
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,684,350,669.66	5,340,457,366.30
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,665,000.00	177,140,730.18

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,665,000.00	信用证、保函保证金
投资性房地产	8,942,642.37	抵押借款
无形资产	379,450,506.18	抵押借款
固定资产	536,550,709.55	抵押借款
合计	927,608,858.10	

说明：

(1) 根据厦门天马与中国农业银行股份有限公司厦门市分行、中国进出口银行和国家开发银行股份有限公司签订的第 5.5 代低温多晶硅 (LTPS) TFT-LCD 及彩色滤光片 (CF) 生产线项目《银团贷款合同》及《抵押合同》、第 6 代低温多晶硅 (LTPS) TFT-LCD 及彩色滤光片 (CF) 生产线项目《银团贷款合同》及《最高额抵押合同》，厦门天马以项目建设用地的国有土地使用权及已形成的和将来形成的建筑物和其他土地附着物作为抵押物为上述贷款提供抵押担保。由于《厦门市国有建设用地使用权出让合同》约定宗地建设项目不得分割转让、分割抵押，经与贷款银行协商，厦门天马拟于取得所有拟抵押资产对应的权属证书后一次性办理抵押登记，由于部分房产尚未取得房产证书，厦门天马尚未办理上述抵押物的抵押登记事项。

截至 2018 年 12 月 31 日，上述抵押资产账面价值 3,879,689,728.00 元。

(2) 根据武汉天马与国家开发银行、中国进出口银行深圳分行、中国建设银行股份有限公司武汉光谷自贸区分行及华夏银行股份有限公司武汉东湖支行签订的《武汉天马微电子有限公司第 6 代 LTPSAMOLED 生产线项目人民币资金银团贷款合同》及《银行贷款抵押合同》，武汉天马获得信贷额度 60 亿元，以武汉天马 G6 项目形成的全部资产（包括但不限于机器设备、土地使用权及厂房）提供抵押担保。

由于武汉天马 G6 项目尚未完成竣工备案，未取得房产证书，武汉天马尚未办理上述除土地使用权以外的抵押物的抵押登记事项。

截至 2018 年 12 月 31 日，上述抵押资产账面价值 14,064,249,217.22 元。

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,291,687,138.57
其中：美元	151,749,648.26	6.8632	1,041,488,185.93
欧元	4,585,432.03	7.8473	35,983,260.77
港币	10,396,498.49	0.8762	9,109,411.98
日元	3,197,072,279.32	0.0619	197,898,774.09
韩元	1,181,558,327.87	0.0061	7,207,505.80
应收账款			1,323,715,551.17
其中：美元	173,605,165.72	6.8632	1,191,486,973.37
欧元	11,866,619.12	7.8473	93,120,920.22
港币	5,896,951.57	0.8762	5,166,908.97
日元	538,413,915.71	0.0619	33,327,821.38
韩元	100,479,873.77	0.0061	612,927.23
应付账款			2,182,471,769.55
其中：美元	240,256,755.32	6.8632	1,648,930,163.08
欧元	124,439.10	7.8473	976,510.92
港币	13,054.09	0.8762	11,437.99
日元	8,603,451,656.87	0.0619	532,553,657.56
韩元			
其他应收款			18,970,900.60
其中：美元	127,336.07	6.8632	873,932.91
欧元	394,698.50	7.8473	3,097,317.54
港币	632.01	0.8762	553.77
日元	168,110,811.57	0.0619	10,406,059.24
韩元	752,956,908.20	0.0061	4,593,037.14

其他应付款				870,867,654.09
其中：美元	81,623,174.94	6.8632		560,196,174.22
欧元	373,928.41	7.8473		2,934,328.41
港币	578.29	0.8762		506.70
日元	4,969,062,155.57	0.0619		307,584,947.43
韩元	24,868,414.75	0.0061		151,697.33

(2) 境外经营实体

境外经营实体信息详见本附注七、1。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本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	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
天马有机发光	2018-1-31	654,222,487.50	60.00	发行股份购买	2018-1-31	股权交割完成日	318,515,739.19	-199,732,067.19

(2) 合并成本及商誉

项目	天马有机发光
合并成本：	
发行股份支付购买对价的公允价值	654,222,487.50
原通过上海天马持有的天马有机发光 40%股权公允价值	402,590,291.62
合并成本合计	1,056,812,779.12
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,006,475,729.06
商誉	50,337,050.06

说明：以发行权益性工具作为合并对价的非同一控制下的企业合并中，合并成本确定：

本公司于 2019 年 1 月 31 日收购天马有机发光 60%的股权，购买对价系通过发行权益性工具支付。根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》相关规定，本公司需要确定所发行的权益性工具的公允价值。在确定所发行的权益性工具的公允价值过程中，本公司管理层考虑自本公司董事会就企业合并事项的决议公告日到购买日之间，本公司股票未出现大幅波动。

基于上述考虑，本公司管理层认为可采用购买日本公司的股票价格作为所发行的权益性工具的公允价值。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	天马有机发光	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	3,296,131,981.25	3,383,784,824.73
其中：货币资金	56,901,192.35	56,901,192.35
应收票据及应收账款	49,669,879.24	49,669,879.24
存货	57,177,374.85	57,177,374.85
固定资产	1,415,114,827.30	1,517,203,086.30
无形资产	278,314,715.67	263,879,300.15
在建工程	798,770,104.35	798,770,104.35
其他非流动资产	344,897,774.78	344,897,774.78
其他资产	295,286,112.71	295,286,112.71
负债	2,289,656,252.19	2,483,897,528.71
其中：借款	1,435,350,000.00	1,435,350,000.00
应付票据及应付账款	292,318,729.88	292,318,729.88
递延所得税负债	18,809,723.48	
递延收益	32,240,075.61	245,141,075.61
其他负债	510,937,723.22	511,087,723.22
净资产	1,006,475,729.06	899,887,296.02
合并取得的净资产	1,006,475,729.06	

购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本次交易以截至 2016 年 9 月 30 日天马有机发光资产基础法的评估结果为定价根据，自定价基准日至交割日的过渡期损益由本公司承担。其中：定价基准日的资产基础法评估结果参考中联资产评估集团有限公司出具的报告编号为中联评报字[2016]第 2364 号的《天马微电子股份有限公司拟发行股份购买上海天马有机发光显示技术有限公司 60% 股权项目资产评估报告》；过渡期损益参考瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的报告编号为瑞华专审字【2018】01360053 号的天马有机发光过渡期损益《专项审计报告》。

(4) 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失

本公司之子公司上海天马原持有天马有机发光 40% 股权，采用权益法核算。

本期，本公司通过发行权益性证券进一步取得了天马有机发光 60% 股权，支付对价的公允价值为 654,222,487.50 元。购买日确定为 2018 年 1 月 31 日。

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按公允价值重新计量产生的利得/损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
天马有机发光	274,394,137.33	402,590,291.62	128,196,154.29	通过以评估日公允价值为基准，过渡期间持续计算确定被购买方净资产公允价值	

2、同一控制下企业合并

(1) 本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	交易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	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	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
厦门天马	100.00%	同受最终控股公司控制	2018-1-31	股权交割完成日	1,339,508,591.46	91,151,677.11	11,575,419,734.44	692,807,583.65

(2) 合并成本

项目	厦门天马
同一控制下企业合并发行股份支付购买对价的面值	608,765,682.00

(3) 被合并方的资产、负债

项目	厦门天马	
	合并日	上期期末
资产	26,221,515,680.16	26,107,067,364.35
其中：货币资金	999,445,669.92	1,227,320,931.83
应收票据及应收账款	2,879,376,323.92	2,388,781,216.55
存货	1,048,097,742.75	1,006,595,783.67
固定资产	19,080,019,037.88	19,232,116,448.76
无形资产	651,090,104.36	651,280,347.86
在建工程	1,022,981,367.64	955,338,423.01

其他资产	540,505,433.69	645,634,212.67
负债	15,945,122,532.08	15,921,825,893.38
其中：借款	11,060,314,327.42	10,832,750,280.67
应付票据及应付账款	2,038,256,543.83	2,155,479,073.61
递延收益	642,952,948.74	705,067,110.79
其他负债	2,203,598,712.09	2,228,529,428.31
净资产	10,276,393,148.08	10,185,241,470.97
取得的净资产	10,276,393,148.08	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海天马	上海市	上海市	制造业	100		设立或投资
韩国天马公司	韩国京畿道	韩国京畿道	商业贸易	100		设立或投资
天马欧洲公司	德国杜塞尔多夫	德国杜塞尔多夫	商业贸易	100		设立或投资
天马微电子(香港)有限公司	香港	香港	商业贸易	100		设立或投资
成都天马	成都市	成都市	制造业	100		设立或投资
深圳中航显示技术有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100		设立或投资
天马美国公司	美国洛杉矶	美国洛杉矶	商业贸易	100		设立或投资
上海光电子	上海市	上海市	制造业	100		同一控制下企业合并
天马日本公司	日本	日本	制造业	100		同一控制下企业合并
武汉天马	武汉市	武汉市	制造业	100		非同一控制下企业合并
厦门天马	厦门市	厦门市	制造业	100		同一控制下企业合并
天马有机发光	上海市	上海市	制造业	100		非同一控制下企业合并

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
广东聚华印刷显示技术有限公司	广州市	广州市	现代服务业	27.96		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	广东聚华印刷显示技术有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	294,424,969.90	272,293,264.49
非流动资产	167,454,204.51	138,149,543.67
资产合计	461,879,174.41	410,442,808.16
流动负债	43,044,282.31	41,214,830.75
非流动负债	303,434,327.58	264,879,400.29
负债合计	346,478,609.89	306,094,231.04
净资产	115,400,564.52	104,348,577.12
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	115,400,564.52	104,348,577.12
按持股比例计算的净资产份额	32,268,305.86	32,157,774.54
对联营企业权益投资的账面价值	32,268,305.86	32,157,774.54
存在公开报价的权益投资的公允价值	不适用	不适用

续：

项目	广东聚华印刷显示技术有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,396,226.42	21,669.82
财务费用	-3,057,756.87	-1,376,420.84
所得税费用		
净利润	-3,367,212.60	-4,774,527.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,367,212.60	-4,774,527.22

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。

（1）市场风险

① 外汇风险

本集团的部分对外采购及销售以外币结算，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2018 年度及 2017 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	2,209,126,337.30	2,052,871,124.96	2,233,849,092.21	4,107,990,946.07
其他外币货币	844,213,086.34	683,545,448.07	400,524,498.13	311,116,178.41
合计	3,053,339,423.64	2,736,416,573.03	2,634,373,590.34	4,419,107,124.48

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，假设人民币对美元升值或贬值 5%，而其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 123.61 万元（2017 年 12 月 31 日：减少或增加 11,490.77 万元）。

② 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本

集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务人民币计价的固定利率借款 40.18 亿元，其余为以人民币计价的浮动利率借款。（附注五、25、附注五、26、附注五、31）。

本集团总部财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2018 年度、2017 年度本集团并无利率互换安排。

（2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团的客户比较集中，2018 年度本集团前五名客户的营业收入占全部营业收入的比例为 60.35%（2017 年：56.76%）。本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 69.53%（2017 年：63.83%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 55.57%（2017 年：87.79%）。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

（3）流动风险

本集团境内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、公允价值

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
中航国际控股 股份有限公司	深圳市	投资	1,166,161,996.00	14.24	32.93

说明：本期重大资产重组完成后，中航国际股份持有本公司的股份由 20.81%下降至 14.24%，中航技深圳公司、中航国际及中航国际厦门持有本公司的股份分别为 8.51%、8.17%及 1.78%。

2018 年 9 月 18 日，中航国际通过深交所交易系统增持公司股份 1,750,000 股，并计划自该增持公告披露之日起 6 个月内拟增持股份的总金额不低于 5,000 万元人民币，且不超过 10,000 万元人民（含首次已增持部分），截至 2018 年 12 月 31 日，中航技深圳公司、中航国际及中航国际厦门持有本公司的股权分别为 8.51%、8.40%及 1.78%。中航国际股份与中航技深圳公司、中航国际及中航国际厦门为一致行动人。因此中航国际股份持有的本公司表决权比例为 32.93%，为本公司的母公司。

本公司最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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	与本集团关系
上海天马有机发光显示技术有限公司	2018 年 1 月 31 日前为本公司联营企业，2018 年 2 月起为本公司之子公司

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
中和中（北京）光电科技有限公司	同受最终控制方控制
中航物业资产管理有限公司	同受最终控制方控制
中航物业管理有限公司	同受最终控制方控制
深圳市中航南光电梯工程有限公司	同受最终控制方控制
中航勘察设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
中航建筑工程有限公司	同受最终控制方控制
中航技国际经贸发展有限公司	同受最终控制方控制

中航汇盈(北京)展览有限公司	同受最终控制方控制
中航华东光电有限公司	同受最终控制方控制
中航工业集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制
中航工程监理(北京)有限公司	同受最终控制方控制
中国航空规划设计研究总院有限公司	同受最终控制方控制
天虹商场股份有限公司南山常兴天虹商场	同受最终控制方控制
太原航空仪表有限公司	同受最终控制方控制
苏州长风航空电子有限公司	同受最终控制方控制
深圳中航检测所	同受最终控制方控制
深圳中航集团培训中心	同受最终控制方控制
深圳市中航建筑设计有限公司	同受最终控制方控制
上海宾馆	同受最终控制方控制
格兰云天大酒店有限公司	同受最终控制方控制
北京中航世科电子技术有限公司	同受最终控制方控制
北京青云创新科技发展有限公司	同受最终控制方控制
宝胜科技创新股份有限公司	同受最终控制方控制
中航国际(香港)集团有限公司	同受最终控制方控制
中国航空技术深圳有限公司	同受最终控制方控制
厦门中航物业管理有限公司	同受最终控制方控制
中航临港国际物流(上海)有限公司	同受最终控制方控制
深圳中航资源有限公司	同受本公司母公司控制
深南电路股份有限公司	同受本公司母公司控制
深圳市科利德光电材料股份有限公司	员工及部分高管持股
深圳市盛波光电科技有限公司	高管任职
厦门金圆投资集团有限公司	本公司股东之控制方
湖北省科技投资集团有限公司	本公司股东

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海天马有机发光显示技术有限公司	研发综合服务	5,833,333.33	70,000,000.00
上海天马有机发光显示技术有限公司	采购材料	2,249,453.38	3,099,261.80
中航物业管理有限公司(注)	物业管理服务	42,613,918.96	32,430,740.86
中航物业管理有限公司	接受劳务	809,249.45	614,387.25

天马微电子股份有限公司

财务报表 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宝胜科技创新股份有限公司	采购材料	7,604,962.73	17,344,830.62
中航建筑工程有限公司	接受劳务	887,387.40	5,343,611.65
中国航空工业集团有限公司	接受劳务		7,500,000.00
深圳市盛波光电科技有限公司	采购材料	2,362,794.14	4,820,052.96
中航技国际经贸发展有限公司	接受劳务	3,888,903.05	5,242,517.00
中国航空规划设计研究总院有限公司	接受劳务	1,300,377.36	2,859,245.30
深圳市科利德光电材料股份有限公司	采购材料	96,859.11	1,351,297.91
湖北省科技投资集团有限公司	接受劳务		1,289,999.99
中航工程监理（北京）有限公司	接受劳务	1,682,735.81	1,083,537.71
天虹商场股份有限公司南山常兴天虹商场	接受劳务	98,500.00	644,056.60
中航临港国际物流（上海）有限公司	设备运输		214,910.58
深圳市中航南光电梯工程有限公司	接受劳务	19,316.04	134,016.51
格兰云天大酒店有限公司	接受劳务	16,401.11	78,428.71
中航汇盈(北京)展览有限公司	接受劳务		28,301.89
深圳中航集团培训中心	接受劳务	695,177.68	23,300.97
深圳市中航建筑设计有限公司	接受劳务		23,116.99
深圳中航检测所	接受劳务		8,176.00
上海宾馆	接受劳务	10,819.81	7,178.16
中航国际（香港）集团有限公司	租赁服务	64,384.50	
中航勘察设计研究院有限公司	接受劳务	965,714.63	
合计		71,200,288.49	154,140,969.46

注：本公司及子公司分别与中航物业管理有限公司签署合同，中航物业管理有限公司提供物业管理服务，具体如下：

本公司与中航物业管理有限公司签署《天马微电子股份有限公司物业管理服务合同》，服务期限自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日。本公司 2018 年共支付中航物业管理有限公司物业管理费 643.79 万元。

上海天马与中航物业管理有限公司上海分公司签署《上海天马微电子有限公司物业服务合同》，服务期限自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日。上海天马 2018 年共支付中航物业管理有限公司上海分公司物业管理费 757.65 万元。

成都天马与四川中航物业服务有限公司签署《物业服务合同》，服务期限自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日。成都天马 2018 年共支付四川中航物业服务有限公司物业管理费 268.35 万元。

上海光电子与中航物业管理有限公司上海分公司签署《物业服务合同》，服务期限自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日。上海光电子 2018 年共支付中航物业管理有限公司物业管理费 568.88 万元。

武汉天马与中航物业管理有限公司签署《物业服务合同》，服务期限自 2017 年 9 月 10 日起至 2019 年 10 月 31 日。武汉天马 2018 年共支付中航物业管理有限公司物业管理费 669.57 万元。

厦门天马与厦门中航物业管理有限公司签署《物业服务合同》，服务期限自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日。厦门天马 2018 年共支付厦门中航物业管理有限公司物业管理费 998.30 万元。

天马有机发光与中航物业管理有限公司签署《物业服务合同》及《物业服务合同补充协议》，服务期限自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日。天马有机发光自 2018 年 2 月至 2018 年 12 月共支付中航物业管理有限公司物业管理费 354.86 万元。

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中航华东光电有限公司	销售商品	15,241,062.62	27,019,650.87
上海天马有机发光显示技术有限公司	销售商品	4,810,790.15	152,485,858.65
上海天马有机发光显示技术有限公司	提供劳务	106,531.90	1,916,379.52
中航物业资产管理有限公司	租赁服务	2,881,683.92	1,303,828.86
太原航空仪表有限公司	销售商品	998,349.55	1,235,794.88
苏州长风航空电子有限公司	提供劳务	3,545,043.62	754,716.98
深圳市科利德光电材料股份有限公司	租赁服务	692,106.55	663,888.48
深圳中航资源有限公司	租赁服务	757,823.42	644,540.53
北京青云创新科技发展有限公司	销售商品	381,199.15	422,459.84
中航国际控股股份有限公司	租赁服务		122,162.16
中航物业管理有限公司	租赁服务	148,157.25	59,909.90
北京中航世科电子技术有限公司	销售商品	30,431.09	36,076.90
合 计		29,593,179.22	186,665,267.57

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
中航物业资产管理有限公司	房屋	2,881,683.92	1,303,828.86
深圳市科利德光电材料股份有限公司	房屋	692,106.55	663,888.48
深圳中航资源有限公司	房屋	757,823.42	644,540.53
中航国际控股股份有限公司	房屋		122,162.16
中航物业管理有限公司	房屋	148,157.25	59,909.90
合 计		4,479,771.14	2,794,329.93

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中航国际（香港）集团有限公司	房屋	64,384.50	
合计		64,384.50	

(3) 关联担保情况

①截至 2018 年 12 月 31 日，本集团接受的担保情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	备注
厦门金圆投资集团有限公司、中国航空技术深圳有限公司、中国航空技术国际控股有限公司、中国航空技术厦门有限公司	1,314,900,000.00	2012-10-29	2020-10-28	否	注 1
厦门金圆投资集团有限公司、中国航空技术深圳有限公司、中国航空技术国际控股有限公司	3,963,000,000.00	2016-8-16	2024-8-15	否	注 2

注 1: 2012 年 9 月 15 日，本公司之子公司厦门天马与中国农业银行股份有限公司厦门市分行、中国进出口银行、国家开发银行股份有限公司签署编号为 83010420120000039 号银团贷款合同，贷款额度：不超过人民币 29.30 亿元的人民币中长期贷款和不超过 2.00 亿美元的美元中长期贷款。根据银团贷款合同的规定，厦门金圆投资集团有限公司、中国航空技术深圳有限公司、中国航空技术国际控股有限公司、中国航空技术厦门有限公司对厦门天马在此合同项下的债务承担连带保证责任。各保证人所担保的主债权本金限额分别为：厦门金圆投资集团有限公司为总额度的 80%、中国航空技术深圳有限公司为总额度的 8.50%、中国航空技术国际控股有限公司为总额度的 8.17%、中国航空技术厦门有限公司为总额度的 3.33%。

截至 2018 年 12 月 31 日，厦门天马接受厦门金圆投资集团有限公司、中国航空技术深圳有限公司、中国航空技术国际控股有限公司、中国航空技术厦门有限公司的担保总额为人民币 13.15 亿元。

注 2: 2016 年 7 月 5 日，厦门天马与中国农业银行股份有限公司厦门市分行、中国进出口银行、国家开发银行股份有限公司签署编号为（厦银团）20160705 第 001 号银团贷款合同。贷款额度为不超过人民币 40.00 亿元的中长期贷款额度（2018 年 12 月 31 日借款余额：人民币 39.63 亿元）。根据银团贷款合同的规定，厦门金圆投资集团有限公司、中国航空技术深圳有限公司、中国航空技术国际控股有限公司对厦门天马在本合同项下的债务承担连带保证责任。各保证人所担保的主债权本金限额分别为：厦门金圆投资集团有限公司为总额度的 80%、中国航空技术深圳有限公司为总额度的 10.20%、中国航空技术国际控股有限公司为总额度的 9.80%。

② 本公司对子公司的担保

担保对象	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	备注
武汉天马微电子有限公司	1,287,900,000.00	2016-12-21	2022-11-30	否	
上海天马微电子有限公司	250,000,000.00	2017-01-12	2019-08-10	否	
上海天马微电子有限公司	190,000,000.00	2017-01-16	2019-01-16	否	
上海天马微电子有限公司	60,000,000.00	2017-01-20	2019-01-20	否	
上海天马微电子有限公司	200,000,000.00	2017-02-23	2019-02-23	否	
武汉天马微电子有限公司	3,980,000,000.00	2017-11-24	2025-11-23	否	
上海天马有机发光显示技术有限公司	330,000,000.00	2018-7-5	2019-11-15		

③ 子公司上海天马微电子有限公司对其他子公司的担保

担保对象	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	备注
上海天马有机发光显示技术有限公司	419,350,000.00	2015-03-19	2021-03-20	否	
上海天马有机发光显示技术有限公司	120,000,000.00	2016-07-08	2019-11-15	否	
上海天马有机发光显示技术有限公司	100,000,000.00	2017-06-28	2019-06-28	否	
上海中航光电子有限公司	150,000,000.00	2018-12-19	2019-12-18	否	

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,290.30 万元	1,575.77 万元

(5) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国航空技术深圳有限公司	495,000,000.00	2018/5/14	2018/12/21	注 1
中国航空技术深圳有限公司	700,000,000.00	2015/10/16	2025/10/15	注 2
中国航空技术深圳有限公司	420,000,000.00	2016/1/29	2026/1/28	注 2
中国航空技术深圳有限公司	168,000,000.00	2016/8/18	2024/8/17	注 3
湖北省科技投资集团有限公司	500,000,000.00	2018/12/20	2020/12/20	注 4

注 1: 2018 年 5 月 14 日, 中国航空技术深圳有限公司与本公司签订金额为 4.95 亿元的借款合同, 借款利率为年利率 2.65%, 借款期限为 10 个月, 按季度支付利息。该笔借款于 2018 年 12 月 20 日提前归还。

注 2: 为建设厦门天马微电子有限公司第 6 代低温多晶硅 (LTPS)TFT-LCD 生产线及彩色

滤光片 CF 生产线项目，国开发展基金有限公司分别于 2015 年 10 月 16 日和 2016 年 1 月 29 日委托国家开发银行股份有限公司向中国航空技术深圳有限公司发放委托贷款人民币 8.00 亿元和 5.20 亿元用于项目投入，并按年利率 1.2% 计息。国家开发银行股份有限公司接受国开发展基金有限公司委托，并根据国开发展基金有限公司要求的贷款用途、金额、期限、利率等，向中国航空技术深圳有限公司发放人民币资金委托贷款。同时中国航空技术深圳有限公司与本公司之子公司厦门天马签订金额分别为人民币 8.00 亿元和 5.20 亿元的借款合同，借款利率均为年利率 1.2%。2017 年 10 月 14 日，厦门天马按照约定偿还本金 1.00 亿元。2018 年 1 月 27 日，厦门天马按照约定偿还本金 1.00 亿元。

注 3：为建设厦门天马微电子有限公司智能化生产柔性显示屏项目，国开发展基金有限公司于 2016 年 8 月 18 日委托国家开发银行股份有限公司向中国航空技术深圳有限公司发放委托贷款人民币 2.40 亿元用于项目投入，并按年利率 1.2% 计息。国家开发银行股份有限公司接受国开发展基金有限公司委托，并根据国开发展基金有限公司要求的贷款用途、金额、期限、利率等，向中国航空技术深圳有限公司发放人民币资金委托贷款。同时中国航空技术深圳有限公司与本公司之子公司厦门天马签订金额为人民币 2.40 亿元的借款合同，借款利率均为年利率 1.2%；2018 年 8 月 18 日，厦门天马按照约定偿还本金 0.72 亿元。

注 4：为建设武汉天马微电子有限公司第 6 代 LTPS AMOLED 生产线二期项目，天马微电子股份有限公司于 2018 年 12 月 20 日与湖北省科技投资集团有限公司签订金额为 5.00 亿元的借款合同，借款期限为 2 年，并以公司位于深圳市龙岗区宝龙工业城部分房产及土地（不动产权编号【深房地字第 6000500655 号】）提供资产抵押。

(6) 关联方资金拆借利息支出

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
拆入			
中国航空技术深圳有限公司	利息费用	24,353,887.53	18,713,333.33
湖北省科技投资集团有限公司	利息费用	666,666.67	

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，应付利息中应付中国航空技术深圳有限公司利息金额为 472,266.66 元；应付湖北省科技投资集团有限公司利息金额为 666,666.67 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中航华东光电有限公司	9,682,801.74		4,532,000.00	
应收账款	太原航空仪表有限公司			647,000.00	
应收账款	上海天马有机发光显示技术有限公司			183,224.45	
应收账款合计		9,682,801.74		5,362,224.45	

预付款项	深南电路股份有限公司		243,201.06
其他应收款	上海天马有机发光显示技术有限公司		240,342,691.33
其他应收款	中航物业资产管理有限公司	371,194.43	474,724.87
其他应收款	深圳市科利德光电材料股份有限公司	533,465.26	275,965.28
其他应收款合计		904,659.69	241,093,381.48

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	上海天马有机发光显示技术有限公司		3,498,371.41
应付账款	深圳市盛波光电科技有限公司		1,521,313.04
应付账款合计			5,019,684.45
预收款项	北京青云创新科技发展有限公司	268,965.46	46,550.00
预收款项	苏州长风航空电子有限公司	195,000.00	25,300.00
预收款项	太原航空仪表有限公司		540,000.00
预收账款合计		463,965.46	611,850.00
其他应付款	上海天马有机发光显示技术有限公司		70,000,000.00
其他应付款	中国航空规划设计研究总院有限公司	600,000.00	600,000.00
其他应付款	中航物业资产管理有限公司	526,200.00	526,200.00
其他应付款	中航勘察设计研究院有限公司	89,142.50	279,702.50
其他应付款	深圳市中航建筑设计有限公司		120.00
其他应付款	宝胜科技创新股份有限公司	6,601,665.98	92.68
其他应付款	中和中（北京）光电科技有限公司	127,968.86	
其他应付款	深圳中航资源有限公司	47,696.00	
其他应付款	中航建筑工程有限公司	4,700.00	
其他应付款	中航物业管理有限公司	4,102,135.52	
其他应付款合计		12,099,508.86	71,406,115.18

7、关联方资金存贷情况

关联方	期末余额	期初余额
中航工业集团财务有限责任公司		1,722,956,057.50

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	2,700,246,502.98	3,785,022,442.50

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	64,307,737.44	12,413,422.42
资产负债表日后第 2 年	26,171,016.12	6,510,514.99
资产负债表日后第 3 年	18,647,345.94	6,510,514.99
以后年度		4,069,071.87
合计	109,126,099.50	29,503,524.27

2、或有事项

（1）委托大连债券购买国债投资事项

本公司 2001 年委托大连证券有限责任公司购买国债暂未收回剩余的 6,000.00 万元资金（本金），公司于 2005 年 11 月 15 日收到大连证券有限责任公司清算组的通知开始清算。截至本年末累计收到清算资金 2,778.18 万元，尚有 3,221.82 万元仍在进行债权清偿之中（附注五、4）。

（2）与金卓公司、金铭公司、金立通信及刘立荣的债权纠纷

①背景情况

本集团与东莞金卓通信科技有限公司（以下简称“金卓公司”）、东莞市金铭电子有限公司（以下简称“金铭公司”）签订《购销合同》，对本集团与金卓公司、金铭公司的购销合作关系予以确认，并约定金卓公司、金铭公司对应付本集团的货款承担连带保证责任。购销关系存续期间，本集团按约完成送货义务。

金卓公司、金铭公司发生延迟履行付款义务的事实。深圳市金立通信设备有限公司（金卓公司、金铭公司的母公司，以下简称“金立通信”）为金卓公司、金铭公司应付本集团的货款提供连带责任保证及资产抵押，金卓公司及金铭公司法人代表刘立荣为金卓公司、金铭公司应付本集团的货款提供连带责任保证。同时，本集团向法院申请采取财产保全措施，查封了上述公司的土地及房产。

截至本财务报告报出日，金卓公司、金铭公司、金立通信、刘立荣仍未向本集团履行付款义务。

② 诉讼进展

2018 年 1 月至 2 月，本集团向广东省深圳市中级人民法院提起诉讼，案号分别为：(2018)粤 03 民初 325 号、(2018)粤 03 民初 448 号，要求金卓公司、金铭公司、金立通信、刘立荣清偿拖欠本集团的全部货款并依法承担诉讼费、律师费等全部费用。

截至本财务报告报出日，案号为 (2018)粤 03 民初 325 号的案件进展：被告提出管辖权异议，尚未开庭；案号为 (2018)粤 03 民初 448 号的案件进展：被告提出管辖权异议，被广东省深圳市中级人民法院驳回，尚未开庭。

③ 其他影响诉讼进展的情况

根据广东省深圳市中级人民法院 (2018)粤 03 破申 224 号民事裁定书，广东省深圳市中级人民法院裁定：受理申请人广东华兴银行股份有限公司深圳分行对被申请人深圳市金立通信设备有限公司提出的破产清算申请。

十二、资产负债表日后事项

1、债券发行

本公司于 2018 年 10 月 29 日获得证监会核准公开发行面值不超过 20 亿元的公司债券（证监许可【2018】1740 号）。本公司采取分期发行，其中首期发行债券规模 10 亿元（附注五、26），已于 2019 年 1 月 9 日发行上市。

2019 年 3 月 1 日，公司面向合格投资者发行金额不超过 10 亿元的公司债券（简称“本期债券”），本期债券全称：天马微电子股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期），债券简称：“19 天马 01”，债券代码：“112862”。

2019 年 3 月 7 日，公司完成本期债券发行工作，实际发行金额 10 亿元。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

于 2019 年 3 月 13 日，本公司第八届董事会召开第三十七次会议，批准 2018 年度利润分配预案，本公司拟以 2019 年 3 月 13 日总股本 2,048,123,051.00 股为基数，向全体股东每 10 股派现金人民币 0.70 元（含税），分配现金股利人民币 143,368,613.57 元。

十三、其他重要事项

政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期合并增加 补助金额	本期新增补 助金额	本期结转计入损 益的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/与收 益相关
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会扶持款-G6（1）	财政拨款	429,000,000.00		100,000,000.00	529,000,000.00			其他收益	与收益相关
LTPS AMOLED 生产线项目生产性动力费用补助（2）	财政拨款	73,319,919.57		100,000,000.00		173,319,919.57		在建工程	与收益相关
武汉天马产业扶持研发补贴（3）	财政拨款	315,783,053.98		200,000,000.00	312,649,646.27		203,133,407.71	其他收益	与收益相关
2015 年产业振兴和技术改造中央建设投资预算-G6	财政拨款	95,000,000.01			9,999,999.96		85,000,000.05	其他收益	与资产相关
2011 年电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目	财政拨款	61,296,083.43			8,082,999.96		53,213,083.47	其他收益	与资产相关
上海天马 AMOLED 项目补贴款（4）	财政拨款	57,291,666.65			5,791,666.65		51,500,000.00	其他收益	与资产相关
进口贴息	财政拨款	175,831,868.14	17,415,075.60	206,863,995.00	36,788,587.45		363,322,351.29	其他收益	与资产相关
新型显示产业创新发展项目	财政拨款	24,880,000.10			4,500,000.00		20,380,000.10	其他收益	与资产相关
成都天马产业扶持奖励资金	财政拨款	12,711,745.98			3,152,010.00		9,559,735.98	其他收益	与资产相关
天马有机发光第 5.5 代 AM-OLED 量产线（一期）项目	财政拨款		1,599,000.01		150,333.26		1,448,666.75	其他收益	与资产相关
其他	财政拨款	66,896,900.67	13,226,000.00	14,121,518.57	16,796,787.13	-1,501,338.34	78,948,970.45	其他收益	与资产相关/与收益相关
合计		1,312,011,238.53	32,240,075.61	620,985,513.57	926,912,030.68	171,818,581.23	866,506,215.80		

注 1: 该项目系厦门火炬高技术产业开发区管理委员会以货币资金形式拨付给厦门天马的研发支持补贴。

注 2: 该项目系武汉天马收到的武汉东湖新技术开发区管理委员会以货币资金形式拨付的研发补助资金，专项用于 LTPSAMOLED 生产线项目生产性动力费用补助。

注 3: 该项目系武汉东湖新技术开发区管理委员会以货币资金形式拨付给武汉天马的产业扶持研发补贴。

注 4: 该项目系上海天马收到的国家发展改革委、财政部、工业和信息化部以货币资金形式拨付的 AMOLED 中试线项目补贴款，在 AMOLED 中试线项目达到预定可使用状态后按照其设备使用寿命进行摊销。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会扶持款-G6	财政拨款	529,000,000.00	其他收益	与收益相关
武汉天马产业扶持研发补贴	财政拨款	312,649,646.27	其他收益	与收益相关
2015 年产业振兴和技术改造中央建设投资预算-G6	财政拨款	9,999,999.96	其他收益	与资产相关
2011 年电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目	财政拨款	8,082,999.96	其他收益	与资产相关
上海天马 AMOLED 项目补贴款	财政拨款	5,791,666.65	其他收益	与资产相关
进口贴息	财政拨款	36,788,587.45	其他收益	与资产相关
新型显示产业创新发展项目	财政拨款	4,500,000.00	其他收益	与资产相关
成都天马产业扶持奖励资金	财政拨款	3,152,010.00	其他收益	与资产相关
天马有机发光第 5.5 代 AM-OLED 量产线（一期）项目	财政拨款	150,333.26	其他收益	与资产相关
综合性费用补贴	财政拨款	6,368,616.09	其他收益	与收益相关
企业研发经费补助	财政拨款	15,669,300.30	其他收益	与收益相关
生产线项目补贴	财政拨款	5,009,199.96	其他收益	与收益相关
外贸发展专项资金	财政拨款	4,238,908.00	其他收益	与收益相关
天马微电子 2018 年工业增加值奖励项目，工业增加值奖励项目	财政拨款	5,000,000.00	其他收益	与收益相关
技改项目专项资金	财政拨款	6,488,200.00	其他收益	与收益相关
科技发展基金	财政拨款	5,457,957.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	4,537,065.25	其他收益	与收益相关
中国航空工业集团有限公司进口贴息	财政拨款	2,906,594.00	其他收益	与收益相关
专利补助	财政拨款	9,748,582.50	其他收益	与收益相关
厦门天马社会保险差额补助	财政拨款	3,003,413.51	其他收益	与收益相关

厦门天马用电奖励资金	财政拨款	3,000,000.00	其他收益	与收益相关
深圳天马境内上市企业及新三板企业 落户项目资助	财政拨款	5,000,000.00	营业外收入	与收益相关
厦门天马国家技术创新示范企业认定 奖励资	财政拨款	4,200,000.00	营业外收入	与收益相关
成都天马产值稳增长专项补贴	财政拨款	3,000,000.00	营业外收入	与收益相关
厦门天马智能制造样板工厂（车间） 企业奖励资金	财政拨款	2,000,000.00	营业外收入	与收益相关
厦门天马增产多销奖励	财政拨款	1,000,000.00	营业外收入	与收益相关
其他	财政拨款	23,183,969.33	其他收益/营 业外收入	与收益相关
合计		1,019,927,049.49		

(3) 采用净额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	本期计入损益的 列报项目	与资产相关/与收益 相关
贷款贴息	财政拨款	666,666.67	财务费用	与收益相关

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	320,015,992.85	1,124,194,670.12
应收账款	925,222,846.78	731,327,012.81
合计	1,245,238,839.63	1,855,521,682.93

(1) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	320,015,992.85	1,124,194,670.12
商业承兑汇票		
合计	320,015,992.85	1,124,194,670.12

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	777,163,031.72	
商业承兑票据		
合计	777,163,031.72	

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	571,237,391.87	61.09	8,584,236.28	1.50	562,653,155.59
关联方组合	362,569,691.19	38.78			362,569,691.19
组合小计	933,807,083.06	99.87	8,584,236.28	0.92	925,222,846.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,218,683.44	0.13	1,218,683.44	100.00	
合计	935,025,766.50	100.00	9,802,919.72	1.05	925,222,846.78

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	644,162,963.42	86.72	10,330,749.98	1.60	633,832,213.44
关联方组合	97,494,799.37	13.12			97,494,799.37
组合小计	741,657,762.79	99.84	10,330,749.98	1.39	731,327,012.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,163,541.68	0.16	1,163,541.68	100.00	
合计	742,821,304.47	100.00	11,494,291.66	1.55	731,327,012.81

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	571,110,029.29	99.98	8,566,739.02	1.50	562,543,290.27
1 至 2 年	32,142.54	<0.01	3,214.25	10.00	28,928.29
2 至 3 年	95,220.04	0.02	14,283.01	15.00	80,937.03
合计	571,237,391.87	100.00	8,584,236.28	1.50	562,653,155.59

（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	636,720,485.90	98.85	9,550,807.28	1.50	627,169,678.62
1 至 2 年	6,728,578.55	1.04	672,857.85	10.00	6,055,720.70
2 至 3 年	713,898.97	0.11	107,084.85	15.00	606,814.12
合计	644,162,963.42	100.00	10,330,749.98	1.60	633,832,213.44

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	362,569,691.19	/	/

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 1,691,371.94 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
F 客户	110,527,517.12	11.82	
G 客户	68,130,980.69	7.29	1,021,964.71
H 客户	45,210,723.28	4.84	678,160.85
I 客户	39,803,251.76	4.26	597,048.78
J 客户	28,077,913.98	3.00	421,168.71
合计	291,750,386.83	31.21	2,718,343.05

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,363,748,244.53	3,740,491,316.32
合计	4,363,748,244.53	3,740,491,316.32

（1）其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	32,218,242.25	0.73	32,218,242.25	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	6,108,622.67	0.14	177,057.70	2.90	5,931,564.97
关联方组合	4,357,816,679.56	99.11			4,357,816,679.56
出口退税组合					
组合小计	4,363,925,302.23	99.25	177,057.70		4,363,748,244.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	671,044.71	0.02	671,044.71	100.00	
合计	4,396,814,589.19	100.00	33,066,344.66	0.75	4,363,748,244.53

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	32,218,242.25	0.85	32,218,242.25	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	5,100,578.26	0.13	142,601.07	2.80	4,957,977.19
关联方组合	3,708,103,722.19	98.27			3,708,103,722.19
出口退税组合	27,429,616.94	0.73			27,429,616.94
组合小计	3,740,633,917.39	99.13	142,601.07		3,740,491,316.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	671,044.71	0.02	671,044.71	100.00	
合计	3,773,523,204.35	100.00	33,031,888.03	0.88	3,740,491,316.32

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
大连证券有限责任公司	32,218,242.25	32,218,242.25	100.00	已经破产

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	5,693,419.67	93.20	85,401.30	1.50	5,608,018.37
1 至 2 年	202,362.73	3.31	20,236.26	10.00	182,126.47
2 至 3 年	100,000.00	1.64	15,000.00	15.00	85,000.00
3 至 4 年					
4 至 5 年	7,500.00	0.12	3,750.00	50.00	3,750.00
5 年以上	105,340.27	1.73	52,670.14	50.00	52,670.13
合计	6,108,622.67	100.00	177,057.70	2.90	5,931,564.97

(续)

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	4,872,213.86	95.52	73,083.22	1.50	4,799,130.64
1 至 2 年	111,660.84	2.19	11,166.08	10.00	100,494.76
2 至 3 年					
3 至 4 年	10,001.59	0.20	5,000.79	50.00	5,000.80
4 至 5 年					
5 年以上	106,701.97	2.09	53,350.98	50.00	53,350.99
合计	5,100,578.26	100.00	142,601.07	2.80	4,957,977.19

③ 组合中，期末采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	4,357,816,679.56		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,456.63 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金借款	2,352,640.61	669,628.35
应收出口退税款		27,429,616.94
应收委托理财款	32,218,242.25	32,218,242.25
代垫款项	103,351.79	937,036.93
应收关联方款项	4,357,816,679.56	3,708,103,722.19

应收政府补助款项	666,666.67	
其他	3,657,008.31	4,164,957.69
合计	4,396,814,589.19	3,773,523,204.35

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
武汉天马微电子 有限公司	关联方往来款	2,729,647,500.00	2年以内	62.08	
上海天马有机 发光显示技术 有限公司	关联方往来款	1,432,203,759.27	1年以内	32.57	
厦门天马微电 子有限公司	关联方往来款	193,999,164.52	1年以内	4.41	
大连证券有限 责任公司	理财款项	32,218,242.25	5年以上	0.73	32,218,242.25
部门备用金	备用金	2,352,640.61	5年以内	0.05	99,879.64
合计		4,390,421,306.65		99.84	32,318,121.89

(5) 应收政府补助情况

单位名称	政府补助项目 名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间
P 单位	财政贴息	666,666.67	1 年以内	2019 年度

3、长期股权投资

项目	期末数		期初数			
	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	25,437,284,472.54		25,437,284,472.54	13,116,936,334.47		13,116,936,334.47
对合营企业投资				32,157,774.54		32,157,774.54
对联营企业投资	32,268,305.86		32,268,305.86			
合计	25,469,552,778.40		25,469,552,778.40	13,149,094,109.01		13,149,094,109.01

天马微电子股份有限公司
 财务报表 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末余额
厦门天马微电子有限公司		10,361,833,233.31		10,361,833,233.31		
武汉天马微电子有限公司	8,098,276,435.49	900,000,000.00		8,998,276,435.49		
成都天马微电子有限公司	1,529,282,216.83			1,529,282,216.83		
上海天马微电子有限公司	1,749,072,883.40			1,749,072,883.40		
上海中航光电子有限公司	1,151,543,820.00			1,151,543,820.00		
上海天马有机发光显示技术有限公司		1,022,187,506.98		1,022,187,506.98		
天马日本公司	545,415,008.00			545,415,008.00		
天马美国公司	8,183,751.09	36,327,397.78		44,511,148.87		
天马欧洲公司	17,948,825.00			17,948,825.00		
深圳中航显示技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
韩国天马公司	5,898,689.66			5,898,689.66		
天马微电子（香港）有限公司	1,314,705.00			1,314,705.00		
合计	13,116,936,334.47	12,320,348,138.07		25,437,284,472.54		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备		
①合营企业										
广东聚华印 刷显示技术 有限公司	32,157,774.54		32,157,774.54							
小计	32,157,774.54		32,157,774.54							
②联营企业										
广东聚华印 刷显示技术 有限公司		32,157,774.54		-960,663.27		1,071,194.59				32,268,305.86
小计		32,157,774.54		-960,663.27		1,071,194.59				32,268,305.86
合计	32,157,774.54	32,157,774.54	32,157,774.54	-960,663.27		1,071,194.59				32,268,305.86

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,559,853,820.08	2,277,166,811.41	2,827,698,766.23	2,558,369,622.53
其他业务	363,595,643.44	297,027,457.91	164,020,603.83	107,961,487.89
合计	2,923,449,463.52	2,574,194,269.32	2,991,719,370.06	2,666,331,110.42

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-960,663.27	-1,544,080.94
其他	305,049.48	290,818.86
合计	-655,613.79	-1,253,262.08

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-6,069,603.77	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	958,279,554.11	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	128,196,154.29	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	91,151,677.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,912,281.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,194,470,063.47	
减：非经常性损益的所得税影响数	166,714,052.29	
非经常性损益净额	1,027,756,011.18	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	58,337,073.35	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	969,418,937.83	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.71	0.4599	0.4599
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-0.18	-0.0220	-0.0220

天马微电子股份有限公司

2019 年 3 月 13 日