

闻泰科技股份有限公司
备考财务报表及审阅报告

目 录

内容	页码
审阅报告	1-2
备考合并资产负债表	3-4
备考合并利润表	5-6
备考财务报表附注	7-126

审 阅 报 告

众会字（2020）第 4016 号

闻泰科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了闻泰科技股份有限公司（以下简称“闻泰科技”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2019 年度的备考合并利润表、以及备考合并财务报表附注。这些财务报表的编制是闻泰科技公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信，闻泰科技备考财务报表没有按照附注 3 所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映闻泰科技的 2019 年 12 月 31 日备考财务状况，以及 2019 年的备考经营成果。

本审阅报告仅供闻泰科技向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组事宜使用。我们同意将本审阅报告作为闻泰科技向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组事宜所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

<此页无正文>



中国注册会计师
（项目合伙人）



中国注册会计师



中国·上海

闻泰科技股份有限公司

2019年12月31日备考合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	6.1	7,721,034,462.84	3,196,330,397.16
交易性金融资产	6.2	1,665,028,256.08	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6.3	-	953,965,875.21
衍生金融资产	6.4	38,944,308.90	72,657,174.70
应收票据	6.5		256,651,944.00
应收账款	6.6	14,021,952,661.85	5,702,740,398.70
应收款项融资	6.7	100,000.00	-
预付款项	6.8	170,037,251.26	129,618,711.75
其他应收款	6.9	1,073,990,140.61	3,147,583,088.87
其中：应收利息	-	225,117.09	-
应收股利	-	-	-
存货	6.10	5,677,778,983.12	3,349,881,851.96
持有待售的资产	6.11	408,921,281.34	2,867,002,758.67
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	6.12	230,120,083.54	397,760,564.57
流动资产合计	-	31,007,907,429.54	20,074,192,765.59
非流动资产	-		
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	6.13	-	50,750,756.87
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	6.14	-	57,942,679.86
长期股权投资	6.15	42,344,840.89	334,047,454.34
其他权益工具投资	6.16	113,153,535.40	-
其他非流动金融资产	6.17	278,693,392.89	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	6.18	5,118,469,344.02	4,485,553,405.73
在建工程	6.19	486,718,549.95	546,713,829.22
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	6.20	4,075,324,835.59	3,837,870,884.55
开发支出	6.21	495,498,522.87	457,390,282.90
商誉	6.22	22,697,176,230.03	22,697,176,230.03
长期待摊费用	6.23	331,940,330.62	163,141,386.71
递延所得税资产	6.24	574,362,621.35	214,476,011.37
其他非流动资产	6.25	159,806,061.77	80,625,955.12
非流动资产合计	-	34,373,488,265.38	32,925,688,876.70
资产总计	-	65,381,395,694.92	52,999,881,642.29

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

王政

主管会计工作负责人：

曾海成

会计机构负责人：

曾海成

闻泰科技股份有限公司

2019年12月31日备考合并资产负债表（续）
（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	6.26	2,778,134,307.30	1,999,807,086.74
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	6.27	19,746,602.06	164,650,473.49
应付票据	6.28	5,864,348,305.37	2,106,518,140.41
应付账款	6.29	15,828,862,496.69	7,535,197,804.51
预收款项	6.30	436,645,219.61	755,425,781.93
应付职工薪酬	6.31	952,098,469.07	818,395,390.43
应交税费	6.32	778,205,072.65	151,565,101.18
其他应付款	6.33	1,884,870,604.84	12,128,334,007.23
其中：应付利息	-	14,910,402.99	18,169,404.02
应付股利	-	64,960.00	227,882,085.77
持有待售负债	6.34	-	1,692,526,485.99
一年内到期的非流动负债	6.35	1,948,430,342.30	589,837,011.76
其他流动负债	6.36	21,094,419.81	13,080,842.19
流动负债合计	-	30,512,435,839.70	27,955,338,125.86
非流动负债			
长期借款	6.37	11,305,950,631.51	3,607,244,984.41
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	6.38	172,594,262.27	48,343,223.51
长期应付职工薪酬	6.39	458,823,981.54	467,021,156.78
预计负债	6.40	54,594,366.68	2,593,143.72
递延收益	6.41	52,073,472.36	11,783,048.36
递延所得税负债	5.24	569,801,746.42	504,494,050.69
其他非流动负债	6.42	72,873,465.29	102,811,848.87
非流动负债合计	-	12,686,711,926.07	4,744,291,456.34
负债合计	-	43,199,147,765.77	32,699,629,582.20
所有者权益			
股本	6.43	1,192,301,704.00	1,192,301,704.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	6.44	18,325,370,414.02	18,277,589,185.45
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	6.47	50,736,967.36	110,141,737.64
专项储备	-	-	-
盈余公积	6.45	141,450,026.47	45,525,207.07
未分配利润	6.46	2,423,241,807.39	526,622,237.89
归属于公司所有者权益合计	-	22,133,100,919.25	20,152,180,072.05
少数股东权益	-	49,147,009.90	148,071,988.04
所有者权益合计	-	22,182,247,929.15	20,300,252,060.09
负债和所有者权益总计	-	65,381,395,694.92	52,999,881,642.29

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



闻泰科技股份有限公司

2019 年度备考合并利润表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2019 年度
一、营业收入	6.48	50,295,094,758.38
减：营业成本	6.48	43,246,951,337.76
税金及附加	6.49	90,144,647.97
销售费用	6.50	1,080,421,433.28
管理费用	6.51	1,114,498,213.77
研发费用	6.52	1,680,497,434.71
财务费用	6.53	883,018,770.08
其中：利息费用	-	879,585,960.87
利息收入	-	51,618,755.17
加：其他收益	6.54	64,043,617.13
投资收益（损失以“-”号填列）	6.55	499,721,635.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-30,068,687.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6.56	-14,694,249.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.57	7,229,563.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.58	-463,807,110.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.59	-1,001,300.30
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	2,291,055,076.24
加：营业外收入	6.60	4,215,695.74
减：营业外支出	6.61	80,676,385.52
三、利润总额(亏损以“-”号填列)	-	2,214,594,386.46
减：所得税费用	6.62	180,225,655.03
四、净利润(亏损以“-”号填列)	-	2,034,368,731.42
（一）按照持续经营分类		
1.持续经营净利润	-	2,085,951,810.79
2.终止经营净利润	-	-51,583,079.37
（二）按照所有者归属分类		
1.少数股东损益	-	41,505,056.85
2.归属于公司所有者的净利润	-	1,992,863,674.57
五、其他综合收益的税后净额	-	-57,849,209.15
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额	-	-59,404,770.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-46,253,770.11
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-52,816,275.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动	-	6,562,504.88
4、企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5、其他	-	-

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

闻泰科技股份有限公司

2019 年度备考合并利润表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	附注	2019 年度
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-13,151,000.17
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-	-50,882,914.15
2、其他债权投资公允价值变动	-	-
3、可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
6、其他债权投资信用减值准备	-	-
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	21,555,098.54
8、外币财务报表折算差额	-	16,176,815.44
9、其他	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	1,555,561.13
六、综合收益总额	-	1,976,519,522.27
归属于公司所有者的综合收益总额	-	1,942,645,014.10
归属于少数股东的综合收益总额	-	43,060,617.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-	1.68
（二）稀释每股收益	-	1.68

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

 

主管会计工作负责人：

 

会计机构负责人：

 

1 公司基本情况

1.1 注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 闻泰科技股份有限公司

注册及总部地址: 黄石市团城山 6 号小区

注册资本: 人民币 1,124,033,709.00 元

法定代表人: 张学政

统一社会信用代码: 91420000706811358X

1.2 历史沿革

闻泰科技股份有限公司(以下简称“闻泰科技”、“公司”或“本公司”)前身系“黄石服装股份有限公司”、“黄石康赛股份有限公司”。1990 年 1 月湖北省体改办以鄂改〔1990〕4 号文件, 黄石市人民政府以黄改〔1990〕10 号文件批准, 由黄石服装厂独家发起, 以其南湖分厂全部资产折股 135 万股(面值 1 元, 下同)和募集社会个人股 165 万股而设立黄石服装股份有限公司, 总股本 300 万股。

1990 年 11 月经湖北省体改办以鄂改〔1990〕92 号文件批准, 公司增加募集社会个人股 800 万股, 同时将黄石服装厂的厂房及设备折股 200 万股, 公司总股本达 1,300 万股。

1992 年 2 月经湖北省体改委以鄂改〔1992〕12 号文件批准, 公司对全体股东按 10:1 送股, 按 10:4 配股, 同时增发 970 万股法人股, 由黄石服装厂以实物资产认购, 公司共计增资扩股 1,620 万股, 使总股本达 2,920 万股, 并经工商行政管理部门批准更名为黄石康赛时装股份有限公司。

1993 年 3 月经湖北省体改委以鄂改〔1993〕8 号文件批准, 公司增加发起人股本 930 万股, 由黄石服装厂以实物资产作价入股认购, 增加募集社会法人股 400 万股, 公司总股本达 4,250 万股, 经工商行政管理部门批准更名为黄石康赛集团股份有限公司。

1994 年 1 月经湖北省国有资产管理局以鄂国资办评发〔1994〕4 号文件确认, 公司将资产评估增值中的一部分转增股本 1,029.16 万股, 总股本达 5,279.16 万股。

1996 年 8 月经中国证券监督管理委员会证监发字〔1996〕第 158 号文件批准, 上海证券交易所以上证上字〔1996〕第 069 号文同意, 本公司股票于 1996 年 8 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易。

1997 年 4 月经本公司股东大会审议通过, 以 1996 年年末股本总额 5,279.16 万股实施 1995 年度按 10:2 的比例送股和 1996 年度按 10:6 的比例送股及按 10: 2 的比例由资本公积转增股本, 股份送转后股本总额为 10,558.32 万股。

1998 年 7 月经中国证券监督管理委员会〔1998〕79 号文件批准, 公司以 1997 年末股本总额 10,558.32 万股为基数, 按 10:3 的比例向全体股东配股, 配售股份 1,616.1696 万股, 股份配售后公司股本总额为 12,174.4896 万股。

1999 年 5 月, 经公司股东大会审议通过, 公司更名为黄石康赛股份有限公司。

2003 年 3 月, 经公司 2003 年度第一次临时股东大会审议通过, 公司名称更名为湖北天华股份有限公司。

1 公司基本情况 (续)

1.2 历史沿革 (续)

2007 年 4 月 26 日, 本公司股东河南戴克实业有限公司将其所持有的本公司股份 2,050 万股中的 1,537.5 万股、上海晋乾工贸有限公司将其所持有的本公司股份 746 万股中的 529.66 万股、上海肇达投资咨询有限公司和上海步欣工贸有限公司分别将其持有的本公司股份 607 万股中的 430.97 万股共同转让给西藏中茵集团有限公司 (以下简称“中茵集团”), 西藏中茵集团有限公司成为本公司第一大股东。

2007 年 9 月 27 日, 公司与中茵集团签署了《新增股份购买资产协议》, 拟以 2.67 元/股的发行价格向中茵集团新增发行 20,563 万股股票, 用于购买中茵集团持有的江苏中茵置业有限公司 100% 的股权、连云港中茵房地产有限公司 70% 的股权和昆山泰莱建屋有限公司 60% 的股权。

2008 年 2 月 20 日, 经本公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过, 公司名称由“湖北天华股份有限公司”变更为“中茵股份有限公司”, 公司注册号由: 4200001000352 转换为 420000000013340, 公司股票代码及简称不变。

2008 年 4 月 18 日, 公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准湖北天华股份有限公司向西藏中茵集团有限公司定向发行股份购买资产等资产重组行为的批复》(证监许可[2008]506 号), 核准公司向中茵集团发行 20,563 万股的人民币普通股购买相关资产, 增发后, 公司股本达到 32,737.4896 万股。上述置入资产已于 2008 年 4 月 22 日全部过户完毕, 公司新增 20,563 万股份于 2008 年 4 月 29 日向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了相关登记手续。

根据公司 2008 年 1 月 2 日召开的股权分置改革相关股东会议, 公司审议通过了股权分置改革议案。2008 年 7 月, 公司根据股权分置改革方案, 按 2008 年 7 月 4 日登记在册的全体流通股股东每持有 10 股流通股将获得股票 1.447 股, 非流通股股东共计赠送流通股股东 676.80 万股。

根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]432 号文《关于核准中茵股份有限公司非公开发行股票的批复》核准, 非公开发行人民币普通股 155,945,454 股。增发后公司股本为 483,320,350 股。

根据公司 2015 年 6 月 17 日第三次临时股东大会决议审议通过的《关于中茵股份发行股份购买资产的议案》, 并于 2015 年 9 月 30 日经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2015]2227 号”文《关于核准中茵股份有限公司向拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司发行股份购买资产的批复》核准, 公司向拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司非公开发行人民币普通股购买拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司所持有的闻泰通讯股份有限公司 51% 股权, 共发行 153,946,037 股。增发后公司股本为 637,266,387 股。

公司原控股股东中茵集团 (持有公司股份 144,806,801 股, 占公司总股本的 22.7231%) 于 2016 年 12 月 5 日通过协议转让的方式减持公司无限售流通股 37,000,000 股 (占公司总股本的 5.8060%)。本次减持后, 中茵集团仍持有公司 107,806,801 股, 占公司总股本的 16.9171%; 公司原实际控制人高建荣先生 (中茵集团股东, 持有其 60% 股份; 持有公司 41,266,666 股, 占公司总股本的 6.4756%) 及其配偶冯飞飞女士 (中茵集团股东, 持有其 40% 股份; 持有公司 16,490,000 股, 占公司总股本的 2.5876%)。中茵集团、高建荣、冯飞飞合计持公司股份 165,563,467 股, 占公司总股本的 25.9803%。公司董事、总裁张学政先生通过协议转让的方式增持公司无限售流通股 37,000,000 股 (占公司总股本的 5.8060%), 同时张学政先生与公司原股东拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司 (以下简称“闻天下”, 持有公司 153,946,037 股, 占公司总股本 24.1573%) 为一致行动人。本次增持后, 张学政先生及闻天下合计持有公司 190,946,037 股, 占公司总股本 29.9633%。本次股份变动完成后导致公司第一大股东、实际控制人发生变化, 公司实际控制人由高建荣先生变更为张学政先生; 闻天下成为公司第一大股东。

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

根据 2016 年年度股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》及《关于修改<公司章程>的议案》，公司于 2017 年 7 月 14 日名称由“中茵股份有限公司”变更为“闻泰科技股份有限公司”。

2019 年 10 月 25 日，根据公司第九届第三十七次董事会决议、第九届第三十九次董事会决议、第九届第四十三次董事会决议、2019 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2019】1112 号《关于核准闻泰科技股份有限公司向无锡国联集成电路投资中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，国家市场监督管理总局出具《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断审查决定[2019]175 号）批准，德国、美国、波兰、韩国的经营者集中的批准和德国的外商直接投资审批的批准，台湾经济部的函（经授审字第 10820711640 号）批准，菲律宾竞争委员会的决定（NO. 23-M-020/2019）批准，公司向国联集成电路发行 121,555,915 股股份、向珠海融林发行 92,420,040 股股份、向云南省城投发行 41,126,418 股股份、向格力电器发行 35,858,995 股股份、向西藏风格发行 28,363,047 股股份、向西藏富恒发行 28,363,047 股股份、向鹏欣智澎发行 25,526,742 股股份、向德信盛弘发行 16,815,235 股股份、向上海矽胤发行 10,129,659 股股份、向智泽兆纬发行 3,241,491 股股份收购云南省城投、西藏风格、西藏富恒、鹏欣智澎、国联集成电路、格力电器、智泽兆纬合计持有合肥中闻金泰 54.5101%的股权，德信盛弘持有宁波广优 99.998%的财产份额（现金支付 50,000.00 万元，股份支付 41,500.00 万元），珠海融林、上海矽胤合计持有合肥广讯 99.9298%的财产份额。合计发行人民币普通股（A 股）403,400,589.00 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 24.68 元/股。

本次股份发行完成后，公司共计新增注册资本人民币 403,400,589.00 元，公司变更后的累计注册资本为人民币 1,040,666,976.00 元。变更后，出资金额及股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司	153,946,037.00	14.79
张学政	37,000,000.00	3.56
无锡国联集成电路投资中心（有限合伙）	121,555,915.00	11.68
珠海融林股权投资合伙企业（有限合伙）	92,420,040.00	8.88
云南省城市建设投资集团有限公司	91,126,418.00	8.75
珠海格力电器股份有限公司	35,858,995.00	3.45
上海矽同企业管理合伙企业（有限合伙）	35,100,000.00	3.37
云南融智投资有限公司	31,863,321.00	3.06
茅惠英	30,260,000.00	2.91
西藏富恒投资管理有限公司	28,363,047.00	2.73
西藏风格投资管理有限公司	28,363,047.00	2.73
上海鹏欣智澎投资中心（有限合伙）	25,526,742.00	2.45
王孝安	18,404,974.00	1.77
德信盛弘（深圳）股权投资合伙企业（有限合伙）	16,815,235.00	1.62
高建荣	14,582,500.00	1.4
济南市铁科投资合伙企业（有限合伙）	12,740,000.00	1.22
全国社保基金一零一组合	12,634,224.00	1.21
上海矽胤集成电路有限公司	10,129,659.00	0.97
深圳市智泽兆纬科技有限公司	3,241,491.00	0.31
公开募股	240,735,331.00	23.13
合计	1,040,666,976.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

根据公司第九届第三十七次董事会决议、第九届第三十九次董事会决议、第九届第四十三次董事会决议、2019 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2019】1112 号《关于核准闻泰科技股份有限公司向无锡国联集成电路投资中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司获准向特定投资者非公开发行 A 股股票的发行数量不超过 127,453,277 股（每股面值 1 元）。

公司本次实际非公开发行 A 股普通股股票 83,366,733.00 股（每股面值 1 元），每股发行价格 77.93 元，募集资金总额为人民币 6,496,769,502.69 元，申请增加注册资本人民币 83,366,733.00 元，变更后注册资本为人民币 1,124,033,709 元，上述募集资金已于 2019 年 12 月 16 日全部到位。变更后，出资金额及股权结构如下：

1 公司基本情况（续）

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司	153,946,037.00	13.6959
张学政	37,000,000.00	3.2917
无锡国联集成电路投资中心（有限合伙）	121,555,915.00	10.8143
珠海融林股权投资合伙企业（有限合伙）	92,420,040.00	8.2222
昆明市产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	70,576,158.00	6.2788
云南省城市建设投资集团有限公司	91,126,418.00	8.1071
珠海格力电器股份有限公司	35,858,995.00	3.1902
上海矽同企业管理合伙企业（有限合伙）	35,100,000.00	3.1227
云南融智投资有限公司	31,863,321.00	2.8347
茅惠英	30,260,000.00	2.6921
西藏富恒投资管理有限公司	28,363,047.00	2.5233
西藏风格投资管理有限公司	28,363,047.00	2.5233
上海鹏欣智澎投资中心（有限合伙）	25,526,742.00	2.2710
王孝安	18,404,974.00	1.6374
德信盛弘（深圳）股权投资合伙企业（有限合伙）	16,815,235.00	1.4960
高建荣	14,582,500.00	1.2973
济南市铁科投资合伙企业（有限合伙）	12,740,000.00	1.1334
全国社保基金一零一组合	12,634,224.00	1.1240
上海矽胤集成电路有限公司	10,129,659.00	0.9012
上海混沌投资（集团）有限公司	3,849,608.00	0.3425
深圳市智泽兆纬科技有限公司	3,241,491.00	0.2884
寻常（上海）投资管理有限公司-汇玖 3 号私募证券投资基金	2,906,454.00	0.2586
全国社保基金一一六组合	1,924,804.00	0.1712
中国工商银行股份有限公司-东方红启元三年持有期混合型证券投资基金	1,283,202.00	0.1142
寻常（上海）投资管理有限公司-琨玖 1 号私募证券投资基金	872,577.00	0.0776
寻常（上海）投资管理有限公司-汇玖 4 号私募证券投资基金	410,624.00	0.0365
寻常（上海）投资管理有限公司-汇玖 1 号私募证券投资基金	359,296.00	0.0320
寻常（上海）投资管理有限公司-汇玖 5 号私募证券投资基金	359,296.00	0.0320
交通银行股份有限公司—工银瑞信互联网加股票型证券投资基金	300,013.00	0.0267
中国建设银行股份有限公司-工银瑞信稳健成长混合型证券投资基金	128,320.00	0.0114
中国银行股份有限公司-工银瑞信基本面量化策略混合型证券投资基金	102,656.00	0.0091
招商银行股份有限公司—工银瑞信新金融股票型证券投资基金	96,240.00	0.0086
中国建设银行股份有限公司—工银瑞信总回报灵活配置混合型证券投资基金	96,240.00	0.0086
招商银行股份有限公司—工银瑞信科技创新 3 年封闭运作混合型证券投资基金	49,917.00	0.0044
交通银行股份有限公司-工银瑞信绝对收益策略混合型发起式证券投资基金	25,664.00	0.0023
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信新价值灵活配置混合型证券投资基金	12,832.00	0.0011
中国银行股份有限公司-工银瑞信新机遇灵活配置混合型证券投资基金	12,832.00	0.0011
公开募股	240,735,331.00	21.4171
合计	1,124,033,709.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

根据公司 2020 年 4 月 21 日公告的《闻泰科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案（修订稿）》，公司拟向全体交易对方以发行股份及支付现金的方式购买其持有的标的资产，交易对价为 633,371.55 万元。公司拟以现金方式支付交易对价 15,000.00 万元。上市公司拟以发行股份的方式支付交易对价 618,371.55 万元，总计发行股份数为 68,267,995 股，交易完成后，如果本次交易配套融资未能实施，本次交易完成前后公司的股本结构如下：

股东姓名或名称	重组前		新增发行股份数（股）	重组后	
	股份数量（股）	股份比例		股份数量（股）	股份比例
张学政及其一致行动人合计	190,946,037	16.99%	-	190,946,037	16.01%
其中：闻天下	153,946,037	13.70%	-	153,946,037	12.91%
张学政	37,000,000	3.29%	-	37,000,000	3.10%
格力电器及其一致行动人	128,279,035	11.41%	-	128,279,035	10.76%
其中：格力电器	35,858,995	3.19%	-	35,858,995	3.01%
珠海融林	92,420,040	8.22%	-	92,420,040	7.75%
云南省城投及一致行动人合计	122,989,739	10.94%	-	122,989,739	10.32%
其中：云南省城投	91,126,418	8.11%	-	91,126,418	7.64%
云南融智	31,863,321	2.83%	-	31,863,321	2.67%
国联集成电路	121,555,915	10.81%	-	121,555,915	10.20%
上海鹏欣及其一致行动人	82,252,836	7.32%	-	82,252,836	6.90%
其中：西藏风格	28,363,047	2.52%	-	28,363,047	2.38%
西藏富恒	28,363,047	2.52%	-	28,363,047	2.38%
上海鹏欣	25,526,742	2.27%	-	25,526,742	2.14%
昆明产投	70,576,158	6.28%	-	70,576,158	5.92%
合肥芯屏	-	-	53,869,230	53,869,230	4.52%
袁永刚	-	-	7,547,918	7,547,918	0.63%
宁波中益	-	-	3,828,634	3,828,634	0.32%
宁波益昭盛	-	-	1,797,463	1,797,463	0.15%
建广资产	-	-	854,447	854,447	0.07%
北京中益	-	-	370,303	370,303	0.03%
其他股东	407,433,989	36.25%	-	407,433,989	34.17%
上市公司股本	1,124,033,709	100.00%	68,267,995	1,192,301,704	100.00%

1 公司基本情况（续）

1.3 公司的行业性质和经营范围

本公司所属行业：计算机、通信和其他电子设备制造业；半导体制造业。

本公司经营范围：电子软件产品的开发；对移动终端设备行业进行投资；生产销售移动终端产品及其配件、移动通信交换设备、数字集群系统设备、半导体、电子元器件及材料。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

本公司提供的主要产品：移动通信产品，其中以智能手机为主；半导体。

本公司提供主要劳务：移动互联网设备产品相关的技术研发。

1.4 本年度合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	对应简称	2019-12-31	2018-12-31
徐州中茵置业有限公司（注①）	徐州中茵	合并	合并
淮安中茵置业有限公司（注①）	淮安中茵	合并	合并
西藏中茵矿业投资有限公司	西藏中茵	合并	合并
林芝中茵商贸发展有限公司（注①）	林芝中茵	合并	合并
黄石中茵托尼洛兰博基尼酒店有限公司（注①）	黄石酒店	合并	合并
江苏中茵大健康产业园发展有限公司（注①）	中茵大健康	合并	合并
徐州久怡健康管理有限公司（注①）	徐州久怡	合并	合并
嘉兴中闻天下投资有限公司	中闻天下	合并	合并
闻泰科技（无锡）有限公司（注②）	无锡闻泰	合并	不合并
无锡闻泰信息技术有限公司（注③）	无锡闻泰信息	合并	不合并
昆明闻泰通讯有限公司（注④）	昆明闻泰	合并	不合并
上海中闻金泰资产管理有限公司	上海中闻金泰	合并	合并
上海中闻金泰半导体有限公司	上海中闻金泰 半导体	合并	合并
合肥中闻金泰半导体投资有限公司	合肥中闻金泰	合并	合并
上海小魅科技有限公司	上海小魅	合并	合并
合肥广芯半导体产业中心（有限合伙）	合肥广芯	合并	合并
合肥广讯半导体产业投资中心（有限合伙）	合肥广讯	合并	合并
合肥广合产业投资中心（有限合伙）	合肥广合	合并	合并
宁波梅山保税港区广轩投资管理中心（有限合伙）	宁波广轩	合并	合并
宁波梅山保税港区广优投资中心（有限合伙）	宁波广优	合并	合并

1 公司基本情况（续）

1.4 本年度合并财务报表范围（续）

子公司名称	对应简称	2019-12-31	2018-12-31
北京中广恒资产管理中心（有限合伙）	北京中广恒	合并	合并
合肥广腾半导体产业投资中心（有限合伙）	合肥广腾	合并	合并
北京广汇资产管理中心（有限合伙）	北京广汇	合并	合并
宁波梅山保税港区益穆盛投资合伙企业（有限合伙）	宁波益穆盛	合并	合并
合肥广韬半导体产业投资中心（有限合伙）	合肥广韬	合并	合并
宁波梅山保税港区广宜投资管理中心（有限合伙）	宁波广宜	合并	合并
合肥裕芯控股有限公司	合肥裕芯	合并	合并
裕成控股有限公司	裕成控股	合并	合并
Nexperia Holding B.V.	安世控股	合并	合并
Nexperia (China) Ltd.	中国安世	合并	合并
Nexperia Hefei Ltd.	合肥安世	合并	合并
Nexperia Germany GmbH.	德国安世	合并	合并
Nexperia Hong Kong Ltd.	香港安世	合并	合并
Nexperia Hungary Kft.	匈牙利安世	合并	合并
Nexperia Malaysia Sdn. Bhd.	马来西亚安世	合并	合并
Nexperia B.V.	安世半导体	合并	合并
Nexperia Philippines, Inc.	菲律宾安世	合并	合并
Laguna Ventures, Inc.	Laguna	合并	合并
Nexperia Singapore Pte. Ltd.	新加坡安世	合并	合并
Nexperia Taiwan Co. Ltd.	台湾安世	合并	合并
Nexperia UK Ltd.	英国安世	合并	合并
Nexperia USA Inc.	美国安世	合并	合并
GAINTIME INTERNATIONAL LIMITED.	Gaintime	合并	合并
Luck Trend International Investment Limited.	Luck Trend	合并	合并
Wingtech Kaiman Holding Limited.	Wingtech Kaiman	合并	合并
JW Capital Investment Fund LP.	JW Capital	合并	合并
闻泰通讯股份有限公司	闻泰通讯	合并	合并
深圳市兴实商业保理有限公司	兴实保理	合并	合并
深圳市恒顺通泰供应链有限公司	恒顺通泰	合并	合并
深圳市闻耀电子科技有限公司	深圳闻耀	合并	合并
嘉兴永瑞电子科技有限公司	嘉兴永瑞	合并	合并
Wingtech Group (HongKong) Limited	香港闻泰	合并	合并
西安闻泰电子科技有限公司	西安闻泰	合并	合并
上海闻泰电子科技有限公司	上海闻泰	合并	合并
上海闻泰信息技术有限公司	上海信息	合并	合并
Wingtech International, Inc.	美国闻泰	合并	合并
Wingtech Technology Japan Inc.	日本闻泰	合并	合并
合肥闻泰人工智能研究院有限公司	合肥闻泰	合并	合并
南昌闻泰电子科技有限公司	南昌闻泰	合并	合并
Wingtech Mobile Communications (India) Private Ltd (注⑤)	印度闻泰	合并	不合并
PT. Wingtech Technology Indonesia (注⑥)	印尼闻泰	合并	不合并

1 公司基本情况 (续)

1.4 本年度合并财务报表范围 (续)

注: ① 2017 年 12 月 19 日, 闻泰科技股份有限公司与云南省城市建设投资集团有限公司在上海市签订《资产出售框架协议》, 闻泰科技拟将其名下的与房地产业务相关的全部资产以及闻泰科技持有的房地产相关子公司的股权转让给云南城投或其指定的控股子公司, 其中房地产资产包括闻泰科技本部的存货和固定资产等资产, 子公司股权包括闻泰科技在下列 6 家子公司中所持有的相关股权, 即黄石中茵昌盛置业有限公司 49%的股权、林芝中茵商贸发展有限公司 100%的股权、黄石中茵托尼罗兰博基尼酒店有限公司 100%的股权、徐州中茵置业有限公司 88.59%的股权、淮安中茵置业有限公司 100%的股权、江苏中茵大健康产业园发展有限公司 100%的股权。

2019 年 7 月, 闻泰科技与云南城投完成林芝中茵商贸发展有限公司 100%的股权、黄石中茵托尼罗兰博基尼酒店有限公司 100%的股权、徐州中茵置业有限公司 88.59%的股权、淮安中茵置业有限公司 100%的股权、江苏中茵大健康产业园发展有限公司 100%的股权交割。本期仅合并上述公司 2019 年 1-7 月利润表及现金流量表。

②闻泰科技(无锡)有限公司, 经无锡国家高新技术产业开发区(无锡市新吴区)行政审批局核准成立于 2019 年 1 月 18 日, 领取 91320214MA1XTJ9U15 号企业法人营业执照; 注册资本 10,000 万元人民币; 注册地: 无锡市新吴区长江南路 11 号; 法定代表人: 肖学兵。截止本报告期末收到股东缴纳的注册资本金 10,000 万元。闻泰科技(无锡)有限公司 2019 年 01 月开始纳入合并范围。

③无锡闻泰信息技术有限公司, 经无锡国家高新技术产业开发区(无锡市新吴区)行政审批局核准成立于 2019 年 8 月 14 日, 领取 91320214MA1YX0Y495 号企业法人营业执照; 注册资本 2,000 万元人民币; 注册地: 无锡市新吴区长江南路 11 号 A 栋; 法人代表: 高岩。截止报告期末实缴注册资本金 70 万元。无锡闻泰信息技术有限公司 2019 年 8 月开始纳入合并范围。

④昆明闻泰通讯有限公司, 昆明市市场监督管理局核准成立于 2019 年 4 月 30 日, 领取 91530100MA6NRB2A0E 号企业法人营业执照; 注册资本 10,000 万元人民币; 注册地: 云南省昆明市高新区海源北路 6 号招商大厦; 法人代表: 张秋红。截止本报告期末收到股东缴纳的注册资本金 2,000 万元。昆明闻泰通讯有限公司 2019 年 4 月开始纳入合并范围。

1 公司基本情况 (续)

1.4 本年度合并财务报表范围 (续)

⑤Wingtech Mobile Communications (India) Private Ltd.(下称印度闻泰), 经印度政府核准成立于 2019 年 1 月 11 日, 注册号: U72900UP2019FTC112264; 设立时注册资本 100,000.00 印度卢比, 后追加注册资本至 770,000,000 印度卢比; 注册地: NO 217 PART 220 PART 223 PART 224 PART 227 PART, I.T PARK RENIGUNTA MANDAL, TIRUPATI, Chittoor, Andhra Pradesh, 517520。截止本报告期末已收到股东缴纳的注册资本金 768,883,290.00 印度卢比。印度闻泰于 2019 年 1 月开始纳入合并范围。

⑥PT Wingtech Technology Indonesia (下称印尼闻泰), 经印尼法律人权部核准(编号 AHU-0020647.AH.01.01.2019 年)于 2019 年 4 月 5 日成立, 营业执照号码是 9120205472022。在印尼法律的允许下, 成立的一间外资企业; 注册资本 5 千万印尼盾; 注册地是印尼中爪哇的三宝壟, Jalan RE. Martadinata Komplek Gudang Diamond Cipta Niaga, Block B, No 6, Kel.Bandarharjo, Kec.Semarang Utara, Kota Semarang; 公司营业于 Kawasan Industri Candi, Jalan Gatot Subroto, Block 23A, No. 5, Semarang。截至 2019 年 12 月 31 日, 公司已收到股东缴纳的注册资本金 5 千万印尼盾。印尼闻泰于 2019 年 4 月开始纳入合并范围。

2 发行股份及支付现金购买资产的相关情况

2.1 本次交易方案

2.1.1 本次交易方案概况

①本次交易中, 上市公司拟通过发行股份及支付现金的方式分别收购合肥裕芯的 4 名股东(即 4 支境内基金)之上层出资人的有关权益份额。其中, 包括宁波益穆盛、合肥广韬、宁波广宜等 3 支基金中建广资产、北京中益作为 GP 拥有的全部财产份额和相关权益, 以及北京广汇、宁波益穆盛、合肥广韬、宁波广宜等 4 支基金之 LP 的全部财产份额和相关权益。

②本次交易中, 拟全部采用股份对价的交易对方为: 1、合肥芯屏, 持有北京广汇 99.9521%的 LP 财产份额和相关权益(前次交易中建广资产、合肥建广持有的暂未交割的北京广汇 GP 财产份额及相关权益在本次交易中无条件交割予上市公司指定第三方); 2、建广资产, 持有宁波益穆盛、合肥广韬、宁波广宜的 GP 财产份额和相关权益。

③本次交易中, 拟采用股份及现金对价的交易对方为: 1、袁永刚, 持有宁波益穆盛 99.9944%的 LP 财产份额和相关权益; 2、宁波中益, 持有合肥广韬 99.9972%的 LP 财产份额和相关权益; 3、宁波益昭盛, 持有宁波广宜 99.9769%的 LP 财产份额和相关权益; 4、北京中益, 持有宁波益穆盛、合肥广韬、宁波广宜的 GP 财产份额和相关权益。

④本次交易前, 上市公司已合计持有合肥裕芯 74.46%的权益比例, 并间接持有安世集团的控制权。本次交易完成后, 上市公司将合计持有合肥裕芯 98.23%的权益比例, 并间接持有安世集团 98.23%的权益比例。

3 备考合并财务报表的编制基础

3.1 备考合并财务报表的编制基础

上市公司备考财务报表系假设本次重组于 2018 年 12 月 31 日已经完成, 依据本次重组完成后的股权结构, 境内 11 只基金、境外 JW 基金、合肥裕芯、Gaintime、裕成控股及目标公司安世控股自 2018 年 12 月 31 日起成为上市公司子公司并纳入上市公司合并范围, 以上述公司的历史财务报表为基础, 在可持续经营的前提下, 考虑合并日上述被合并对象可辨认资产及负债公允价值, 并对合并范围内公司之间的交易、往来抵消后编制, 具体假设及编制方式如下:

(1) 假设于 2018 年 12 月 31 日以下交易已完成:

①前几次交易: A、合肥中闻金泰收购合肥广芯的全部 LP 财产份额; B、上市公司向云南省城投、西藏风格、西藏富恒、鹏欣智澎、国联集成电路、格力电器、智泽兆纬发行股份购买其合计持有的合肥中闻金泰 54.51% 股权及通过全资子公司上海中闻金泰出资并持有合肥中闻金泰剩余 45.49% 股权, 直接及间接合计持有合肥中闻金泰 100% 的股权; C、上市公司通过合肥中闻金泰向小魅科技增资及向深圳市泽天电子有限公司收购其持有的小魅股权, 直接及间接合计持有小魅科技 100% 的股权; D、上市公司通过小魅科技收购建广资产、合肥建广、智路资本作为 GP 持有的 9 只境内基金及 JW Capital 的财产份额及相关权益; E、上市公司向上海矽胤、珠海融林、德信盛弘、京运通、宁波圣盖柏、德信盛弘、谦石铭扬、肇庆信银、Bridge Roots Fund、Pacific Alliance Fund、Huarong Core Win Fund 以发行股份、支付现金或者两者相结合的方式购买其持有合肥广讯 LP 财产份额、合肥广合 LP 财产份额、宁波广轩 LP 财产份额、宁波广优 LP 财产份额、北京中广恒 LP 财产份额、合肥广腾 LP 财产份额、JW Capital LP 财产份额。

②本次交易: 上市公司通过发行股份及支付现金的方式分别收购合肥裕芯的 4 名股东 (即 4 支境内基金) 之上层出资人的有关权益份额。其中, 包括宁波益穆盛、合肥广韬、宁波广宜等 3 支基金中建广资产、北京中益作为 GP 拥有的全部财产份额和相关权益, 以及北京广汇、宁波益穆盛、合肥广韬、宁波广宜等 4 支基金之 LP 的全部财产份额和相关权益。

通过以上交易, 闻泰科技合计持有合肥裕芯 98.23% 的股权。自 2018 年 12 月 31 日起, 上市公司将上述公司纳入合并财务报表的编制范围, 公司按照此架构持续经营。

(2) 假设与形成收购安世控股应支付对价及发行股份相关的所有事项在 2018 年 12 月 31 日已确认。

(3) 假设上海小魅应收北京广汇 LP 退出相关超额收益分配在 2019 年已确认。

(4) 假设收购安世相关的借款费用于 2018 年 12 月 31 日已开始发生。

(5) 备考财务报表以下列 2018 年、2019 年经审计的财务报告为基础, 根据中联评估出具的中联评报字 [2019] 第 168 号评估报告以及相关资产的评估增值结果, 基于非同一控制下企业合并原则, 并按照《企业会计准则》及应用指南、准则讲解的有关规定, 基于附注四所述的重要会计政策和会计估计进行编制:

①经众华会计师事务所审计的上市公司合并财务报告、北京广汇财务报告、宁波益穆盛财务报告、合肥广韬财务报告、宁波广宜财务报告、合肥裕芯财务报告;

②经毕马威华振会计师事务所审计的安世控股的财务报告。

(6) 备考财务报表未考虑本次非公开发行股份募集重组配套资金事项; 未考虑本次重组中可能产生的相关费用。

(7) 备考合并附表-模拟闻泰自 2018 年 12 月 31 日合并安世控股 74.45% 的权益, 相关编制基础: 在以上 (1) 到 (6) 项假设基础上, 假设本次交易尚未发生; 上海小魅应收北京广汇 LP 退出相关超额收益分配未确认, 闻泰自 2018 年 12 月 31 日开始合并安世控股 74.45% 的权益。

3 备考合并财务报表的编制基础

3.2 考虑到本备考合并财务报表的编制基础和特殊目的, 备考财务报表未编制备考现金流量表和备考股东权益变动表以及母公司财务报表。

3.3 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

4 重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币, 编制财务报表时折算为人民币。

4.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

4.3.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

4.3.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.3.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

4.4 合并财务报表的编制方法

4.4.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

4.4.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

4.4.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

4.4.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.4 合并财务报表的编制方法(续)

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

4.4.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.4 合并财务报表的编制方法(续)

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

4.4.6 特殊交易会计处理

4.4.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

4.4.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

4.4.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

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

4.4.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.5 合营安排分类及共同经营会计处理方法

4.5.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

4.5.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

4.7.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 股东权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.8 金融工具

4.8.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

4.8.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.8.3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出, 不得撤销。

4.8.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

4.8.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

4.8.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.8.6 金融工具的计量(续)

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

4.8.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.8.7 金融工具的减值(续)

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表上列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

(1) 对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.8.7 金融工具的减值(续)

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险时, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于不存在重大融资成分的应收票据及应收账款, 本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于存在重大融资成分的应收票据及应收账款, 本公司选择按照预期信用损失三阶段模型确认预期信用损失。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

5) 其他应收款减值

按照 4.8.7.2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

4.8.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.8.8 利得和损失(续)

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

4.8.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 在“交易性金融负债”科目列示。

4.8.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.9 应收票据

4.9.1 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 4.8 金融工具

4.10 应收账款

4.10.1 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 4.8 金融工具

4.11 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 相关具体会计处理方式见 3.8 金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

4.12 其他应收款

4.12.1 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 4.8 金融工具

4.13 存货

4.13.1 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、自制半成品、委托加工物资等。

4.13.2 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

4.13.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

4 重要会计政策和会计估计（续）

4.13 存货（续）

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低计提或转回存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4.13.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

4.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

4.14 划分为持有待售类别

4.14.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.14 划分为持有待售类别(续)

4.14.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

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

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.15 长期股权投资

4.15.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位实施重大影响。

4.15.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

4.15.3 后续计量及损益确认方法

4.15.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

4.15.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.15 长期股权投资(续)

4.15.3.2 权益法后续计量(续)

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

4.15.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4.15.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.15 长期股权投资(续)

4.15.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

4.15.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

4.16 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量, 不对其计提折旧或进行摊销, 并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值, 公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。对于在建投资性房地产, 如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的, 以成本计量该在建投资性房地产, 其公允价值能够可靠计量时或其完工后(两者孰早), 再以公允价值计量。

公司投资性房地产公允价值以该资产未来所带来的期望收益的折现值为基础的收益法确认。

4.17 固定资产

4.17.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

4.17.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益, 则选择不同折旧率或折旧方法, 分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产, 能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产尚可使用年限内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

4 重要会计政策和会计估计（续）

4.17 固定资产（续）

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	10.00	2.25-4.50
办公及电子设备	3-5	10.00	18.00-30.00
运输设备	4-5	10.00	18.00-22.50
机器设备	5-10	10.00	9.00-18.00
器具、工具、家具等	5-10	10.00	9.00-18.00

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

4.17.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

4.17.4 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，应当认定为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.18 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.19 借款费用

4.19.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用, 包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

4.19.2 借款费用资本化期间

资本化期间, 指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

4.19.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 则借款费用暂停资本化; 该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序, 则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.19.4 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的借款费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

4 重要会计政策和会计估计（续）

4.20 无形资产

4.20.1 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

4.20.2 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

4.20.3 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

分 类	摊销年限	摊销年限确定依据
土地使用权	40-70 年	土地使用权使用年限
软件	2-10 年	预计受益期间
专利及非专利技术	2-5 年	预计受益期间
特许使用权	10 年	预计受益期间
著作权	2-5 年	预计受益期间
软件	3-5 年	预计受益期间
专利权和专利非专利技术	15 年	预计受益期间
未执行订单	1 年	预计受益期间
客户关系	15 年	预计受益期间

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未发生变化。

4.20.4 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.20 无形资产(续)

4.20.5 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

4.21 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

4.22 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时, 按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的, 按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.22 长期资产减值(续)

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

4.23 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

3.23.1 摊销方法

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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。

4.24 职工薪酬

4.24.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

4.24.2 离职后福利

4.24.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.24 职工薪酬(续)

4.24.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

4.24.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

4.24.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.25 预计负债

4.25.1 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时, 本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

4.25.2 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时, 综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

4.25.3 最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间), 且该范围内各种结果发生的可能性相同的, 则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间), 或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的, 如或有事项涉及单个项目的, 则最佳估计数按照最可能发生金额确定; 如或有事项涉及多个项目的, 则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的, 补偿金额在基本确定能够收到时, 作为资产单独确认, 确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.26 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

4.26.1 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的, 以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的, 职工出资认购股票, 股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让; 如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到, 则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时, 按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价), 同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日, 本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计, 以此为基础, 按照授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的, 在授予日按照公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付, 不确认成本或费用, 除非行权条件是市场条件或非可行权条件, 此时无论是否满足市场条件或非可行权条件, 只要满足所有可行权条件中的非市场条件, 即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款, 至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外, 任何增加所授予权益工具公允价值的修改, 或在修改日对职工有利的变更, 均确认取得服务的增加。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.26 股份支付(续)

如果取消了以权益结算的股份支付, 则于取消日作为加速行权处理, 立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 作为取消以权益结算的股份支付处理。但是, 如果授予新的权益工具, 并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的, 则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式, 对所授予的替代权益工具进行处理。

4.26.2 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付, 按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的, 在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用, 相应增加负债; 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照承担负债的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

4.27 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

4.27.1 销售商品

本公司的商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

主要交易方式具体的销售确认时点为:

销售收入确认的时点为合同约定的货物已经发出并得到客户签收, 取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。

4.27.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

4 重要会计政策和会计估计（续）

4.27 收入确认（续）

4.27.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

4.27.4 房地产项目销售收入的具体判断标准：

- （1）工程已经竣工，具备入住交房条件；
- （2）具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；
- （3）履行了合同规定的义务，开具发票且价款已经取得或确信可以取得；
- （4）成本能够可靠地计量。

4.27.5 出租物业收入的具体判断标准

- （1）具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。
- （2）履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得。
- （3）出租物业的成本能够可靠地计量。

4.27.6 保理业务收入

在相关的保理利息收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按保理合同约定的利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理利息收入。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.28 政府补助

4.28.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

4.28.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

4.28.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

4.28.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

4.28.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

属于其他情况的, 直接计入当期损益。

4.29 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时, 递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.30 租赁

4.30.1 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。
资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。
公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

4.30.2 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

4.31 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

4.32 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的,按实际支付的金额作为库存股处理,同时进行备查登记。如果将回购的股份注销,则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益;如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付,于职工行权购买本公司股份收到价款时,转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额,同时,按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.33 套期会计

在最初指定套期工具和被套期项目之间的套期关系时, 记录该关系, 包括进行套期交易的风险管理目标和策略和被套期风险, 以及用于评估套期有效性的方法。本公司在套期关系开始时以及在持续的基础上, 评估套期工具在抵消各被套期项目因被套期风险而产生的公允价值或现金流量变动方面是否“高度有效”。

公司使用远期外汇合约来对冲因外币借款、应收款项、应付款项和存货采购相关的外汇汇率变动而产生的现金流量变动。

公司在现金流量套期关系中只指定远期外汇合约现货要素的公允价值变动作为套期工具。套期工具公允价值变动的有效部分作为权益的单独组成部分 (“OCI”) 累计在现金流量套期准备金中。

远期外汇合约的远期点作为对冲成本单独核算; 它们在其他综合收益中确认, 并作为权益中的一个单独组成部分累计在对冲准备金成本中。

公司也可进行利率互换, 将可变利率转换为固定利率。如果掉期的关键变量与 (假设的) 基础变量相匹配, 则按市价计价记录在其他综合收益中。

如果套期不再符合套期会计的标准, 或者套期工具被出售、到期、终止或行使, 那么套期会计将前瞻性地终止。当现金流量套期保值的套期会计终止时, 套期保值准备金中累计的金额仍保留在权益中, 直到导致确认非金融项目的交易的套期保值在初始确认时计入非金融项目的成本, 或对于其他现金流量套期保值, 当被套期的预期未来现金流量影响损益时, 在同一期间或同一期间将其重新分类为损益。

如果套期保值的未来现金流量预计不再发生, 则已累计在套期保值准备金中的金额和套期保值准备金的成本立即重分类为损益。

公司可购买期权以对冲外币贷款的现金流风险。对于此类期权, 不采用对冲会计, 相关公允价值随时间的变化记录在损益表中。

套期工具公允价值的变动在损益表中确认。可归因于被套期风险的被套期项目公允价值变动记录为被套期项目账面价值的一部分, 并在损益表中确认。

对于与按摊余成本列报的项目相关的公允价值套期, 对账面价值的任何调整均采用实际利率法在套期的剩余期限内通过损益摊销。实际利率摊销可在调整后立即开始, 且不得迟于被套期项目因其公允价值因被套期风险而发生变化而停止调整时。

被套期项目终止确认的, 未摊销的公允价值立即计入损益。

当未确认的企业承诺被指定为被套期项目时, 企业承诺的公允价值因被套期风险而发生的后续累计变动被确认为资产或负债, 相应的计入利得或损失。

4 重要会计政策和会计估计（续）

4.34 重要会计政策、会计估计的变更

4.34.1 重要会计政策变更

新金融工具准则

财政部于 2017 年发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 4 月 18 日召开的第二届董事会第十次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策见附注 4.8。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- ③租赁应收款；
- ④财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	成本法/公允价值计量	50,750,756.87	其他权益工具投资	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	50,750,756.87
其他流动资产	摊余成本	205,120,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	205,120,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	成本法/公允价值计量	953,965,875.21	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	953,965,875.21
应收票据	摊余成本	256,651,944.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	256,651,944.00

4.34.2 重要会计估计变更

本期公司重要会计估计未发生变更。

5 税项

5.1 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16.00、13.00、6.00、5.00
城市维护建设税	应纳流转税	5.00、7.00
企业所得税	应纳税所得额	见 4.1.1 企业所得税税率表
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	按超率累进税率为 1.50-60.00

5.1.1 企业所得税税率表

纳税主体	计税依据	税率（%）
中国大陆	应纳税所得额	25.00
台湾	应纳税所得额	20.00
荷兰	应纳税所得额	25.00
新加坡	应纳税所得额	17.00
美国	应纳税所得额	23.00
德国	应纳税所得额	32.30
马来西亚	应纳税所得额	24.00
菲律宾	应纳税所得额	30.00
英国	应纳税所得额	19.00
匈牙利	应纳税所得额	9.00
香港	应纳税所得额	16.50
印度	应纳税所得额	34.80
印尼	应纳税所得额	34.80
日本	应纳税所得额	23.20

5 税项 (续)

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 所得税优惠

① 闻泰通讯股份有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第 63 号)以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第 512 号)的规定,高新技术企业享受 15%的企业所得税税率,公司于 2018 年 11 月 30 日重新通过了高新技术企业资格认证,获得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合批准颁发的高新技术企业资格认证证书,证书编号 GR201833002459。该证书有效期为 3 年,2019 年度所得税率为 15%;

② 上海闻泰电子科技有限公司:

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第 63 号)以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第 512 号)的规定,高新技术企业享受 15%的企业所得税税率,公司于 2017 年 11 月 23 日重新通过了高新技术企业资格认证,获得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业资格认证证书,证书编号:GF201731001767。该证书有效期为 3 年,2019 年度所得税率为 15%;

③ 上海闻泰信息技术有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第 63 号)以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第 512 号)的规定,高新技术企业享受 15%的企业所得税税率,公司于 2018 年 11 月 27 日重新通过了高新技术企业资格认证,获得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合批准颁发的高新技术企业资格认证证书,证书编号:GR201831001784。该证书有效期为 3 年,2019 年度所得税率为 15%;

④ 西安闻泰电子科技有限公司:

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第 63 号)以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第 512 号)的规定,高新技术企业享受 15%的企业所得税税率,公司于 2017 年 10 月 18 日重新通过了高新技术企业资格认证,获得了陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业资格认证证书,证书编号:GR201761000265。该证书有效期为 3 年,2019 年度所得税率为 15%;

⑤ 深圳市闻耀电子科技有限公司:

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第 63 号)以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第 512 号)的规定,国家高新技术企业享受 15%的企业所得税税率,公司于 2018 年 10 月 16 日通过了高新技术企业资格认证,获得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局、联合批准颁发的高新技术企业资格认证证书,证书编号:GR201844200174。该证书有效期为 3 年,2019 年度所得税率为 15%;

⑥ 西藏中茵矿业投资有限公司:

根据西藏自治区的税收优惠政策:区内企业自 2001 年起,统一执行 15%的企业所得税税率。西藏中茵矿业投资有限公司 2019 年度所得税率为 15%。

4 税项 (续)

5.2 税收优惠及批文 (续)

⑦昆明闻泰通讯有限公司

根据昆明市发展和改革委员会昆发改地区(2019)563号文件,将昆明闻泰通讯有限公司认定为国家鼓励类产业,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。昆明闻泰通讯有限公司2019年度所得税率为15%。

⑧Nexperia Philippines, Inc.:

菲律宾国家法律规定,在PEZA(菲律宾经济区管理署)注册的菲律宾安世公司,企业所得税税率为5%。菲律宾安世2019年度所得税率为5%。

4.2.2 增值税优惠

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

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

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

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

5.2.3 其他

根据《中华人民共和国房产税暂行条例》国发【1986】90号第六条,嘉兴市南湖区地税给与闻泰通讯房产税优惠幅度100万元,起止日期2019年01月01日至2019年12月31日。

根据《国务院关于修改<中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例>的决定》中华人民共和国国务院令483号第七条,嘉兴市南湖区地税局给予闻泰通讯免交嘉兴土地使用税,起止日期2019年01月01日至2019年12月31日。

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	186,941.14	328,105.81
银行存款	5,713,427,941.35	1,708,858,299.98
其他货币资金	2,007,419,580.35	1,487,143,991.37
合 计	7,721,034,462.84	3,196,330,397.16
其中：存放在境外的总额	709,001,235.43	1,092,715,414.73

其他说明：其他货币资金为银行承兑汇票保证金、信用证保证金、借款保证金。

6.2 交易性金融资产

项 目	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-
其中：银行理财产品	287,900,000.00
小魅的应收权益	165,553,486.42
货币市场基金	1,211,574,769.66
合 计	1,665,028,256.08

6.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018 年 12 月 31 日
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：货币市场基金	953,965,875.21
合 计	953,965,875.21

6.4 衍生金融资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
外币衍生工具	38,944,308.90	72,657,174.70
合 计	38,944,308.90	72,657,174.70

6.5 应收票据

6.5.1 应收票据分类列示

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	120,232,014.61
商业承兑汇票	-	137,764,929.39
减：信用减值准备	-	1,345,000.00
合 计	-	256,651,944.00

6.5.2 期末公司已质押的应收票据：

本报告期末，公司不存在质押的应收票据；

6 合并财务报表项目附注

6.5.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	555,049,188.89	-
商业承兑汇票	-	-
合计	555,049,188.89	-

6.5.4 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

本报告期末，公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6.5.5 商业承兑汇票信用减值准备分析如下：

种类	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		信用减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 1：保理业务的商业承兑汇票	-	-	-	-
组合 2：通讯业务的商业承兑汇票	-	-	-	-
组合 3：半导体业务的商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

种类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 1：保理业务的商业承兑汇票	134,500,000.00	97.63	1,345,000.00	1.00
组合 2：通讯业务的商业承兑汇票	3,264,929.39	2.37	-	-
合计	137,764,929.39	100.00	1,345,000.00	0.98

6.5.6 保理业务的商业承兑汇票

账龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用减值准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	-	-	-	134,500,000.00	1,345,000.00	1.00
合计	-	-	-	134,500,000.00	1,345,000.00	1.00

6.5.7 通讯业务的商业承兑汇票

账龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用减值准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	-	-	-	3,264,929.39	-	-
合计	-	-	-	3,264,929.39	-	-

6 合并财务报表项目附注

6.5.8 应收票据信用减值准备变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据信用减值准备	1,345,000.00	-	1,345,000.00	-	-	-
合计	1,345,000.00	-	1,345,000.00	-	-	-

6.6 应收账款

6.6.1 按账龄披露：

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	
其中：半年以内	13,888,571,360.04
半年-1 年	127,944,411.61
1 年以内小计	14,016,515,771.65
1 至 2 年	4,743,197.59
2 至 3 年	6,419,146.73
3 年以上	30,775,009.11
小计	14,058,453,125.08
减：信用减值准备	36,500,463.23
合计	14,021,952,661.85

6.6.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		信用减值准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提信用减值准备	36,243,845.01	0.26	36,243,845.01	100.00	-
按组合计提信用减值准备	14,022,209,280.07	99.75	256,618.22	0.00	14,021,952,661.85
组合 1：通讯业务应收款	13,217,093,140.73	94.02	256,618.22	0.00	13,216,836,522.51
组合 2：半导体业务应收款项	800,776,511.79	5.70		-	800,776,511.79
组合 3：保理业务应收款	-	-		-	-
组合 4：关联方往来款	4,339,627.55	0.03		-	4,339,627.55
合计	14,058,453,125.08	100.00	36,500,463.23	0.26	14,021,952,661.85

5 合并财务报表项目附注

6.6 应收账款（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提信用减值准备的应收账款	30,254,025.44	0.53	30,254,025.44	100.00	-
按信用风险特征组合计提信用减值准备的应收账款	5,705,833,832.78	99.47	3,093,434.08	0.05	5,702,740,398.70
组合 1: 通讯业务应收款	4,805,145,339.78	83.77	2,797,138.15	0.06	4,802,348,201.63
组合 2: 保理业务应收款	29,629,592.61	0.52	296,295.93	1.00	29,333,296.68
组合 3: 半导体业务应收账款	871,058,900.39	15.18	-	-	871,058,900.39
单项金额不重大但单独计提信用减值准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,736,087,858.22	100.00	33,347,459.52	0.58	5,702,740,398.70

按单项计提信用减值准备

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	信用减值准备	计提比例 (%)	计提理由
WINGCALL CO.LTD	30,752,146.56	30,752,146.56	100.00	预计无法收回
北京暴风魔镜科技有限公司	5,491,698.45	5,491,698.45	100.00	预计无法收回
合计	36,243,845.01	36,243,845.01	100.00	

2018 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提信用减值准备的应收账款

名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
WINGCALL CO.LTD	30,254,025.44	30,254,025.44	100.00	预计无法收回
合计	30,254,025.44	30,254,025.44		

6 合并财务报表项目附注

6.6 应收账款（续）

按账龄组合风险矩阵计提信用减值准备的应收款：

组合 1：通讯业务应收款

账 龄	2019-12-31			2018-12-31		
	应收账款	信用减值准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例
半年内（含半年）	13,090,662,560.64	4,788.61	0.00	4,790,220,657.76	-	-
半年—1 年（含 1 年）	123,887,328.74	1,460.23	0.00	6,804,756.10	680,475.61	10.00
1—2 年（含 2 年）	1,643,579.90	47,117.91	2.87	6,489,886.79	1,297,977.36	20.00
2—3 年（含 3 年）	876,808.90	180,388.92	20.57	1,622,707.92	811,353.97	50.00
3 年以上	22,862.55	22,862.55	100.00	7,331.21	7,331.21	100.00
合 计	13,217,093,140.73	256,618.22	0.00	4,805,145,339.78	2,797,138.15	0.06

组合 2：半导体业务应收款

账 龄	2019-12-31			2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	799,311,344.32	-	-	871,058,900.39	-	-
1—2 年（含 2 年）	1,465,167.47	-	-	-	-	-
合 计	800,776,511.79	-	-	871,058,900.39	-	-

组合 3：保理业务应收款

项 目	2019-12-31			2018-12-31		
	应收账款	信用减值准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例
正常类应	-	-	-	29,629,592.61	296,295.93	1.00
关注类应	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	29,629,592.61	296,295.93	1.00

6 合并财务报表项目附注

6.6.3 信用减值准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款信用减值准备	33,347,459.52	3,482,805.11	-	329,801.40	-	36,500,463.23
合计	33,347,459.52	3,482,805.11	-	329,801.40	-	36,500,463.23

报告期内不存在重要的应收账款收回或转回情况。

6.6.4 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	329,801.40

报告期内不存在重要的应收账款核销情况。

6.6.5 本报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款；

6.6.6 本报告期末，公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6.7 应收款项融资

项目	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资	100,000.00

6 合并财务报表项目附注

6.8 预付账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	140,775,462.26	82.79	129,554,043.75	99.95
1 年以上	29,261,789.00	17.21	64,668.00	0.05
合计	170,037,251.26	100.00	129,618,711.75	100.00

6.9 其他应收款

6.9.1 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	225,117.09	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,073,765,023.52	3,147,583,088.87
合计	1,073,990,140.61	3,147,583,088.87

6.9.2 应收利息

6.9.2.1 应收利息分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收存款利息	225,117.09	-
合计	225,117.09	-

6.9.3.1 按账龄披露:

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,000,072,215.00
1 至 2 年 (含 2 年)	68,563,150.41
2 至 3 年 (含 3 年)	2,931,778.95
3 年以上	2,197,879.16
小计	1,073,765,023.52
减: 信用减值准备	-
合计	1,073,765,023.52

6.9.3.2 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收股权转让款	518,712,449.69	2,885,000,000.00
应收待收回 GP 款	385,332,000.00	
保证金	43,795,013.84	47,702,803.80
应收补贴款		
备用金及其他往来	13,358,635.63	178,835,697.65
押金	9,493,975.84	4,912,533.48
应收 LP 超额收益	17,558,974.99	-
其他	85,513,973.53	34,752,406.75
小 计	1,073,765,023.52	3,151,203,441.68
减: 信用减值准备	-	3,620,352.81
合 计	1,073,765,023.52	3,147,583,088.87

6 合并财务报表项目附注

6.9 其他应收款（续）

6.9.3.3 其他应收款信用减值准备计提情况

信用减值准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	3,620,352.31	-	-	3,620,352.31
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	3,620,352.31	-	-	3,620,352.31
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

6.9.3.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款信用减值准备	3,620,352.31	-	3,620,352.31	-	-	-
合计	3,620,352.31	-	3,620,352.31	-	-	-

其中本期信用减值准备收回或转回金额重要的：

报告期内不存在重要的信用减值准备转回或收回金额情况。

6.9.3.5 本期不存在重要的其他应收款核销情况。

6.9.3.6 本报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

6.9.3.7 本报告期末，公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.10 存货

6.10.1 存货分类

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,620,553,212.88	103,925,585.15	2,516,627,627.73	1,333,994,216.88	62,271,938.13	1,271,722,278.75
在产品	1,230,549,365.42	-	1,230,549,365.42	779,076,906.34	-	779,076,906.34
半成品	663,110,252.92	32,419,501.38	630,690,751.54	287,965,608.13	19,993,342.11	267,972,266.02
库存商品	1,454,411,405.55	162,754,517.09	1,291,656,888.46	1,126,563,826.97	102,426,090.76	1,024,137,736.21
发出商品	8,254,349.97	-	8,254,349.97	6,972,664.64	-	6,972,664.64
合 计	5,976,878,586.74	299,099,603.62	5,677,778,983.12	3,534,573,222.96	184,691,371.00	3,349,881,851.96

6.10.2 存货跌价准备

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	62,271,938.13	41,653,647.02	-	-	-	103,925,585.15
半成品	19,993,342.11	12,426,159.27	-	-	-	32,419,501.38
库存商品	102,426,090.76	60,328,426.33	-	-	-	162,754,517.09
合 计	184,691,371.00	114,408,232.62	-	-	-	299,099,603.62

其他说明：

1、本公司按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值，并将其与存货账面价值进行对比分析后确定其跌价准备金额。

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.11 持有待售资产

项目	持有待售资产期末账面价值	持有待售负债期末账面价值	持有待售资产期末账面净值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
拟处置房地产资产	408,921,281.34	-	408,921,281.34	431,959,100.01	23,037,818.67	2020 年

6.11.1 拟处置资产及子公司情况:

拟处置资产名称	公允价值	持有待售资产余额	减值准备	持有待售资产净值	归属于母公司的终止经营利润	归属于母公司的持续经营利润	其他综合收益
磁湖项目资产	431,959,100.01	689,036,293.61	280,115,012.27	408,921,281.34	-	-	-
合计	431,959,100.01	689,036,293.61	280,115,012.27	408,921,281.34	-	-	-

注: 2018 年 5 月 9 日, 公司与云南城投签署了《云南省城市建设投资集团有限公司与闻泰科技股份有限公司关于房地产资产及股权转让的协议》(以下简称“交易协议”), 就交易目标、转让价格及付款安排、决策流程及交割、双方承诺和保证、特别事项、过渡期安排、违约责任等进行了约定, 其中标的资产包括闻泰科技在黄石本部的存货和固定资产等资产, 标的股权包括公司在下列 6 家子公司中持有的相关股权, 即黄石中茵昌盛置业有限公司(以下简称“中茵昌盛”)49%股权、徐州中茵置业有限公司(以下简称“徐州中茵”)88.59%股权、淮安中茵置业有限公司(以下简称“淮安中茵”)100%股权、黄石中茵托尼罗兰博基尼酒店有限公司(以下简称“兰博基尼酒店公司”)100%股权、林芝中茵商贸发展有限公司(以下简称“林芝中茵”)100%股权、江苏中茵大健康产业园发展有限公司(以下简称“江苏中茵大健康”)100%股权。2018 年 5 月 31 日, 公司召开 2017 年年度股东大会, 审议通过了该交易协议。双方确认, 本次标的资产和标的股权的转让价格最终以经云南省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“云南省国资委”)备案的资产评估报告的评估净值计算的结果为准。2018 年 7 月 23 日, 公司收到云南省国资委出具的《接受非国有资产评估项目备案表》, 上述《资产评估报告》已经云南省国资委备案生效。公司将以上拟处置资产自 2018 年 7 月起转入划分为持有待售资产。公司已收到云南城投支付的上述资产转让款的 50%首付款, 2019 年 8 月初, 徐州中茵置业有限公司 88.59%股权、淮安中茵置业有限公司 100%股权、黄石中茵托尼罗兰博基尼酒店有限公司 100%股权、林芝中茵商贸发展有限公司 100%股权、江苏中茵大健康产业园发展有限公司 100%股权已完成交割, 从划分为持有待售资产转出。剩余慈湖资产及黄石中茵昌盛置业有限公司 49%股权未完成交割。

对于慈湖资产: 公司预计在 2020 年可以完成过户手续, 故公司将此资产仍作为持有待售资产处理;

对应黄石中茵昌盛的投资: 黄石中茵昌盛尚未完成股权过户。公司暂无法判断能否一年内完成股权过户, 对黄石中茵昌盛的投资不再满足划分为持有待售资产确认条件, 从划分为持有待售资产转出。公司持有黄石中茵昌盛的目的为出售以获取股权转让收益, 故按照新金融工具准则规定将对黄石中茵昌盛的投资转入其他非流动金融资产核算, 按照公允价值计量, 公允价值按照与云南城投签署交易协议的转让价格来确认。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.11 持有待售资产（续）

6.11.2 期末未办妥产权证书的持有待售资产-固定资产（续）

项 目	2019 年 12 月 31 日	未办妥产权证书的原因
磁湖半岛黄石酒店	408,921,281.34	正在办理

6.12 其他流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未抵扣进项税	161,720,521.72	19,340,639.55
预缴税费	68,399,561.82	4,044,921.12
理财产品	-	210,220,000.00
保险单	-	34,066,259.06
其他	-	130,088,744.84
合 计	230,120,083.54	397,760,564.57

6.13 可供出售金融资产

6.13.1 可供出售金融资产情况：

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	-	-	-	51,560,000.00	809,243.13	50,750,756.87
合 计	-	-	-	51,560,000.00	809,243.13	50,750,756.87

6 合并财务报表项目附注（续）

6.14 长期应收款

6.14.1 长期应收款情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
贷款	-	-	-	57,942,679.86	-	57,942,679.86
合 计	-	-	-	57,942,679.86	-	57,942,679.86

6.15 长期股权投资

6.15.1 长期股权投资情况表

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	42,344,840.89	-	42,344,840.89	334,047,454.34	-	334,047,454.34
合 计	42,344,840.89	-	42,344,840.89	334,047,454.34	-	334,047,454.34

6.15.2 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	其他		2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司	334,047,454.34	-	-	-	-	-334,047,454.34	注 1	-	-	-
北京车联天下信息技术有限公司	-	-		-30,068,687.74	-	72,413,528.63	注 2	42,344,840.89		-
合 计	334,047,454.34	-		-30,068,687.74	-	-261,633,925.71		42,344,840.89	-	-

其他说明：

注 1：对玉斌金矿的投资，转为其他非流动金融资产（见附注 5.15）核算。

注 2：本期公司对北京车联天下委派董事，对其产生重大影响，按权益法核算对北京车联天下的投资。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.16 其他权益工具投资

6.16.1 其他权益工具投资情况

项目				期末余额			
非交易性权益工具投资				113,153,535.40			
项目名称	初始投资成本	累计公允价值变动	累计计入其他综合收益的公允价值变动	本期确认的股利收入	其他综合收益转入留存收益	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海潮矽清石文化中心	1,000,000.00	-	-	-	-	不以出售为目的	不适用
嘉兴集成电路设计创业中心有限公司	1,560,000.00	-809,243.13	-809,243.13	-	-809,243.13	不以出售为目的	不适用
一间从事氮化镓 (GaN) 技术开发的美国公司	104,643,000.00	6,759,778.53	6,759,778.53	-	-	不以出售为目的	不适用
合计	107,203,000.00	5,950,535.40	5,950,535.40	-	-809,243.13		

6 合并财务报表项目附注(续)

6.16 其他权益工具投资(续)

其他权益工具投资均为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。根据相关合约, 本公司与其他投资者按比例分担投资风险、分享投资收益。

6.17 其他非流动金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期债权投资	66,592,421.01	-
黄石中茵昌盛置业有限公司股权投资 (注 1)	196,351,918.00	-
蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司股 权投资(注 2)	15,749,053.88	-
合计	278,693,392.89	-

注 1: 公司控股子公司 Nexperia Holding B.V 于 2018 年 4 月以 15,000,000.00 美元购买了一间从事氮化镓(GaN) 技术开发的美国公司的优先股, 除此优先股投资外, Nexperia B.V.向该美国公司授出最高金额为人民币 63,393,000.00 元(原值为 10,000,000.00 美元)的循环贷款(“循环贷款”), 固定利率为 6%, 还款期限自以下时间较早者: (a) 2018 年 4 月 4 日后的三周年(“生效日期”)及(b)按循环贷款合同所定义的美国公司控制权变更当日。于贷款协议签订日, 美国公司借入人民币 44,375,100.00 元(原值为 7,000,000.00 美元), 借款日公允价值为人民币 30,693,435.73 元, 该公允价值是以合同现金流按市场可比较利率折现计算得出。于 2018 年中, 美国公司又借入人民币 20,589,600.00 元(原值为 3,000,000.00 美元), 借款日公允价值为 16,744,293.1 美元。循环信贷贷款的后续计量按公允价值计量, 于 2019 年 12 月 31 日, 贷款的公允价值为 66,592,421.01 元

由于 Nexperia B.V.将通过共同议定的开发许可协议自美国公司收购 GaN 技术, 因此, 对优先股的初始投资价格以及循环贷款的本金分别超出优先股及贷款公允价值的金额被视为 GaN 技术购买价的一部分。

注 2: 对黄石中茵昌盛的股权投资: 2017 年 12 月 19 日, 闻泰科技股份有限公司与云南省城市建设投资集团有限公司在上海市签订《资产出售框架协议》, 闻泰科技拟将其名下的与房地产业务相关的全部资产以及闻泰科技持有的房地产相关子公司的股权转让给云南城投或其指定的控股子公司。

本期在交割过程中黄石中茵昌盛尚未完成股权过户, 公司暂无法判断能否一年内完成股权过户, 对黄石中茵昌盛的投资不再满足划分为持有待售资产确认条件, 从持有待售资产转出。公司持有黄石中茵昌盛的目的为出售以获取股权转让收益, 故按照新金融工具准则规定将对黄石中茵昌盛的投资转入其他非流动金融资产核算, 按照公允价值计量, 公允价值按照与云南城投签署交易协议的转让价格来确认。

注 3:

对蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司(以下简称“蓬莱玉斌”、“玉斌金矿”)的股权投资:

公司专注于智能手机及半导体行业的经营策略, 公司拟将该项投资出售, 不再长期持有。根据新金融工具准则规定, 将其转为其他非流动金融资产, 按公允价值进行核算。

闻泰科技股份有限公司
备考 2019 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.18 固定资产

6.18.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
一、账面原值:					
1.期初余额	960,660,589.73	4,824,416,514.43	11,620,836.28	298,403,128.30	6,095,101,068.74
2.本期增加金额	151,187,395.30	1,599,017,779.64	1,239,011.79	105,488,268.49	1,856,932,455.22
(1) 外购	-	601,081,832.17	1,235,216.05	65,592,759.46	667,909,807.68
(2) 融资租赁租入	-	-	-	-	-
(3) 在建工程转入	5,085,486.84	988,332,533.80	-	39,437,837.17	1,032,855,857.81
(4) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(5) 其他增加	146,101,908.46	9,603,413.67	3,795.74	457,671.86	156,166,789.73
3.本期减少金额	17,954.39	170,296,450.43	4,915,147.26	10,994,128.47	186,223,680.55
(1) 处置或报废	17,954.39	149,678,271.43	3,913,629.95	10,605,356.47	164,215,212.24
(2) 经营租赁租出	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	20,618,179.00	1,001,517.31	388,772.00	22,008,468.31
4.期末余额	1,111,830,030.64	6,253,137,843.64	7,944,700.81	392,897,268.32	7,765,809,843.41
二、累计折旧					-
1.期初余额	140,328,474.65	1,346,847,856.32	8,233,726.82	114,137,605.22	1,609,547,663.01
2.本期增加金额	62,660,138.52	990,800,194.05	739,419.14	80,882,207.66	1,135,081,959.37
(1) 本期新增	-	-	-	-	-
(2) 计提	62,660,138.52	990,800,194.05	739,419.14	80,882,207.66	1,135,081,959.37
3.本期减少金额	-	86,953,356.54	4,241,399.64	6,094,366.81	97,289,122.99
(1) 处置或报废	-	81,071,449.04	3,519,454.86	5,745,808.87	90,336,712.77
(2) 其他减少	-	5,881,907.50	721,944.78	348,557.94	6,952,410.22
4.期末余额	202,988,613.17	2,250,694,693.83	4,731,746.32	188,925,446.07	2,647,340,499.39
三、减值准备					-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
2.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	908,841,417.47	4,002,443,149.81	3,212,954.49	203,971,822.25	5,118,469,344.02
2.期初账面价值	820,332,115.08	3,477,568,658.11	3,387,109.46	184,265,523.08	4,485,553,405.73

6 合并财务报表项目附注（续）

6.18.2 报告期末，公司暂时闲置的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	9,733,786.38	5,212,944.76	-	4,520,841.62	-
办公及电子设备	1,248,129.09	1,017,649.47	-	230,479.62	-
合计	10,981,915.47	6,230,594.23	-	4,751,321.24	-

6.18.3 期末通过融资租赁租入的固定资产情况，详见“附注 5.64 所有权或使用权受到限制的资产”。

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	565,154,399.07	226,523,411.54	-	338,630,987.53	-
房屋及建筑物	20,435,721.40	1,192,083.75	-	19,243,637.65	-
合计	585,590,120.47	227,715,495.29	-	357,874,625.18	-

6.18.4 报告期末，公司不存在经营租赁租出的固定资产情况。

6.18.5 报告期末，不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

6.19 在建工程

5.19.1 在建工程情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
建筑物的改善及翻新工程	25,222,068.32	-	25,222,068.32	-	-	-
生产线改造升级	413,961,642.05	-	413,961,642.05	-	-	-
处于调试状态的各类机器设备及其他	47,534,839.58	-	47,534,839.58	546,713,829.22	-	546,713,829.22
合 计	486,718,549.95	-	486,718,549.95	546,713,829.22	-	546,713,829.22

闻泰科技股份有限公司
 备考 2019 年度财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

6 合并财务报表项目附注（续）

6.20 无形资产

6.20.1 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权和非专利技术	特许使用权	软件	客户关系	未执行订单	合 计
一、账面原值							
1.期初余额	82,205,468.52	1,691,696,047.38	3,625,348.00	121,637,000.28	2,628,491,102.58	48,833,400.00	4,576,488,366.76
2.本期增加金额	47,913,025.00	670,274,238.30	-	29,113,257.65	-	-	747,300,520.95
（1）外购	47,913,025.00	13,952,400.00	-	19,815,771.73	-	-	81,681,196.73
（2）内部研发	-	656,321,838.30	-	9,297,485.92	-	-	665,619,324.22
（3）企业合并增加							-
3.本期减少金额	-	33,967,451.00	-	6,063,237.77	-	-	40,030,688.77
（1）处置	-	11,364,678.37	-	-	-	-	11,364,678.37
（2）其他	-	22,602,772.63	-	6,063,237.77	-	-	28,666,010.40
4.期末余额	130,118,493.52	2,328,002,834.68	3,625,348.00	144,687,020.16	2,628,491,102.58	48,833,400.00	5,283,758,198.94
二、累计摊销							-
1.期初余额	11,300,949.40	387,754,801.44	2,565,591.64	46,911,537.05	241,251,202.68	48,833,400.00	738,617,482.21
2.本期增加金额	2,406,168.56	216,487,537.01	351,323.74	13,442,168.52	259,994,257.44	-	492,681,455.27
（1）本期新增						-	-
（3）本期计提	2,406,168.56	216,487,537.01	351,323.74	13,442,168.52	259,994,257.44	-	492,681,455.27
3.本期减少金额	-	22,721,153.86	-	144,420.27	-	-	22,865,574.13
（1）处置	-	118,381.23	-	-	-	-	118,381.23
（2）其他减少	-	22,602,772.63	-	144,420.27	-	-	22,747,192.90
4.期末余额	13,707,117.96	581,521,184.59	2,916,915.38	60,209,285.30	501,245,460.12	48,833,400.00	1,208,433,363.35
三、减值准备							-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	11,246,297.14	-	-	-	-	11,246,297.14
3.本期减少金额	-	11,246,297.14	-	-	-	-	11,246,297.14
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							-
1.期末账面价值	116,411,375.56	1,746,481,650.09	708,432.62	84,477,734.86	2,127,245,642.46	-	4,075,324,835.59
2.期初账面价值	70,904,519.12	1,303,941,245.94	1,059,756.36	74,725,463.23	2,387,239,899.90	-	3,837,870,884.55

6.20.2 本报告期末，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.21 开发支出

6.21.1 开发支出情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开发支出	495,498,522.87	-	495,498,522.87	457,390,282.90	-	457,390,282.90
合 计	495,498,522.87	-	495,498,522.87	457,390,282.90	-	457,390,282.90

6.22 商誉

6.22.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少 处置	期末余额
		企业合并形成	外币报表折算		
闻泰通讯股份有限公司	1,300,175,989.60	-	-	-	1,300,175,989.60
安世半导体	21,397,000,240.43	-	-	-	21,397,000,240.43
合 计	22,697,176,230.03	-	-	-	22,697,176,230.03

6 6.22.2 商誉的形成

6.22.2.1 收购闻泰通讯形成的商誉（续）

2015 年 10 月 12 日，经中国证监会证监许可【2015】2227 号《关于核准中茵股份有限公司向拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司发行股份购买资产的批复》，公司收购闻泰通讯 51%股权并于 2015 年 12 月 25 日完成股权过户及工商登记。闻泰通讯自 2015 年 12 月 31 日纳入公司合并范围，本次收购支付对价为 1,825,800,000.00 元，与闻泰通讯合并日可辨认净资产公允价值份额 525,624,010.40 元的差额 1,300,175,989.60 元确认为本次收购形成的商誉。

6.22.2.2 收购安世控股形成的商誉

2019 年 6 月 25 日，闻泰科技股份有限公司（以下简称“公司”）收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”或“我会”）下发的《关于核准闻泰科技股份有限公司向无锡国联集成电路投资中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2019】1112 号），核准公司发行股份购买资产并配套融资方案。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.22 商誉（续）

6.22.2.2 收购安世控股形成的商誉（续）

2019 年 10 月，公司完成合肥广迅等境内 6 只基金财产份额交割，2019-11-06，合肥裕兴法定代表人变更为张学政先生，闻泰科技直接及间接合计持有合肥裕芯 74.45%的股权，持有香港裕成、安世控股 58.36%股权，成为合肥裕兴、香港裕成、安世实际控制人。2019 年 12 月 27 日，公司完成 JW Capital 境外 LP 的份额交割，至此，闻泰科技间接持有安世控股 74.45%股权。根据本次交易方案及相关交易协议安排，本次收购 JW 基金持有安世控股 16.09%的股权与收购境内 6 只基金持有安世控股 24.71%的股权为一揽子交易。公司以实现对安世控股并购日各相关并购资产可辨认净资产公允价值额合计 4,693,190,185.27 元与交易支付对价合计 26,090,190,425.70 元的差额 21,397,000,240.43 元，确认为本次收购形成的商誉。

6.22.3 商誉所在资产组的相关信息

闻泰通讯商誉：收购日闻泰通讯所拥有的“移动终端业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

安世控股商誉：收购日安世控股所拥有的“半导体业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

6.22.4 商誉减值准备

商誉减值测试的过程与方法、结论

6.22.4.1 收购闻泰通讯形成的商誉：

收购闻泰通讯形成的商誉可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础推断得出。减值测试中采用的关键数据包括：价格、产量、收入增长率、毛利率、折现率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

6.22.4.2 收购安世形成的商誉减值准备：

根据中联资产评估集团有限公司中联评字【2020】第 614 号《闻泰科技股份有限公司拟对合并 Nexperia Holding B.V.股权所形成的商誉进行减值测试资产评估报告》，收购安世形成的商誉可收回金额按照该商誉及相关资产组在评估基准日 2019 年 12 月 31 日的公允价值减去处置费用的净额计算，其公允价值根据可比上市公司类似交易案例的估值为基础推断得出。减值测试中采用的关键数据包括：可比案例剔除极值后的 EV/EBITDA 的平均数、处置费率等。公司根据可比上市公司类似交易案例确定上述关键数据。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.23 长期待摊费用

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019 年 12 月 31 日
模具摊销	21,435,383.85	59,156,222.87	49,508,963.00	150,941.89	30,931,701.83
装修费及其他	141,706,002.86	193,027,728.46	33,345,279.71	379,822.82	301,008,628.79
合 计	163,141,386.71	252,183,951.33	82,854,242.71	530,764.71	331,940,330.62

6.24 递延所得税资产/递延所得税负债

6.24.1 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	758,657,572.21	165,368,937.31	291,589,406.35	54,411,707.82
资产减值准备	519,895,061.72	108,188,160.52	122,248,510.61	19,715,993.49
其他负债	605,430,550.26	157,713,167.03	-	-
固定资产税会差异	327,611,058.13	79,907,040.00	343,483,675.66	84,038,137.65
其他非流动金融资产税会差异	318,298,400.46	47,744,760.07	-	-
税收抵免	300,760,838.96	71,726,480.00	-	-
研发软件摊销税会差异	200,934,247.15	30,059,117.57	142,381,536.92	21,357,230.54
养老金税会差异	233,226,810.60	43,994,940.00	152,115,839.80	30,511,339.74
递延收益摊销	47,960,599.18	7,313,197.66	16,715,378.68	2,557,544.29
未实现内部交易利润	51,246,010.49	9,523,802.77	6,716,750.02	1,211,897.39
预提费用	11,701,974.00	2,925,493.50	-	-
其他税会差异	-	-	616,446,689.72	142,708,268.96
互抵后的金额	3,375,723,123.16	724,465,096.43	1,691,697,787.76	356,512,119.88

5 合并财务报表项目附注（续）

6.24.2 未经抵消的递延所得税负债

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产、无形资产、存货及长期待摊费用税会差异	1,761,320,316.63	380,926,813.83	2,036,023,425.42	458,049,822.65
开发支出及专有技术税会差异	420,614,938.90	91,270,480.00	251,882,852.44	51,635,984.75
长期股权投资税会差异	450,544,619.02	112,636,159.46		
金融资产税会差异	375,399,610.91	93,849,902.72		
子公司未分配收益	106,937,652.94	23,201,520.00	731,906,011.30	95,152,841.13
非同一控制企业合并资产评估增值	83,867,260.29	10,671,078.08	134,169,654.14	20,125,448.12
其他	22,716,536.27	7,348,267.41	98,244,712.53	21,566,062.55
合计	3,221,400,934.96	719,904,221.50	3,252,226,655.83	646,530,159.20

5.22.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	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	150,102,475.08	574,362,621.35	142,036,108.51	214,476,011.37
递延所得税负债	150,102,475.08	569,801,746.42	142,036,108.51	504,494,050.69

5 合并财务报表项目附注（续）

6.25 其他非流动资产

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付长期资产款	159,806,061.77	80,625,955.12
合 计	159,806,061.77	80,625,955.12

6.26 短期借款

6.26.1 短期借款分类

借款类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款	400,000,000.00	-
质押借款	741,134,307.30	976,636,868.35
保证借款	1,277,000,000.00	529,896,000.00
信用借款	360,000,000.00	466,570,000.00
商业承兑汇票贴现	-	26,704,218.39
合 计	2,778,134,307.30	1,999,807,086.74

6.26.2 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

6.27 衍生金融负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
远期外汇合约	19,746,602.06	164,650,473.49
合 计	19,746,602.06	164,650,473.49

6.28 应付票据

6.28.1 应付票据分类列示

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,180,758,763.52	14,943,340.66
银行承兑汇票	4,683,589,541.85	2,091,574,799.75
合 计	5,864,348,305.37	2,106,518,140.41

注：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.29 应付账款

6.29.1 应付账款列示：

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货款	15,683,556,020.45	7,447,670,315.24
工程款	-	27,078.46
设备款	-	53,081,843.97
物流费	94,911,442.64	6,593,576.16
应付测试服务费	12,772,459.27	15,382,276.40
其他	14,174,062.07	12,442,714.28
佣金	23,448,512.26	-
应付帐款合计	15,828,862,496.69	7,535,197,804.51

6.30 预收账款

6.30.1 预收账款列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	434,877,201.61	752,283,865.99
1 年以上	1,768,018.00	3,141,915.94
合 计	436,645,219.61	755,425,781.93
货款	122,489,710.61	13,902,690.74
预收房地产资产及股 权转让款	314,155,509.00	741,523,091.19
合 计	436,645,219.61	755,425,781.93

6.31 应付职工薪酬

6.31.1 应付职工薪酬列示

项 目	期末余额	期初余额
一、短期薪酬	370,529,632.84	807,296,149.49
二、离职后福利-设定提存计划	581,568,836.23	11,099,240.94
三、辞退福利	-	-
合 计	952,098,469.07	818,395,390.43

6 合并财务报表项目附注（续）

6.32 应交税费

税 种	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	353,020,478.55	10,897,745.14
城建税	5,616,859.63	873,278.78
教育费附加及地方教育费附加	4,911,551.60	695,766.19
企业所得税	335,968,211.32	132,901,141.77
代扣代缴个人所得税	62,420,039.46	1,954,664.77
房产税	1,391,497.54	554,749.45
土地使用税	845,963.25	597,873.00
印花税	13,263,151.95	545,997.70
水利基金	4,142.32	1,647.35
其他	763,177.03	2,542,237.03
合 计	778,205,072.65	151,565,101.18

6.33 其他应付款

6.33.1 其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	14,910,402.99	18,169,404.02
应付股利	64,960.00	227,882,085.77
其他应付款	1,869,895,241.85	11,882,282,517.45
合 计	1,884,870,604.84	12,128,334,007.23

6.33.2 应付利息

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	3,250,668.42	637,110.55
分期付息到期还本的长期借款	11,659,734.57	17,532,293.47
合 计	14,910,402.99	18,169,404.02

报告期内，不存在重要的已逾期未支付的利息情况。

6.33.3 应付股利

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
普通股股利	64,960.00	227,882,085.77
合 计	64,960.00	227,882,085.77

报告期内，不存在重要的超过 1 年未支付的应付股利。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.33 其他应付款(续)

6.33.4 按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款及其他	684,651,829.92	1,791,675,514.63
投标、履约保证金	10,407,740.93	3,821,747.88
土地增值税计提		-
预提费用	75,491,473.42	320,461.47
许可费代扣代缴税费	10,990,650.24	867,010.62
代扣代缴手续费		
待处理款		
应付未转让资产备抵款	111,888,501.06	116,154,722.20
应付股权转让款	699,139,203.20	9,828,192,775.87
应付设备采购款	277,325,843.07	141,250,284.78
合 计	1,869,895,241.84	11,882,282,517.45

注: 应付未转让资产备抵款系安世控股在标准产品业务转让过程中, 应转让但尚未转让的非标准产品业务对应的存货应付备抵款项。

6.34 持有待售负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
划分为持有待售的负债	-	1,692,526,485.99
合 计	-	1,692,526,485.99

6.35 一年内到期的非流动负债

6.35.1 一年内到期的非流动负债明细

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,802,297,117.47	446,407,235.52
一年内到期的长期应付款	146,133,224.83	138,497,445.92
一年内到期的递延收益	-	4,932,330.32
合 计	1,948,430,342.30	589,837,011.76

6.36 其他流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付环境修复费	12,674,501.43	7,274,992.00
其他	8,419,918.38	5,805,850.19
合 计	21,094,419.81	13,080,842.19

6.37 长期借款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款	11,305,950,631.51	3,607,244,984.41
合 计	11,305,950,631.51	3,607,244,984.41

6 合并财务报表项目附注(续)

6.38 长期应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付融资租赁款项	156,962,740.27	48,343,223.51
长期应付租金	15,631,522.00	-
合 计	172,594,262.27	48,343,223.51

6.39 长期应付职工薪酬

6.39.1 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利—设定受益计划净负债	338,595,902.46	236,186,429.50
二、辞退福利	45,875.14	-
三、员工激励计划	-	187,455,973.25
四、其他长期福利	120,182,203.94	43,378,754.03
合 计	458,823,981.54	467,021,156.78

6.40 预计负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
环境责任准备金	52,542,101.05	-
租赁资产恢复准备金	2,052,265.63	2,593,143.72
合 计	54,594,366.68	2,593,143.72

6 合并财务报表项目附注（续）

6.41 递延收益

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入其他收益	本期其他减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助-递延收益	11,783,048.36	46,113,100.00	10,744,792.30	-	47,151,356.06	-
政府补助-一年内到期的递延收益	-	4,932,330.32	4,932,330.32	-	-	-
其他递延收益	-	5,738,342.44	-	816,226.14	4,922,116.30	-
合 计	11,783,048.36	56,783,772.76	15,677,122.62	816,226.14	52,073,472.36	-

注：其他递延收益是安世控股售后租回融资租赁产生的递延收益。

涉及政府补助的项目

项目名称	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
电子通讯产业创新服务平台建设资金	999,999.72	999,999.88	1,000,000.08		999,999.52	资产相关
3G 通讯终端研发中心和中试基地建设经费	4,185,416.87	1,435,000.00	1,434,999.96		4,185,416.91	资产相关
闻泰基地扩建年产 1200 万套主板 PCBA-嘉南财[2017]258 号	750,000.00	600,000.00	600,000.00		750,000.00	资产相关
闻泰基地扩建年产 1200 万套主板 PCBA 项目-嘉南财(2018)219 号	150,000.00	120,000.00	120,000.00		150,000.00	资产相关
2016 年中央经贸发展专项资金（进口贴息）项目补助	128,289.00	219,924.00	219,924.00		128,289.00	资产相关
2017 年中央经贸发展专项资金（进口贴息）项目补助	385,236.29	231,141.80	231,141.84		385,236.25	资产相关
移动终端产业链信息管理服务平台	1,183,333.22	199,999.90	200,000.04		1,183,333.08	资产相关
工程中心专项经费	2,000,000.00		-		2,000,000.00	资产相关
张江专项资金	1,089,211.06	436,952.30	436,952.30		1,089,211.06	资产相关
2018 年中央经贸发展专项资金（进口贴息）	311,562.20	186,937.52	186,937.44		311,562.28	资产相关
具备语言识别的智能 mini 音箱	600,000.00		-		600,000.00	资产相关
扩建年产 1800 万台智能移动终端成品技术改造项目补贴	-	502,374.92	502,374.92		-	资产相关
工业重点企业地方贡献奖励-嘉南财[2018]288 号	-	500,000.00	299,999.88		200,000.12	资产相关
智能移动终端量产智能改造-嘉南财[2018]288 号	-	1,880,800.00	1,128,480.12		752,319.88	资产相关

6 合并财务报表项目附注（续）

涉及政府补助的项目（续）

项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
闻泰基地扩建年产 1200 万套主板 PCBA 项目-嘉兴财政局	-	8,000,000.00	5,999,999.85		2,000,000.15	资产相关
2017 年产业创新扶持资金	-	752,300.00	438,841.66		313,458.34	资产相关
2018 年产业发展专项资金设备投资补助	-	3,748,300.00	1,436,848.34		2,311,451.66	资产相关
2019 年智能硬件及集成电路财政专项资金	-	2,000,000.00	1,200,000.00		800,000.00	资产相关
永瑞智能移动终端组装智能化改造项目	-	579,900.00	193,299.97		386,600.03	资产相关
智能移动终端组装自动化改造项目	-	851,800.00	47,322.22		804,477.78	资产相关
财政 5G 智能终端项目专项资金	-	800,000.00	-		800,000.00	资产相关
智能制造产业园扶持款	-	27,000,000.00	-		27,000,000.00	资产相关
合计	11,783,048.36	51,045,430.32	15,677,122.62		47,151,356.06	

6.42 其他非流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
不确定的税务事项	72,873,465.29	68,567,962.71
关于售后回租的递延收益	-	9,660,418.02
应付融资租赁款	-	23,824,468.91
其他	-	758,999.23
合 计	72,873,465.29	102,811,848.87

6.43 股本

项 目	2018 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、-）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,192,301,704.00	-	-	-	-	-	1,192,301,704.00

其他说明：本期公司股本变动情况参见“附注 1.2 历史沿革”。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.44 资本公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	9,060,596,335.77	9,185,247,996.11	-	18,245,844,331.88
其他资本公积	162,952,307.31	-	83,426,225.17	79,526,082.14
合 计	9,223,548,643.08	9,185,247,996.11	83,426,225.17	18,325,370,414.02

6.45 盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	45,525,207.07	95,924,819.40	-	141,450,026.47
合 计	45,525,207.07	95,924,819.40	-	141,450,026.47

6.46 未分配利润

项 目	2019 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	526,622,237.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-282,030.12
调整后期初未分配利润	526,340,207.77
加：本期归属于公司所有者的净利润	1,992,863,674.57
减：提取法定盈余公积	95,924,819.40
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
减：其他	37,255.55
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	2,423,241,807.39

闻泰科技股份有限公司
 备考 2019 年度财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

6 合并财务报表项目附注（续）

6.47 其他综合收益

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	本期发生额						2019 年 12 月 31 日
			本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	16,141,692.28	15,378,018.33	-58,169,670.82	-809,243.13		-10,274,891.58	-46,253,770.11	-831,766.00	-30,875,751.79
1.重新计量设定受益计划 变动额	16,141,692.28	16,141,692.28	-64,040,943.89			-10,274,891.58	-52,816,275.00	-949,777.31	-36,674,582.72
2.权益法下不能转损益的 其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允 价值变动		-763,673.95	5,871,273.07	-809,243.13			6,562,504.88	118,011.32	5,798,830.93
4.企业自身信用风险公允 价值变动									
二、将重分类进损益的其 他综合收益	94,000,045.36	94,763,719.31	-16,945,628.02	-10,447,159.75		4,286,214.01	-13,151,000.17	2,387,327.12	81,612,719.14
1.权益法下可转损益的其 他综合收益			-50,882,914.15				-50,882,914.15		-50,882,914.15
2.其他债权投资公允价值 变动									
3.金融资产重分类计入其 他综合收益的金额	-763,673.95								
4.其他债权投资信用减值 准备									
5.现金流量套期储备	-5,122,964.70	-5,122,964.70	15,781,770.89	-10,447,159.75		4,286,214.01	21,555,098.54	387,618.09	16,432,133.84
6.外币财务报表折算差额	99,886,684.01	99,886,684.01	18,155,515.24				16,176,815.44	1,978,699.79	116,063,499.45
三、其他综合收益合计	110,141,737.64	110,141,737.64	-75,115,298.84	-11,256,402.88		-5,988,677.57	-59,404,770.28	1,555,561.13	50,736,967.36

6 合并财务报表项目附注（续）

6.48 营业收入及营业成本

项目	2019 年度	
	收入	成本
闻泰主营业务	39,911,440,329.55	36,133,654,047.49
闻泰其他业务	76,339,466.42	2,273,008.77
安世半导体	10,307,314,962.41	7,111,024,281.50
合 计	50,295,094,758.38	43,246,951,337.76

6.49 税金及附加

项 目	2019 年度
城市维护建设税	20,796,743.45
教育费附加及地方教育费附加	17,966,244.78
土地增值税	12,794,937.61
房产税	2,223,400.74
印花税	26,482,242.23
土地使用税	2,503,328.49
水利基金	30,587.41
残疾人基金	389,326.35
环境保护税	457,914.18
其他	6,499,922.73
合 计	90,144,647.97

6.50 销售费用

项 目	2019 年度
工资薪酬	294,194,174.80
物料消耗	415,048.96
折旧及摊销	181,845,598.27
差旅费	30,269,209.06
维修费	10,067,887.77
运输费	127,169,164.31
专利许可费	72,618,823.30
佣金	97,499,050.29
广告宣传费	871,626.47
制作印刷费	301,439.29
办公费	757,042.52
业务招待费	8,465,873.32
通讯费	22,414.21
市场拓展费	31,000.00
检验费	6,080,746.48
报关费	2,493,852.56
顾问服务	2,509,595.20
其他	244,808,886.47
合计	1,080,421,433.28

6 合并财务报表项目附注（续）

6.51 管理费用

项 目	2019 年度
工资薪酬	577,652,071.01
折旧及摊销	53,431,619.49
业务招待费	8,317,866.00
办公费	3,941,555.66
汽车费用	1,967,101.90
物管水电费	24,921,978.49
审计咨询评估费	105,158,606.49
差旅交通费	18,564,179.64
会务费	44,907.69
通讯费	76,616,426.50
劳动保护费	1,041,490.59
租赁费	61,600,987.20
物料消耗	25,939,616.40
资产保险	29,261,371.85
酒店管理费	1,157,217.98
服务费	20,634,333.47
修理费	15,768,362.22
清洁费	13,784.79
燃气费	716,879.25
认证费	558,497.30
企业重组费用	52,661,365.62
其他	34,527,994.23
合 计	1,114,498,213.77

6.52 研发费用

项目	2019 年度
工资薪酬	698,083,330.62
折旧及摊销	379,715,637.45
业务招待费	1,758,371.88
办公费	1,541,741.15
汽车费用	171,246.41
物管水电费	5,022,548.52
差旅交通费	46,208,924.85
通讯费	27,712,729.54
租赁费	37,181,275.41
物料消耗	112,533,857.12
服务费	220,077.45
修理费	21,114,636.34
检测费	57,079,229.08
委外开发费	176,837,950.72
试产费	53,314,163.06
其他	62,001,715.11
合 计	1,680,497,434.71

6 合并财务报表项目附注（续）

6.53 财务费用

项 目	2019 年度
利息费用	879,585,960.87
减:利息收入	51,618,755.17
利息净支出	827,967,205.7
汇兑损失	167,573,762.42
减: 汇兑收益	116,149,314.95
汇兑净损失	51,424,447.47
票据贴现费用	88,996.54
现金折扣	-22,465,952.00
银行手续费及其他	26,004,072.37
合 计	883,018,770.08

6.54 其他收益

6.54.1 其他收益

产生其他收益的来源	2019 年度
与企业经营有关的政府补助:	
税费返还	22,100,119.89
政府补助	41,943,497.24
合 计	64,043,617.13

6.54.2 政府补助项目:

项目	2019 年度	与资产相关/收益相关
产业发展专项资金	13,299,800.00	与收益相关
减免企业部分社会保险费	8,744,513.70	与收益相关
信用保险保费资助	1,329,922.00	与收益相关
3G 通讯终端研发中心和中试基地建设经费	1,434,999.96	与资产相关
产业发展专项资金	3,075,690.00	与资产相关
电子通讯产业创新服务平台建设资金	1,000,000.08	与资产相关
工业重点企业地方贡献奖励	299,999.88	与资产相关
扩建年产 1800 万台智能移动终端成品技术改造项目	502,374.92	与资产相关
闻泰基地扩建年产 1200 万套主板 PCBA	6,719,999.85	与资产相关
移动终端产业链信息管理服务平台	200,000.04	与资产相关
张江专项资金	436,952.30	与资产相关
智能移动终端组装自动化改造项目	1,369,102.31	与资产相关
中央经贸发展专项资金（进口贴息）项目补助	638,003.28	与资产相关
其他	2,892,138.92	与收益相关
合 计	41,943,497.24	

6 合并财务报表项目附注（续）

6.55 投资收益

项 目	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-30,068,687.74
处置长期股权投资产生的投资收益	344,391,727.47
理财产品投资收益	2,286,133.88
小魅应收权益	183,112,461.42
合 计	499,721,635.03

6.56 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度
其他	-14,694,249.89
合 计	-14,694,249.89

6.57 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据信用减值损失	1,345,000.00
应收账款信用减值损失	-3,504,470.81
其他应收款信用减值损失	9,389,034.64
合 计	7,229,563.83

6.58 资产减值损失

项目	2019 年度
坏账损失	-
存货跌价损失	-163,165,669.90
在建工程减值损失	2,931,300.43
无形资产减值损失	-11,114,427.77
持有待售资产减值损失	-280,115,012.27
其他	-12,343,300.86
合 计	-463,807,110.37

6.59 资产处置收益

资产处置收益的来源	2019 年度
处置固定资产损益	-1,001,300.30
合 计	-1,001,300.30

6 合并财务报表项目附注（续）

6.60 营业外收入

6.60.1 营业外收入

项 目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	618,605.2	618,605.2
其他收入	3,597,090.54	3,597,090.54
合 计	4,215,695.74	4,215,695.74

6.61 营业外支出

项 目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款及违约金	45,185,315.39	45,185,315.39
捐赠支出	3,250,000.00	3,250,000.00
长期资产盘亏、报废损失	1,531,124.33	1,531,124.33
其他支出	30,709,945.8	30,709,945.8
合 计	80,676,385.52	80,676,385.52

6.62 所得税费用

6.62.1 所得税费用表

项 目	2019 年度
当期所得税费用	373,306,431.89
递延所得税费用	-193,080,776.86
合 计	180,225,655.03

6.62.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度
利润总额	2,214,594,386.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	553,648,596.61
子公司适用不同税率的影响	-298,216,422.32
调整以前期间所得税的影响	-13,904,894.37
非应税收入的影响	58,733,384.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,348,081.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-72,653,036.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,989,861.07
税法规定的额外可扣除费用	-136,665,356.46
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-11,074,836.12
所得税费用	180,225,655.03

6 合并财务报表项目附注(续)

6.63 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值(万元)	受限原因
货币资金(注 1)	200,741.96	保证金、冻结资金
固定资产(注 2)	35,787.47	抵押贷款、融资租赁
应收账款(注 3)	33,707.75	质押贷款
其他流动资产(注 4)	3,554.70	质押贷款
合 计	273,791.88	

注 1: 受限的货币资金说明:

公司存放在保证金账户内的款项截止 2019 年 12 月 31 日余额为 195,683.99 万元, 其中银行承兑汇票保证金 189,742.59 万元、信用证保证金 5,941.40 万元, 其权利受到限制。

冻结资金 5,057.96 万元: a, 因保千里诉讼案于 2019 年 5 月 21 日被冻结资金 5,000.00 万元, 截止本报告出具日尚未解冻; b, 因与苏州金螳螂幕墙有限公司合同纠纷案于 2019 年 8 月 1 日被冻结资金 57.96 万元, 于 2020 年 1 月 3 日解冻。有关以上案件的详情见附注 12.2。

以上①②项受限制的货币资金期末价值合计为人民币 200,741.96 万元。

注 2: 受限的固定资产说明:

①闻泰通讯股份有限公司以固定资产作为抵押向远东国际租赁有限公司借入长期借款 10,696.00 万元, 借款期限为 2018 年 6 月至 2020 年 6 月, 共 24 个月, 每月等额本金还款, 截止 2019 年 12 月 31 日, 尚未归还的本金为 2,674.00 万元, 归还期限均在 1 年以内的为 2,674.00 万元, 抵押物账面价值人民币 1,910.20 万元。

②闻泰通讯股份有限公司固定资产作为抵押向远东国际租赁有限公司借入长期借款 11,527.10 万元, 借款期限为 2018 年 9 月至 2020 年 7 月, 共 22 个月, 每季度等额本金还款, 截止 2019 年 12 月 31 日, 尚未归还的本金为 2,882.05 万元, 归还期限均在 1 年以内的为 2,882.05 万元, 抵押物账面价值人民币 5,401.09 万元。

③闻泰通讯股份有限公司固定资产作为抵押向芯鑫融资租赁有限公司借入长期借款 3,400.00 万元, 借款期限为 2019 年 11 月 6 日至 2022 年 11 月 6 日, 共 36 个月, 每季度等额本金还款, 截止 2019 年 12 月 31 日, 尚未开始归还本金, 归还期限均在 1 年以内的为 1,133.33 万元, 抵押物账面价值人民币 3,121.82 万元。

④闻泰通讯股份有限公司固定资产作为抵押向芯鑫融资租赁有限公司借入长期借款 5,000.00 万元, 借款期限为 2019 年 11 月 6 日至 2022 年 11 月 6 日, 共 36 个月, 每季度等额本金还款, 截止 2019 年 12 月 31 日, 尚未开始归还本金, 归还期限均在 1 年以内的为 1,666.67 万元, 抵押物账面价值人民币 4,845.26 万元。

⑤闻泰科技(无锡)有限公司以固定资产作为抵押向芯鑫融资租赁有限公司借入长期借款共 12,000.00 万元, 借款期限为 2019 年 12 月 20 日至 2022 年 12 月 20 日, 共 36 个月, 每季度等额本金还款, 截止 2019 年 12 月 31 日, 尚未开始归还本金, 归还期限在 1 年以内的为 4000 万元, 抵押物账面价值共人民币 14,546.57 万元。

⑥安世控股通过融资租赁租入固定资产, 分别为生产设备及仓库, 其中第一批生产设备的租赁期限自 2017 年 2 月 10 日至 2021 年 12 月 10 日, 第二批生产设备的租赁期限自 2017 年 12 月 10 日至 2021 年 12 月 10 日, 仓库的租赁期限自 2019 年 4 月 22 日至 2029 年 4 月 21 日, 截止 2019 年 12 月 31 日, 融资租赁长期应付款余额 4,353.54 万元, 其中一年以内的为 2,257.27 万元, 租赁资产账面价值为 5,962.52 万元。

以上①②③④⑤⑥项融资租赁取得固定资产期末价值合计为 35,787.46 万元。

6 合并财务报表项目附注 (续)

注 3: 受限的应收账款说明:

① 闻泰通讯股份有限公司以对客户应收账款作为质押物向中国银行股份有限公司深圳南头支行取得短期贷款。贷款信息如下:

1) 合同编号《2019 圳中银南借字第 10018 号》贷款金额 19,600.00 万元, 贷款期限为 2019 年 3 月 19 日至 2020 年 3 月 18 日;

2) 合同编号《2019 圳中银南借字第 00047 号》贷款金额 10,000.00 万元, 贷款期限为 2019 年 4 月 9 日至 2020 年 4 月 8 日;

以上合计贷款余额为共计 29,600.00 万元, 合计被质押物账面价值为 15,707.75 万元。

② 闻泰通讯股份有限公司以 10,000.00 万元应收账款作为质押物向中国农业银行嘉兴南湖支行取得长期贷款。贷款信息如下:

合同编号《33010120190019800》贷款金额 10,000.00 万元, 贷款期限为 2019 年 7 月 23 日至 2022 年 7 月 22 日;

② 闻泰通讯股份有限公司以客户应收账款 8,000.00 万元作为质押向浙商银行嘉兴分行取得短期贷款。贷款信息如下:

协议编号《YSZK20190719090826-001》、《YSZK20190719090825-001》, 贷款金额 8,000.00 万元, 贷款期限为 2019 年 7 月 23 日至 2020 年 1 月 17 日;

以上①②③项质押的应收账款账面价值合计 33,707.75 万元。

注 4: 2017 年 5 月 20 日, 闻泰控股子公司香港闻泰以汇丰银行人寿保险单为质押物与香港汇丰银行签订了质押协议, 为 2018 年 2 月 12 日签订的 1,800.00 万美元内循环贷款提供质押。截止 2019 年 12 月 31 日, 上述保险单账面价值 3,554.70 万元人民币, 贷款余额 5,234.00 万美元。

注 5: 闻泰控股子公司安世控股分别根据荷兰法律以安世控股半导体的全部股份、根据英国法律以英国安世的全部股份、根据德国法律以德国安世的全部股份、根据美国法律以美国安世的全部股份作股份质押, 借入长期借款 968,324.77 万元, 借款期限为 2019 年 8 月 23 日至 2024 年 8 月 23 日, 以上长期股权投资为合并范围内投资, 已全部抵消, 账面价值为 0 元。

注 6: 公司控股子公司上海中闻金泰资产管理有限公司于 2019 年 1 月 29 日向兴业银行上海分行借款 350,000.00 万元, 用于支付“目标企业”股权认购款。该借款由上海中闻金泰资产管理有限公司、合肥广芯半导体产业中心(有限合伙)、闻泰科技股份有限公司提供非上市公司股权质押担保, 拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司提供上市公司股票质押担保, 合肥中闻金泰半导体投资有限公司提供质押担保, 张学政、刘小静、闻泰科技股份有限公司提供保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日, 上述已质押股权为合并范围内投资, 已全部抵消, 账面价值为 0 元, 借款余额为 332,500 万元。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.64 外币货币性项目

6.64.1 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	372,802,804.99	6.9762	2,600,746,928.20
港币	441,351.68	0.8958	395,362.83
欧元	12,923,480.47	7.8155	101,003,461.63
日元	44,559,032.43	0.0641	2,855,788.39
印度卢比	2,680,013,604.25	0.0984	263,772,206.21
印尼盾	214,835,607,486.58	0.0005	108,921,653.00
菲律宾比索	19,460,997.15	0.1377	2,679,779.31
马来西亚林吉特	6,562,384.23	1.6986	11,146,868.17
新台币	38,952,956.84	0.2328	9,068,248.35
英镑	3,526,742.02	9.1501	32,270,042.13
匈牙利福林	81,517,747.06	0.0236	1,924,635.57
新加坡元	98,029.36	5.1739	507,194.13
加拿大元	36,007.43	5.3421	192,355.29
韩元	221,448,777.78	0.0060	1,335,718.55
交易性金融资产			
其中：美元	173,672,596.78	6.9762	1,211,574,769.66
衍生金融资产			
其中：美元	5,582,453.04	6.9762	38,944,308.90
应收账款			
其中：美元	1,238,112,950.06	6.9762	8,637,323,562.21
日元	56,650.00	0.0641	3,630.70
印度卢比	3,784,984,019.09	0.0984	372,525,697.13
印尼盾	994,674,693,030.10	0.0005	504,300,069.37
马来西亚林吉特	609,514.62	1.6986	1,035,321.75
欧元	33,663,191.61	7.8155	263,094,674.02
菲律宾比索	283,461.42	0.1377	39,032.64
其他应收款			
其中：美元	882,995,580.90	6.9762	6,159,953,771.47
日元	2,882,490.00	0.0641	184,738.78
印度卢比	3,716,681.50	0.0984	365,803.23
印尼盾	70,538,800.00	0.0005	35,763.17
其他权益工具			
其中：美元	15,968,977.17	6.9762	111,402,778.53
其他非流动金融资产			
其中：美元	9,545,658.24	6.9762	66,592,421.01

6 合并财务报表项目附注（续）

6.64.1 外币货币性项目（续）

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
短期借款			
其中：美元	52,339,999.90	6.9762	365,134,307.30
印度卢比	184,117,500.00	0.0984	18,121,212.59
衍生金融负债			
其中：美元	2,830,567.08	6.9762	19,746,602.06
应付帐款			
其中：美元	1,723,629,771.09	6.9762	12,024,386,009.08
印度卢比	7,728,369,533.49	0.0984	760,641,586.23
印尼盾	1,098,061,610,902.27	0.0005	556,717,236.73
应付职工薪酬			
其中：美元	109,719,697.63	6.9762	765,426,554.61
日元	49.00	0.0641	3.14
印度卢比	7,810,205.00	0.0984	768,524.17
印尼盾	1,077,702,144.00	0.0005	546,394.99
应交税费			
其中：美元	27,489,536.10	6.9762	191,772,501.74
日元	639,174.00	0.0641	40,964.66
印度卢比	1,236,535.38	0.0984	121,675.08
印尼盾	205,128.21	0.0005	104.00
其他应付款			
其中：美元	1,669,112,507.99	6.9762	11,644,062,678.24
印度卢比	1,093,901,904.21	0.0984	107,664,013.22
印尼盾	164,476,447,063.16	0.0005	83,389,558.66
预计负债			
其中：美元	18,271,814.45	6.9762	127,467,831.97
一年内到期的 其他非流动负债			
其中：美元	98,530,688.96	6.9762	687,369,792.32
长期借款			
其中：美元	1,292,745,424.66	6.9762	9,018,450,631.51
长期应付款			
其中：美元	3,004,893.82	6.9762	20,962,740.27
长期应付职工薪酬			
其中：美元	65,769,900.74	6.9762	458,823,981.54

6 合并财务报表项目附注（续）

6.65 套期

6.65.1 现金流量套期会计

在本报告期内，安世控股已套期与在各个国家成立的子公司的业务活动相关的交易风险，以保障其记账本位币的利润。公司采用现金流量套期法套期其外汇风险。该套期法分层次建立，且套期机制基于每月极有可能重复发生的交易预测而制定。

为了避免进行无效套期，安世控股并未套期当地可能存在的全部风险，因此预期套期效率为 100%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司在其他综合收益中确认远期合约未变现收益为人民币 15,537,261.60 元。所有该合约将在未来 9 个月内到期。

6.65.2 其他套期活动

公司还对长期债务的欧元部分进行现金流量套期，以减少美元净负债增加的风险。这些对冲通过远期外汇交易的方式进行，以使公司免受美元对欧元贬值的影响。如果美元贬值，公司还有看涨期权，可以以低于市场价格的价格购买欧元。如果欧元兑美元汇率超过 1.165，则看涨期权其公允价值变动在损益表中确认。这些以公允价值评估的衍生产品将于 2020 年 4 月到期。

根据更新的套期政策，公司进行利率互换交易将浮动的 LIBOR 利率转换成 1.578%、1.579% 和 1.580% 的固定利率，用于人民币 2,092,860,000.00 元（原值：300,000,000.00 美元）贷款的可变利息现金流。利率互换交易的公允价值变动有效部分通过套期会计在其他综合收益中确认。套期代表现金流套期，期限为 5 年，等于相关贷款的期限。

6 合并财务报表项目附注（续）

6.65.2 其他套期活动（续）

此外，安世控股资金部门每月根据公司各子公司预测的应付款项及应收款项的变动，签订为期 1 个月的远期合约，以抵销当地记账本位币的风险敞口。

6.65.3 于 2019 年 12 月 31 日，与套期工具有关的金额如下所示：

项 目	名义金额	账面价值	
		衍生金融资产	衍生金融负债
现金流量套期：			
远期合约	942,566,859.63	18,078,504.80	-
远期合约	101,503,710.00	-	1,309,692.13
利率掉期	2,092,860,000.00	3,272,114.62	-
其他远期合约：			
外汇合约	990,752,808.28	10,048,508.65	-
外汇合约	585,648,362.38	-	18,068,108.95
看涨期权	585,188,770.32	1,412,747.16	-
公允价值套期：			
其他远期	829,523,199.12	6,132,433.68	-
其他远期	139,524,000.00	-	368,800.98
项 目	被套期项目的账面负债金额	被套期项目公允价值套期调整的累计金额 (计入被套期项目的账面负债金额)	现金流量套期准备金
现金流量套期：			
预测采购	1,522,236,794.97	1,505,522,417.90	16,714,377.07
利率掉期	2,092,860,000.00	2,089,587,885.38	3,272,114.62
短期借款：			
远期合约	2,092,860,228.85	2,100,879,829.15	不适用
看涨期权	2,092,860,228.85	2,091,447,481.69	不适用
其他远期合约	969,047,199.12	963,283,566.42	不适用
项 目	被套期项目的账面负债金额	被套期项目公允价值套期调整的累计金额 (计入被套期项目的账面负债金额)	现金流量套期准备金
公允价值套期：			
远期外汇	969,049,989.60	963,280,672.20	-

6 合并财务报表项目附注（续）

于 2019 年 12 月 31 日，影响其他综合收益以及从所有者权益中转出至利润表的金额如下所示：

项 目	于其他综合收益确认 的套期工具的价值变 动	自现金流量套期储备重分类至损益的金额
现金流量套期	19,752,138.46	-10,447,159.75

6.65.4 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损 益的金额
智能制造产业园扶持款	27,000,000.00	递延收益	-
增值税返还	22,100,119.89	其他收益	22,100,119.89
产业发展专项资金	19,800,400.00	递延收益、其他收益	16,375,490.00
闻泰基地扩建年产 1200 万套主板 PCBA	9,620,000.00	递延收益、其他收益	6,719,999.85
减免企业部分社会保险费	8,744,513.70	其他收益	8,744,513.70
3G 通讯终端研发中心和中试基地建设经 费	5,620,416.87	递延收益、其他收益	1,434,999.96
智能移动终端技术及生产改造项目	4,614,874.92	递延收益、其他收益	1,871,477.23
工程中心专项经费	2,000,000.00	递延收益	-
电子通讯产业创新服务平台建设资金	1,999,999.60	递延收益、其他收益	1,000,000.08
张江专项资金	1,526,163.36	递延收益、其他收益	436,952.30
中央经贸发展专项资金（进口贴息）项目 补助	1,463,090.81	递延收益、其他收益	638,003.28
移动终端产业链信息管理服务平台	1,383,333.12	递延收益、其他收益	200,000.04
信用保险保费资助	1,329,922.00	其他收益	1,329,922.00
其他	3,992,138.92	递延收益、其他收益	3,192,138.80
合计	111,194,973.19		64,043,617.13

6.65.5 政府补助退回情况

本期无政府补助退回。

7 合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

7.1.1 根据备考合并编制基础，本期无非同一控制下企业合并。

7 合并范围的变更（续）

7.2 同一控制下企业合并：报告期内未发生同一控制下的企业合并。

7.3 反向购买：报告期内未发生反向购买业务。

7.4 处置子公司

7.4.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资对应的 合并报表层面享有该子公司 净资产份额的差额
黄石中茵托尼罗兰博基尼酒店有限公司股权	-67,920,505.32	100.00	转让	2019-8-2	控制权转移	5,594,518.32
徐州中茵置业有限公司股权	1,093,466,963.54	88.59	转让	2019-8-7	控制权转移	70,521,290.29
江苏中茵大健康产业园发展有限公司股权	-15,145,657.61	100.00	转让	2019-8-5	控制权转移	47,793.59
淮安中茵置业有限公司股权	-74,310,876.84	100.00	转让	2019-7-31	控制权转移	-12,538,340.17
林芝中茵商贸发展有限公司股权	9,990,108.11	100.00	转让	2019-8-7	控制权转移	18.79
合计	946,080,031.88	-	-	-	-	63,625,280.82

7.4.2 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形：报告期未发生通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

7 合并范围的变更（续）

7.5 其他原因的合并范围变动

本期通过新设方式新纳入合并范围的主体

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	
Wingtech Mobile Communications (India) Private Ltd	印度	印度	制造		100.00	新设
PT. Wingtech Technology Indonesia	印尼	印尼	制造		60.00	新设
闻泰科技（无锡）有限公司	无锡	无锡	制造	100.00		新设
无锡闻泰信息技术有限公司	无锡	无锡	研发		100.00	新设
昆明闻泰通讯有限公司	昆明	昆明	制造	100.00		新设
Wingtech Kaiman Holding Limited	开曼	开曼	投资		100.00	新设
Lucky Trend International Investment Limited	香港	香港	投资		100.00	新设

其他说明：其他合并范围变更详见 1.4 本年度合并财务报表范围。

8 在其他主体中权益的披露

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
西藏中茵矿业投资有限公司	拉萨	拉萨	矿业投资、矿产品销售	100.00	-	设立
嘉兴中闻天下投资有限公司	嘉兴	嘉兴	实业投资	100.00	-	设立
合肥闻泰人工智能研究院有限公司	合肥	合肥	制造	100.00	-	设立
上海中闻金泰资产管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00	-	设立

闻泰科技股份有限公司
 备考 2019 年度财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

8 在其他主体中权益的披露（续）

8.1 在子公司中的权益（续）

上海中闻金泰半导体有限公司	上海	上海	投资管理		100.00	设立
闻泰通讯股份有限公司	嘉兴	嘉兴	移动通信及终端设备制造	71.77	28.23	非同一控制下合并
深圳市兴实商业保理有限公司	深圳	深圳	保理	-	100.00 注	非同一控制下合并
深圳市恒顺通泰供应链有限公司	深圳	深圳	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
深圳市闻耀电子科技有限公司	深圳	深圳	服务	-	100.00	非同一控制下合并
嘉兴永瑞电子科技有限公司	嘉兴	嘉兴	制造	-	100.00	非同一控制下合并
Wingtech Group (HongKong) Limited	香港	香港	贸易	-	100.00	非同一控制下合并
西安闻泰电子科技有限公司	西安	西安	研发	-	100.00	非同一控制下合并
上海闻泰电子科技有限公司	上海	上海	研发	-	100.00	非同一控制下合并
上海闻泰信息技术有限公司	上海	上海	研发	-	100.00	非同一控制下合并
Wingtech International, Inc.	美国	美国	贸易	-	100.00	设立
南昌闻泰电子科技有限公司	南昌	南昌	制造	-	100.00	设立
Design Architecture, Inc.	日本	日本	贸易		100.00	设立
Wingtech Mobile Communications (India) Private Ltd	印度	印度	制造	0.0003	100.00	设立
PT. Wingtech Technology Indonesia	印尼	印尼	制造		60.00	设立
闻泰科技（无锡）有限公司	无锡	无锡	制造	100.00		设立
无锡闻泰信息技术有限公司	无锡	无锡	研发		100.00	设立
昆明闻泰通讯有限公司	昆明	昆明	制造	100.00		设立
合肥中闻金泰半导体投资有限公司	合肥	合肥	投资管理	54.51	45.49	非同一控制下合并
上海小魅科技有限公司	上海	上海	投资管理	-	100.00	非同一控制下合并
合肥广芯半导体产业中心（有限合伙）	合肥	合肥	投资管理	-	100.00	非同一控制下合并
合肥广讯半导体产业投资中心（有限合伙）	合肥	合肥	投资管理	-	100.00	非同一控制下合并
合肥广合产业投资中心（有限合伙）	合肥	合肥	投资管理	-	100.00	非同一控制下合并
宁波梅山保税港区广轩投资管理中心（有限合伙）	宁波	宁波	投资管理	-	100.00	非同一控制下合并
宁波梅山保税港区广优投资中心（有限合伙）	宁波	宁波	投资管理	-	100.00	非同一控制下合并
北京中广恒资产管理中心（有限合伙）	北京	北京	投资管理	-	100.00	非同一控制下合并

闻泰科技股份有限公司
 备考 2019 年度财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

8 在其他主体中权益的披露（续）

8.1.1 企业集团的构成（续）

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	
合肥广腾半导体产业投资中心（有限合伙）	合肥	合肥	投资管理	-	100.00	非同一控制下合并
北京广汇资产管理中心（有限合伙）	北京	北京	投资管理	-	100.00	非同一控制下合并
宁波梅山保税港区益穆盛投资合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波	投资管理	-	100.00	非同一控制下合并
合肥广韬半导体产业投资中心（有限合伙）	合肥	合肥	投资管理	-	100.00	非同一控制下合并
宁波梅山保税港区广宜投资管理中心（有限合伙）	宁波	宁波	投资管理	-	100.00	非同一控制下合并
合肥裕芯控股有限公司	合肥	合肥	投资管理	-	98.23	非同一控制下合并
裕成控股有限公司	香港	香港	投资管理	-	98.23	非同一控制下合并
JW Capital Investment Fund LP	开曼群岛	开曼群岛	投资管理	-	100.00	非同一控制下合并
GAINTIME INTERNATIONAL LIMITED	香港	香港	投资管理	-	98.23	非同一控制下合并
Wingtech Kaiman Holding Limited	开曼	开曼	投资管理	-	100.00	非同一控制下合并
Lucky Trend International Investment Limited	香港	香港	投资管理	-	100.00	非同一控制下合并
Nexperia Holding B.V.	荷兰	荷兰	投资管理	-	98.23	非同一控制下合并
Nexperia (China) Ltd.	东莞	东莞	制造	-	98.23	非同一控制下合并
Nexperia Hefei Ltd.	合肥	合肥	制造	-	98.23	非同一控制下合并
Nexperia Germany GmbH	德国	德国	制造	-	98.23	非同一控制下合并
Nexperia Hong Kong Ltd.	香港	香港	制造	-	98.23	非同一控制下合并
Nexperia Hungary Kft.	匈牙利	匈牙利	制造	-	98.23	非同一控制下合并
Nexperia Malaysia Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	制造	-	98.23	非同一控制下合并
Nexperia B.V.	荷兰	荷兰	投资管理	-	98.23	非同一控制下合并
Nexperia Philippines, Inc.	菲律宾	菲律宾	制造	-	98.23	非同一控制下合并
Laguna Ventures, Inc.	菲律宾	菲律宾	制造	-	39.29	非同一控制下合并
Nexperia Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易	-	98.23	非同一控制下合并
Nexperia Taiwan Co. Ltd.	台湾	台湾	贸易	-	98.23	非同一控制下合并
Nexperia UK Ltd.	英国	英国	制造	-	98.23	非同一控制下合并
Nexperia USA Inc.	美国	美国	贸易	-	98.23	非同一控制下合并
北京广汇资产管理中心（有限合伙）	北京	北京	投资管理	-	100.00	非同一控制下合并
宁波梅山保税港区益穆盛投资合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波	投资管理	-	100.00	非同一控制下合并
合肥广韬半导体产业投资中心（有限合伙）	合肥	合肥	投资管理	-	100.00	非同一控制下合并
宁波梅山保税港区广宜投资管理中心（有限合伙）	宁波	宁波	投资管理	-	100.00	非同一控制下合并

8 在其他主体中权益的披露（续）

注：2019 年 6 月，本公司与深圳国贸羽林供应链有限公司签订股权转让协议，收购其持有的兴实保理 6%的股权，收购完成后，本公司直接及间接合计持有兴实保理 100%股权。
本期持股比例不同于表决权比例的情况：安世控股在菲律宾拥有 40%股权的子公司 Laguna Ventures, Inc.，其管理层均由安世控股委派，安世控股对该实体拥有控制权，将其纳入了合并范围。

8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
合肥裕芯	25.55	30,536,937.27	-	13,818,540.80
印尼闻泰	40.00	10,689,272.30	-	21,027,063.98
徐州中茵	11.41	114,835.78	-	-
Laguna Ventures, Inc.	60.00	164,011.50		14,301,405.12
合计		41,505,056.85		49,147,009.90

8.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019 年 12 月 31 日						2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
合肥裕芯	5,380,766,529.31	19,896,119,811.53	34,837,796,409.12	4,388,693,413.99	10,406,067,973.30	14,794,761,387.29						
印尼闻泰	672,894,148.09	21,530,823.21	694,424,971.30	641,857,311.35	-	641,857,311.35						

子公司名称	2019 年度				2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合肥裕芯	1,590,385,897.16	1,575,100,034.23	1,575,100,034.23	-	-	-	-	-
印尼闻泰	883,185,733.22	26,723,180.76	27,996,051.29	-	-	-	-	-
徐州中茵	83,687,957.18	1,006,563.63	1,006,563.63	-	-	-	-	-

8.1.4 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：
报告期内，不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

8.1.5 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：
报告期内，不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

8 在其他主体中权益的披露（续）

8.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

8.2.1 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2019 年 6 月，本公司与深圳国贸羽林供应链有限公司签订股权转让协议，收购其持有的兴实保理 6%的股权，收购完成后，本公司直接及间接合计持有兴实保理 100%股权。

8.2.2 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	兴实保理
购买成本/处置对价	3,000,000.00
--现金	3,000,000.00
--非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	3,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,023,148.86
差额	-23,148.86
其中：调整资本公积	23,148.86
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

8.3 在合营安排或联营企业中的权益

8.3.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京车联天下信息技术有限公司	北京	北京	技术开发	-	11.80	权益法

8 在其他主体中权益的披露（续）

8.3 在合营安排或联营企业中的权益（续）

本公司在合营企业或联营企业中的持股比例与表决权比率一致。

项 目	北京车联天下信息技术有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	98,660,213.43	-
非流动资产	177,169,307.22	-
资产合计	275,829,520.65	-
流动负债	158,536,041.55	-
非流动负债	158,536,041.55	-
负债合计	317,072,083.10	-
少数股东权益	-4,596,506.51	-
归属于母公司所有者权益	40,593,156.08	-
按持股比例计算的净资产份额	4,789,992.42	-
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	42,344,840.89	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	-	-
净利润	-99,142,070.99	-
终止经营的净利润	不适用	不适用
其他综合收益	-99,142,016.00	-
综合收益总额	-198,284,086.99	-
本年度收到的来自联营企业的股利		-

注：公司对北京车联天下委派董事，对北京车联天下产生重大影响，进行权益法核算，对北京车联天下投资日至截止 2019 年底的净资产变动进行权益法调整，投资账面价值与北京车联天的净资产份额的差额为初始投资成本与投资时点净资产份额的差额；联营企业投资收益与北京车联天净利润*持股比例的差额为投资时点至 2019 年初的累计未分配利润*持股比例

8 在其他主体中权益的披露 (续)

8.4 重要的共同经营

报告期内不存在共同经营的业务。

8.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内不存在结构化主体。

9 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括: 货币资金、应收票据、应付票据、应收账款、预付账款、其他应收款、其他流动资产、因经营产生的其他金融负债(如应付款项)等, 这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供资金。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

本公司期初、期末金融工具变动情况如下:

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
金融资产		
货币资金	7,721,034,462.84	3,196,331,362.56
交易性金融资产	1,677,220,386.93	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额资产	-	953,965,875.21
衍生金融资产	38,944,308.90	72,657,174.70
应收票据	-	256,651,944.00
应收账款	14,021,952,661.85	5,702,740,398.70
应收款项融资	100,000.00	-
其他应收款	1,073,990,140.61	3,147,583,088.87
其他流动资产	230,120,083.54	397,760,564.57
可供出售金融资产	-	50,750,756.87
其他权益工具投资	113,153,535.40	-
其他非流动金融资产	278,693,392.89	-
金融资产合计	25,155,208,972.96	13,778,441,165.48
金融负债		
短期借款	2,778,134,307.30	1,999,807,086.74
衍生金融负债	19,746,602.06	164,650,473.49
应付票据	5,864,348,305.37	2,106,518,140.41
应付账款	15,828,862,496.69	7,535,197,804.51
其他应付款	1,869,895,241.85	11,882,282,517.45
划分为持有待售的负债	-	1,692,526,485.99
一年内到期的非流动负债	1,948,430,342.30	589,837,011.76
其他流动负债	21,094,419.81	13,080,842.19
长期借款	11,305,950,631.51	3,607,244,984.41
长期应付款	172,594,262.27	48,343,223.51
金融负债合计	39,809,056,609.16	29,639,488,570.46

9 与金融工具相关的风险

9.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司金融资产包括货币资金及应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司与客户间的交易条款以货到并开票后按约定账期付款方式为主。

货币资金主要存放在国有信用评级较高的金融机构，风险极低；其他流动资产主要为购买的银行非保本浮动收益型理财产品，风险敞口很小。合并资产负债表中应收票据、应收账款、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收票据、应收账款、其他应收款合计占资产总额的 23.08% (上年末为 17.18%)，且应收票据当期的账面价值为零，应收账款、其他应收款主要为 1 年以内，本公司并未面临重大信用风险。本公司因应收票据、应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口参见“附注 5.4、附注 5.8”的披露。

9.2 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的生产模式主要为以销定产，根据生产情况安排对外采购，结合客供材料的情况合理安排自行采购的规模，以最大程度降低流动性风险。

本公司期末流动比率为 1.02 (上年末为 0.72)，由此可见，本公司流动性充足，流动性短缺的风险较小。

9.3 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险等风险。

1、汇率风险

截止期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见“附注 5.64”外币货币性项目。

公司根据市场汇率变化，通过控制外币资产及负债的规模等方式最大程度降低外汇风险。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截止期末，公司有息负债情况如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
浮动利率带息债务	13,529,826,789.32	5,498,373,358.27
其中：一年内到期的非流动负债	1,948,430,342.30	584,904,681.44
长期借款	11,305,950,631.51	3,607,244,984.41
短期借款	102,851,553.24	1,234,056,000.00
长期应付款	172,594,262.27	72,167,692.41
固定利率带息债务	2,675,282,754.06	765,751,086.74
合 计	16,205,109,543.38	6,264,124,445.01

10 公允价值的披露

10.1 采用公允价值计量的财务报表项目。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
衍生金融资产	38,944,308.90			38,944,308.90
交易性金融资产		1,499,474,769.66		1,499,474,769.66
其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			750,756.87	750,756.87
其他权益工具投资			111,402,778.53	111,402,778.53
其他非流动金融资产			66,592,421.01	66,592,421.01
其他非流动金融资产			196,351,918.00	196,351,918.00
其他非流动金融资产			15,749,053.88	15,749,053.88
应收款项融资			100,000.00	100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	38,944,308.90	1,499,474,769.66	391,946,928.29	1,930,366,006.85
衍生金融负债	19,746,602.06			19,746,602.06
持续以公允价值计量的负债总额	19,746,602.06	-	-	19,746,602.06

10.2 （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司利用远期结售汇衍生金融工具防范汇率波动风险，按照远期结售汇交易合同约定的售汇价格和资产负债日的远期结售汇最新售汇报价的差异确认衍生金融资产 38,944,308.9 元，衍生金融负债 19,746,602.06 元。

10.3 （二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司将截至 2019 年 12 月 31 日尚未到期的非保本浮动收益型、非保本固定收益型理财产品按购买成本确认其期末公允价值 1,499,474,769.66 元。

10.4 （三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 公司持有上海潮砣清石文化有限合伙 2% 股权，因该投资无公允价值，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量，金额 1,000,000.00 元。

2. 公司对嘉兴集成电路设计创业中心有限公司（以下简称“集成电路公司”）的股权投资，因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按账面价值作为公允价值的合理估计进行计量，金额为 750,756.87 元。

10 公允价值的披露

10.4 (三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息 (续)

3. 公司控股子公司 Nexperia Holding B.V 于 2018 年 4 月以 15,000,000.00 美元购买了一间从事氮化镓 (GaN) 技术开发的美国公司的优先股, 占该美国公司 9.9% 的非控股权益。年末的公允价值以折现现金流量法为基础。公允价值计算相关参数: 终端价值的隐含永久增长率为 2%, 税前加权平均资本成本为 12.7%。对于估计的终值, 使用 Gordon 增长模型。截至 2019 年 12 月 31 日其公允价值按折现现金流净值计算为 15,968,977.17 美元, 折合人民币 11,140,778.53 元。

4. 公司控股子公司 Nexperia Holding B.V 向从事氮化镓 (GaN) 术开发的美国公司授出最高金额为人民币 63,393,000.00 元 (原值为 10,000,000.00 美元) 的循环贷款 (“循环贷款”), 固定利率为 6%, 该公允价值是以合同现金流按市场可比较利率折现计算得出, 其信用评级是根据标准普尔信用评级工具的估计得出的, 所使用的贴现率, 这是基于类似信誉良好的公司所发生的交易, 并选择了最高的贴现率。截止 2019 年 12 月 31 日, 公允价值为折人民币 66,592,421.01 元。

5. 公司持有黄石中茵昌盛的长期股权投资: 公允价值按照与云南城投签订的交易协议的转让价格来确认, 金额为 1,96,351,918.00 元。

6. 公司持有玉斌金矿的长期股权投资: 公司考虑玉斌金矿 2019 年 12 月 31 日的现状, 按玉斌金矿预计可收回金额作为其他非流动金融资产-玉斌金矿投资的入账价值, 金额 15,749,053.88 元。

7. 对于持有的应收票据, 采用票面金额确定其公允价值, 金额 100,000.00 元

11 关联方及关联交易

11.1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	企业实际控制人
拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司	母公司	有限责任公司	拉萨	张锦源	投资管理	人民币 14,000 万元	13.6959	13.6959	张学政

本公司最终控制方是：张学政。

11.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见“附注：7.1”。

11.3 本公司合营和联营企业情况

本公司联营企业情况详见“附注：7.3”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海联天科技有限公司	联营企业
蓬莱市玉斌矿山机械	联营企业

11.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备 注
深圳市车联天下信息科技有限公司	联营企业	本公司间接持股 11.80%，且本公司对其具有重大影响
淮安中茵置业有限公司	联营企业	本公司重要股东的子公司
黄石中茵托尼罗兰博基尼酒店	联营企业	本公司重要股东的子公司
黄石中茵昌盛置业有限公司	联营企业	本公司持股 49%
拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司	母子公司	本公司之最大单一股东
无锡市国联发展（集团）有限公司	上市公司股东	直接持有本公司股份超过 10%
云南省城市建设投资集团有限公司	上市公司股东	直接及间接持有本公司股份超过 10%
珠海格力电器股份有限公司	上市公司股东	直接及间接持有本公司股份超过 10%
重庆超硅光电技术有限公司	本公司重要股东之联营企业	受本公司重要股东重大影响的公司

11 关联方及关联交易

11.5 关联交易情况

11.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

11.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
上海乔盈酒店管理有限公司	酒店管理费	-	2,617,518.73
苏州新苏皇冠物业管理有限公司	物业管理费	-	1,144,213.29
重庆超硅光电技术有限公司	采购材料	220,956.75	-

11.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
深圳市车联天下信息科技有限公司	销售货物	2,382,025.52	10,174,589.91

11.5.1.3 支付资金占用利息情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
西藏中茵集团有限公司	利息支出	-	33,083,497.56
拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司	利息支出	21,351,001.00	4,619,415.99
云南省城市建设投资集团有限公司	利息支出	99,131,666.67	4,200,000.00

11.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

11.5.3 关联租赁情况

报告期内不存在关联租赁情况。

11.5.4 关联担保情况

(1) 公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司与中国工商银行嘉兴分行签订授信协议, 授信额度 5 亿元, 授信期限为 2017 年 2 月 28 日至 2021 年 3 月 26 日, 由闻泰科技股份有限公司提供担保, 截止 2019 年 12 月 31 日, 该授信合同下借款余额为 9,000 万元。

(2) 公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司与兴业银行上海分行签订授信协议, 授信额度 6 亿元, 授信期限为 2019 年 7 月 4 日至 2020 年 6 月 12 日, 由闻泰科技股份有限公司提供担保, 截止 2019 年 12 月 31 日, 该授信合同下无借款。

(3) 公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司在中信银行嘉兴分行存在两笔借款, 由闻泰科技提供担保,
 ①借款余额 6,900 万元, 担保期间自 2019 年 9 月 27 日至 2023 年 6 月 20 日;
 ②借款余额 5,000 万元, 担保期间自 2019 年 12 月 11 日至 2023 年 12 月 10 日;
 截止 2019 年 12 月 31 日, 闻泰通讯股份有限公司在该行借款余额合计为 11,900 万元。

11 关联方及关联交易(续)

11.5.4 关联担保情况(续)

(4) 公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司与民生银行嘉兴分行营业部签订授信协议, 授信额度 3 亿元, 授信期限为 2019 年 2 月 19 日至 2020 年 2 月 19 日, 由闻泰科技股份有限公司提供担保, 截止 2019 年 12 月 31 日, 该授信合同下无借款。

(5) 公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司与南洋商业银行(中国)有限公司深圳分行签订授信协议, 授信额度 3.5 亿元, 授信期限为 2019 年 4 月 20 日至 2020 年 10 月 30 日, 由闻泰科技股份有限公司提供担保, 截止 2019 年 12 月 31 日, 该授信合同下无借款。

(6) 公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司在中国银行深圳南头支行存在两笔借款, 由闻泰科技股份有限公司提供担保,

①借款余额 19,600 万元, 担保期间自 2019 年 3 月 19 日至 2022 年 3 月 18 日;

②借款余额 10,000 万元, 担保期间自 2019 年 4 月 9 日至 2022 年 4 月 8 日;

截止 2019 年 12 月 31 日, 闻泰通讯股份有限公司在该行借款余额合计为 29,600 万元。

(7) 公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司与中国农业银行嘉兴南湖签订授信协议, 授信额度 8 亿元, 授信期限自 2018 年 5 月 24 日至 2020 年 5 月 23 日, 由闻泰科技提供担保, 截止 2019 年 12 月 31 日, 该授信合同下已无借款。

(8) 公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司与远东国际租赁有限公司签订融资租赁合同, 由闻泰科技股份有限公司提供担保, 截止 2019 年 12 月 31 日, 该融资租赁合同长期应付款余额为 5,556.05 万元, 其中一年内到期的余额为 5,556.05 万元。

(9) 公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司与芯鑫融资租赁有限公司签订融资租赁合同, 由闻泰科技股份有限公司提供担保, 截止 2019 年 12 月 31 日, 该融资租赁合同长期应付款余额为 8,400 万元, 其中一年内到期的余额为 2,800 万元。

(10) 公司控股子公司 Wingtech Group(HongKong) Limited 与汇丰银行签订授信协议, 授信额度 2100 万美元, 以汇丰银行保单质押, 由闻泰通讯提供担保, 截止到 2019 年 12 月 31 日, 借款余额 5,234.00 万美元, 折合人民币 36,513.43 万元。

(11) 公司控股子公司嘉兴永瑞电子科技有限公司向中国工商银行股份有限公司嘉兴分行借款, 由闻泰通讯提供担保, 担保金额为 5,500 万元, 担保期间自 2019 年 1 月 4 日至 2022 年 1 月 3 日, 截止 2019 年 12 月 31 日, 嘉兴永瑞电子科技有限公司在该行借款余额为 1,000 万元。

(12) 公司控股子公司上海闻泰电子科技有限公司本期向上海浦东发展银行黄浦支行借款, 由闻泰科技提供担保, 担保金额为 500 万元, 担保期间自 2019 年 6 月 28 日至 2020 年 6 月 27 日, 截止 2019 年 12 月 31 日, 上海闻泰电子科技有限公司在该行已无借款。

(13) 公司控股子公司上海闻泰电子科技有限公司本期向上海浦东发展银行黄浦支行借款, 由闻泰科技提供担保, 担保金额为 3,000 万元, 担保期间自 2019 年 7 月 12 日至 2020 年 7 月 11 日, 截止 2019 年 12 月 31 日, 上海闻泰电子科技有限公司在该行借款余额为 3,000 万元。

(14) 公司控股子公司闻泰科技(无锡)有限公司与芯鑫融资租赁有限公司签订融资租赁合同, 由闻泰科技股份有限公司提供担保, 截止 2019 年 12 月 31 日, 该融资租赁合同长期应付款余额为 12,000 万元, 其中一年内到期的余额为 4,624.49 万元。

11 关联方及关联交易（续）

11.5.4 关联担保情况（续）

(15) 公司控股子公司上海小魅科技有限公司向工商银行上海分行借款 100,000 万元，由闻泰科技提供担保，担保期间自 2019 年 9 月 20 日至 2022 年 9 月 19 日，截止 2019 年 12 月 31 日，上海小魅科技有限公司在该行借款余额为 100,000 万元。

(16) 公司控股子公司上海中闻金泰资产管理有限公司与兴业银行上海分行借款 350,000 万元，由闻泰科技提供担保，担保期间自 2019 年 1 月 30 日至 2022 年 1 月 29 日，截止 2019 年 12 月 31 日，上海中闻金泰资产管理有限公司在该行借款余额为 332,500 万元。

(17) 闻泰控股子公司安世控股向银团（该银团借款单位组成详见长期借款附注 5.35）借入长期借款 968,324.77 万元，借款期限为 2019 年 8 月 23 日至 2024 年 8 月 23 日，此项长期借款由安世控股、安世英国、安世德国、安世美国共同提供相应份额的债务担保。

(18) 安世半导体对安世英国提供借款担保，担保金额为 983,925.00 美元折人民币 6,864,057.59 元，担保期限为 2017 年 02 月 07 日至 2020 年 3 月 31 日。

11.5.5 关联方资金拆借

11.5.5.1 向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期拆入	本期减少	期末余额
拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司	50,000,000.00	1,597,361,623.95	1,626,010,622.95	21,351,001.00
西藏中茵集团有限公司	52,595,870.40	54,684,752.55	107,280,622.95	-
云南省城市建设投资集团有限公司	-	1,247,096,666.67	1,213,940,000.00	33,156,666.67
淮安中茵置业有限公司	-	9,600,000.00	-	9,600,000.00
徐州中茵置业有限公司	-	532,987,789.52	92,280,622.95	440,707,166.57
黄石中茵托尼洛兰博基尼酒店有限公司	-	14,045,341.36	-	14,045,341.36

(1) 公司向拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司的借款，借款利率为银行同期贷款利率 4.35%，2018 年度，闻泰科技合计应付关联方拉萨闻天下本息合计 50,000,000.00 元。截止 2019 年度，闻泰科技合计应付关联方拉萨闻天下借款账面余额：21,351,001.00 元。其中应付本金余额 0 元，应付利息余额：21,351,001.00 元。

(2) 2017 年 1 月 5 日，徐州中茵与苏州中茵集团有限公司（现改名为西藏中茵集团有限公司）签订借款协议，约定自 2017 年 1 月 1 日起，徐州中茵向苏州中茵集团的借款，借款利率由银行同期贷款利率改为 11.15%，截止 2019 年 7 月 31 日交割期前，徐州中茵向西藏中茵集团借款账面余额：92,280,622.95 元；公司于 2019 年 7 月 31 日与闻泰科技股份有限公司签订编号为 201907-1-1、201907-1-2、201907-1-3 的《委托付款通知》，将闻泰科技、西藏中茵、拉萨闻泰下、云南城投及徐州中茵的债务债权转移，徐州中茵将对闻泰科技的债权和对西藏中茵的债务相互抵消，抵消后余额为 0 元。

11 关联方及关联交易

11.5.5 关联方资金拆借（续）

（3）根据公司与云南城投签订的房地产资产及股权转让协议，公司向云南城投转让房地产公司股权，本期黄石酒店、徐州中茵、徐州久怡、大健康、淮安中茵、灵芝中茵已完成交割，公司本期不再将以上公司纳入合并范围，与以上公司的往来成为新增关联方往来，截止 2019 年 12 月 31 日应付淮安中茵余额 9,600,000.00 元，应付徐州中茵余额 440,707,166.57 元，应付黄石酒店余额 14,045,341.36 元。

11.5.5.2 向关联方拆出资金

关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额
黄石中茵昌盛置业有限公司	490,000.00	-	-	490,000.00
蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司	5,720,000.00	143,161.97	-	5,863,161.97
黄石中茵托尼洛兰博基尼酒店有限公司	-	583,333.31	-	583,333.31

11.5.6 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内不存在关联方资产转让、债务重组情况。

11.5.7 关键管理人员报酬（税前）

（单位：万元）

本期	上期
1,678.83	446.51

11.5.8 本期内，不存在其他关联交易。

11 关联方及关联交易

11.6 关联方应收应付款项

11.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末 账面余额	期初 账面余额
应收账款	深圳市车联天下信息科技有限公司	4,339,627.55	4,781,033.12
其他应收款	黄石中茵昌盛置业有限公司	490,000.00	490,000.00
其他应收款	苏州皇冠置业有限公司	-	72,105.12
其他应收款	云南省城市建设投资集团有限公司	518,712,449.69	-
其他应收款	黄石中茵托尼洛兰博基尼酒店有限公司	583,333.31	-
其他应收款	蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司	5,863,161.97	5,720,000.00
预付账款	重庆超硅光电技术有限公司	463,917.30	-
其他应收款	无锡国联集成电路投资中心(有限合伙)	-	2,000,000,000.00
其他应收款	珠海格力电器股份有限公司	-	885,000,000.00

注: 根据公司与云南城投签订的交易协议, 公司本期处置房地产资产及子公司, 完成交割, 应收云南城投处置资产及子公司款项金额合计 518,712,449.69 元。

11.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末 账面余额	期初 账面余额
持有待售资产	云南省城市建设投资集团有限公司	-	99,806,988.59
持有待售负债	云南省城市建设投资集团有限公司	-	147,856,988.59
应付账款	上海乔盈酒店管理有限公司	-	171,151.75
其他应付款	西藏中茵集团有限公司	-	52,595,870.40
其他应付款	苏州新苏皇冠物业管理有限公司徐州分公司	-	4,506,439.06
其他应付款	苏州中茵天香书苑酒店有限公司	-	153,400.75
其他应付款	拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司	21,351,001.00	50,000,000.00
其他应付款	云南省城市建设投资集团有限公司	33,156,666.67	48,050,000.00
其他应付款	合肥中闻金泰半导体投资有限公司	-	180,000,000.00
其他应付款	淮安中茵置业有限公司	9,600,000.00	-
其他应付款	徐州中茵置业有限公司	440,707,166.57	-
其他应付款	黄石中茵酒店有限公司	14,045,341.36	-
预收账款	云南省城市建设投资集团有限公司	314,155,509.00	741,523,091.19

其他说明: 根据公司与云南城投交易协议, 云南城投上期预付拟处置房地产资产及子公司款项的 50%, 741,523,091.19 元, 本期房地产子公司完成交割, 相关预收款已转出, 剩余未完成交割的资产及黄石中茵昌盛股权对应预收款 314,155,509.00 元未转出。

11.7 关联方承诺

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的关联方承诺事项。

12 股份支付

12.1 股份支付费用包含在公司合并利润表下列科目中：

款项性质	2019 年度	2018 年度
营业成本	57,287,206.19	35,383,339.88
研发费用	16,459,427.88	23,275,138.55
销售及管理费用	286,823,789.19	228,401,861.70
合 计	360,570,423.26	287,060,340.13

12.2 股份支付概况：

安世半导体制定了一项名为安世权益计划的长期激励计划（“Nexperia Equity Plan”或以下简称“NEP”）。制定该计划的目的是为了吸引和保留核心职员，奖励集团中表现优异者，以确保本集团核心人才忠于职守令公司获得长足发展。该项激励计划内容具体包括以现金结算和以权益结算的股份支付计划。

12.3 以现金结算的股份支付情况：

以现金结算的股份支付主要为根据 NEP 发行的虚拟股票，虚拟股票非安世半导体的实际股票，而是在特定条件触发时可无条件获得现金结算的一种权利。虚拟股票是一种以现金结算的股权激励，其公允价值于授予日后会重新计量。

具体包括为补偿原恩智浦员工持有的恩智浦长期激励计划而替换的虚拟股票以及 2017 年度新发行的虚拟股票。

12.3.1 对恩智浦长期激励计划的替换（“替换虚拟股票”）

于 2017 年 2 月建广收购时，为妥善解决转入本集团的员工原持有且尚在等待期内的恩智浦长期激励计划的利益问题，本集团准许那些从恩智浦转入的符合条件的员工，将其持有的恩智浦长期激励计划转换为等价的 NEP。恩智浦长期激励计划的价值基于收购日前恩智浦于 2017 年 2 月 6 日的在美国纳斯达克证券交易所的收盘价和符合条件的员工持有的尚在等待期的恩智浦长期激励计划的数量来测算并转换成 NEP。具体方案如下：

50%的金额直接以现金结算（该部分不再属于股份支付）；

50%的金额转换为安世控股虚拟股票；

上述现金结算及安世半导体虚拟股票为有条件地按原恩智浦长期激励计划的行权期安排解禁，且最后一期将于 2019 年全部解禁。

12.3.2 2017 年度新发行虚拟股票（“普通虚拟股票”）

于 2017 年 5 月 1 日，本集团亦根据 NEP 向其他合资格员工授予虚拟股票。假如在授予日起四年后本集团尚未股票首次公开发行（“IPO”），则 40%的虚拟股票可解禁，后续每年解禁 30%直到全部解禁，或于 IPO 或 NEP 规定的控制变更日全部解禁。假如于授予日的第 4 周年届满前发生控制权变更，虚拟股票的数目将按比例解禁。

12 股份支付

12.3.3 虚拟股票的公允价值

由于安世半导体未公开上市, 因此安世半导体股份并无实际公开报价。本集团在授出日期及后续评估日期在第三方评估师的协助下评估安世半导体股票的公允价值。2017 年在评估安世半导体股票的公允价值时, 第三方评估师主要采用静态多比率法, 2017 年按正常化 EBITDA 所用的隐含收购倍数为 8。于 2018 年, 基于对安世半导体上层股权的公开交易作出的分析, 第三方评估师主要采用市场法 — 目标公司交易法确定虚拟股票的公允价值。

于替换日, 安世半导体虚拟股票评估价格为每股 2 美元。于 2017 年 5 月 1 日, 虚拟股票公允价值上升为每股 2.23 美元。于 2017 年 12 月 31 日以及 2018 年 12 月 31 日, 虚拟股票的公允价值分别为每股 2.44 美元和 4.89 美元。

12.4 以权益结算的股份支付情况

作为 NEP 的一部分, 安世半导体于 2017 年 5 月 1 日授予其高级管理人员及其他符合一定条件的员工股份期权, 以认购其公司股份。

12.4.1 普通授予的股份期权的主要条款 (“普通期权”)

于 IPO 或控制权变更日, 所有普通期权将无条件可行权用以认购安世半导体的股份。假如无 IPO 或控制权变更等事件, 普通期权将在授予日后第 6 周年届满当日可行权。普通期权的有效期为 10 年。每项普通期权赋予持有人认购一股安世半导体普通股的权利。

12.4.2 特殊授予的股份期权的主要条款 (“特殊期权”)

12.4.2.1 极少部分员工收到的股份期权的行权条件与上述普通期权的行权条件有所不同。这些特殊期权的行权条件如下:

其中 6 百万份特殊期权仅于 IPO 时可行权。如无 IPO, 这些股份期权将无法行权。对于 IPO 何时发生的期限并无约定。

另有 4 百万份特殊期权于 IPO 时可行权, 如无 IPO, 则将于授予日后第六周年届满可行权。倘于授予日后第六周年届满前 IPO, 股份期权将于 2023 年 12 月 31 日起的 4 年内每年可行权 1 百万份。

针对这两种特殊期权, 相关员工于行权日需受雇于安世。

12.4.2.2 股份期权的行权价为 2.00 美元。2017 年授予日股份期权的公允价值为使用 Black-Scholes 模型基于下列假设计算得出:

到期时间为 6.43 年, 等于 10 年 (合约到期时间) 加上 2.85 年 (有效行权期间), 再折让 50% (提早行权);

2.3% 的无风险利率;

无预期股息支付; 及

基于一组可比较公司于有效到期时间为 6.43 年的一段期间内的日对数正态波幅 (自 Capital IQ 获得) 得到的 48.1% 波幅。

12 股份支付

12.4 以权益结算的股份支付情况 (续)

12.4.3 对可行权权益工具数量的确定依据:

在等待期内每个资产负债表日, 本集团根据最新取得的可行权期权数量变动等后续信息以及 IPO 或控制权变更事项是否发生做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。

12.5 股份支付计划的变更

12.5.1 于 2018 年 10 月 19 日股份支付计划的变更 (“首次变更”)

于 2018 年 10 月 19 日, 本公司董事会签署一项决议, 批准变更上述特殊期权的行权条件。因此, 总数共一千万份的特殊期权分别由 5 百万份普通虚拟股票及 5 百万股普通期权所替代, 其修订后的行权条件与 NEP 项下的普通虚拟股票及普通期权的行权条件分别一致。对特殊期权的替换视为股份支付变更入账。由于上述替换, 仅于 IPO 时可行权并由普通虚拟股票所替换的 5 百万份特殊期权的分类由以权益结算的股份支付变更为以现金结算的股份支付。而剩余由普通期权所替换的 5 百万份特殊期权仍继续分类为以权益结算的股份支付。

根据 Black-Scholes 模型, 首次变更前仅于 IPO 时可行权的 6 百万份特殊期权于变更日的每份股份期权的公允价值为 3.52 美元。根据 Hull-White Binomial 雇员股份期权估值模型, 于 IPO 时或若无 IPO 的情况下于授予日的第六周年时开始行权的 4 百万份特殊期权于首次变更日的每份公允价值为 3.39 美元。根据市场法 - 相关公司交易法, 首次变更后的每股普通虚拟股票的公允价值为 4.89 美元。基于 Black-Scholes 模型, 首次变更后的每份普通期权的公允价值为 2.94 美元。

因此, 就变更为普通期权的 5 百万份特别期权而言, 并未产生或确认变更产生的公允价值增额。

由于变更为普通虚拟股票的 5 百万份特殊期权于首次变更日前的公允价值低于首次变更后普通虚拟股票的公允价值, 应确认该公允价值增额。该新增公允价值差额为人民币 15,897,753.24 元, 在考虑首次变更日前后各自的行权期间的情况下, 按首次变更后的普通虚拟股票于首次变更日的公允价值减去原有特殊期权于首次变更日的公允价值计算得出。

于首次变更日, 股份期权的公允价值的计算乃采用下列假设:

股份期权期限介乎 1 至 10 年不等;

无风险利率为 3.2%;

无预期股息分派; 及

按可比公司资产波动性计算波幅 34.8%, 并重新调整杠杆以及安世半导体与可比公司之间的杠杆差异 (源自 Standard & Poor's Capital)。

12.5.2 于 2018 年 12 月 1 日股份支付计划的变更 (“第二次变更”)

2018 年度闻泰科技宣布其与本集团的控股股东 (北京建广及智路资本) 签署一项具有约束力的协议, 以收购本集团的间接控股权 (收购协议)。据此, 安世半导体通过一份修订函件向合资格 NEP 参与者传达收购协议对 NEP 的修订, 大多数参与者接受并签署该修订函件接受其持有的 NEP 的行权条件变更, 并于 2018 年 12 月 1 日生效。该等参与者共持有 15,612,590 股虚拟股票及 21,151,699 份股份期权。此外, 未接受第二次变更参与者合计持有的 272,750 股虚拟股票及 150,000 份股份期权继续适用原有 NEP 行权条件。

12 股份支付

12.5 股份支付计划的变更(续)

只要收购协议仍具效力, 修订函件所载的修订持续适用于 NEP。相关支付的条件为相关员工在各支付日仍为安世半导体雇员。假如收购协议终止, 则 NEP 将继续参照原有条款, 但根据修订函件已结清的款项将视为已解禁且将不会要求相关参与者偿还已支付金额。根据修订函件, 本集团与参与者就下列条件达成一致:

修改后虚拟股票:

安世半导体将于 2018 年 12 月以现金结算发行在外虚拟股票的三分之一;

安世半导体将于间接控制权变更完成后或 2019 年 12 月 31 日后的第 20 个工作日(以较早者为准)以现金结算发行在外虚拟股票的三分之一(“第二个付款日”);

安世半导体将于第二个付款日后一周年以现金结算发行在外虚拟股票的三分之一;

每股发行在外虚拟股票的现金结算金额确定为 4.00 美元。

修改后股份期权:

安世半导体将于 2018 年 12 月就每份尚未行权的股份期权以现金结算 1.00 美元;

安世半导体将于控制权变更完成后或 2019 年 12 月 31 日后的第 20 个工作日(以较早者为准)就每份尚未行权的股份期权以现金结算 2.00 美元(“第二个付款日”);

安世半导体将于第二个付款日后一周年就每份尚未行权的股份期权以现金结算 1.05 美元;

安世半导体将于第二个付款日后两周年就每份尚未行权的股份期权以现金结算最后一部分 1.05 美元;

每份尚未行权的股份期权的现金结算金额确定为 5.10 美元。

于第二次变更日, 变更前股份期权的公允价值采用与上文所述相同的模式及原则按下列假设输入数据确定为每份股份期权 2.94 美元:

股份期权期限为 1 年;

无风险利率为 2.7%;

无预期股息分派; 及

按可比公司资产波动性计算的波幅 34.5%, 重新调整杠杆以计及安世半导体与可比公司之间的杠杆差异(源自 Standard & Poor's Capital)。

对 NEP 条款的修订导致普通期权的分类由以权益结算变更为以现金结算的股份支付计划。由于管理层的意图已变为现金结算, 此分类变更亦适用于 2018 年并未参加变更的股份期权。安世半导体选择将按现金结算金额按第二次变更日应确认的负债金额, 并将由第二次变更产生的公允价值增值额人民币 398,491,772.74 元在自第二次变更日起至结算日止期间内摊销并计入相应期间损益。

变更后, 以现金结算的股份支付计划于每个报告日重新计量公允价值, 直至相关结算日结束, 且公允价值变动计入当期损益。

于 2019 年 12 月 24 日, 闻泰科技支付了 JW 基金 LP 款, 安世与小魅科技签订的《初步协议》约定的控制权变更条件已全部满足, 经修定的 NEP 将从股份支付重分类至职工薪酬核算, 且不以权益工具的公允价值重新计量。于 2018 年 12 月确定的 5,212,530 股虚拟股票(第二次修订后的三分之一的虚拟股票)在控制权变更时即视为已经解禁。根据前述协议, 在控制权变更时, 5,031,672 股虚拟股票(另外三分之一经修订的虚拟股票)即以每股 4.00 美元, 合计人民币 138,761,437.75 元以现金进行结算, 19,914,199 份股份期权以每份 2.00 美元, 合计人民币 274,592,914.07 元以现金进行结算。剩余的 5,031,672 股虚拟股票和 19,914,199 份股份期权(期权每份每次 1.05 美元, 分 2 次支付)后续将根据支付计划进行结算。

12 股份支付（续）

12.5 股份支付计划的变更（续）

在控制权变更时，272,750 股未经变更的虚拟股票中的 179,903 股将按比例以每股 4.89 美元的价格解禁，此价格等同于闻泰科技收购安世控股所支付的每股价格。由于剩余的 92,847 股虚拟股票将以 4.89 美元的价格于授予日的第四周年届满解禁，且不以安世控股股份价格变动而重新计量，因此，于 2019 年 12 月 31 日，剩余尚未解禁的虚拟股票和已解禁但 2019 年末尚未结算的虚拟股票，合计约人民币 4,814,805.25 元，是按照《国际会计准则第 19 号》作为职工薪酬核算，而不再纳入《国际财务报告准则第 2 号》作为以现金结算的股份支付核算。在控制权变更时，150,000 份未经变更的 NEP 股份期权悉数以每份 2.89 美元的价格行权，此价格等同于闻泰科技收购安世控股所支付的每股价格 4.89 美元与行权价格 2.00 美元之间的差额。于 2019 年 12 月 31 日尚未结算的 150,000 份股份期权余额，合计约人民币 3,024,182.70 元，已于 2020 年 1 月支付。

2019 年虚拟股票的总支付金额为人民币 56,818,234.69 元 (2018 年：人民币 167,064,639.28 元)，且 2019 年 12 月 31 日虚拟股票对应的应付激励计划款项余额为人民币 227,463,773.65 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 189,503,058.89 元)。2019 年股份期权的总支付金额为人民币 52,103,945.81 元 (2018 年：人民币 140,315,964.56 元)，且 2019 年 12 月 31 日股份期权对应的应付激励计划款项余额为人民币 423,439,757.33 元 (2018 年：人民币 301,185,945.36 元)。

单位：（元）

虚拟股票	2019 年度	
	本年支付金额	12 月 31 日应付激励计划款项余额
经修订的激励（注 1）	28,097,889.48	215,282,438.85
原 NEP 条款下的激励（注 1）	3,397,921.72	4,814,805.25
与原恩智浦相关的激励（注 2）	25,322,423.49	7,366,529.55
合 计	56,818,234.69	227,463,773.65
股份期权	2019 年度	
	本年支付金额	12 月 31 日应付激励计划款项余额
经修订的激励（注 1）	52,103,945.81	420,415,574.63
原 NEP 条款下的激励（注 2）	-	3,024,182.70
合 计	52,103,945.81	423,439,757.33
虚拟股票	2018 年度	
	本年支付金额	12 月 31 日应付激励计划款项余额
经修订的激励（注 1）	138,094,219.43	153,146,395.18
原 NEP 条款下的激励（注 1）	-	5,091,953.51
与原恩智浦相关的激励（注 2）	28,970,419.85	31,264,710.20
合 计	167,064,639.28	189,503,058.89
股份期权	2018 年度	
	本年支付金额	12 月 31 日应付激励计划款项余额
经修订的激励（注 1）	140,315,964.56	301,185,948.44
原 NEP 条款下的激励（注 2）	-	-
合 计	140,315,964.56	301,185,948.44

注 1：2019 年 12 月 31 日应付激励计划款项余额作为其他应付职工薪酬核算

注 2：2019 年 12 月 31 日的应付激励计划款项余额作为股权激励计划核算，于 2019 年底解禁，2020 年 1 月支付。2018 年 12 月 31 日的应付激励计划款项余额不包含以支付固定现金结算的尚未归属的与原恩智浦相关的激励计划，金额为人民币 1,855,900.96 元。

12 股份支付（续）

12.5 股份支付计划的变更（续）

2017 年 5 月 1 日股份期权的公允价值为每份 1.00 美元，2019 年 12 月 31 日变更后的股份期权的公允价值为每份 2.89 美元（2018 年：2.94 美元），该价格等同于行权价格 2.00 美元与每股股票价值 4.89 美元的差额。

12.6 已发行在外的虚拟股票与股份期权数量及变动

NEP 下的股票期权数量和行使价如下：

	2019 年度		2018 年度	
	股票期权数目	美元行权价格	股票期权数目	美元行权价格
于 1 月 1 日尚未行权	21,301,699	不适用	28,558,965	不适用
年内授予	-	不适用	1,430,234	不适用
年内失效	-1,237,500	不适用	-3,037,500	不适用
年内行权	-	不适用	-	不适用
年内注消	-	不适用	-650,000	不适用
年内替代	-	不适用	-5,000,000	不适用
本年重分类为其他长期应付职工薪酬	-19,914,199	不适用	-	不适用
于 12 月 31 日发行在外尚未行权，	150,000	不适用	21,301,699	不适用
于 12 月 31 日可行权，	150,000	2.00	-	不适用

于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在与尚未解禁的股份期权相关的未确认费用。

13 承诺及或有事项

13.1 重要承诺事项

13.1.1 资本承诺

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
采购承诺		
1 年以内	854,125,744.35	1,263,007,075.20
1 年至 2 年	12,776,512.97	10,051,084.94
2 年至 3 年	13,286,533.01	7,268,977.09
3 年至 4 年	-	4,650,470.00
合 计	880,188,790.33	1,284,977,607.23

本集团维持对供应商对于资本支出、原材料，半成品及生产加工服务有一定数量的采购承诺。

13.1.2 经营租赁承诺

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
不可撤销的房屋、固定资产经营租赁		
1 年以内 (含 1 年)	88,472,188.78	55,031,415.43
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	70,903,427.08	44,466,413.58
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	39,928,284.87	35,752,555.95
3 年以上	148,239,183.47	162,908,597.44
合 计	347,543,084.20	298,158,982.40

13.1.3 与合营企业投资相关的未确认承诺

报告期内不存在与合营企业投资相关的未确认承诺

13.2 或有事项

1、截至 2019 年 12 月 31 日，公司需要披露的未决诉讼或仲裁情况：

武汉赫天光电案件：2018 年 9 月 7 日武汉赫天光电股份有限公司起诉闻泰通讯股份有限公司，申请法院进行诉前财产保全，2018 年 10 月 13 日公司资金共计 3,300,000.00 元被法院冻结。2018 年 11 月 15 日闻泰通讯提起反诉，要求赫天赔偿延迟交付违约金、退回质量问题产品货款、场地占用费等，并申请法院进行诉前保全。2019 年 9 月 20 日，闻泰收到法院通知鉴定结果为武汉赫天光电供应的产品不合格。截止财务报表报出日，该案件已经开庭但法院尚未作出判决。

深圳市保千里电子有限公司诉闻泰通讯股份有限公司案：2019 年 3 月 13 日深圳市保千里电子有限公司（保千里）向深圳市南山区人民法院起诉闻泰通讯股份有限公司（闻泰通讯），向人民法院提出诉前财产保全申请，请求查封、冻结、扣押闻泰通讯所有的价值人民币 5,000 万元的财产。2019 年 5 月 21 日经深圳市南山区人民法院审查，裁定查封、冻结、扣押被申请人闻泰通讯所有的价值人民币 5,000 万元的财产。2020 年 3 月，闻泰已对保千里提起了反诉，目前尚未开庭。

14 资产负债表日后事项

14.1 重要的非调整事项

报告期内, 公司不存在重要的非调整事项。

14.2 销售退回

截至本财务报表报出日, 本公司不存在重要的销售退回事项。

14.3 其他资产负债表日后事项说明

14.3.1 收购控股子公司上海小魅科技有限公司之少数股权

2020 年 02 月 22 日闻泰科技公告, 根据闻泰通讯与深圳市泽天电子有限公司友好协商, 闻泰通讯拟以 510 万元的价格收购深圳泽天持有的上海小魅 0.39% 的股权。2020 年 3 月 6 日, 小魅科技少数股东深圳市泽天电子有限公司退出并完成工商过户, 闻泰科技对小魅的合并比例变更为 100%。

2020 年 03 月 10 日闻泰科技公告, 公司于 2020 年 3 月 9 日收到公司股东云南省城投、云南融智通知, 获悉其将所持有的公司股份办理了质押, 云南省城市建设投资集团有限公司与云南融智投资有限公司为一致行动人, 双方合计持有公司股份总数 122,989,739 股已有 122,657,778 股已办理质押, 已质押股数占其所持闻泰科技股份的比例为 99.73%。

14.3.2 公司股东所持股份质押情况

2020 年 03 月 10 日闻泰科技公告, 公司于 2020 年 3 月 9 日收到公司股东云南省城投、云南融智通知, 获悉其将所持有的公司股份办理了质押, 云南省城市建设投资集团有限公司与云南融智投资有限公司为一致行动人, 双方合计持有公司股份总数 122,989,739 股已有 122,657,778 股已办理质押, 已质押股数占其所持闻泰科技股份的比例为 99.73%。

14.3.3 子公司股权转让情况

2020 年 3 月 24 日, 香港闻泰与 IAX HONG KONG LIMITED 签订股权转让协议, 双方经友好协商, 香港闻泰将持有日本闻泰 100.00% 的股权转让给 IAX HONG KONG LIMITED, 转让价格 7,500 万日元整。

14.3.4 收购安世控股集团上层持股结构中的相关少数股东权益

2020 年 03 月 12 日闻泰科技公告, 公司拟通过发行股份等方式收购包括合肥芯屏产业投资基金(有限合伙)持有的北京广汇资产管理中心(有限合伙)99.9521% 的财产份额在内的 Nexperia Holding B.V. 上层持股结构中的相关少数股东权益。公司于 2020 年 3 月 11 日与交易对方之一签署了本次交易的意向性框架协议, 就本次交易事项达成初步意向。根据初步方案, 本次交易可能构成关联交易, 预计不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组, 但涉及发行股份等方式购买资产, 本次交易不会导致公司实际控制人发生变更。

14.3.5 重要高级管理人员调整

2020 年 01 月 04 日闻泰科技公告, 闻泰科技股份有限公司(以下简称“公司”)董事会于 2020 年 1 月 3 日收到董事张勋华先生的书面辞职报告。张勋华先生因个人工作调整, 辞去公司第十届董事会董事职务。辞职后, 张勋华先生不再在公司担任其他职务, 其辞去公司董事职务不会影响公司的正常运营。

14 资产负债表日后事项(续)

14.1 重要的非调整事项(续)

2020 年 02 月 08 日闻泰科技公告, 闻泰科技股份有限公司(以下简称“公司”)监事会于 2020 年 2 月 7 日收到监事张家荣女士的书面辞职报告。张家荣女士因个人原因, 辞去公司第十届监事会监事职务。辞职后, 张家荣女士不再在公司担任其他职务, 其辞去公司监事职务不会影响公司的正常运营。

2020 年 02 月 22 日闻泰科技公告, 公司于 2020 年 2 月 21 日召开第十届监事会第八次会议, 审议通过了《关于增补刘海兰女士担任公司监事的议案》。公司监事会提名刘海兰女士为公司第十届监事会监事候选人(简历后附), 任期自股东大会审议通过之日起至第十届监事会任期届满之日止。

同日公告显示, 公司于 2020 年 2 月 21 日召开第十届董事会第十五次会议, 审议通过了《关于增补高岩先生担任公司董事的议案》。公司董事会提名高岩先生为公司第十届董事会董事候选人(简历后附), 任期自股东大会审议通过之日起至第十届董事会任期届满之日止。公司独立董事对本事项发表了独立意见。

2020 年 03 月 19 日闻泰科技公告, 公司于 2020 年 3 月 9 日召开股东大会审议通过了关于增补高岩先生担任公司董事的议案、关于增补刘海兰女士担任公司监事的议案。

14.3.6 疫情影响

由于新冠肺炎的爆发, 公司积极防疫, 会密切关注新冠肺炎的后续发展情况。无论面对目前还是未来的挑战, 将全力采取恰当的措施以保障经营。

14.3.7 利润分配情况

2020 年 4 月 21 日, 公司第十届董事会第十七次会议审议通过了《2019 年度利润分配预案》: 以 2019 年 12 月 31 日的总股本 1,124,033,709.00 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元(含税), 共计分配 168,605,056.35 元, 占 2019 年度合并报表归属于上市公司股东净利润的 13.45%, 上述预案尚需提交公司 2019 年年度股东大会批准。

15 其他重要事项

15.1 前期会计差错更正

本期内，公司不存在应当披露的前期会计差错更正事项。

15.2 债务重组

本期内，公司不存在应当披露的重要债务重组事项。

15.3 资产置换

本期内，公司不存在应当披露的资产置换事项。

15.4 年金计划

本期内，公司不存在应当披露的企业年金计划

15.5 终止经营

本期内，不存在终止经营情况。

15 其他重要事项

15.6 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

15.6.1 关于公司股东变动的情况:

①冯飞飞女士计划自 2018 年 10 月 26 日起 6 个月内以集中竞价、大宗交易等法律法规允许的方式减持其持有的全部闻泰科技 16,490,000 股, 占闻泰科技总股本的 2.59%。其中采取集中竞价交易方式减持股份数不超过闻泰科技股份总数的 2%, 即 12,745,328 股; 且在任意连续 90 日内, 减持股份的总数不超过公司股份总数的 1%, 即不超过 6,372,664 股; 剩余股份将采取大宗交易方式进行减持(若此期间闻泰科技有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项的, 减持股份数、股权比例将相应进行调整)。上述减持数量将与一致行动人合并计算。具体减持价格均按市场价格确定。详见公司发布的《股东减持股份计划公告》(公告编号: 临 2018-079)。

公司于 2019 年 1 月 25 日收到冯飞飞女士的《关于股份减持计划进展的告知函》, 截至本报告日, 冯飞飞女士通过集中竞价的交易方式累计减持 2,438,900 股, 占公司总股本的 0.38%, 本次减持计划期间已经过半。截至本报告日, 冯飞飞女士持有公司股份 14,051,100 股, 占公司总股本的 2.20%, 本次减持计划尚未实施完毕。

②股东茅惠英女士计划自 2019 年 3 月 9 日起 3 个月内采取集中竞价交易、大宗交易等法律法规允许的方式减持不超过 19,117,990 股, 减持比例不超过公司股份总数的 3.00%。采用集中竞价交易方式减持公司股份的, 将于本减持计划公告披露之日起 15 个交易日后的 3 个月内进行, 且在任意连续 90 日内, 减持股份的总数不超过公司股份总数的 1%; 采用大宗交易方式减持公司股份的, 将于本减持计划公告披露之日起 3 个月内进行, 且在任意连续 90 日内, 减持股份的总数不超过公司股份总数的 2%。

公司于 2019 年 6 月 30 日收到茅惠英女士出具的《告知函》, 截至本公告披露日, 本次股份减持计划期限届满, 茅惠英女士未减持公司股份, 其仍持有公司无限售流通股 43,000,000 股, 占公司总股份的 6.75%。

由于公司非公开发行股票后, 茅惠英女士持股比例被稀释后少于 5%, 不属于公司重要股东, 公司不再披露关于茅惠英股东变化情况。

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	326,189,568.24	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	53,548,452.84	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-63,513,223.81	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	170,704,363.80	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	11,074,836.12	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,588,559.60	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	140,062,935.90	-
减：少数股东权益影响额（税后）	-2,138,634.20	-
合 计	297,491,135.89	

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.46	1.67	1.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.01	1.42	1.42

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。



闻泰科技股份有限公司

法定代表人:

 

主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

 

附表-模拟闻泰自2018年12月31日合并安世控股74.45%的权益

闻泰科技股份有限公司

2019年12月31日，模拟合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资产	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产		
货币资金	7,714,232,823.43	3,189,824,619.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,499,474,769.66	953,965,875.21
衍生金融资产	38,944,308.90	72,657,174.70
应收票据	-	256,651,944.00
应收账款	14,021,952,661.85	5,702,740,398.70
应收款项融资	100,000.00	-
预付账款	170,037,251.26	129,618,711.75
其他应收款	1,061,911,675.88	3,105,774,273.15
其中：应收利息	225,117.09	-
应收股利	-	-
存货	5,677,778,983.12	3,349,881,851.96
合同资产	-	-
持有待售的资产	689,036,293.61	2,867,002,758.67
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	230,120,083.54	397,760,564.57
流动资产合计	30,823,473,838.98	20,025,878,172.54
非流动资产	-	-
可供出售金融资产	-	50,750,756.87
长期应收款	-	57,942,679.86
长期股权投资	42,344,840.89	334,047,454.34
其他权益工具投资	113,153,535.40	-
其他非流动金融资产	278,693,392.89	-
投资性房地产	-	-
固定资产	5,118,469,344.02	4,485,553,405.73
在建工程	486,718,549.95	546,713,829.22
无形资产	4,075,324,835.59	3,837,870,884.55
开发支出	495,498,522.87	457,390,282.90
商誉	22,697,176,230.03	22,697,176,230.03
长期待摊费用	331,940,330.62	163,096,797.39
递延所得税资产	574,362,621.35	214,476,011.37
其他非流动资产	159,806,061.77	80,625,955.12
非流动资产合计	34,373,488,265.38	32,925,644,287.38
资产总计	65,196,962,104.37	52,951,522,459.92

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



附表-模拟闻泰自 2018 年 12 月 31 日合并安世控股 74.45% 的权益
闻泰科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日，模拟合并资产负债表（续）
（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债		
短期借款	2,778,134,307.30	1,999,807,086.74
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	19,746,602.06	164,650,473.49
应付票据	5,864,348,305.37	2,106,518,140.41
应付账款	15,828,862,496.69	7,535,197,804.51
预收账款	436,645,219.61	755,425,781.93
应付职工薪酬	952,098,469.07	818,395,390.43
应交税费	778,205,072.65	151,565,101.18
其他应付款	1,734,870,604.84	11,895,376,444.08
其中：应付利息	14,910,402.99	18,169,404.02
应付股利	64,960.00	150,405,282.89
划分为持有待售的负债	-	1,692,526,485.99
一年内到期的非流动负债	1,948,430,342.30	589,837,011.76
其他流动负债	21,094,419.81	13,080,842.19
流动负债合计	30,362,435,839.70	27,722,380,562.71
非流动负债	-	-
长期借款	11,305,950,631.51	3,607,244,984.41
长期应付款	172,594,262.27	48,343,223.51
长期应付职工薪酬	458,823,981.54	467,021,156.78
预计负债	54,594,366.68	2,593,143.72
递延收益	52,073,472.36	11,783,048.36
递延所得税负债	524,023,631.07	504,494,050.69
其他非流动负债	72,873,465.29	102,811,848.87
非流动负债合计	12,640,933,810.72	4,744,291,456.34
负债合计	43,003,369,650.42	32,466,672,019.05
所有者权益	-	-
实收资本（或股本）	1,124,033,709.00	1,124,033,709.00
其他权益工具	-	-
资本公积	18,713,425,035.02	18,595,465,756.52
其他综合收益	79,638,229.61	110,141,737.64
盈余公积	141,450,026.47	45,525,207.07
未分配利润	1,899,846,830.87	526,622,237.89
归属于公司所有者权益合计	21,958,393,830.97	20,401,788,648.12
少数股东权益	235,198,622.98	83,061,792.75
所有者权益合计	22,193,592,453.95	20,484,850,440.87
负债及所有者权益总计	65,196,962,104.37	52,951,522,459.92

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

张学军

主管会计工作负责人：

曾海斌

会计机构负责人：

曾海斌

附表-模拟闻泰自 2018 年 12 月 31 日合并安世控股 74.45% 的权益

闻泰科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日，模拟合并利润表
(金额单位为人民币元)

利润表项目	2019 年度
一、营业收入	50,295,094,758.38
减：营业成本	43,246,951,337.76
税金及附加	90,144,647.97
销售费用	1,080,421,433.28
管理费用	1,098,913,036.97
研发费用	1,680,497,434.71
财务费用	883,048,083.95
其中：利息费用	879,585,960.87
利息收入	51,587,066.76
资产减值损失	(463,807,110.37)
加：其他收益	64,043,617.13
投资收益（损失以“-”号填列）	316,609,173.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(30,068,687.74)
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(14,694,249.89)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,229,563.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(463,807,110.37)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(1,001,300.30)
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	2,123,498,477.75
加：营业外收入	3,945,695.74
减：营业外支出	80,676,385.52
三、利润总额(亏损以“-”号填列)	2,046,767,787.97
减：所得税费用	134,447,539.68
四、净利润(亏损以“-”号填列)	1,912,320,248.29
（一）按照持续经营分类	
1.持续经营净利润	1,963,903,327.66
2.终止经营净利润	(51,583,079.37)
（二）按照所有者归属分类	
1.少数股东损益	442,851,550.24
2.归属于公司所有者的净利润	1,469,468,698.05
五、其他综合收益的税后净额	(22,983,652.45)
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额	(30,503,508.03)
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	(35,054,946.21)
1.重新计量设定受益计划变动额	(40,028,557.11)
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-
3、其他权益工具投资公允价值变动	4,973,610.91

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

张政

主管会计工作负责人：

常海

会计机构负责人：

常海

附表-模拟闻泰自 2018 年 12 月 31 日合并安世控股 74.45% 的权益

闻泰科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日，模拟合并利润表（续）

（金额单位为人民币元）

（二）将重分类进损益的其他综合收益	4,551,438.18
1、权益法下可转损益的其他综合收益	(50,882,914.15)
2、其他债权投资公允价值变动	-
3、可供出售金融资产公允价值变动损益	-
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-
6、其他债权投资信用减值准备	-
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	16,336,242.82
8、外币财务报表折算差额	39,098,109.51
9、其他	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	7,519,855.58
六、综合收益总额	1,889,336,595.84
归属于公司所有者的综合收益总额	1,438,965,190.02
归属于少数股东的综合收益总额	450,371,405.82
七、每股收益：	-
（一）基本每股收益	1.31
（二）稀释每股收益	1.31

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

