

Nexperia Holding B.V.
(中文翻译名：安世控股有限公司)

2017 年度及 2018 年度模拟汇总财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 1900548 号

闻泰科技股份有限公司全体董事:

一、 审计意见

我们审计了后附的第 1 页至第 72 页的 Nexperia Holding B.V. (中文翻译名: 安世控股有限公司, “安世控股”) 的模拟汇总财务报表, 包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的模拟汇总资产负债表, 2017 年度及 2018 年度的模拟汇总利润表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的模拟汇总财务报表在所有重大方面按照模拟汇总财务报表附注二 (“附注二”) 所述的模拟汇总财务报表编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项——编制基础以及使用目的

我们提醒模拟汇总财务报表使用者关注附注二对编制基础的说明。本报告仅供闻泰科技股份有限公司为实施收购安世控股间接控股权之目的而使用。未经本所书面同意, 本报告不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1900548 号

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度模拟汇总财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对模拟汇总财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

商誉减值评估

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”17所述的会计政策及“五、模拟汇总财务报表项目注释”。

关键审计事项

就减值测试而言，模拟汇总资产负债表中的商誉需分配至现金产生单元（以下简称“现金产生单元”）。该现金产生单元源自安世控股收购的安世半导体集团的业务。

管理层对商誉进行年度减值评估。

管理层通过为已获分配商誉的现金产生单元编制折现现金流量预测及比较预测现金流量的净现值与相关资产的账面值，对商誉的减值进行评估。

折现现金流量预测的编制涉及重大管理层判断，尤其是在估计未来销售增长率及所应用的折现率时。

我们将商誉的减值评估确认为关键审计事项，是由于减值评估涉及预测未来现金流量，其过程复杂且具有固有的不确定性，并可能受管理层的偏见的影响。

在审计中如何应对该事项

与评价商誉减值评估相关的审计程序中包括以下程序：

- 参考企业会计准则规定，评价管理层对现金产生单元的识别并将资产及负债分配至现金产生单元；
- 参考企业会计准则规定，利用本所估值专家协助评估管理层在减值评估中所采用的方法；
- 将折现现金流量预测的重大输入参数（包括销售增长率、销售毛利率）与董事会批准的最新财务预算、过往表现、管理层预测、行业报告及报告日期后的业务发展进行比对以及通过参照类似企业的折现率评估在折现现金流量预测过程中所应用的折现率的合理性；
- 检查管理层就折现率和未来现金流量预测中所采用的关键假设的敏感性分析，并评价关键假设的变动对管理层在其商誉减值评估中得出的结论的影响，以及评价管理层对关键假设的运用是否存在管理层偏向的迹象；
- 评价模拟汇总财务报表中对商誉减值的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1900548 号

五、管理层和治理层对模拟汇总财务报表的责任

安世控股管理层负责按照附注二所述的编制基础编制模拟汇总财务报表 (包括确定附注二所述的编制基础对于在具体情况下编制模拟汇总财务报表的可接受性), 并负责设计、执行和维护必要的内部控制, 以使模拟汇总财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟汇总财务报表时, 安世控股管理层负责评估安世控股的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项, 并运用持续经营假设, 除非安世控股计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

安世控股治理层负责监督安世控股的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的模拟汇总财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价安世控股管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1900548 号

六、注册会计师对模拟汇总财务报表审计的责任 (续)

- (4) 对安世控股管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安世控股公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请模拟汇总财务报表使用者注意模拟汇总财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安世控股公司不能持续经营。
- (5) 就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟汇总财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1900548 号

六、注册会计师对模拟汇总财务报表审计的责任 (续)

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

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

(总所盖章)

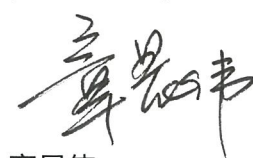
中国 北京

中国注册会计师



凌云

(签名并盖章)



章晨伟

(签名并盖章)

日期: 2019年 3月 1 日



安世控股有限公司
模拟汇总资产负债表
2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
资产			
流动资产：			
货币资金	五、1	673,613,246.47	614,953,021.83
以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融资产	五、2	953,965,875.21	1,452,278,143.29
衍生金融资产	五、3	72,657,174.70	-
应收账款	五、4	871,058,900.39	925,141,066.99
预付款项	五、5	96,204,757.07	58,303,445.36
其他应收款	五、6	337,394,144.28	316,800,499.20
存货	五、7	1,604,205,970.01	1,359,632,469.13
持有待售资产	五、8	-	11,758,155.81
流动资产合计		<u>4,609,100,068.13</u>	<u>4,738,866,801.61</u>

刊载于第 6 页至第 72 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安世控股有限公司
模拟汇总资产负债表 (续)
2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
资产 (续)			
非流动资产:			
可供出售金融资产	五、9	-	-
长期应收款	五、9	57,942,679.86	-
固定资产	五、10	3,345,430,278.02	3,148,516,465.95
在建工程	五、11	513,973,480.08	286,673,530.25
无形资产	五、12	2,599,055,355.70	2,378,858,221.40
开发支出	五、13	244,010,210.80	214,225,456.35
商誉	五、14	11,901,652,619.10	11,395,790,210.91
长期待摊费用	五、15	122,730,277.46	97,123,177.68
递延所得税资产	五、16	115,221,637.84	80,846,991.61
其他非流动资产	五、17	43,456,884.21	51,232,459.59
非流动资产合计		<u>18,943,473,423.07</u>	<u>17,653,266,513.74</u>
资产总计		<u>23,552,573,491.20</u>	<u>22,392,133,315.35</u>

刊载于第 6 页至第 72 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安世控股有限公司
模拟汇总资产负债表 (续)
2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

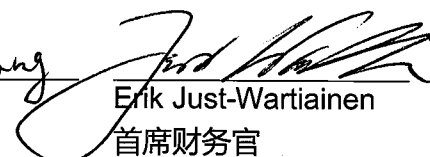
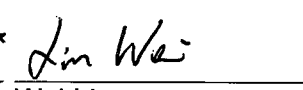
	附注	2018 年	2017 年
负债和股东权益			
流动负债:			
衍生金融负债	五、18	164,650,473.49	-
应付账款	五、19	1,553,758,684.62	1,304,337,008.83
应付职工薪酬	五、20	710,024,467.23	496,325,920.41
应交税费	五、21	109,464,300.86	54,097,084.75
其他应付款	五、22	397,515,965.01	469,619,863.33
一年内到期的非流动负债	五、23	466,572,067.68	1,310,175,310.97
其他流动负债	五、24	13,080,842.19	31,842,883.60
流动负债合计		<u>3,415,066,801.08</u>	<u>3,666,398,071.89</u>

刊载于第 6 页至第 72 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安世控股有限公司
模拟汇总资产负债表 (续)
2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
负债和股东权益 (续)			
非流动负债:			
长期借款	五、25	3,607,244,984.41	3,886,859,938.66
长期应付职工薪酬	五、26	467,021,156.78	276,632,871.20
预计负债		2,593,143.72	2,942,733.16
递延所得税负债	五、16	471,917,806.06	287,672,821.33
其他非流动负债	五、27	102,811,848.87	124,931,695.90
非流动负债合计		<u>4,651,588,939.84</u>	<u>4,579,040,060.25</u>
负债合计		<u>8,066,655,740.92</u>	<u>8,245,438,132.14</u>
股东权益合计		<u>15,485,917,750.28</u>	<u>14,146,695,183.21</u>
负债和股东权益总计		<u>23,552,573,491.20</u>	<u>22,392,133,315.35</u>

此财务报表已于 2019 年 3 月 1 日 获董事会批准。

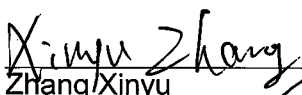
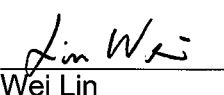
 Zhang Xinyu 执行董事 (签名和盖章)	 Erik Just-Wartiainen 首席财务官 (签名和盖章)	 Wei Lin 会计机构负责人 (签名和盖章)
---	---	---

刊载于第 6 页至第 72 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安世控股有限公司
模拟汇总利润表
2017 年度及 2018 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
一、 营业收入	五、 28	10,430,729,455.57	9,443,318,888.65
二、 减: 营业成本	五、 28	6,700,886,919.14	6,219,553,788.34
税金及附加	五、 29	27,348,758.63	19,014,580.56
销售费用		710,977,478.31	720,042,705.02
管理费用		604,476,033.67	633,611,303.40
研发费用		418,264,132.37	431,445,234.34
财务费用	五、 30	155,525,770.97	226,837,174.49
其中: 利息费用		238,084,189.10	277,181,467.63
利息收入		11,348,906.30	7,441,937.49
资产减值损失	五、 31	40,636,895.17	81,481,635.60
加: 公允价值变动收益(负数表示损失)	五、 32	(88,917,092.60)	-
资产处置收益 (负数表示损失)	五、 33	(1,687,665.52)	1,515,637.25
三、 营业利润		1,682,008,709.19	1,112,848,104.15
加: 营业外收入		9,537,600.23	14,549,227.93
减: 营业外支出		22,717,480.39	1,555,333.99
四、 利润总额		1,668,828,829.03	1,125,841,998.09
减: 所得税费用	五、 34	328,411,449.01	306,948,532.45
五、 净利润		1,340,417,380.02	818,893,465.64
归属于母公司股东的净利润		1,339,837,481.98	817,579,752.88
少数股东损益		579,898.04	1,313,712.76

此财务报表已于 2019 年 3 月 1 日 获董事会批准。

 Zhang Xinyu 执行董事 (签名和盖章)	 Erik Just-Wartiainen 首席财务官 (签名和盖章)	 Wei Lin 会计机构负责人 (签名和盖章)
---	---	---

刊载于第 6 页至第 72 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安世控股有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

Nexperia Holding B.V. (中文翻译名: 安世控股有限公司, “安世控股” 或 “本公司”) 由裕成控股有限公司 (“裕成控股”) 于 2016 年 12 月在荷兰埃因霍温成立 (2017 年迁至奈梅亨)。

于 2016 年 6 月 14 日, 北京建广资产管理有限公司 (以下简称 “北京建广”)、Wise Road Capital Ltd. (以下简称 “智路资本”) 与 NXP B.V. (以下简称 “恩智浦”) 签订了收购协议 (以下简称 “收购协议”), 将分立器件、逻辑器件和 MOSFETs 业务 (以下统称 “标准产品业务”), 转让给北京建广和智路资本 (以下简称 “建广收购”)。

恩智浦及其子公司 (以下统称 “恩智浦集团”) 是一家主要从事半导体分立器件、低复杂度集成电路、集成无源器件以及高性能混合信号产品的研发、设计、测试, 生产、推广、销售以及维修的跨国企业。恩智浦集团有两大业务分部, 即高性能混合信号业务分部以及标准产品业务分部。

标准产品业务重组以及本公司收购标准产品业务的过程如下:

(1) 标准产品业务重组

为完成收购, 恩智浦集团进行了重组, 将其标准产品业务转让给 Nexperia B.V. (恩智浦于 2016 年 6 月成立并全资拥有的企业, 以下简称 “安世半导体”) (“重组”)。

原恩智浦集团内主要从事标准产品业务的子公司包括 NXP Semiconductors Hong Kong Ltd. (后更名为 Nexperia Hong Kong Ltd., 以下简称 “安世香港”)、NXP Semiconductors UK Ltd. (后更名为 Nexperia UK Ltd., 以下简称 “安世英国”)、NXP Semiconductors (Guangdong) Ltd. (后更名为 Nexperia (China) Ltd., 以下简称 “安世中国”)、NXP Semiconductors Malaysia Sdn. Bhd. (后更名为 Nexperia Malaysia Sdn. Bhd., 以下简称 “安世马来西亚”)、NXP Semiconductors Philippines Inc., (“恩智浦半导体菲律宾”)、NXP Semiconductors Cabuyao Inc. (后其于 2017 年 7 月吸收合并恩智浦半导体菲律宾, 并更名为 Nexperia Philippines Inc., 以下简称 “安世菲律宾”), 以及 Laguna Ventures, Inc.

于 2017 年 2 月 6 日，作为恩智浦对安世半导体的增资，安世半导体取得了安世香港，安世英国、安世中国、安世马来西亚、恩智浦半导体菲律宾、安世菲律宾以及 Laguna Ventures, Inc. 的控制权。

原恩智浦集团旗下部分企业从事高端混合信号业务和标准产品业务。这些企业（“业务转出方”）与下述公司（“业务转入方”）分别签订了 Local Business Transfer Agreement（“LBTA”），约定标准产品业务涉及的相关资产，负债及业务由业务转入方承接。LBTA 约定上述转让事项将于 2017 年 2 月 6 日前完成，有关详情可参见下表。

业务转出方	业务转入方
NXP Semiconductors Netherlands B.V. NXP Semiconductors Nordic AB NXP Semiconductors France NXP Semiconductors India Private Limited NXP Japan Ltd. NXP Semiconductors Korea Ltd.	安世半导体，由恩智浦于 2016 年 6 月设立
NXP Semiconductors Germany GmbH	Nexperia Germany GmbH (以下简称“安世德国”)，由恩智浦设立，并于 2016 年将安世德国的股权转让给安世半导体
NXP Canada Inc. NXP USA Inc.	Nexperia USA Inc. (以下简称“安世美国”)，由安世半导体于 2016 年设立
NXP Semiconductors Hungary Ltd.	Nexperia Hungary Kft (以下简称“安世匈牙利”)、由安世半导体于 2016 年设立
NXP Semiconductors Singapore Pte. Ltd.	Nexperia Singapore Pte. Ltd. (以下简称“安世新加坡”)，由安世半导体于 2016 年设立
NXP Semiconductors Taiwan Ltd.	Nexperia Taiwan Co. Ltd. (以下简称“安世台湾”)，由安世半导体于 2016 年设立
恩智浦(中国)管理有限公司	安世中国，2017 年 2 月 6 日前为恩智浦集团子公司

截至 2017 年 2 月 6 日，恩智浦集团内的全部标准产品业务已根据上述交易安排全部转入安世半导体及其子公司（以下简称“安世半导体集团”）中。以上交易安排总转让对价为 27.6 亿美元，其中一部分作为恩智浦对安世半导体的增资计入其资本公积，其余作为恩智浦对安世半导体的贷款。

(2) 安世半导体股权转让

于 2017 年 2 月 7 日，本公司以现金 27.6 亿美元完成了对恩智浦所持有的安世半导体集团 100%的权益的收购。本次收购完成后，安世半导体应付恩智浦的贷款转为应付本公司之贷款。

上述建广收购完成后，本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事半导体分立器件、低复杂度集成电路以及集成无源器件的研发、生产、销售以及维修。本公司子公司的相关信息参见附注二、2。

二、模拟汇总财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制模拟汇总财务报表。

1、本模拟汇总财务报表编制的原因和目的

上市公司闻泰科技股份有限公司(以下简称“闻泰科技”)拟以发行股份和支付现金的方式收购安世控股的间接控股权(以下简称“本次交易”)。详情请参见《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暨关联交易报告书》。

根据中国证券监督管理委员会以及其他证券监管机构的要求，闻泰科技股份有限公司需就本次交易提交本集团 2017 年度及 2018 年度的模拟汇总财务报表。

为了向财务报告使用者提供更有价值的信息，本模拟汇总报表假设本公司于 2017 年 1 月 1 日已经成立，并于当日完成了对安世半导体集团的收购。因此，本公司在编制本模拟汇总报表时以安世半导体于 2017 年 2 月 7 日(“建广收购实际合并日”)可辨认净资产的公允价值为基础，在分析安世半导体集团实际合并日可辨认净资产公允价值与账面价值的差异对本集团未来合并财务报表可能产生的持续影响后，将安世半导体集团自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 6 日止期间的历史财务信息(“安世半导体集团历史财务信息”)按照建广收购实际合并日对未来期间有长期影响的可辨认净资产公允价值与账面价值的差异调整至附注二、2 所述的模拟合并日，并在此基础上进行后续计量(详见附注二、3)，由此在重大方面模拟反映本集团按收购安世半导体集团后的可辨认净资产公允价值进行计量的财务状况和经营结果。

2、 模拟汇总财务报表的编制基础、方法和假设

本模拟汇总财务报表包括本集团 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的模拟汇总资产负债表，2017 年度及 2018 年度的模拟汇总利润表及相关部分财务报表附注。本模拟汇总财务报表未列示关联方、金融工具的风险分析及敏感性分析与资本管理情况等内容，也未按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的要求列报实收资本、资本公积、盈余公积、其他综合收益、未分配利润等项目。鉴于下列本模拟汇总财务报表的合并范围中第 8 至第 21 项法律实体中的标准产品业务单元的现金流无法与其他业务的现金流进行准确划分，本模拟汇总财务报表未列示现金流量表。

除上述事项以及附注二、3 所述涉及模拟合并的编制基础以外，本模拟汇总财务报表根据后附的会计政策编制，这些会计政策符合企业会计准则的要求。

本模拟汇总财务报表的合并范围如下表所列：

序号	法律实体	合并范围
1	安世香港	整体业务
2	安世英国	整体业务
3	安世中国	整体业务
4	安世马来西亚	整体业务
5	恩智浦半导体菲律宾	整体业务 (射频业务除外)
6	安世菲律宾	整体业务
7	Laguna Ventures, Inc.	整体业务
8	NXP Semiconductors Netherlands B.V.	从整体业务中剥离出来的标准产品业务 / 总部职能
9	NXP B.V manufacturing (Thailand) Ltd.	从整体业务中剥离出来的标准产品业务 / 共享部门职能
10	NXP Semiconductors Nordic AB	从整体业务中剥离出来的标准产品业务 / 共享部门职能
11	NXP Semiconductors France	从整体业务中剥离出来的标准产品业务 / 共享部门职能
12	NXP Semiconductors India Private Limited	从整体业务中剥离出来的标准产品业务 / 共享部门职能
13	NXP Japan Ltd.	从整体业务中剥离出来的标准产品业务 / 共享部门职能
14	NXP Semiconductors Korea Ltd.	从整体业务中剥离出来的标准产品业务 / 共享部门职能
15	NXP Semiconductors Germany GmbH	从整体业务中剥离出来的标准产品业务 / 共享部门职能
16	NXP Canada Inc.	从整体业务中剥离出来的标准产品业务 / 共享部门职能
17	NXP USA Inc.	从整体业务中剥离出来的标准产品业务 / 共享部门职能
18	NXP Semiconductors Hungary Ltd.	从整体业务中剥离出来的标准产品业务 / 共享部门职能
19	NXP Semiconductors Singapore Pte. Ltd.	从整体业务中剥离出来的标准产品业务 / 共享部门职能
20	NXP Semiconductors Taiwan Ltd.	从整体业务中剥离出来的标准产品业务 / 共享部门职能
21	恩智浦 (中国) 管理有限公司	从整体业务中剥离出来的共享部门职能
22	安世控股	整体业务
23	安世半导体	整体业务
24	安世德国	整体业务
25	安世美国	整体业务
26	安世匈牙利	整体业务
27	安世新加坡	整体业务
28	安世台湾	整体业务

上述各组成部分按照依据欧盟采用的国际财务报告准则制定的集团会计政策编制财务汇报套表。本公司管理层以上述纳入合并范围内相关组成部分按照欧盟采用的国际财务报告准则的相关要求所编制的财务汇报套表为基础，并对财务报表期间欧盟采用的国际财务报告准则与企业会计准则之间的差异进行了调整，确定了本模拟汇总财务报表于 2017 年 1 月 1 日模拟汇总资产负债表的期初数。本公司管理层以此为基础，按照日后全面执行企业会计准则的要求编制了本模拟汇总财务报表。

本公司管理层在编制从 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止模拟汇总财务报表时，以安世半导体集团历史财务信息和本公司财务信息为基础，假设本公司收购安世半导体集团的合并日为 2017 年 1 月 1 日（“模拟合并日”），并自此将安世半导体集团纳入本公司合并范围（“模拟合并”）。安世半导体集团历史财务信息中相关资产与负债以其在恩智浦集团汇总财务报表中的账面价值为基础，经集团内的内部交易及余额抵消后编制而成，同时模拟汇总财务报表也包含历史期间中恩智浦总部及共享职能部门在个别识别的基础上剥离出的与标准产品业务相关的费用。涉及模拟合并的编制基础参见附注二、3。

除附注二、3 中涉及模拟合并的编制基础所述以外，编制本模拟汇总财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照企业会计准则相关规定计提相应的减值准备。

3、 本模拟汇总财务报表中涉及模拟合并的编制基础

2017 年 1 月 1 日纳入本模拟合并范围的安世半导体集团资产负债价值，以安世半导体集团于 2017 年 2 月 7 日（“基准日”）的可辨认资产负债的公允价值为基础按照下述的方法模拟计量。安世半导体集团各项可辨认资产负债的公允价值系本公司管理层根据第三方独立评估师于 2018 年 1 月 4 日基于财务报表目的出具的、以本公司收购的安世半导体集团于评估基准日可辨认净资产的公允价值报告（以下简称“PPA 报告”）为基础确定。

同时，为便于会计信息的可比性，及与历史财务报表相联系的可理解性，在编制本模拟汇总财务报表时，本公司仅将对未来期间有长期影响的可辨认净资产的公允价值变动，作为模拟汇总财务报表编制时应当考虑的调整事项，将其对财务报表的影响追溯调整至 2017 年 1 月 1 日。对于其他短期且为一次性影响的因素，本公司未予追溯，而是仍于实际合并日进行确认。

a. 存货

截至 2017 年 2 月 7 日，安世半导体集团存货公允价值较账面价值增值 2,946 万美元。2017 年 2 月 7 日，存货的公允价值按 PPA 报告的公允价值进行计量，金额为 2.35 亿美元。存货增值主要影响收购当年的营业成本，对以后期间的经营成果不产生影响。为增强本模拟汇总财务报表的可理解性，本模拟汇总财务报表未将存货增值追溯模拟调整至本模拟汇总财务报表期初。

由于年末存货余额较营业成本不重大，且产品周转期很短，本模拟汇总财务报表不考虑截至 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日因固定资产和无形资产等长期资产的增值而导致折旧、摊销费用的变化对各报告期末存货价值的影响。

b. 固定资产 / 长期待摊费用 / 在建工程

截至 2017 年 2 月 7 日, 安世半导体集团固定资产 / 长期待摊费用 / 在建工程公允价值较账面价值增值 10,225 万美元。2017 年 2 月 7 日, 固定资产 / 长期待摊费用 / 在建工程的公允价值按 PPA 报告的公允价值进行计量, 金额为 4.89 亿美元。为便于会计信息的可比性, 本模拟汇总财务报表假设于 2017 年 2 月 7 日存在的固定资产 / 长期待摊费用 / 在建工程于 2017 年 1 月 1 日即评估增值, 并以 2017 年 2 月 7 日的评估增值额和报告期内由于评估增值所导致的额外折旧费用增加的合计数, 作为 2017 年 1 月 1 日的评估增值额, 并相应调整所有者权益。

对于固定资产 / 长期待摊费用增值所导致的折旧增加的影响, 本模汇总财务报表一并在报告期内追溯模拟调整。对于拥有所有权的土地, 由于使用寿命不确定, 不进行折旧的追溯模拟调整。对于其他固定资产 / 长期待摊费用, 按照每项资产的评估增值金额及相应每项资产的剩余使用年限 (无残值) 计算的期间折旧费用之总额进行模拟调整并直接计入营业成本。

c. 无形资产

截至 2017 年 2 月 7 日, 安世半导体集团无形资产公允价值较账面价值共增值 3.62 亿美元。2017 年 2 月 7 日, 无形资产的公允价值按 PPA 报告的公允价值进行计量, 金额为 4.08 亿美元。为便于会计信息的可比性, 本模拟汇总财务报表假设无形资产在 2017 年 1 月 1 日即评估增值, 以 2017 年 2 月 7 日的评估增值额和报告期内由于评估增值所导致的额外摊销费用增加的合计数, 作为 2017 年 1 月 1 日的评估增值额, 并相应调整所有者权益。

对于无形资产增值所导致的摊销增加的影响, 除未执行订单外 (见下文), 本模拟汇总财务报表一并在报告期内追溯模拟调整。对于评估过程中确认的专有技术, 按照评估的使用年限 15 年计算的期间摊销费用进行追溯模拟调整, 直接计入营业成本; 对于评估过程中确认的客户资源, 按照评估的使用年限 15 年计算的期间摊销费用进行追溯模拟调整, 并计入销售费用。

同时, 未执行订单公允价值增值 700 万美元, 未执行订单增值主要影响收购当年及次年 (部分) 的营业成本, 对以后期间的经营成果不产生影响。为增强本模拟汇总财务报表的可理解性, 本模拟汇总财务报表未将未执行订单增值追溯模拟调整至本模拟汇总财务报表期初, 且仅在实际合并日后进行摊销。

d. 递延所得税

根据上述假设, 固定资产和无形资产等, 于 2017 年 1 月 1 日即评估增值, 本模拟汇总财务报表针对以上假设的 2017 年 1 月 1 日评估增值相应确认递延所得税负债, 并相应调整所有者权益。递延所得税由于以上资产的折旧和摊销而转回的影响确认为本模拟汇总报告相关期间的所得税损益。

模拟合并范围中的部分实体，作为业务转入方承接了标准产品业务的相关资产、负债（见附注一、(1)），由此产生了商誉并且按当地所得税法规定可以按照一定年限进行摊销。在实际合并日时商誉的计税基础等于账面价值，在后续计量中，因会计准则规定与当地税法规定不同产生暂时性差异并确认了相关的所得税影响。由于该部分所得税影响仅在实际合并日期后产生，因此，本模拟汇总财务报表未将该部分递延所得税影响追溯模拟至本模拟汇总财务报表期初。

e. 收购对价及模拟汇总财务报表的商誉

本公司于 2017 年 2 月 7 日收购安世半导体集团的收购对价为现金 27.6 亿美元，产生的商誉为 17.3 亿美元。为便于会计信息的可比性，本模拟汇总财务报表假设本公司在 2017 年 1 月 1 日即完成对安世半导体集团的收购，支付现金对价 27.6 亿美元，并假设以记帐本位币计量的商誉在上述模拟相关期间保持不变（与实际收购时产生的商誉金额一致）。于 2017 年 1 月 1 日，假设的收购对价与模拟汇总财务报表经上述模拟假设进行调整后的可辨认净资产及商誉的差额调整所有者权益。

同时，由于本公司对外贷款 8 亿美元用以支付对价（扣除一次性手续费 0.12 亿美元后实际所得为 7.88 亿美元）。因此，本公司模拟汇总报表假设该贷款已于 2017 年 1 月 1 日获得，相应利息支出也计入模拟汇总财务报表中。

4. 本模拟汇总财务报表中涉及安世半导体集团从整体业务中剥离出来的标准产品业务的编制基础

安世半导体集团从恩智浦整体业务中剥离出来的标准产品业务（以下简称“剥离业务”）是指上述本模拟汇总财务报表范围中的第 8 至第 21 项法律实体中的与标准产品业务相关的特定资产、负债及业务。剥离业务财务资料的编制主要依据恩智浦标准产品业务报告单元层面编制的自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 6 日的财务汇报套表。此外，本公司管理层还根据项目性质、内部管理报告分析方法和对业务实质的了解对在恩智浦总部及共享部门发生的与标准产品业务相关的费用进行归集及分摊。因此，本模拟汇总财务报表不能用于预测整体业务及企业业务的未来经营业绩，也可能未反应该等业务若作为一家独立的运营实体在此期间的财务状况和经营成果。

具体的剥离方法和假设如下：

利润表科目

除非另作说明，剥离业务之利润表科目反映与标准产品业务直接相关的营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用、财务费用、资产减值损失、资产处置收益和营业外收支。

鉴于剥离业务在实际合并日 (2017 年 2 月 7 日) 前并非完整财务报表 (见以下资产负债表科目), 管理层无法对外币财务报表折算差异进行会计核算。因此, 本模拟汇总利润表并未包含海外剥离业务的外币财务报表折算差异。

对于恩智浦集团总部及共享部门费用, 由集团总部及共享部门服务于标准产品业务相关人员的费用 (包括工资、福利和其他费用)、与标准产品业务相关的研究开发支出、测试费用及业务发展费用等, 已纳入到剥离业务之利润表中。

剥离业务各组成单位, 按照是否归集为同一纳税主体进行分类, 不同纳税主体均被视为独立的主体分别确认所得税。

同时, 附注二、3 中详述的由于假设合并日为 2017 年 1 月 1 日, 本公司将安世半导体集团于基准日可辨认净资产公允价值较账面价值增值部分追溯调整至本模拟汇总报表期初日对损益表的影响也包括在内。

资产负债表科目

由于第 8 至第 21 项法律实体财务报表中部分项目与标准产品业务有关但并没有包含在 LBTA 内。因此, 除了包含在 LBTA 中的特定资产负债项目: 其他应收款, 固定资产, 无形资产, 存货, 应付职工薪酬, 预计负债等, 其他资产负债项目均未包括在剥离业务的资产负债表中, 其相关会计期间的所有余额全部留在原法律主体。

递延所得税资产和递延所得税负债是根据剥离业务的资产和负债的税务和会计差异, 及暂时性差异转回时的预计税率进行计算。由于可弥补税务亏损 (除已在报告期间使用的之外) 在交割后不再由本集团享有, 故相关递延所得税资产未包括在剥离业务的模拟汇总资产负债表中。

所有者权益科目

剥离业务各组成单位新增的资产与负债差异记录在模拟汇总资产负债表中的所有者权益中。

三、公司重要会计政策、会计估计

本模拟汇总财务报表所载财务信息按照附注二所述的编制基础及下列依照中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 颁布的企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。

3、 记账本位币

本公司的记账本位币为美元，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、7 进行了折算。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(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，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注三、15）；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

5、 合并财务报表

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团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。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在模拟汇总资产负债表的股东权益中和模拟汇总利润表的净利润后单独列示。

如果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，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为记账本位币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为记账本位币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差异，包含在资产负债表股东权益。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差异自股东权益转入处置当期损益。

8、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债权及股权投资、应收款项、应付款项、借款等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：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、贷款及应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量(包括交易性金融资产或金融负债)。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 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 (包括交易性金融资产或金融负债)

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。

初始确认后，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以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则（参见附注三、19）确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌 (即公允价值下跌持续) 等；

有关应收款项减值的方法，参见附注三、9，其他金融资产的减值方法如下：

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得转回。

(5) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

9、 应收款项的坏账准备

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

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

10、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、低值易耗品和包装物。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用先进先出法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务和经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产的初始成本按照附注三、12 所述会计政策计量。本集团在固定资产报废时承担的与环境保护和生态恢复等义务相关的支出，包括在有关固定资产的初始成本中。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其预计使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
土地*	-	-	-
房屋及建筑物	9 - 50 年	-	2% - 11%
机器及设备	2 - 10 年	-	10% - 50%
办公设备	1 - 5 年	-	20% - 100%

*土地主要为境外土地，拥有永久使用年限。

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

- (3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。
- (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注三、25(2)。
- (5) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

12、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注三、13) 和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产, 此前列于在建工程, 且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、17) 在资产负债表内列示。

13、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用, 予以资本化并计入相关资产的成本, 其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内, 本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额 (包括折价或溢价的摊销):

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时, 是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量, 折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内, 外币专门借款本金及其利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用, 计入当期损益。

资本化期间是指本集团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。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 借款费用开始资本化。当购建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。对于符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 本集团暂停借款费用的资本化。

14、无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、17）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注三、27）。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
软件	3- 5 年
专利和非专利技术	15 年
未执行订单	1 年
客户关系	15 年

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、17）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

15、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三、17）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

16、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
经营租入固定资产改良支出	剩余使用年限与租赁期孰短

17、除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 开发支出
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、18）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较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

18、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团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。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

- 以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。授予后立即可行权的股份支付交易，本集团按在授予日承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债日，本集团以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入损益。

当本集团接受服务且有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为现金结算的股份支付处理。

21、收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已完工作的测量确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照各国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利 - 设定受益计划

本集团的设定受益计划是为员工提供的除各国法定的养老金计划之外的专项养老金计划。

本集团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，然后将其予以折现后的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。

本集团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，对属于服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(4) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

23、政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；否则直接冲减相关成本。

24、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外, 本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额, 根据税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日, 如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额, 包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易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), 则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日, 本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式, 依据已颁布的税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

25、 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按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，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注三、11(2) 所述的折旧政策计提折旧，按附注三、17 所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理（参见附注三、13）。

资产负债表日，本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

27、持有待售和终止经营

(1) 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注三、18）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注三、8）、递延所得税资产（参见附注三、24））或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注三、18）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

28、套期会计

套期会计方法，是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

被套期项目是使本集团面临公允价值或未来现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。本集团的套期项目包括与面临外汇风险的外币借款、应收款项、应付款项及存货购买有关的外汇汇率变动而产生的现金流量。

套期工具是本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具。

本集团持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本集团认定其为高度有效：

- 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

(1) 现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险进行的套期。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，本集团直接将其计入股东权益，并单列项目反映。有效套期部分的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

对于套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，则计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或金融负债的，本集团将原直接在股东权益中确认的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但当本集团预期原直接在股东权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，则会将不能弥补的部分转出并计入当期损益。

当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时或套期不再满足套期会计方法的条件时，本集团终止使用套期会计，在套期有效期间直接计入股东权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果预期交易预计不会发生，在套期有效期间直接计入股东权益中的套期工具利得或损失立即转出，计入当期损益。

(2) 公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。

对于套期工具公允价值变动形成的利得或损失，本集团将其确认为当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时或套期不再满足套期会计方法的条件时，本集团不再使用套期会计。对于以摊余成本计量的被套期项目，账面价值在套期有效期间所作的调整，按照调整日重新计算的实际利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

29、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、11、14）和各类资产减值（参见附注五、4、6、7、9、10、11、12、13 以及 14）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、16 - 递延所得税资产的确认；及
- (ii) 附注七 - 股份支付。

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

- (iii) 附注五、16 - 递延所得税资产的确认；
- (iv) 附注五、25 - 离职后福利 - 设定受益计划
- (v) 附注七 - 股份支付。

四、税项

本集团适用的与产品销售和提供劳务相关的主要税费为增值税和消费使用税等。

增值税计缴按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的一定比例计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税。

消费使用税分别基于应税收入和采购业务，并乘以按当地税法规定的一定比例计算。

本集团在各个组成部分于 2017 年度及 2018 年度的适用的企业所得税税率如下：

<u>所在地区</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
中国	25.00%	25.00%
台湾	20.00%	17.00%
荷兰	25.00%	25.00%
新加坡	17.00%	17.00%
美国	23.00%	35.00%
德国	32.30%	32.30%
马来西亚	24.00%	24.00%
菲律宾	30.00%	30.00%
英国	19.00%	19.25%
匈牙利	9.00%	9.00%
香港	16.50%	16.50%

五、 模拟汇总财务报表项目注释

1、 货币资金

<u>项目</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
库存现金	63,090.72	57,500.96
银行存款	673,550,155.75	614,895,520.87
合计	673,613,246.47	614,953,021.83
其中：存放在境外的款项总额	633,556,096.28	571,014,170.23

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

<u>种类</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
交易性金融资产：		
货币市场基金	953,965,875.21	1,452,278,143.29

3、 衍生金融资产

<u>项目</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
外币衍生工具	72,657,174.70	-

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

<u>客户类别</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
关联方	42,062,115.40	65,119,351.97
第三方	828,996,784.99	863,289,468.44
小计	871,058,900.39	928,408,820.41
减: 坏账准备	-	3,267,753.42
合计	871,058,900.39	925,141,066.99

(2) 应收账款按账龄分析如下:

<u>账龄</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
1 年以内 (含 1 年)	871,058,900.39	928,408,820.41
小计	871,058,900.39	928,408,820.41
减: 坏账准备	-	3,267,753.42
合计	871,058,900.39	925,141,066.99

账龄自应收账款确认日起开始计算, 应收账款账龄均在一年以内。

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
年初余额	3,267,753.42	-
本年计提	-	3,366,518.62
本年收回或转回	(560,508.10)	-
本年核销	(2,757,051.12)	-
外币报表折算差异	49,805.80	(98,765.20)
年末余额	-	3,267,753.42

截止 2018 年 12 月 31 日, 本集团并未确认任何坏账损失 (2017 年: 人民币 3,267,753.42 元)。

5、 预付款项

预付款项分类列示如下:

<u>项目</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
租金	4,225,889.67	4,267,515.29
预付 IT 服务费	21,163,483.28	28,876,067.26
预付原材料款	56,984,996.27	-
其他	13,830,387.85	25,159,862.81
合计	96,204,757.07	58,303,445.36

账龄自预付账款确认日起开始计算, 预付账款账龄均在一年以内。

6、 其他应收款

其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018 年	2017 年
税收返还	130,088,744.85	150,225,608.27
应收未转让资产备抵款- 注	170,868,562.95	153,636,397.49
应收股东款项	12,497,207.54	-
其他	23,939,628.94	12,938,493.44
小计	337,394,144.28	316,800,499.20
减：坏账准备	-	-
合计	337,394,144.28	316,800,499.20

注：应收未转让资产备抵款为于标准产品业务转让过程中应转让但未转让的标准产品业务对应的存货和设备的应收备抵款项。

账龄自其他应收款确认日起开始计算，截止至 2018 年 12 月 31 日，除应收未转让资产备抵款外的款项账龄为一年至两年，其余其他应收账款账龄均在一年以内。

7、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2018 年			2017 年		
	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	318,029,555.89	(4,107,581.89)	313,921,974.00	211,901,268.22	(1,434,765.22)	210,466,503.00
在产品	776,956,559.80	-	776,956,559.80	713,714,784.89	-	713,714,784.89
库存商品	603,127,837.81	(89,800,401.60)	513,327,436.21	484,147,034.85	(48,695,853.61)	435,451,181.24
合计	1,698,113,953.50	(93,907,983.49)	1,604,205,970.01	1,409,763,087.96	(50,130,618.83)	1,359,632,469.13

(2) 存货跌价准备

	2018 年 1 月 1 日	本年增加金额	本年减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	本年转销额	外币报表折算差异	
原材料	(1,434,765.22)	(3,804,690.67)	4,338,194.40	(3,206,320.40)	(4,107,581.89)
库存商品	(48,695,853.61)	(37,392,712.60)	-	(3,711,835.39)	(89,800,401.60)
小计	(50,130,618.83)	(41,197,403.27)	4,338,194.40	(6,918,155.79)	(93,907,983.49)

	2017 年 1 月 1 日	本年增加金额	本年减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	本年转销额	外币报表折算差异	
原材料	-	(6,267,456.70)		4,832,691.48	(1,434,765.22)
库存商品	-	(58,704,977.24)		10,009,123.63	(48,695,853.61)
小计	-	(64,972,433.94)		14,841,815.11	(50,130,618.83)

8、 持有待售资产

	2018 年	2017 年
房屋及建筑物	-	11,758,155.81

截至 2017 年 12 月 31 日，该持有待售资产的的账面价值与公允价值无重大差异。于 2018 年本集团售出该建筑物。

9、 可供出售金融资产及长期应收款项

可供出售金融资产

项目	2018 年及 2017 年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具			
—按公允价值计量	-	-	-
合计	-	-	-

长期应收款项:

项目	2018 年	2017 年
贷款	57,942,679.86	-

于 2018 年 4 月, Nexperia B.V.以人民币 101,428,800.00 元 (原值为 16,000,000.00 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。该投资分类成可供出售金融资产, 其公允价值于初始确认时点以及 2018 年 12 月 31 日按折现现金流净值计算皆为零。本年该投资没有确认任何股息。

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), 借款日公允价值为人民币 16,744,293.17 元。循环信贷贷款的后续计量按摊余成本计量。于 2018 年 12 月 31 日, 该循环贷款累计余额按摊余成本计量的账面余额为人民币 57,942,679.86 元, 与该贷款的公允值一致。因此, 于 2018 年 12 月 31 日, 循环贷款并无减值。

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。

10、 固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	土地	房屋及建筑物	机器及设备	办公设备	合计
账面原值					
2017 年 1 月 1 日余额	157,559,779.03	409,881,287.89	2,346,692,569.19	66,002,926.94	2,980,136,563.05
本年增加	-	12,533,827.57	51,476,083.26	17,887,541.43	81,897,452.26
在建工程转入	-	15,618,996.60	778,543,139.09	15,065,109.45	809,227,245.14
重分类至持有至待售	-	(12,113,536.49)	-	-	(12,113,536.49)
资产类别调整	-	(8,528,419.61)	(13,929,459.10)	44,178,474.62	21,720,595.91
本年处置或报废	-	(3,030,159.72)	(16,952,457.05)	(490,968.49)	(20,473,585.26)
外币报表折算差异	(3,694,462.93)	(10,047,343.31)	(133,311,975.27)	(1,419,861.92)	(148,473,643.43)
2017 年 12 月 31 日余额	153,865,316.10	404,314,652.93	3,012,517,900.12	141,223,222.03	3,711,921,091.18
本年增加	2,770,238.23	1,187,244.92	-	570,280.60	4,527,763.75
在建工程转入	-	8,215,597.27	718,978,555.52	50,644,046.06	777,838,198.85
资产类别调整	-	-	14,333,210.68	(13,197,375.73)	1,135,834.95
本年处置或报废	(14,740,825.27)	(28,574,052.19)	(40,628,475.03)	(38,393.93)	(83,981,746.42)
外币报表折算差异	129,066.47	6,385,736.84	125,875,420.53	4,309,829.37	136,700,053.21
2018 年 12 月 31 日余额	142,023,795.53	391,529,179.77	3,831,076,611.82	183,511,608.40	4,548,141,195.52
累计折旧					
2017 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-	-
本年计提折旧	-	(35,447,725.72)	(558,518,253.01)	(28,518,164.88)	(622,484,143.61)
折旧冲销	-	180,257.64	84,041.95	12,218.02	276,517.61
重分类至持有至待售	-	-	-	-	-
外币报表折算差异	-	8,211,948.62	52,743,698.47	1,855,600.34	62,811,247.43
2017 年 12 月 31 日余额	-	(27,055,519.46)	(505,690,512.59)	(26,650,346.52)	(559,396,378.57)
本年计提	-	(28,194,648.26)	(609,490,924.63)	(33,591,954.76)	(671,277,527.65)
本年处置或报废	-	2,934,457.48	61,952,990.19	280,901.54	65,168,349.21
资产类别调整	-	-	(511,896.80)	449,358.32	(62,538.48)
外币报表折算差异	-	(902,272.77)	(35,219,693.32)	(1,020,855.92)	(37,142,822.01)
2018 年 12 月 31 日余额	-	(53,217,983.01)	(1,088,960,037.15)	(60,532,897.34)	(1,202,710,917.50)
减值准备					
2017 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-	-
本年计提	-	(1,160,643.21)	(2,936,465.43)	(32,284.05)	(4,129,392.69)
外币报表折算差异	-	34,050.36	86,148.53	947.14	121,146.03
2017 年 12 月 31 日余额	-	(1,126,592.85)	(2,850,316.90)	(31,336.91)	(4,008,246.66)
本年计提	-	-	-	-	-
本年处置或报废	-	1,143,763.93	2,893,760.29	31,814.54	4,069,338.76
外币报表折算差异	-	(17,171.08)	(43,443.39)	(477.63)	(61,092.10)
2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	142,023,795.53	338,311,196.76	2,742,116,574.67	122,978,711.06	3,345,430,278.02
2017 年 12 月 31 日	153,865,316.10	376,132,540.62	2,503,977,070.63	114,541,538.60	3,148,516,465.95

(2) 于各资产负债表日, 本集团通过融资租赁租入的房屋, 建筑物及设备情况如下:

	设备	房屋及建筑物	合计
2017 年 12 月 31 日			
账面原值	88,954,436.96	59,804,664.54	148,759,101.50
减: 累计折旧	(15,455,588.39)	(59,804,664.54)	(75,260,252.93)
账面价值	73,498,848.57	-	73,498,848.57
2018 年 12 月 31 日			
账面原值	93,433,334.04	62,815,857.13	156,249,191.17
减: 累计折旧	(32,317,023.95)	(62,815,857.13)	(95,132,881.08)
账面价值	61,116,310.09	-	61,116,310.09

11、 在建工程

账面原值

2017 年 1 月 1 日余额	321,423,177.76
本年增加	834,455,286.37
本年转入固定资产及长期待摊费用	(851,282,202.24)
本年处置	(3,392,427.06)
外币报表折算差异	(12,349,118.96)
2017 年 12 月 31 日余额	288,854,715.87
本年增加	1,059,505,101.16
本年转入固定资产及长期待摊费用	(839,668,423.63)
本年处置	-
外币报表折算差异	7,463,272.30
2018 年 12 月 31 日余额	516,154,665.70

减：减值准备

2017 年 1 月 1 日余额	-
本年增加	(2,181,185.62)
2017 年 12 月 31 日余额	(2,181,185.62)
本年增加	-
2018 年 12 月 31 日余额	(2,181,185.62)

账面价值

2018 年 12 月 31 日	513,973,480.08
2017 年 12 月 31 日	286,673,530.25

12、无形资产

项目	专利及非专利技术	软件	客户关系	未执行订单	合计
账面原值					
2017 年 1 月 1 日余额	700,747,890.86	2,182,874.32	1,925,248,733.31	-	2,628,179,498.49
本年增加	-	39,073,711.94	-	48,024,200.00	87,097,911.94
本年转入	37,712,967.36	-	-	-	37,712,967.36
外币报表折算差异	(46,165,682.35)	(1,371,819.16)	(121,809,535.04)	(2,284,800.00)	(171,631,836.55)
2017 年 12 月 31 日余额	692,295,175.87	39,884,767.10	1,803,439,198.27	45,739,400.00	2,581,358,541.24
本年增加	140,359,287.93	24,941,239.47	-	-	165,300,527.40
本年转入	131,629,935.74	-	-	-	131,629,935.74
外币报表折算差异	44,263,255.91	2,922,914.00	90,804,001.73	2,303,000.00	140,293,171.64
2018 年 12 月 31 日余额	1,008,547,655.45	67,748,920.57	1,894,243,200.00	48,042,400.00	3,018,582,176.02
减：累计摊销					
2017 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-	-
本年计提	(51,229,453.03)	(5,337,529.89)	(124,058,022.31)	(43,195,025.64)	(223,820,030.87)
外币报表折算差异	5,683,820.75	520,816.43	13,847,840.26	1,267,233.59	21,319,711.03
2017 年 12 月 31 日余额	(45,545,632.28)	(4,816,713.46)	(110,210,182.05)	(41,927,792.05)	(202,500,319.84)
本年计提	(60,375,796.27)	(13,496,028.36)	(122,061,773.30)	(3,869,702.96)	(199,803,300.89)
外币报表折算差异	(4,381,146.30)	(826,900.97)	(9,770,247.33)	(2,244,904.99)	(17,223,199.59)
2018 年 12 月 31 日余额	(110,302,574.85)	(19,139,642.79)	(242,042,202.68)	(48,042,400.00)	(419,526,820.32)
减：减值准备					
2017 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-	-
外币报表折算差异	-	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-	-
外币报表折算差异	-	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	898,245,080.60	48,609,277.78	1,652,200,997.32	-	2,599,055,355.70
2017 年 12 月 31 日	646,749,543.59	35,068,053.64	1,693,229,016.22	3,811,607.95	2,378,858,221.40

13、开发支出

<u>项目</u>	<u>开发支出</u>
账面原值	
2017 年 1 月 1 日余额	163,629,809.56
本年增加	106,412,569.55
本年转出	(37,712,967.36)
外币报表折算差异	(11,376,419.79)
2017 年 12 月 31 日余额	220,952,991.96
本年增加	149,993,301.97
本年转出	(131,629,935.74)
本年处置	(6,830,074.02)
外币报表折算差异	11,523,926.63
2018 年 12 月 31 日余额	244,010,210.80
减：减值准备	
2017 年 1 月 1 日余额	-
本年计提	(6,930,869.93)
外币报表折算差异	203,334.32
2017 年 12 月 31 日余额	(6,727,535.61)
本年处置	6,830,074.02
外币报表折算差异	(102,538.41)
2018 年 12 月 31 日余额	-
账面价值	
2018 年 12 月 31 日	244,010,210.80
2017 年 12 月 31 日	214,225,456.35

本集团在开发支出同时满足以下条件时开始资本化：

- 完成该研发项目以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该研发项目并使用或出售的意图；
- 具有使用该研发项目成果的能力；
- 能够为企业带来经济利益，包括能够证明运用该研发项目生产的产品存在市场或研发项目自身存在市场；
- 研发项目将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 有足够的资源支持以完成该研发项目的开发，并有能力使用或出售该研发项目；
- 归属于该研发项目开发阶段的支出能够可靠地计量。

14、商誉

(1) 商誉变动情况

	商誉 人民币元
2017 年 1 月 1 日余额	11,897,857,401.21
外币报表折算差异	<u>(502,067,190.30)</u>
2017 年 12 月 31 日余额	11,395,790,210.91
外币报表折算差异	<u>505,862,408.19</u>
2018 年 12 月 31 日余额	<u>11,901,652,619.10</u>

如附注一所述，本公司于 2017 年支付 27.6 亿美元作为合并成本收购安世半导体 100% 的权益。合并成本超过其获得的安世半导体集团可辨认资产、负债公允价值的差额 17.3 亿美元，确认为与收购安世半导体集团相关的商誉。

(2) 商誉减值准备

本集团将从恩智浦集团收购而来的安世半导体 (标准产品业务) (附注一) 作为一个资产组，并将商誉全部分配至该资产组。标准产品业务的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团于 2018 年第三季度末进行年度减值测试。最终结果显示现金产生单位的可收回金额 (按照使用价值计算) 大幅超出账面值。

2018 年预计未来现金流量现值的计算结果采用的关键假设包括：a) 基于 2018 年第四季度至 2021 年期间的财务预测计算的未来现金流量；(b) 基于最终增长率 2.0%计算的终值；及 (c) 基于税后加权平均资本成本 8.0%计算的贴现率 (税前加权平均资本成本为 10.1%)。

2017 年预计未来现金流量现值的计算结果采用的关键假设包括：a) 基于 2018 年至 2020 年期间的财务预测计算的未来现金流量；(b) 基于最终增长率 2.0%计算的终值；及 (c) 基于税后加权平均资本成本 8.0%计算的贴现率 (税前加权平均资本成本为 10.5%)。

但预计该资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果发生负面变动，则可能会导致资产组的账面价值会超出其可收回金额。

15、长期待摊费用

	经营租入固定 资产改良支出 人民币元
2017 年 1 月 1 日余额	115,398,685.57
本年增加	1,175,106.97
由在建工程转入	42,054,957.10
重分类至固定资产	(21,711,689.15)
本年摊销	(33,461,810.24)
外币报表折算差异	(6,332,072.57)
2017 年 12 月 31 日余额	97,123,177.68
在建工程转入	61,830,224.78
重分类至固定资产	(1,073,296.47)
本期摊销	(40,706,902.04)
外币报表折算差异	5,557,073.51
2018 年 12 月 31 日余额	<u>122,730,277.46</u>

16、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

	附注	2018 年		2017 年	
项目		可抵扣 / 应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产 / 负债	可抵扣 / 应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产 / 负债
递延所得税资产：					
固定资产税会差异	(1)	343,483,675.66	84,038,137.65	385,593,917.10	95,323,371.95
存货税会差异		59,231,097.48	9,773,128.17	47,860,937.12	7,897,057.70
养老金税会差异		152,115,839.80	30,511,339.74	139,856,173.75	26,661,548.45
未来可使用的税项抵免		261,438,770.92	62,844,332.07	271,597,363.44	65,184,728.34
其他		295,776,821.32	70,090,808.72	219,781,585.96	47,224,507.93
小计			257,257,746.35		242,291,214.37
互抵金额			(142,036,108.51)		(161,444,222.76)
互抵后的金额			115,221,637.84		80,846,991.61
递延所得税负债：					
固定资产税会差异	(2)	662,429,280.41	150,904,141.52	756,260,764.07	180,476,989.61
开发支出及专有技术税会差异		251,882,852.44	51,635,984.75	93,070,833.64	23,640,635.99
商誉税会差异	(3)	1,902,199,944.78	389,847,725.75	924,133,833.50	232,821,026.46
其他		98,244,712.53	21,566,062.55	48,713,457.46	12,178,392.03
小计			613,953,914.57		449,117,044.09
互抵金额			(142,036,108.51)		(161,444,222.76)
互抵后的金额			471,917,806.06		287,672,821.33

- (1) 该固定资产税会差异系会计折旧年限低于税法折旧年限导致资产账面小于计税基础而确认的递延所得税资产。
- (2) 该固定资产税会差异系非同一控制下企业合并固定资产评估增值而确认的递延所得税负债。
- (3) 该商誉税会差异系荷兰及德国税法允许商誉税前摊销导致资产的账面价值大于计税基础而确认的递延所得税负债。

(2) 未确认的递延所得税资产

项目	2018 年	2017 年
可抵扣暂时性差异	82,323,836.92	80,268,415.45

于 2018 年及 2017 年 12 月 31 日，未确认递延所得税资产是因为本集团预计相关子公司未来不能产生足够的应纳税所得额所致。未确认递延所得税资产均来自本集团子公司安世马来西亚的可抵扣暂时性差异以及税项抵免。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，可抵扣暂时性差异及税项抵免分别为人民币 82,323,836.92 元及人民币 80,268,415.45 元。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣税项抵免到期情况

安世马来西亚的税项抵免为无限期有效。

17、其他非流动资产

项目	2018 年	2017 年
电力及租赁押金	25,413,332.93	47,674,990.65
其他	18,043,551.28	3,557,468.94
合计	43,456,884.21	51,232,459.59

18、衍生金融负债

项目	2018 年	2017 年
外币衍生工具	164,650,473.49	-

19、 应付账款

<u>项目</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
应付供应商	1,553,758,684.62	1,304,337,008.83

20、 应付职工薪酬

<u>项目</u>	附注	2018 年	2017 年
短期薪酬	(1)	699,283,419.09	486,125,733.84
离职后福利- 设定提存计划	(2)	10,741,048.14	10,200,186.57
合计		710,024,467.23	496,325,920.41

(1) 短期薪酬

<u>项目</u>	2018 年	2017 年
工资、奖金、津贴和补贴	287,951,203.25	295,788,589.23
员工激励计划	305,144,709.19	115,515,178.93
其他短期薪酬	106,187,506.65	74,821,965.68
合计	699,283,419.09	486,125,733.84

(2) 离职后福利- 设定提存计划

<u>项目</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
基本养老保险	10,741,048.14	10,200,186.57

21、 应交税费

项目	2018 年	2017 年
增值税	1,541,136.30	15,286,412.04
企业所得税	105,383,199.53	37,925,209.22
其他	2,539,965.03	885,463.49
合计	109,464,300.86	54,097,084.75

22、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

项目	2018 年	2017 年
分期付息的长期借款利息	17,532,293.47	42,093,454.40
应付设备采购款	141,250,284.78	134,479,194.96
应付运费	31,361,039.63	50,685,494.38
应付水电费	40,299,670.90	26,127,015.82
应付未转让资产备抵款- 注	116,154,722.20	111,908,851.82
其他	50,917,954.03	104,325,851.95
合计	397,515,965.01	469,619,863.33

注：应付未转让资产备抵款为于标准产品业务转让过程中安世应转让但尚未转让的非标准产品业务对应的存货的应付备抵款项。

23、 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

项目	附注	2018 年	2017 年
一年内到期的长期借款	五、25	446,407,235.52	1,286,119,588.33
一年内到期的融资租赁款		20,164,832.16	24,055,722.64
合计		466,572,067.68	1,310,175,310.97

24、其他流动负债

项目	2018 年	2017 年
递延收益	4,793,673.14	15,981,087.34
质保金	7,274,992.00	11,029,193.93
其他	1,012,177.05	4,832,602.33
合计	13,080,842.19	31,842,883.60

25、长期借款

长期借款分类

项目	附注	2018 年	2017 年
质押借款		4,053,652,219.93	5,172,979,526.99
减：一年内到期的长期借款	五、23	446,407,235.52	1,286,119,588.33
合计		3,607,244,984.41	3,886,859,938.66

于 2017 年 1 月 25 日，本公司安世控股与中国民生银行股份有限公司上海自贸区分行（主牵头行），中信银行股份有限公司总行营业部及 DBS Bank Ltd.(均为牵头行)，以及 Citicorp International Limited（作为代理行及担保代理行）签订了一笔为期 5 年共计 800,000,000.00 美元的银团协议。同时作为该笔借款的先决条件之一，本公司和 Citicorp International Limited 于 2017 年 1 月 25 日签订股份抵押契约向代理行 Citicorp International Limited 抵押其所持有的香港裕成 100%股份。于 2018 年 4 月，本集团已提前全数归还该笔款项。

于 2018 年 4 月 17 日，本集团变更其现有的银团贷款，通过以下三种方式共融资本金人民币 4,710,911,330.40 元（原值为 743,000,000.00 美元）的贷款：

- 循环信贷融资 (RCF) 人民币 2,535,720,000.00 元（原值为 400,000,000.00 美元），按月付息；
 - 定期贷款（定期借款 A）人民币 1,414,475,330.40 元（原值为 180,000,000.00 欧元），按季付息。
- 定期贷款（定期借款 B）人民币 760,716,000.00 元（原值为 120,000,000.00 美元），按季付息；

(1) 借款利率及还款

现银团贷款贷款期限为 5 年，最后一期还款日为 2023 年 4 月。

贷款利率如下：

循环信贷融资 (RCF)：利率为 1 个月 LIBOR (美元) + 利润率。于 2018 年，利率介乎 3.65% 至 4.06%。

定期贷款 (定期借款 A)：利率为 3 个月 EURIBOR + 利润率。于 2018 年，利率介乎 1.60% 至 1.75%。

定期贷款 (定期借款 B)：利率为 3 个月 LIBOR (美元) + 利润率。于 2018 年，利率介乎 4.01% 至 4.03%。

流动负债于 2018 年 12 月 31 日的应计利息为人民币 17,532,293.47 元 (2017 年：人民币 38,960,942.85 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团已从循环信贷融资提取人民币 1,711,611,000.00 元 (原值为 270,000,000.00 美元)。因此，本集团的未动用信贷融资为人民币 892,216,000.00 元 (原值为 130,000,000.00 美元)。

此外，除上述外，本集团在中国拥有额外未动用的人民币 400,000,000.00 元的信用借款额度 (2017 年：人民币 400,000,000.00 元)。

(2) 债务约束

贷款协议包含若干契约，以 (其中包括) 限制本公司及受限制子公司产生额外债务、设立留置权、支付股息、赎回股本或进行若干其他限制性付款或投资的能力；订立限制受限制子公司派付股息的协议；出售资产，包括受限制子公司的股本；与关联公司进行交易；以及进行并购。本公司一直遵守这些契约及融资契约。

(3) 质押品 / 抵押品

本集团的借款包括人民币 1,408,452,177.60 元 (原值为 180,000,000.00 欧元) 及人民币 823,584,000.00 元 (原值为 120,000,000.00 美元) 的定期借款及人民币 2,745,280,000.00 元 (原值为 400,000,000.00 美元) 多币种循环信用借款, 以下列抵押品作抵押:

- 本公司: 根据荷兰法律以安世半导体的全部股份作股份质押;
- 本集团: 根据英国法律以安世英国的全部股份作股份质押、根据德国法律以安世德国的全部股份作股份质押及根据美国法律以安世美国的全部股份作股份质押。
- 安世控股, 安世半导体, 安世英国, 安世德国及安世美国共同提供相应份额的债务担保。

26、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	2018 年	2017 年
离职后福利 - 设定受益计划净负债	236,186,429.50	242,331,375.04
员工激励计划	187,455,973.25	-
其他长期福利	43,378,754.03	34,301,496.16
合计	467,021,156.78	276,632,871.20

(2) 离职后福利 - 设定受益计划

本集团在本公司及其子公司所在的不同国家分别为员工提供设定受益计划类别的养老金。员工从设定受益计划中获得的养老金一般取决于服务年限、缴款或补偿金, 同时会考虑到公司所在国家的劳动法、税法和社会保障法等法律。

债务及偿还债务所使用的计划资产受人口、法律及经济风险的影响。经济风险主要为货物及资本市场的不可预见发展。

本集团拥有若干设定受益计划退休金计划。最大的退休金计划位于德国 (无计划资产) 及菲律宾 (有计划资产), 共占净负债总额的 90%。这些计划的融资符合设立计划所在国家的当地要求。

由于退休金负债根据设定受益计划所属各个国家的薪酬的预期增长率进行调整, 退休金计划受各个国家的通货膨胀、利率风险及退休金领取者预期平均寿命的变化所影响。由于计划资产包

括对现金及现金等价物及政府债券的重大投资，本集团亦面临设定受益计划相关司法权区产生的利率风险。

(a) 设定受益计划净负债在财务报表中确认的金额及其变动如下：

	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
年初余额	242,331,375.04	193,716,694.42
计入当期损益的设定受益成本：		
- 当期服务成本	22,270,266.53	16,231,852.50
- 往期服务成本	2,285,701.18	-
- 利息净额	7,490,918.39	5,505,071.98
计入其他综合收益的设定受益成本：		
- 精算 (利得) / 损失	(20,339,428.81)	30,146,514.62
其他变动		
- 结算时支付的对价	(11,397,106.07)	(2,094,090.13)
- 转出	-	(2,037,809.82)
- 支付	(6,518,322.85)	(207,187.36)
- 外币报表折算差异	63,026.09	1,070,328.83
年末余额	<u>236,186,429.50</u>	<u>242,331,375.04</u>

本集团于 2018 年期间的预计供款金额为人民币 5,656,637.28 元 (2017 年：人民币 6,593,639.54 元)。

菲律宾设定受益负债的估计加权平均期限为 13 年 (2017 年：13 年)，而德国则为 25 年 (2017 年：27 年)。

(b) 精算假设和敏感性分析

本集团在估算设定受益计划义务现值时所采用的重大精算假设 (以加权平均数列示) 如下:

	菲律宾	德国
	2018 年	2018 年
折现率	7.15%	2.10%
薪酬的预期增长率	5.50%	2.50%
计划资产的预期回报	7.15%	不适用
正常退休年龄	60 岁以上	60 至 63 岁, 根据 SGB VI (经 RV-Altersgrenzenanpassungs-gesetz 修订)
死亡率	2017 年菲律宾公司间死亡率表	K.Heubeck - Richttafeln 2018 G
残疾率	死亡率的 10%	K.Heubeck - Richttafeln 2018 G
辞职率	34 岁以下: 5% 35 至 39 岁: 2.5% 40 至 49 岁: 1%	20 至 50 岁: 0.5%
	菲律宾	德国
	2017 年	2017 年
折现率	4.80%	2.00%
薪酬的预期增长率	5.50%	2.50%
计划资产的预期回报	4.80%	不适用
正常退休年龄	60 岁以上	60 至 63 岁, 根据 SGB VI (经 RV-Altersgrenzenanpassungs-gesetz 修订)
死亡率	2017 年菲律宾公司间死亡率表	K.Heubeck - Richttafeln 2005 G
残疾率	死亡率的 10%	K.Heubeck - Richttafeln 2005 G
辞职率	34 岁以下: 5% 35 至 39 岁: 2.5% 40 至 49 岁: 1%	20 至 50 岁: 0.5%

就本集团的主要计划而言, 使用的折现率是根据优质公司债券 (iBoxx Corporate euro AA 10+) 厘定。并无成熟公司债券市场的国家设定的计划使用的折现率乃根据当地主权利率及计划的到期日 (彭博政府债券收益率) 厘定。

报告期末，在保持其他假设不变且不考虑税务影响的情况下，下列假设合理的可能的变化 (变动 0.5%) 将会导致本集团的设定受益计划义务增加或减少的金额列示如下：

	2018 年	
	上升 0.5%	下降 0.5%
折现率	244,598,383.10	290,151,941.26
薪酬的预期增长率	275,927,690.89	256,138,562.65
	2017 年	
	上升 0.5%	下降 0.5%
折现率	211,294,994.65	256,190,554.07
薪酬的预期增长率	248,380,253.76	217,523,135.52

虽然上述分析未能考虑设定受益计划下的完整的预计现金流量，但其依然提供了上述假设的敏感性的近似估计。

(3) 其他长期福利

本集团在某些国家也实施了其他长期福利，主要包括提前退休计划以及医疗计划。于 2018 年 12 月 31 日，其他长期福利余额为人民币 43,378,754.03 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 34,301,496.16 元)。

27、其他非流动负债

项目	2018 年	2017 年
不确定的税务事项 – 注	68,567,962.71	68,526,091.22
应付融资租赁款	23,824,468.91	41,880,592.12
售后回租相关递延收益	9,660,418.02	13,784,397.05
其他	758,999.23	740,615.51
合计	102,811,848.87	124,931,695.90

注：本集团的一家子公司为在专属经济区注册成立的企业。根据经济特区管理局的特殊政策，该子公司适用的企业所得税税率为 5% 的优惠税率。由于专属经济区并无明确列出税前扣除项目，地方税务部门可对税前扣除项目提出异议。此外，该子公司的部分收益亦可能不适用于 5% 的特殊优惠税率。基于上述有关税务风险的考虑因素，本集团根据当地税法计量相关退税、利息及罚款，并就此提取准备，且在每年年底重新评估税务事宜。

28、营业收入、营业成本

项目	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>10,430,729,455.57</u>	<u>(6,700,886,919.14)</u>	<u>9,443,318,888.65</u>	<u>(6,219,553,788.34)</u>

营业收入明细:

	2018 年	2017 年
主营业务收入		
- 销售商品	9,933,854,744.61	8,888,978,583.58
- 提供劳务-制造加工	<u>496,874,710.96</u>	<u>554,340,305.07</u>
合计	<u>10,430,729,455.57</u>	<u>9,443,318,888.65</u>

在本集团客户中，本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户有 2 个（2017 年：2 个），约占本集团总收入 27%（2017 年：29%）。

29、税金及附加

项目	2018 年	2017 年
城市维护建设税	5,815,321.74	3,918,533.54
教育费附加及地方教育费附加	4,846,952.72	3,918,533.54
印花税	1,407,461.33	1,460,576.90
能源相关环境税	5,636,494.96	6,097,084.62
其他	<u>9,642,527.88</u>	<u>3,619,851.96</u>
合计	<u>27,348,758.63</u>	<u>19,014,580.56</u>

30、 财务费用

项目	2018 年	2017 年
贷款及应付款项的利息支出	238,084,189.10	277,181,467.63
存款及应收款项的利息收入	(11,348,906.30)	(7,441,937.49)
净汇兑收益	(78,445,370.11)	(43,884,531.64)
其他	7,235,858.28	982,175.99
合计	155,525,770.97	226,837,174.49

31、 资产减值损失

项目	2018 年	2017 年
应收账款	(560,508.10)	3,267,753.42
存货	41,197,403.27	64,972,433.94
固定资产	-	4,129,392.69
在建工程	-	2,181,185.62
开发支出	-	6,930,869.93
合计	40,636,895.17	81,481,635.60

32、 公允价值变动收益(负数表示损失)

项目	2018 年	2017 年
衍生金融工具公允价值变动	(88,917,092.60)	-

33、资产处置收益 (负数表示损失)

项目	2018 年	2017 年
固定资产处置利得	-	1,515,637.25
固定资产处置损失	(1,687,665.52)	-
合计	(1,687,665.52)	1,515,637.25

34、所得税费用

项目	附注	2018 年	2017 年
按税法及相关规定计算的当年所得税		158,741,768.10	126,542,308.07
递延所得税的变动	(1)	170,598,198.20	189,703,842.58
调整以前年度所得税差异		(928,517.29)	(9,297,618.20)
合计		328,411,449.01	306,948,532.45

(1) 递延所得税的变动分析如下:

项目	2018 年	2017 年
暂时性差异的产生和转回	262,061,394.29	189,703,842.58
税率变化的影响	(91,463,196.09)	-
合计	170,598,198.20	189,703,842.58

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	2018 年	2017 年
税前利润	1,668,828,829.03	1,125,841,998.09
按税率 25%计算的预期所得税	417,207,207.26	281,460,499.52
子公司适用不同税率的影响	3,899,258.68	9,789,230.31
调整以前年度所得税的差异	(928,517.29)	(9,297,618.20)
税率变化的影响 – 注	(91,463,196.09)	-
非应税收入的影响	(218,027.59)	(472,554.97)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,727,693.68	44,110,623.59
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、 可抵扣亏损及税务抵免的影响	1,933,964.14	11,912,509.18
其他	(21,746,933.78)	(30,554,156.98)
本年所得税费用	328,411,449.01	306,948,532.45

注: 于 2018 年 12 月, 荷兰企业所得税税率调整已实质生效, 税率将从 2018 年的 25%逐步下调至 2021 年的 20.5%, 致使 2018 年递延所得税费用因税率变动之影响减少了人民币 91,463,196.09 元。

35、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类:

项目	2018 年	2017 年
营业收入	10,430,729,455.57	9,443,318,888.65
减: 耗用产品及材料成本	2,861,663,538.79	2,466,006,384.20
职工薪酬费用	2,646,881,921.59	2,371,996,716.04
折旧和摊销费用	911,787,730.58	879,765,984.72
非流动资产减值损失	-	13,241,448.24
财务费用	155,525,770.97	226,837,174.49
公允价值变动损失	88,917,092.60	-
其他费用	2,083,944,691.85	2,372,623,076.81
营业利润	1,682,008,709.19	1,112,848,104.15

36、套期

(1) 现金流量套期会计

在本报告期内，本集团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。本集团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。

为免进行无效套期，本集团并无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 2018 年 12 月 31 日，本集团在其他综合收益中确认远期合约未变现损失为人民币 6,405,455.03 元 (2017 年：无)。所有该等合约将在未来 9 个月内到期。

(2) 其他套期活动

本集团针对长期借款的欧元部分进行套期，以减少美元净负债增加的风险。该等套期通过远期外汇交易的方式进行，以使本集团免受美元对欧元贬值的影响。本集团亦持有卖出期权，可于美元大幅走强的情况下按低于市场的汇率售出欧元。这些以公允价值计量的外币衍生工具将于 2019 年 4 月 17 日到期，其公允价值变动在损益表中确认。此外，本集团资金部门每月根据本集团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，以抵销当地非功能性货币的风险敞口。

(3) 于 2018 年 12 月 31 日，与套期工具有关的金额如下所示：

	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	624,976,863.01	3,000,241.05	-
远期合约	392,643,582.78	-	9,625,912.87
外币贷款相关的衍生工具			
远期合约	1,579,655,525.18	-	155,024,830.62
卖出期权	1,228,475,395.56	69,080,228.72	-
其他远期合约	359,663,330.47	576,704.93	-

于 2018 年 12 月 31 日，与被套期项目相关的金额如下所示：

	被套期项目的账面金额		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金额)		于其他综合收益 确认的套期 套期储备
	资产	负债	资产	负债	
现金流量套期					
预计采购金额	-	1,782,412,656.37	-	1,789,039,623.45	(6,626,967.08)
外币贷款					
外汇合约	-	1,531,372,089.60	-	1,686,395,355.47	不适用
卖出期权	-	1,531,372,089.60	-	1,462,291,860.87	不适用
其他远期合约	-	359,663,319.35	-	359,329,197.31	不适用

于 2018 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：

	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	(6,405,455.03)	48,579,256.38

六、 母公司及子公司信息

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比例 (%)
裕成控股有限公司	中国香港	投资控股	208,200 万美元	100%	100%

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注二、2。

七、 股份支付

股份支付费用包含在本集团合并利润表下列科目中：

	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
营业成本	35,383,339.88	21,011,536.76
研发费用	23,275,138.55	15,910,147.16
销售及管理费用	228,401,861.70	141,652,256.30
合计	<u>287,060,340.13</u>	<u>178,573,940.22</u>

1、 集团股份支付概况：

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。

2、 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。

(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。

(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。

(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。

3、 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。

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。

特殊授予的股份期权的主要条款（“特殊期权”）

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。

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。

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。

4、 于 2018 年度股份支付计划的变更

(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 雇员股票期权估值模型, 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的波幅 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) 。

(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。

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）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指引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借记权益，并将由第二次变更产生的公允价值增值额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须于每个报告日重新计量公允价值，直至相关结算日结束，且公允价值变动将计入当期损益。

2018 年期间的各项变更累计导致人民币 492,835,702.02 元 (2017 年：零) 借记权益。

于 2018 年虚拟股票的总支付为人民币 167,064,639.28 元 (2017 年：人民币 38,503,550.24 元)，且于 2018 年 12 月 31 日虚拟股票相关应付激励计划款为人民币 189,503,058.89 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 99,294,980.24 元)。于 2018 年，股份期权的总支付为人民币 140,315,964.56 元 (2017 年：零)，且 2018 年 12 月 31 日股份期权相关应付激励计划款为人民币 301,185,945.36 元 (2017 年：零)。

5、 已发行在外的虚拟股票与股票期权的数量及变动

于 12 月 31 日发行在外的股份支付奖励的数量：

	2018 年		2017 年	
	虚拟股票	股份期权	虚拟股票	股份期权
变更的股份支付奖励	10,400,060	21,151,699	不适用	不适用
继续适用原 NEP 条件的股份				
支付奖励	272,750	150,000	11,292,504	28,558,965
源自恩智浦长期激励计划的				
股份支付奖励	1,010,939	不适用	2,197,117	不适用
	<u>11,683,749</u>	<u>21,301,699</u>	<u>13,489,621</u>	<u>28,558,965</u>

于 2018 年，286,086 股 (2017 年：11,292,504 股) 虚拟股票以加权平均公允价值 3.00 美元 (2017 年：2.33 美元) 授出。于 2018 年，1,430,234 股 (2017 年：28,558,965 股) 股份期权以加权平均公允价值 1.30 美元 (2017 年：1.00 美元) 授出。

NEP 项下股份期权的数目及行权价格如下：

	股票期权数目	美元行权价格	股票期权数目	美元行权价格
	2018 年	2018 年	2017 年	2017 年
于 1 月 1 日尚未行权	28,558,965	不适用	-	-
年内授予	1,430,234	不适用	28,558,965	2.00
年内失效	(3,037,500)	不适用	-	-
年内行权	-	不适用	-	-
年内注消	(650,000)	不适用	-	-
年内替代	(5,000,000)	不适用	-	-
于 12 月 31 日发行在外尚未行权	<u>21,301,699</u>	<u>不适用</u>	<u>28,558,965</u>	<u>2.00</u>
于 12 月 31 日可行权	-	-	-	-

八、 承诺及或有事项

重要承诺事项

(1) 采购承担

项目	2018 年	2017 年
1 年以内 (含 1 年)	1,263,007,075.20	1,234,090,080.61
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	10,051,084.94	30,037,119.70
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	7,268,977.09	21,055,893.13
3 年以上	4,650,470.00	-
合计	<u>1,284,977,607.23</u>	<u>1,285,183,093.44</u>

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担。

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋、固定资产经营租赁协议，本集团于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2018 年	2017 年
1 年以内 (含 1 年)	55,031,415.43	64,113,570.40
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	44,466,413.58	39,420,828.60
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	35,752,555.95	31,579,788.60
3 年以上	162,908,597.44	162,211,515.00
合计	<u>298,158,982.40</u>	<u>297,325,702.60</u>

九、资产负债表日后事项

裕成控股有限公司董事会于 2019 年 2 月 14 日批准向本公司增资 45,000,000.00 美元。本公司股东会也已于 2019 年 3 月 4 日批准了此项增资。本公司已收到该增资款，上述增资未在资产负债表日确认为本公司所有者权益。

本公司董事会于 2019 年 3 月 4 日批准了本公司股东会关于向裕成控股有限公司分配 2017 年度现金利润共 63,582,005.56 美元之决议。上述已批准分配的现金利润未在资产负债表日确认为本公司负债。