

北京紫光联盛科技有限公司

审计报告

大华审字[2019]001092 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京紫光联盛科技有限公司

审计报告及财务报表

(2018年5月21日至2019年6月30日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并所有者权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司所有者权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-82

审 计 报 告

大华审字[2019]001092 号

北京紫光联盛科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京紫光联盛科技有限公司（以下简称紫光联盛）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-6 月、2018 年 5-12 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了紫光联盛 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年 5-12 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2018 年 5-12 月

及 2019 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 营业收入的确认
2. 商誉的确认和减值

(一) 营业收入的确认事项

1. 事项描述

参见紫光联盛财务报表附注四（二十八）与附注六注释 30 所述。紫光联盛在相关经济利益很可能流入，相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确定标准时，确认相关收入。紫光联盛 2018 年 5-12 月营业收入 1,454,187,469.12 元，2019 年 1-6 月营业收入为 1,604,444,943.54 元，主要为产品销售收入。产品销售收入的发生和完整性，会对紫光联盛经营成果产生很大影响。为此，我们将产品销售收入的发生和完整性确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于产品销售收入的发生和完整性所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解紫光联盛的收入确认政策，对与收入相关的内部控制的设计和执行进行评估；

(2) 通过抽查销售合同，客户签收单等凭证，并结合与管理层访谈对营业收入确认是否符合收入确认政策进行评估；

(3) 检查与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、出库单、运输单、客户签收单等，确认产品销售收入的发生；

(4) 对资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对出库单、

运输单、客户签收单等资料，确认产品销售收入的完整性；

(5) 将各期的产品销售收入进行比较，分析产品销售的结构和价格变动的原因；

(6) 将月度毛利率进行比较，分析毛利率变动原因；将各类产品各期毛利率进行比较，分析变动的原因；

(7) 对报告期大额收入、重要客户收入进行函证、访谈。

基于获取的审计证据，我们认为紫光联盛管理层对收入确认的账务处理、列报与披露是适当的。

(二) 商誉的确认和减值事项

1. 事项描述

参见紫光联盛财务报表附注四（十六）、（二十一）、（二十二）与附注六注释 12 所述。紫光联盛截止 2018 年 12 月 31 日的商誉余额为 14,237,163,812.39 元，无商誉减值准备；截止 2019 年 6 月 30 日的商誉余额为 14,312,753,447.05 元，无商誉减值准备。由于商誉金额重大，商誉的初始确认、是否充分计提减值准备，对财务报表可能产生重大影响，且管理层需要对商誉的减值作出重大判断，我们将商誉的存在和减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于商誉的确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价资产重组过程内部控制的有效性；

(2) 与管理层讨论资产重组的目的和过程，获取资产重组中并购协议和董事会决议等文件、资料，结合企业合并的审计，判断合并是否属于非同一控制的企业合并，了解企业合并的目的；

(3) 检查商誉增加是否真实，如果合并属于非同一控制的企业合并，判断购买日的确定是否正确；

(4) 获取企业合并的相关财务报表、合并对价分摊报告，分析被购买方可辨认净资产公允价值份额的合理性，检查会计处理是否正确；关注实现企业合并时，商誉的计算是否正确。

我们对于商誉减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 与管理层讨论商誉减值的评估方法，可收回金额测算的准确性；

(2) 参考行业惯例，评价管理层对预计未来现金流量现值时采用的方法的适当性；

(3) 与商誉相关的资产组或资产组组合的确认过程及资产组或资产组组合的确认是否与商誉具备相关性；

(4) 与管理层讨论资产组的预测未来收入、现金流折现率等假设的合理性及每个组成部分盈利状况的判断和评估。评价关键假设的变化对减值评估结果的影响，考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象；

(5) 将预测的收入增长率、费用比率等，与被审计单位的历史收入增长率及行业可比数据进行比较；将预测的毛利率与历史毛利率进行比较；根据行业发展趋势以及被审计单位在行业中的地位，评价相关假设的合理性；基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，评价管理层选用的折现率的恰当性；

(6) 基于所了解的可收回金额的计算过程、使用的假设等，进行重新计算可收回金额测算的准确性；

(7) 聘请内部专家，对商誉减值测试过程进行复核；

(8) 基于所实施的审计程序，评估管理层在商誉减值测试中作出的判断是否可以被获取的证据支持。

基于所实施的审计程序，我们认为紫光联盛管理层在对商誉确认的账务处理、列报与披露是适当的，对商誉减值中作出的判断是可接受的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

紫光联盛管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估紫光联盛的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算紫光联盛、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督紫光联盛的财务报表编制过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就紫光联盛中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇一九年九月十八日

郭信外
中国注册会计师
杨洪武
中国注册会计师



合并资产负债表

编制单位：北京紫光联盛科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释1	2,101,947,598.22	3,073,855,132.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产	注释2	14,998,982.43	133,404.10
应收票据	注释3	35,251,570.63	
应收账款	注释4	634,534,019.78	644,855,553.73
应收款项融资			
预付款项	注释5	12,888,536.03	11,894,903.83
其他应收款	注释6	53,131,785.25	44,786,282.93
存货	注释7	425,222,681.37	322,022,015.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释8	126,224,451.30	192,707,758.31
流动资产合计		3,404,199,625.01	4,290,255,051.11
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释9	487,541,114.65	433,676,674.07
在建工程	注释10	67,933,504.46	77,125,036.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释11	966,762,914.45	1,010,389,880.19
开发支出			
商誉	注释12	14,312,753,447.05	14,237,163,812.39
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释13	113,088,568.75	121,507,593.20
其他非流动资产	注释14	164,396,543.62	21,600,477.98
非流动资产合计		16,112,476,092.98	15,901,463,474.46
资产总计		19,516,675,717.99	20,191,718,525.57

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：北京紫光联合科技有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	注释15		11,770,950,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债	注释16		133,404.10
应付票据			
应付账款	注释17	338,551,883.86	253,629,852.28
预收款项	注释18	1,314,973.82	1,814,779.08
应付职工薪酬	注释19	117,821,406.82	128,229,142.14
应交税费	注释20	35,072,599.32	23,022,229.05
其他应付款	注释21	49,802,205.33	6,300,211,285.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		542,563,069.15	18,477,990,691.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	注释22	263,490,001.97	166,982,666.96
预计负债	注释23	71,757,406.69	117,379,913.40
递延收益			
递延所得税负债	注释13	231,687,427.20	249,481,361.60
其他非流动负债	注释24	4,406,664.69	4,058,028.11
非流动负债合计		571,341,500.55	537,901,970.07
负债合计		1,113,904,569.70	19,015,892,661.89
所有者权益：			
实收资本	注释25	18,000,000,000.00	1,375,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释26	-278,495.96	-252,879.32
其他综合收益	注释27	570,364,363.81	-70,686,609.04
专项储备			
盈余公积	注释28	609,933.62	609,933.62
未分配利润	注释29	-447,053,940.10	-389,453,152.72
归属于母公司所有者权益合计		18,123,641,861.37	915,217,292.54
少数股东权益		279,129,286.92	260,608,571.14
所有者权益合计		18,402,771,148.29	1,175,825,863.68
负债和所有者权益总计		19,516,675,717.99	20,191,718,525.57

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：北京紫光联合盛盛科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2019年1-6月	2018年5-12月
一、营业总收入	注释30	1,604,444,943.54	1,454,187,469.12
减：营业成本	注释30	1,064,441,647.46	1,039,977,187.18
税金及附加	注释31	2,599,447.12	999,423.13
销售费用	注释32	47,950,954.68	39,991,127.39
管理费用	注释33	221,066,840.70	327,845,521.61
研发费用	注释34	66,479,902.83	53,514,427.92
财务费用	注释35	263,328,886.72	377,820,371.42
其中：利息费用		190,668,677.81	388,735,598.74
利息收入		18,647,685.61	12,974,929.06
加：其他收益	注释38	11,926,133.92	7,933,979.35
投资收益	注释40	802,191.78	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
信用减值损失	注释36	299,097.68	-5,207,257.86
资产减值损失	注释37	-3,917,844.99	-6,715,234.98
资产处置收益	注释41	31,361.98	
二、营业利润		-52,281,795.60	-389,949,103.02
加：营业外收入	注释42	215,737.48	226,139.11
减：营业外支出	注释43	4,392,053.95	
三、利润总额		-56,458,112.07	-389,722,963.91
减：所得税费用	注释44	-4,483,300.43	-3,648,609.49
四、净利润		-51,974,811.64	-386,074,354.42
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		-51,974,811.64	-386,074,354.42
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-57,600,787.38	-388,843,219.10
少数股东损益		5,625,975.74	2,768,864.68
五、其他综合收益的税后净额		641,645,974.53	-112,349,479.10
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		641,050,972.85	-70,686,609.04
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-138,223.80	-8,961,224.24
1. 重新计量设定受益计划净变动额		-138,223.80	-8,961,224.24
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		641,189,196.65	-61,725,384.80
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 其他债权投资公允价值变动			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 现金流量套期储备		2,625,596.71	-5,809,227.09
7. 外币财务报表折算差额		638,563,599.94	-55,916,157.71
8. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
9. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		595,001.68	-41,662,870.06
六、综合收益总额		589,671,162.89	-498,423,833.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		583,450,185.47	-459,529,828.14
归属于少数股东的综合收益总额		6,220,977.42	-38,894,005.38
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京紫光联盛科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2019年1-6月	2018年5-12月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,600,340,637.37	1,485,060,477.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,579,301.95	23,660,036.17
经营活动现金流入小计		1,627,919,939.32	1,508,720,514.13
购买商品、接受劳务支付的现金		545,198,796.45	847,297,052.94
支付给职工以及为职工支付的现金		384,659,602.09	286,715,206.41
支付的各项税费		118,839,432.63	11,243,870.00
支付其他与经营活动有关的现金		31,171,468.54	15,148,432.67
经营活动现金流出小计		1,079,869,299.71	1,160,404,562.02
经营活动产生的现金流量净额	注释45	548,050,639.61	348,315,952.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		802,191.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,999,152.06	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		103,801,343.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,737,920.58	50,998,438.16
投资支付的现金		241,095,757.47	139,318,297.79
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,236,039,468.01
支付其他与投资活动有关的现金			62,286,400.00
投资活动现金流出小计		298,833,678.05	7,488,642,603.96
投资活动产生的现金流量净额		-195,032,334.21	-7,488,642,603.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,628,177,146.91	1,413,929,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			38,929,000.00
取得借款收到的现金			11,561,913,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			5,993,263,290.12
筹资活动现金流入小计		16,628,177,146.91	18,969,105,290.12
偿还债务支付的现金		11,797,826,850.00	8,647,930,454.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		364,226,048.60	73,381,390.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		6,365,748,510.50	82,675,153.73
筹资活动现金流出小计		18,527,801,409.10	8,803,986,999.44
筹资活动产生的现金流量净额		-1,899,624,262.19	10,165,118,290.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		578,057,877.57	38,372,540.11
五、现金及现金等价物净增加额		-968,548,079.23	3,063,164,178.94
加：期初现金及现金等价物余额		3,063,164,178.94	
六、期末现金及现金等价物余额		2,094,616,099.71	3,063,164,178.94

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：北京紫光联盛科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-6月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,375,000,000.00		-252,879.32	-70,686,609.04		609,933.62	-389,453,152.72	260,608,571.14	1,175,825,863.68
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	1,375,000,000.00		-252,879.32	-70,686,609.04		609,933.62	-389,453,152.72	260,608,571.14	1,175,825,863.68
三、本年增减变动金额	16,625,000,000.00		-25,616.64	641,050,972.85			-57,600,787.38	18,520,715.78	17,226,945,284.61
(一) 综合收益总额				641,050,972.85			-57,600,787.38	6,220,977.42	589,671,162.89
(二) 股东投入和减少资本	16,625,000,000.00		-25,616.64					12,299,738.36	16,637,274,121.72
1. 股东投入的普通股	16,625,000,000.00							9,717,593.12	16,634,717,593.12
2. 其他权益工具持有者投入资本			-25,616.64						-25,616.64
3. 股份支付计入所有者权益的金额								2,582,145.24	2,582,145.24
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	18,000,000,000.00		-278,495.96	570,364,363.81		609,933.62	-447,053,940.10	279,129,286.92	18,402,771,148.29

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：北京紫光联盛科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2018年5-12月								
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额									
三、本年增减变动金额	1,375,000,000.00		-252,879.32	-70,686,609.04		609,933.62	-389,453,152.72	260,608,571.14	1,175,825,863.68
(一) 综合收益总额				-70,686,609.04			-388,843,219.10	-38,894,005.38	-498,423,833.52
(二) 股东投入和减少资本	1,375,000,000.00		55,888.08					299,502,576.52	1,674,558,464.60
1. 股东投入的普通股	1,375,000,000.00								1,375,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			55,888.08					296,954,980.43	297,010,868.51
3. 股份支付计入所有者权益的金额								2,547,596.09	2,547,596.09
4. 其他									
(三) 利润分配						609,933.62	-609,933.62		
1. 提取盈余公积						609,933.62	-609,933.62		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他			-308,767.40						-308,767.40
四、本年年末余额	1,375,000,000.00		-252,879.32	-70,686,609.04		609,933.62	-389,453,152.72	260,608,571.14	1,175,825,863.68

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京紫光联盛科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,223,868.79	1,283,132,493.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项			
其他应收款			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			100,000,000.00
流动资产合计		10,223,868.79	1,383,132,493.62
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释1	17,999,001,665.09	6.86
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,999,001,665.09	6.86
资产总计		18,009,225,533.88	1,383,132,500.48

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

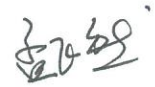
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：北京紫光联盛科技有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）


负债和所有者权益	附注十六	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		406,549.41	2,033,112.08
其他应付款		1,500,000.00	52.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,906,549.41	2,033,164.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
其中：永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,906,549.41	2,033,164.24
所有者权益：			
实收资本		18,000,000,000.00	1,375,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		609,933.62	609,933.62
未分配利润		6,709,050.85	5,489,402.62
所有者权益合计		18,007,318,984.47	1,381,099,336.24
负债和所有者权益总计		18,009,225,533.88	1,383,132,500.48

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：北京紫光联盛科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2019年1-6月	2018年5-12月
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		2,078,125.00	343,750.00
销售费用			
管理费用		1,500,175.00	4,702,287.00
研发费用			
财务费用		-4,402,305.86	-13,178,485.32
其中：利息费用			
利息收入			13,393,956.46
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益	注释2	802,191.78	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益			
资产处置收益			
二、营业利润		1,626,197.64	8,132,448.32
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额		1,626,197.64	8,132,448.32
减：所得税费用		406,549.41	2,033,112.08
四、净利润		1,219,648.23	6,099,336.24
(一) 持续经营净利润		1,219,648.23	6,099,336.24
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
六、综合收益总额		1,219,648.23	6,099,336.24
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：北京紫光联盛科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2019年1-6月	2018年5-12月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,416,119.18	13,394,001.76
经营活动现金流入小计		12,416,119.18	13,394,001.76
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		4,111,237.08	343,750.00
支付其他与经营活动有关的现金		8,014,040.48	4,702,758.14
经营活动现金流出小计		12,125,277.56	5,046,508.14
经营活动产生的现金流量净额		290,841.62	8,347,493.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		802,191.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,802,191.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		17,999,001,658.23	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,999,001,658.23	100,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-17,898,199,466.45	-100,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,625,000,000.00	1,375,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,625,000,000.00	1,375,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		16,625,000,000.00	1,375,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-215,000.00
五、现金及现金等价物净增加额		-1,272,908,624.83	1,283,132,493.62
加：年初现金及现金等价物余额		1,283,132,493.62	
六、期末现金及现金等价物余额		10,223,868.79	1,283,132,493.62

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：北京紫光联盛科技有限公司

母公司所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-6月							
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,375,000,000.00					609,933.62	5,489,402.62	1,381,099,336.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,375,000,000.00					609,933.62	5,489,402.62	1,381,099,336.24
三、本年增减变动金额	16,625,000,000.00						1,219,648.23	16,626,219,648.23
(一) 综合收益总额							1,219,648.23	1,219,648.23
(二) 股东投入和减少资本	16,625,000,000.00							16,625,000,000.00
1. 股东投入的普通股	16,625,000,000.00							16,625,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	18,000,000,000.00					609,933.62	6,709,050.85	18,007,318,984.47

(后附财务报表附注三为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：北京紫光联盛科技有限公司



母公司所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2018年5-12月							所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额								
三、本年增减变动金额	1,375,000,000.00					609,933.62	5,489,402.62	1,381,099,336.24
(一) 综合收益总额							6,099,336.24	6,099,336.24
(二) 股东投入和减少资本	1,375,000,000.00							1,375,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,375,000,000.00							1,375,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配						609,933.62	-609,933.62	
1. 提取盈余公积						609,933.62	-609,933.62	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年期末余额	1,375,000,000.00					609,933.62	5,489,402.62	1,381,099,336.24

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京紫光联盛科技有限公司

截至 2019 年 6 月 30 日止及 2018 年 5-12 月

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地和组织形式

北京紫光联盛科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2018 年 5 月 21 日，是由西藏紫光神彩投资有限公司、西藏紫锦海阔科技发展有限公司、西藏紫锦海跃电子科技有限公司、红枫资本投资管理有限公司、宁波梅山保税港区鑫铎股权投资管理公司共同出资设立的有限责任公司。公司注册资本为人民币 180 亿元，具体股权结构如下：

股东名称	股权比例（%）
西藏紫光神彩投资有限公司	75.00
西藏紫锦海阔科技发展有限公司	8.33
西藏紫锦海跃电子科技有限公司	8.33
红枫资本投资管理有限公司	5.56
宁波梅山保税港区鑫铎股权投资管理公司	2.78
合计	100.00

公司注册地址为北京市通州区新华北路 55 号 2 幢四层 075 室。统一社会信用代码：91110112MA01CA4064，法定代表人：刁石京。

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发的产品；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；软件开发；软件咨询；经济贸易咨询；企业管理咨询；数据处理。

(二)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 9 月 18 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 26 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
紫光盛耀资本（香港）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
UNIC Strategy A Sarl	全资子公司	3	100.00	100.00
Leopack SAS	控股子公司	4	21.54	59.97
Unic France Holdings SAS	控股子公司	4	97.96	98.99

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
Financière Lully A SAS	控股子公司	5	97.96	98.99
Financière Lully D SAS	控股子公司	6	97.96	98.99
Lully Finance Sàrl	控股子公司	6	97.96	98.99
Lully Finance LLC	控股子公司	7	97.96	98.99
Smartrac IP SV (BV)	控股子公司	7	97.96	98.99
Linxens Italy S.R.L.	控股子公司	7	97.96	98.99
Linxens US Inc	控股子公司	7	97.96	98.99
Siepmann's Cards System Pvt Ltd	控股子公司	7	97.96	98.99
Linxens Holding SAS	控股子公司	7	97.96	98.99
Linxens France SA	控股子公司	8	97.96	98.99
Linxens Microtech SAS	控股子公司	9	97.96	98.99
Linxens Singapore Pte Ltd	控股子公司	9	97.96	98.99
Linxens (Thailand) Co.Ltd	控股子公司	10	97.96	98.99
立联信 (苏州) 微连接器有限公司	控股子公司	10	97.96	98.99
Linxens KnL Co Ltd	控股子公司	10	97.96	98.99
Linxens Hong Kong Ltd	控股子公司	11	97.96	98.99
立联信 (天津) 电子元件有限公司	控股子公司	10	97.96	98.99
Financière Lully E GmbH	控股子公司	7	97.96	98.99
Linxens GmbH	控股子公司	8	97.96	98.99
Linxens Germany GmbH	控股子公司	8	97.96	98.99
天品有限公司	控股子公司	10	83.27	84.14
上海伊诺尔信息电子有限公司	控股子公司	11	83.27	84.14

1. 报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
紫光盛耀资本 (香港) 有限公司	2018 年设立
UNIC Strategy A Sàrl	2018 年设立
Leopack SAS	2018 年设立
Unic France Holdings SAS	2018 年设立
Siepmann's Cards System Pvt Ltd	2019 年收购
Linxens Italy S.R.L.	2019 年设立
Linxens US Inc	2019 年设立
立联信 (天津) 电子元件有限公司	2019 年设立
天品有限公司	2019 年收购
上海伊诺尔信息电子有限公司	2019 年收购

2. 报告期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
Revlum SAS	2018 年注销
Financière Lully B SAS	2019 年注销
Financière Lully C SAS	2019 年注销
Menlink SA	2018 年注销
Lully Team V SAS	2018 年注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二)持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策、会计估计

本公司主要从事微连接器、RFID 嵌体及天线等产品的研发、设计、生产、封测和销售，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计政策和会计估计包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量等，详见本附注四“重要会计政策及会计估计”相关政策描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合附注三所述编制基础的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年 1-6 月、2018 年 5-12 月的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2018 年 5 月 21 日至 2019 年 6 月 30 日。

（三） 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

本公司之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欧元，在编制本财务报表时折算为人民币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产

中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四（六）“合并财务报表的编制方法”。

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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，区别个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

在合并财务报表中的会计处理见本附注四（六）“合并财务报表的编制方法”。

3. 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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。

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”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

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，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认的有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，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。

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的，如果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，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司作为共同经营中的合营方按照相关企业会计准则的规定确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司作为合营企业的合营方按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率或所属当月月初汇率折合成记账本位币记账，期末分外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”、“其他综合收益”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润

表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具（适用于 2018 年 12 月 31 日之前）

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

公司下属控股子公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和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资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 贷款和应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项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：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因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；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对

其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

⑦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;

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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,本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产,发生减值时,将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。

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,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回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。

(3) 贷款及垫款

公司首先对单项金额重大的贷款及垫款单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,则确认减值损失,计入资产减值损失。公司将单项金额不重大的贷款及垫款或单

独测试未发生减值的贷款及垫款包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。公司对贷款及垫款业务形成的债权实行五级分类，分别为：正常类、关注类、次级类、可疑类和损失类，根据资产的年末余额分别计提 0%、2%、25%、50%、100%的减值准备。

7、衍生金融工具

公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合约来降低与经营活动有关的汇率风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量，公允价值变动产生的利得或损失，直接计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，应当按照成本计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

(十一) 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

1. 金融工具的分类

境外子公司根据所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。

债务工具投资，其分类取决于境外子公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于境外子公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。境外子公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

境外子公司将金融负债划分为以下两类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- (2) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产

境外子公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 1) 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

境外子公司金融资产同时符合下列条件的，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) 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。

境外子公司按公允价值对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额，并按公允价值进行后续计量。公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。除在初始确认时，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以外，其余的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在终止确认时，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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

境外子公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

境外子公司按公允价值对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

境外子公司按公允价值对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债进行初始计量，相关交易费用计入当期损益，并按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 其他金融负债

境外子公司将除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2) 该金融资产已转移, 且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;

3) 该金融资产已转移, 虽然境外子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, 但是未保留对该金融资产的控制。

若境外子公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬, 且保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产, 并相应确认相关负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。境外子公司(借入方)与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 境外子公司终止确认原金融负债, 并同时确认新金融负债。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值; 活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业公司、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 境外子公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。境外子公司在估值技术的应用中, 优先使用相关可观察输入值, 只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才可以使用不可观察输入值。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

境外子公司对以摊余成本计量的金融资产, 以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

对于其他金融工具, 除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外, 境外子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的变动情况。若该金融工具的信用

风险自初始确认后已显著增加，境外子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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，境外子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。

信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。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，境外子公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

境外子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，境外子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作为减值利得计入当期损益。

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

境外子公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；
- 3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；
- 4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- 5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- 6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化；

- 7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加;
- 9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;
- 12) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 13) 境外子公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

当境外子公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

境外子公司对应收款项在组合基础上确定相关金融工具的信用损失。

境外子公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产,信用损失为境外子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;
- 2) 对于财务担保合同,信用损失为境外子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,减去境外子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;
- 3) 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。

境外子公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息等。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，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：

- (1) 境外子公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 境外子公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十二) 应收款项（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

本公司坏账损失的核算采用备抵法。公司对年末应收账款、其他应收款按账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备。公司对单项金额重大、单项金额虽不重大但需要单项计提的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发现减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），应当包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

1、按类似信用风险特征计提坏账准备应收款项：

组合名称	依据	计提方法
账龄组合	除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项按账龄划分组合。	账龄分析法
特殊信用组合	根据应收款项性质划分组合，包含押金、备用金、关联方往来款等。	经过分析，该组合款项无减值迹象，不计提坏账准备

2、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	15.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

（十三）应收款项（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对于应收票据和不包含重大融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和其他应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金融计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将应收款项划分为不同组合：

项目	组合
应收票据组合	所有应收票据
应收账款组合	除单项计提预期信用损失的所有应收账款
其他应收款组合	款项性质相同的其他应收款

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款预期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品和在途物资。

2. 存货的计价方法

原材料以标准成本计价，根据实际成本与标准成本差异确认材料成本差异。半成品、产成品成本以标准成本计价，年末根据成本与可变现净值孰低调整产成品的账面价值。

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

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提取或调整存货跌价准备。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. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十五）持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将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组成部分：

- （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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本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。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产。

（十六）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

本公司将长期股权投资分为对被投资单位实施控制的权益性投资（即对子公司的投资），对被投资单位实施重大影响的权益性投资（即对联营企业的投资），对被投资单位实施共同控制的权益性投资（即对合营企业的投资）三类。

（2）长期股权投资类别的判断依据

- ①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四（六）“合并财务报表的编制方法”；
- ②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

本公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

- A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- C、与被投资单位之间发生重要交易。
- D、向被投资单位派出管理人员。
- E、向被投资单位提供关键技术资料。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

③确定被投资单位是否为共同控制的依据：

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四（七）“合营安排的分类及共同经营的会计处理方法”。

2. 长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。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。

本公司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。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本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。采用成本法核算的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。

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

本公司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；本公司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；本公司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。

本公司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本公司不一致的，按照本公司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。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司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，全额确认交易损失。

本公司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，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。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司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《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。

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。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

2. 折旧方法

本公司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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25	-	4.00

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	2-10	-	10.00-50.00
运输设备	4	-	25.00
电子设备及其他	1-10	-	10.00-100.00

3. 其他

本公司对符合固定资产确认条件的、与固定资产有关的更新改造等后续支出，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；对不符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的修理费用等后续支出，计入当期损益。

（十八）在建工程

本公司在建工程指为建造或更新改造固定资产而进行的各种建筑和安装工程，按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等。

本公司在工程完工、验收合格交付使用的当月结转固定资产，并按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十九）借款费用

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。

本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。

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。

3. 借款费用暂停资本化期间

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. 借款费用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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

本公司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。

对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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额。

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合同行业比较、历史经验、相关专家论证等各方面因素判断，确定无形资产为公司带来经济利益的期限。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

类别	摊销年限
软件	4 年
专有技术	7-10 年
客户关系	3-5 年
在手订单	5 个月
其他	1-5 年

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的资产，例如商标，不进行摊销，每年进行减值测试。当情况的事件或变化表明账面金额可能无法收回时，应对需摊销的资产进行减值审查。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司对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。

(二十一) 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。

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。

(二十二) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

本公司对企业合并所形成的商誉，每年末均进行减值测试。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。

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。

除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，本公司对前期已确认的长期资产减值损失在以后会计期间不予转回。

（二十三）长期待摊费用

本公司对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用作为长期待摊费用核算，按预计受益年限分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（二十五）预计负债

本公司对于涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组等或有事项同时符合以下条件时，将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的执行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计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

对过去的交易或事项形成的潜在义务，其存在需通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

(二十六) 股份支付

1. 股份支付的种类和会计处理

股份支付是公司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。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。

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付是指公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，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，相应增加资本公积，不确认后续公允价值变动。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付是指公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的支付现金或其他资产义务的交易。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司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，相应增加负债。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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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和资本公积。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。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十七）优先股与永续债

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十八) 收入

1. 销售商品收入确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司具体收入确认政策如下：1) 以货物交付承运人为风险转移时点（FCA），除非买卖双方另有书面约定，产品应在发货国机场或卖方指定的其他设施免费交付承运人，产品的所有权在卖方装运时转移给买方；2) 公司以货物运达目的地并由客户接收作为风险和报酬转移时点，以取得货运签收单为确认收入时点。

(二十九) 政府补助

本公司对政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时予以确认。本公司将与日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照系统、合理的方法计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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、清偿负债同时进行时，本公司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。

（三十一）租赁

1. 经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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，确认为租赁收入。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

出租人承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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，计入财务费用。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。

（三十二）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、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单独的主要经营地区。

(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。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十三) 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

（3）被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3. 现金流量套期会计处理

（1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- 1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 2) 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。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

（2）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

（3）现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转

出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

(1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

（三十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成本公司的关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- (1) 母公司；
- (2) 子公司；
- (3) 受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 实施共同控制的投资方；
- (5) 施加重大影响的投资方；
- (6) 合营企业，包括合营企业的子公司；

- (7) 联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- (11) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- (12) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- (14) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- (15) 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十五) 分部报告

本公司根据产品所属的细分行业，以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四（十）金融工具。

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

本公司执行新金融工具准则对期初资产负债表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

1、法国

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销项税额按销售货物、应税劳务和应税劳务收入依法计算。	20%、10%、5.5%	
企业所得税	应纳税所得额	34.43%、21%、20%、17%、10%	
城市维护建设税	工资金额	0.45%	
学徒税	工资金额	0.68%	
教育培训	工资金额	1%	
房产税	财产价值	33.71%	
社会捐税	年销售额	0.16%	
建筑税	租赁平米数	0%-3%	
CVAE-增值贡献	增值额	1%	
竞争和就业税	按企业规模，适用人数计算	—	按照企业实际情况每年核定
海关税	进出口货物金额	—	按照实际货品税率

2、泰国

税种	计税依据	税率	备注
----	------	----	----

税种	计税依据	税率	备注
增值税	商品(含应税劳务)在流转过程中产生的增值额	0%、7%	
企业所得税	应纳税所得额	20%	
预扣税	服务费、租金、广告费等费用	1%、3%、5%	

3、德国

税种	计税依据	税率	备注
营业税	需缴纳营业税的利润部分	14%	
增值税	货物销售价格	19%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
团结税	应缴的公司所得税	0.83%	

4、新加坡

税种	计税依据	税率	备注
增值税	商品销售额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	17%	

5、中国

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	25%	

(二)税收优惠政策及依据

1、法国

根据法国当地政策，企业有以下两种税收优惠：

(1) 职工竞争税收优惠。法国税法授予公司对员工工资不超过最低工资（SMIC）的 2.5 倍（2017 年为 44,408 欧元，2018 年为 44,955 欧元）的 6% 进行税收减免，这项税收抵免于 2019 年已取消。

(2) 研发支出税收优惠。法国政府向从事研发的公司提供税收抵免，相当于符合研发条件金额 1 亿欧元的 30%+超过 1 亿欧元的 5%，公司可将此税收抵减金额冲减应交所得税的应付金额，或者如果公司无法通过冲减应交所得税的应付金额中递减，则可以通过税收返还的形式在三年内退还。

2、泰国

增值税：

根据泰国当地税收政策，企业投资 I-EA-T 自由区，Linxens (Thailand) Co., Ltd. 可以享受泰国投资委员会提供的税收优惠（BOI 优惠），具体内容为：免征进口税、增值税和机器消费税；

免征出口关税、增值税和进口料件消费税；免征出口关税、增值税和原材料消费税。除了部分收入（如电费、出租费等），其他收入的增值税税率皆为0。

所得税：

企业所得税优惠包括Linxens (Thailand) Co., Ltd.被授予的两个BOI证书（免税证书），分别与在泰国制造的转发器和电子部件或元件有关；该税务以项目为单位进行审批。经审批项目生产的产品销售利润免缴泰国企业所得税，以及在免税期间该利润向股东汇回的股息免缴股息预提税，且在免税期之后减半的预提所得税。报告期适用的税收优惠包括：

①BOI no.5149(4)/2556，转发器，所得税免税期为五年，从2013年5月至2018年5月；

②BOI no.5150(1)/2556，转发器和电子部件或元件，所得税免税期为八年，从2013年5月至2021年5月，为100%免税；从2021年5月至2026年5月，余下的5年为50%减免。

3、德国

无税收优惠。

4、新加坡

根据新加坡当地税收政策，Linxens Singapore Pte Ltd.享受新加坡“创新奖励计划”（Pioneer Incentive）税收优惠，公司生产的微连接器产品的销售收入适用零所得税税率。

5、中国

无税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	55,742.49	43,808.34
银行存款	2,094,560,357.22	3,063,120,370.60
其他货币资金	7,331,498.51	10,690,953.49
合 计	2,101,947,598.22	3,073,855,132.43
其中：存放在境外的款项总额	1,750,495,750.68	1,638,212,577.93

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
履约保证金	7,331,498.51	10,690,953.49

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
合 计	7,331,498.51	10,690,953.49

注释2. 衍生金融资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
套期保值工具	14,998,982.43	133,404.10
合计	14,998,982.43	133,404.10

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	35,251,570.63	
商业承兑汇票		
合计	35,251,570.63	-

注：应收票据不存在预计损失风险。

2. 期末无已质押的应收票据。

注释4. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款	21,606,476.39	3.28	19,004,347.50	87.96	2,602,128.89
逾期的应收账款组合	152,348,940.22	23.11	5,147,827.26	3.38	147,201,112.96
未逾期的应收账款组合	485,215,993.92	73.61	485,215.99	0.10	484,730,777.93
合计	659,171,410.53	100.00	24,637,390.75	3.74	634,534,019.78

续：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款	21,321,923.16	3.18	20,454,133.13	95.93	867,790.03
逾期的应收账款组合	180,628,673.51	26.94	4,734,642.44	2.62	175,894,031.07
未逾期的应收账款组合	468,562,294.92	69.88	468,562.29	0.10	468,093,732.63
合计	670,512,891.59	100.00	25,657,337.86	3.83	644,855,553.73

2. 按账龄披露的应收账款

账龄	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	647,855,424.97	654,295,507.90
1 至 2 年	7,383,140.87	2,262,843.58
2 至 3 年	832,794.02	13,954,540.11
3 至 4 年	3,100,050.67	
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	659,171,410.53	670,512,891.59
减：坏账准备	24,637,390.75	25,657,337.86
合 计	634,534,019.78	644,855,553.73

3. 2019 年 1—6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 423,110.39 元，本期转回坏账准备金额 730,441.98 元，核销坏账准备 383,955.00 元，外币报表折算差额-328,660.52 元。

2018 年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 5,162,688.06 元，核销坏账准备 1,193,644.80 元，外币报表折算差额 1,280,223.54 元，非同一控制下企业合并形成 20,408,071.06 元。

4. 截至 2019 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2019 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	113,465,681.46	17.21	215,468.69
客户二	99,110,401.35	15.04	211,465.90
客户三	38,076,700.64	5.78	792,322.85
客户四	34,584,434.50	5.25	34,584.43
客户五	25,439,817.22	3.86	40,029.98
合计	310,677,035.17	47.14	1,293,871.85

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户二	122,160,399.97	18.22	446,703.88
客户四	85,081,348.31	12.69	119,216.23
客户六	57,343,895.04	8.55	57,343.90
客户一	50,494,399.70	7.53	91,427.18
客户三	40,575,265.94	6.05	641,668.39
合计	355,655,308.96	53.04	1,356,359.58

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,639,248.10	98.07	11,863,239.97	99.73
1 至 2 年	249,287.93	1.93	31,663.86	0.27
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	12,888,536.03	100.00	11,894,903.83	100.00

2. 截至 2019 年 6 月 30 日止按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019 年 6 月 30 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	3,634,725.10	28.20	1 年以内	业务未结束
供应商二	2,793,240.36	21.67	1 年以内	业务未结束
供应商三	2,356,883.61	18.29	1 年以内	业务未结束
供应商四	992,747.04	7.70	1 年以内	业务未结束
供应商五	488,918.63	3.80	1 年以内	业务未结束
合计	10,266,514.74	79.66	—	—

续:

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商三	763,250.84	6.42	1 年以内	业务未结束
供应商四	488,895.00	4.11	1 年以内	业务未结束
供应商六	408,703.00	3.44	1 年以内	业务未结束
供应商七	330,955.92	2.78	1 年以内	业务未结束
供应商八	290,626.12	2.44	1 年以内	业务未结束
合计	2,282,430.88	19.19	—	—

注释6. 其他应收款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	53,131,785.25	44,786,282.93
合计	53,131,785.25	44,786,282.93

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金	45,469,984.46	37,752,705.05
关联方往来		
其他	7,714,985.74	7,078,408.99
合计	53,184,970.20	44,831,114.04

2. 按账龄披露的其他应收款

账龄	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	9,463,589.50	4,248,645.14
1 至 2 年	3,184,938.33	
2 至 3 年		32,358,498.50
3 至 4 年	32,321,799.17	
4 至 5 年		
5 年以上	8,214,643.20	8,223,970.40
小 计	53,184,970.20	44,831,114.04
减：坏账准备	53,184.95	44,831.11
合 计	53,131,785.25	44,786,282.93

3. 坏账准备计提情况

类别	2019 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的其他应收款					
逾期的其他应收款组合					
未逾期的其他应收款组合	53,184,970.20	100.00	53,184.95	0.10	53,131,785.25
合计	53,184,970.20	100.00	53,184.95	0.10	53,131,785.25

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	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的其他应收款					
逾期的其他应收款组合					
未逾期的其他应收款组合	44,831,114.04	100.00	44,831.11	0.10	44,786,282.93

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	计提比例 (%)	
合计	44,831,114.04	100.00	44,831.11	0.10	44,786,282.93

4. 2019 年 1—6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,233.91 元，外币报表折算差额为 119.93 元。

2018 年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 44,569.80 元，外币报表折算差额为 261.31 元。

5. 截至 2019 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
Oesterreichische Staatsdruckerei GM.	保证金	25,394,839.78	1 年以内 1,534,201.34; 1-2 年 2,489,262.47; 3-4 年 21,371,375.97	47.75	25,394.84
Jurong Town Corporation	保证金	5,930,220.06	5 年以上	11.15	5,930.22
北京市顺义区人民法院	保证金	3,600,000.00	3-4 年	6.77	3,600.00
Seraya Energy Pte Ltd	保证金	1,738,611.16	5 年以上	3.27	1,738.61
SMC Industrial Pte Ltd	保证金	695,675.87	1-2 年	1.31	695.68
合计	—	37,359,346.87	—	70.25	37,359.35

续：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
Oesterreichische Staatsdruckerei GM.	保证金	23,887,730.66	1 年以内 2,492,088.86; 2-3 年 21,395,641.79	53.28	23,887.73
Jurong Town Corporation	保证金	5,913,976.02	5 年以上	13.19	5,913.98
北京市顺义区人民法院	保证金	3,600,000.00	2-3 年	8.03	3,600.00
Seraya Energy Pte Ltd	保证金	1,733,848.76	5 年以上	3.87	1,733.85
SMC Industrial Pte Ltd	保证金	542,459.64	1 年以内	1.21	542.46
合计	—	35,678,015.08	—	79.58	35,678.02

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	226,268,180.74	13,369,298.49	212,898,882.25	174,932,287.93	13,019,344.86	161,912,943.07
库存商品	157,307,634.30	15,865,359.70	141,442,274.60	122,719,993.93	12,237,754.44	110,482,239.49
在产品	56,248,741.87		56,248,741.87	44,132,986.98		44,132,986.98
在途物资	14,632,782.65		14,632,782.65	5,493,846.24		5,493,846.24
合计	454,457,339.56	29,234,658.19	425,222,681.37	347,279,115.08	25,257,099.30	322,022,015.78

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 6 月 30 日
		计提	外币报表折算差额	转回	转销	外币报表折算差额	
原材料	13,019,344.86	1,547,627.31		1,190,260.50		7,413.18	13,369,298.49
库存商品	12,237,754.44	3,560,478.18	67,127.08				15,865,359.70
在产品							
在途物资							
合计	25,257,099.30	5,108,105.49	67,127.08	1,190,260.50	-	7,413.18	29,234,658.19

注释8. 其他流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
理财产品		100,000,000.00
增值税留抵扣额	37,359,082.27	22,223,574.76
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,312,362.08	460,759.91
税收优惠抵扣额	81,999,340.31	69,820,945.19
其他	5,553,666.64	202,478.45
合计	126,224,451.30	192,707,758.31

注释9. 固定资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	487,541,114.65	433,676,674.07
固定资产清理		
合计	487,541,114.65	433,676,674.07

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一.账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	438,951,287.61	950,863,329.44	1,533,253.46	200,676,700.54	1,592,024,571.05
2. 本期增加金额	14,448,188.41	77,511,500.24	143,948.38	26,221,926.92	118,325,563.95
重分类					
购置	379,651.09	13,274,037.20		3,021,332.22	16,675,020.51
在建工程转入	12,890,137.26	21,140,792.67		6,634,015.57	40,664,945.50
非同一控制下企业合并		41,651,466.15	142,136.52	16,039,356.70	57,832,959.37
股东投入					
外币报表折算差额	1,178,400.06	1,445,204.22	1,811.86	527,222.43	3,152,638.57
其他原因增加					
3. 本期减少金额	2,388,200.10	23,912,098.16		107,507.40	26,407,805.66
处置或报废	2,388,200.10	23,912,098.16		107,507.40	26,407,805.66
处置子公司					
划分为持有待售的资产					
外币报表折算差额					
其他原因减少					
4. 2019 年 6 月 30 日	451,011,275.92	1,004,462,731.52	1,677,201.84	226,791,120.06	1,683,942,329.34
二.累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	301,624,477.88	686,412,629.19	1,388,046.46	155,534,012.52	1,144,959,166.05
2. 本期增加金额	12,297,192.67	39,796,111.25	29,859.78	10,827,378.82	62,950,542.52
重分类					
本期计提	11,226,898.57	37,770,751.74	27,480.89	7,608,691.08	56,633,822.28
非同一控制下企业合并		562,700.01		3,088,702.19	3,651,402.20
外币报表折算差额	1,070,294.10	1,462,659.50	2,378.89	129,985.55	2,665,318.04
其他增加					
3. 本期减少金额		18,663,740.47		72,567.50	18,736,307.97
处置或报废		18,663,740.47		72,567.50	18,736,307.97
处置子公司					
划分为持有待售的资产					
外币报表折算差额					
其他原因减少					
4. 2019 年 6 月 30 日	313,921,670.55	707,544,999.97	1,417,906.24	166,288,823.84	1,189,173,400.60
三.减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并		13,388,730.93			13,388,730.93
外币报表折算差额					
其他增加					
3. 本期减少金额		6,160,916.84			6,160,916.84
处置或报废		6,020,832.25			6,020,832.25
处置子公司					
划分为持有待售的资产					
外币报表折算差额		140,084.59			140,084.59
其他原因减少					
4. 2019 年 6 月 30 日		7,227,814.09			7,227,814.09
四. 账面价值					
1. 2019 年 6 月 30 日	137,089,605.37	289,689,917.46	259,295.60	60,502,296.22	487,541,114.65
2. 2018 年 12 月 31 日	137,326,809.73	251,061,969.32	145,207.00	45,142,688.02	433,676,674.07

2. 截至 2019 年 6 月 30 日止暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	12,064,197.06	4,836,382.97	7,227,814.09		
合计	12,064,197.06	4,836,382.97	7,227,814.09	-	

3. 期末无已抵押、质押的固定资产。

注释 10. 在建工程

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	67,933,504.46	77,125,036.63
合计	67,933,504.46	77,125,036.63

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2019 年 6 月 30 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
设备改造	61,125,831.96		61,125,831.96	56,690,555.68		56,690,555.68
房屋及建筑物改造	6,807,672.50		6,807,672.50	20,434,480.95		20,434,480.95
合计	67,933,504.46	-	67,933,504.46	77,125,036.63	-	77,125,036.63

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	工程类别	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	外币报表 折算差额	2019 年 6 月 30 日
Lp 5570/E Sheet Laminator Machine	设备改造		2,476,118.58		51,366.13	2,527,484.71
Lauffer Laminator Machine	设备改造		1,401,242.93		29,068.25	1,430,311.18
Lamination Machine Sls 50-100-1	设备改造	1,880,366.89		1,840,062.87	-40,304.02	
JE596	设备改造	4,623,709.01		4,524,603.86	-99,105.15	
De Menagement Cp1/Vorey	设备改造	11,544,523.14	966,817.43	12,229,555.51	-246,734.40	35,050.66
Vorey Building improveme	房屋及建筑物改造	13,346,061.63	174,192.40	13,234,192.89	-286,061.14	
Transfer Niefern	设备改造		9,372,700.39		194,433.09	9,567,133.48
合计	—	31,394,660.67	14,391,071.73	31,828,415.13	-397,337.24	13,559,980.03

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
Lp 5570/E Sheet Laminator Machine	274.34	92.13	92.13				自筹
Lauffer Laminator Machine	156.77	91.24	91.24				自筹
Lamination Machine Sls 50-100-1	188.04	100.00	100.00				自筹
JE596	462.40	100.00	100.00				自筹
DE MENAGEMENT CP1/VOREY	1,466.83	87.00	87.00				自筹
Vorey Building improveme	1,454.53	100.00	100.00				自筹
Transfer Niefern	1,163.32	82.24	84.00				自筹
合计	5,166.23	—	—	-	-	—	—

注释11. 无形资产
1. 无形资产情况

项目	商标	软件	专有技术	客户关系	在手订单	其他	合计
一、账面原值							
1. 2018年12月31日	565,005,600.00	39,751,288.68	416,313,623.99	62,778,400.00	125,099,865.37	20,023,468.88	1,228,972,246.92
2. 本期增加金额		3,005,798.35				79,632.27	3,085,430.62
购置		2,987,088.27				79,632.27	3,066,720.54
内部研发							-
非同一控制下企业合并							-
股东投入							-
外币报表折算差额		18,710.08					18,710.08
其他原因增加							-
3. 本期减少金额	640,800.00		468,780.00	71,200.00	142,400.00	21,057.64	1,344,237.64
处置							-
处置子公司							-
划分为持有待售的资产							-
外币报表折算差额	640,800.00		468,780.00	71,200.00	142,400.00	21,057.64	1,344,237.64
其他原因减少							-
4. 2019年6月30日	564,364,800.00	42,757,087.03	415,844,843.99	62,707,200.00	124,957,465.37	20,082,043.51	1,230,713,439.90
二、累计摊销							
1. 2018年12月31日		35,077,336.83	27,230,131.00	12,186,856.90	125,099,865.37	18,988,176.63	218,582,366.73
2. 本期增加金额		4,135,379.35	29,552,606.99	10,728,705.50		1,095,538.80	45,512,230.64
本期计提		4,091,817.50	28,792,006.76	10,459,345.47		1,095,538.80	44,438,708.53

北京紫光联盛科技有限公司
截至 2019 年 6 月 30 日止及 2018 年 5-12 月
财务报表附注

项目	商标	软件	专有技术	客户关系	在手订单	其他	合计
非同一控制下企业合并							-
外币报表折算差额		43,561.85	760,600.23	269,360.03			1,073,522.11
其他原因增加							-
3. 本期减少金额					142,400.00	1,671.92	144,071.92
处置							-
处置子公司							-
划分为持有待售的资产							-
外币报表折算差额					142,400.00	1,671.92	144,071.92
其他原因减少							-
4. 2019 年 6 月 30 日		39,212,716.18	56,782,737.99	22,915,562.40	124,957,465.37	20,082,043.51	263,960,525.45
三.减值准备							
1. 2018 年 12 月 31 日							
2. 本期增加金额							
本期计提							
非同一控制下企业合并							
外币报表折算差额							
其他原因增加							
3. 本期减少金额							
处置							
处置子公司							
划分为持有待售的资产							
外币报表折算差额							
其他原因减少							

项目	商标	软件	专有技术	客户关系	在手订单	其他	合计
4. 2019年6月30日							
四. 账面价值							
1. 2019年6月30日	564,364,800.00	3,544,370.85	359,062,106.00	39,791,637.60	-		966,762,914.45
2. 2018年12月31日	565,005,600.00	4,673,951.85	389,083,492.99	50,591,543.10	-	1,035,292.25	1,010,389,880.19

本公司于各报告期末，对无形资产-商标进行减值测试时，管理层根据历史经验及对市场发展的预测预计商标的未来现金流量，并采用能够反映商标权的特定风险的折现率。上述假设用以分析商标的可收回金额，并与本公司历史经验或者相关外部信息来源相一致。

2. 期末无已抵押、质押的无形资产。

注释12. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年6月30日
		企业合并形成	汇率变动	处置	汇率变动	
Lully A 集团	14,237,163,812.39				33,393,405.64	14,203,770,406.75
天品有限公司		101,038,494.60				101,038,494.60
Siepmann's Cards Systems Pvt Ltd		8,314,891.60	-370,345.90			7,944,545.70
合计	14,237,163,812.39	109,353,386.20	-370,345.90	-	33,393,405.64	14,312,753,447.05

注：Revlum SAS 于 2018 年 1 月 31 日被 Linxens Group 中 Linxens Microtech SAS 吸收合并，商誉计入 Linxens Microtech SAS。

2. 商誉减值准备

年末及报告期末无计提商誉减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司依据能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合的分析，将商誉按照业务板块进行分摊，具体包括微连接器业务板块（即 Linxens Group, Linxens GmbH, Revlum SAS, Siepmann's Cards Systems Pvt Ltd, 天品有限公司），RFID 嵌体及天线业务板块（即 Smartrac 集团（SIT 部门））。这两部分构成资产组或资产组组合的业务板块为本公司基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平。

4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

资产组-微连接器业务板块的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经第三方评估机构北京国融兴华资产评估有限责任公司的评估确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年 7 月至 2024 年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的收入增长率（2019 年 7 月至 2024 年 12 月：平均为 12.7%，2024 年以后为：1.50%）、毛利率（2019 年 7 月至 2024 年 12 月：平均为 48.2%，2024 年以后为 48.6%）以及折现率（2019 年 7 月至 2024 年 12 月为 9.05%，2024 年以后为 9.05%）。

资产组-RFID 嵌体及天线业务板块的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经第三方评估机构北京国融兴华资产评估有限责任公司的评估确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年 7 月至 2024 年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的收入增长率（2019 年 7

月至 2024 年 12 月：平均为 12.2%，2024 年以后：1.50%）、毛利率（2019 年 7 月至 2024 年 12 月：平均为 23.4%，2024 年以后：23.3%）以及折现率（2019 年 7 月至 2024 年 12 月：为 9.05%，2024 年以后为 9.05%）。

本公司将上述收购按业务确认资产组并进行商誉分摊。各资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本公司根据管理层批准的最近未来 3 至 5 年财务预算和相应的税前折现率分别预计各资产组的未来现金流量现值。超过财务预算期之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。

但预计各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，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

对上述业务板块的可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，本公司管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本公司的包含商誉的资产组或资产组组合账面价值超过其可收回金额。

注释13. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019 年 6 月 30 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	473,198,885.61	113,088,568.75	493,668,187.56	121,507,593.20
合 计	473,198,885.61	113,088,568.75	493,668,187.56	121,507,593.20

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	947,753,232.91	231,687,427.20	987,345,775.89	249,481,361.60
公允价值变动				
合 计	947,753,232.91	231,687,427.20	987,345,775.89	249,481,361.60

注释14. 其他非流动资产

类别及内容	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
购买固定资产预付款	2,925,503.62	632,492.38
预付投资款	161,471,040.00	20,967,985.60
合 计	164,396,543.62	21,600,477.98

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
质押借款		11,770,950,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		11,770,950,000.00

2. 质押借款

贷款银行	原币金额 (欧元)	贷款金额 (人民币)	起始日	到期日	质押物
瑞士信贷新加坡分行、德意志银行新加坡分行、法国外贸银行香港分行、中国工商银行(欧洲)巴黎分行	1,500,000,000.00	11,770,950,000.00	2018/7/16	2019/7/15	UNIC Strategy A S.à r.l.100%的股权
合计	1,500,000,000.00	11,770,950,000.00	—	—	—

注：本公司之子公司紫光盛耀资本（香港）有限公司自 2018 年 7 月 16 日向瑞信银行新加坡分行为牵头行的银行集团质押贷款 15 亿欧元，质押物为盛耀的全资子公司 UNIC Strategy A S.à r.l 的 100% 股权。贷款期限为 1 年，1-6 个月的年利率为 1.45%+EURIBOR，7-9 个月的年利率为 1.95%+EURIBOR，9 个月以上的年利率为 2.25%+EURIBOR。公司已于 2019 年 4 月 22 日提前还款。

注释16. 衍生金融负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
套期保值工具		133,404.10
合计		133,404.10

注释17. 应付账款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	337,386,002.39	252,599,413.42
1-2年	845,796.83	735,022.38
2-3年	28,540.16	259,492.40
3年以上	291,544.48	35,924.08
合计	338,551,883.86	253,629,852.28

注释18. 预收款项

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	1,314,973.82	1,802,022.82
1-2年		12,756.26
2-3年		
3年以上		
合计	1,314,973.82	1,814,779.08

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	2019年6月30日
短期薪酬	127,858,375.07	374,794,049.53	384,552,094.69	-641,842.85	117,458,487.06
离职后福利-设定提存计划	7,847.31	99,828.30	107,507.40	-168.21	
辞退福利	362,919.76				362,919.76
一年内到期的其他福利					
其他					
合计	128,229,142.14	374,893,877.83	384,659,602.09	-642,011.06	117,821,406.82

2. 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	2019年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	89,523,842.98	302,047,875.60	309,445,677.64	-539,089.41	81,586,951.53
职工福利费	10,242,246.49	12,823,127.29	19,185,343.65	-138,479.45	3,741,550.68
社会保险费	28,092,285.60	58,201,561.36	54,199,588.12	35,726.01	32,129,984.85
其中：基本医疗保险费	24,263,275.44	50,317,220.67	45,692,054.51	78,865.56	28,967,307.16
工伤保险费		86,528.69	86,528.69		
生育保险费		224,981.89	224,981.89		
其他	3,829,010.16	7,572,830.11	8,196,023.03	-43,139.55	3,162,677.69
住房公积金		1,721,485.28	1,721,485.28		
工会经费和职工教育经费					
累积短期带薪缺勤					
短期利润(奖金)分享计划					
其他短期薪酬					
合计	127,858,375.07	374,794,049.53	384,552,094.69	-641,842.85	117,458,487.06

3. 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	2019 年 6 月 30 日
基本养老保险	7,847.31	99,828.30	107,507.40	-168.21	
失业保险费					
企业年金缴费					
合计	7,847.31	99,828.30	107,507.40	-168.21	-

注释20. 应交税费

税费项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	22,530,734.89	13,183,598.65
企业所得税	2,063,056.32	4,150,443.37
个人所得税	6,448,278.26	208,697.69
学徒税		1,010,535.51
教育培训税	641,452.72	1,601,427.47
竞争和就业税		654,456.58
建筑税	212,490.64	455,576.73
土地税	815,193.76	
其他	2,361,392.73	1,757,493.05
合计	35,072,599.32	23,022,229.05

注释21. 其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息		173,557,370.79
应付股利		
其他应付款	49,802,205.33	6,126,653,914.38
合计	49,802,205.33	6,300,211,285.17

(一) 应付利息

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付紫光集团有限公司利息		173,557,370.79
合计		173,557,370.79

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
关联方往来		6,089,890,447.63
预提费用	48,602,205.33	36,763,466.75

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
质量保证金	1,200,000.00	
合计	49,802,205.33	6,126,653,914.38

注释22. 长期应付职工薪酬

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
离职后福利—设定受益计划净负债	60,550,860.32	58,315,985.46
长期辞退福利	19,809,596.40	19,188,186.88
股份支付	179,735,518.05	86,080,613.72
其他长期福利	3,394,027.20	3,397,880.90
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬		
合计	263,490,001.97	166,982,666.96

注释23. 预计负债

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
未决诉讼	33,199,543.20	35,223,382.23
重组义务	37,193,208.00	81,046,914.40
产品质量保证金	459,320.29	203,253.62
弃置费用	905,335.20	906,363.15
合计	71,757,406.69	117,379,913.40

注释24. 其他非流动负债

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
租赁厂房恢复费	4,406,664.69	4,058,028.11
合 计	4,406,664.69	4,058,028.11

注释25. 实收资本

投资者名称	2018 年 5 月 21 日		本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	2018 年 12 月 31 日	
	投资金额 (万元)	所占比例 (%)			投资金额 (万元)	所占比例 (%)
西藏紫光神彩投资有限公司			67,500.00		67,500.00	49.090
西藏紫锦海阔科技发展有限公司			7,500.00		7,500.00	5.455
西藏紫锦海跃电子科技有限公司			7,500.00		7,500.00	5.455
红枫资本投资管理有限公司			5,000.00		5,000.00	3.636
宁波梅山保税港区鑫铎股权投资管理公司			50,000.00		50,000.00	36.364
合计			137,500.00		137,500.00	100.000

续：

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加 (万元)	本期 减少 (万 元)	2019 年 6 月 30 日	
	投资金额 (万元)	所占比例 (%)			投资金额 (万元)	所占比例 (%)
西藏紫光神彩投资有限公司	67,500.00	49.090	1,282,500.00		1,350,000.00	75.000
西藏紫锦海阔科技发展有限公司	7,500.00	5.455	135,000.00		150,000.00	8.333
西藏紫锦海跃电子科技有限公司	7,500.00	5.455	150,000.00		150,000.00	8.333
红枫资本投资管理有限公司	5,000.00	3.636	95,000.00		100,000.00	5.556
宁波梅山保税港区鑫铎股权投资管理公司	50,000.00	36.364			50,000.00	2.778
合计	137,500.00	100.000	1,662,500.00		1,800,000.00	100.000

注释26. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	30,271.44	55,888.08
其他资本公积	-308,767.40	-308,767.40
合计	-278,495.96	-252,879.32

2. 资本公积变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 6 月 30 日
资本溢价	55,888.08		25,616.64	30,271.44
其他资本公积	-308,767.40			-308,767.40
合计	-252,879.32		25,616.64	-278,495.96

注：本期资本公积变动情况如下：

2018 年资本溢价的增加主要为公司下属子公司 Unic France Holdings SAS 少数股东溢价出资，归属于母公司享有的部分调整资本公积，增加资本公积 55,888.08 元。

UNIC Strategy A Sàrl 对 Unic France Holdings SAS 增资计入资本公积，少数股东同比享有部分，合并时调减合并报表资本公积 308,767.40 元。

2019 年资本溢价的减少主要为公司增资下属子公司 Unic France Holdings SAS 导致少数股东持股比例变动，减少归属于母公司享有的部分调整资本公积，减少资本公积金额为 25,616.64 元。

注释27. 其他综合收益

项目	2018年5月21日	本期发生额						2018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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：设定受益计划变动额结转留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-8,961,224.24			-8,961,224.24	-317,860.90	-8,961,224.24	
1.重新计量设定受益计划变动额		-8,961,224.24			-8,961,224.24	-317,860.90	-8,961,224.24	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益		-61,725,384.80			-61,725,384.80	-41,345,009.16	-61,725,384.80	
1.权益法下可转损益的其他综合收益								
2.可供出售金融资产公允价值变动损益								
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
4.现金流量套期损益的有效部分		-5,809,227.09			-5,809,227.09	-288,125.01	-5,809,227.09	
5.外币报表折算差额		-55,916,157.71			-55,916,157.71	-41,056,884.15	-55,916,157.71	
6.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益								
7.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产								
8.衍生金融工具公允价值变动								
其他综合收益合计		-70,686,609.04			-70,686,609.04	-41,662,870.06	-70,686,609.04	

续：

项目	2018年12月31日	本期发生额					2019年6月30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：所得税费用	税后归属于母公司	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	-8,961,224.24	-138,223.80			-138,223.80	-2,846.41	-9,099,448.04
1.重新计量设定受益计划变动额	-8,961,224.24	-138,223.80			-138,223.80	-2,846.41	-9,099,448.04
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-61,725,384.80	641,189,196.65			641,189,196.65	597,848.09	579,463,811.85
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.可供出售金融资产公允价值变动损益							
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
4.现金流量套期损益的有效部分	-5,809,227.09	2,625,596.71			2,625,596.71	31,620.89	-3,183,630.38
5.外币报表折算差额	-55,916,157.71	638,563,599.94			638,563,599.94	566,227.20	582,647,442.23
6.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益							
7.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产							
8.衍生金融工具公允价值变动							
其他综合收益合计	-70,686,609.04	641,050,972.85			641,050,972.85	595,001.68	570,364,363.81

注释28. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
法定盈余公积	609,933.62	609,933.62
其他		
合计	609,933.62	609,933.62

2. 盈余公积变动情况

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
法定盈余公积	609,933.62			609,933.62
其他				
合计	609,933.62			609,933.62

注释29. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
期初未分配利润	-389,453,152.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-57,600,787.38	-388,843,219.10
减：提取法定盈余公积		609,933.62
提取任意盈余公积		
对股东的其他分配		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-447,053,940.10	-389,453,152.72

注释30. 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年5-12月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,584,550,974.80	1,050,551,640.39	1,454,179,683.32	1,026,606,823.78
其他业务	19,893,968.74	13,890,007.07	7,785.80	13,370,363.40
合计	1,604,444,943.54	1,064,441,647.46	1,454,187,469.12	1,039,977,187.18

1. 主营业务（分产品）

产品名称	2019年1-6月		2018年5-12月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
微连接器	854,389,243.37	476,603,348.18	738,656,004.38	411,160,071.93
RFID 嵌体及天线	729,661,784.55	564,303,342.61	715,523,678.94	615,446,751.85

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 5-12 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	499,946.88	9,644,949.60		
合计	1,584,550,974.80	1,050,551,640.39	1,454,179,683.32	1,026,606,823.78

注释31. 税金及附加

税种	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
城市维护建设税	16,880.66	165,695.31
教育费附加	7,234.56	71,012.28
地方教育费附加	4,823.01	47,341.52
房产税	71,876.38	55,123.46
土地税	138,223.80	278,474.71
汽车税	259,246.42	38,025.85
印花税	2,101,162.29	343,750.00
合计	2,599,447.12	999,423.13

注释32. 销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
人工费用	28,667,738.29	25,006,914.61
咨询费	14,072,923.08	10,878,814.00
差旅费	2,803,951.64	2,853,377.67
广告费	571,396.07	31,283.81
折旧及摊销	74,145.86	13,460.25
办公费	168,443.44	51,097.58
租赁及物业费	696,088.68	361,837.97
其他费用	896,267.62	794,341.50
合计	47,950,954.68	39,991,127.39

注释33. 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
人工费用	154,193,782.62	148,472,068.69
修理费	11,337,301.30	3,293,215.33
咨询费	24,258,151.81	129,218,145.51
差旅费	3,924,159.94	2,900,311.39
折旧摊销费	9,868,194.48	10,587,909.42
重组费用		20,469,646.78
劳务费	529,857.90	
境外税费	1,497,053.52	103,932.64

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
租赁费及物业费	3,273,986.66	5,413,241.49
办公费	2,973,140.40	298,397.09
其他	9,211,212.07	7,088,653.27
合计	221,066,840.70	327,845,521.61

注释34. 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12
人工费用	39,993,161.79	32,490,143.40
差旅费	2,245,747.88	1,673,947.00
折旧及摊销	3,596,258.60	3,621,691.47
租赁费	1,131,823.16	443,790.60
分包费	990,603.90	825,294.80
材料费	2,129,026.64	370,551.37
咨询费	5,607,178.84	5,057,721.23
办公费	1,300,242.41	1,097,308.70
其他	9,485,859.61	7,933,979.35
合计	66,479,902.83	53,514,427.92

注释35. 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
利息支出	190,668,677.81	388,735,598.74
减：利息收入	18,647,685.61	12,974,929.06
汇兑损益	89,373,224.21	-721,972.76
银行手续费	1,337,927.45	2,522,095.93
其他	596,742.86	259,578.57
合计	263,328,886.72	377,820,371.42

注释36. 信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
坏账损失	-299,097.68	5,207,257.86
合计	-299,097.68	5,207,257.86

注释37. 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
存货跌价损失	3,917,844.99	6,715,234.98
合计	3,917,844.99	6,715,234.98

注释38. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
研发费用返还	11,926,133.92	7,933,979.35
合计	11,926,133.92	7,933,979.35

注释39. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2019 年 1-6 月	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	11,926,133.92	11,926,133.92	详见附注六注释 38
计入营业外收入的政府补助	215,737.48	215,737.48	详见附注六注释 42
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	12,141,871.40	12,141,871.40	—

续：

政府补助种类	2019 年 1-6 月	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	7,933,979.35	7,933,979.35	详见附注六注释 38
计入营业外收入的政府补助	226,139.11	226,139.11	详见附注六注释 42
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	8,160,118.46	8,160,118.46	—

注释40. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	802,191.78	

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
在持有期间的投资收益		
合计	802,191.78	

注释41. 资产处置收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
固定资产处置利得或损失	31,361.98	
合计	31,361.98	

注释42. 营业外收入

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
与日常活动无关的政府补助	215,737.48	226,139.11
合计	215,737.48	226,139.11

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
与日常活动无关的政府补助	215,737.48	226,139.11
合计	215,737.48	226,139.11

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	与收益相关	2018 年 5-12 月	与收益相关
新加坡人力部的新加坡雇佣补贴计划	3,880.24	3,880.24		
新加坡税务局提供的员工加薪补贴	211,857.24	211,857.24	226,139.11	226,139.11
合计	215,737.48	215,737.48	226,139.11	226,139.11

注释43. 营业外支出

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
非流动资产毁损报废损失	3,638,735.16	
债务重组损失	753,318.79	
合计	4,392,053.95	

1. 计入各期非经常性损益的金额列示如下:

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
非流动资产毁损报废损失	3,638,735.16	
债务重组损失	753,318.79	
合计	4,392,053.95	

注释44. 所得税费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
当期所得税费用	4,026,694.78	6,799,934.11
递延所得税费用	-8,509,995.21	-10,448,543.60
合计	-4,483,300.43	-3,648,609.49

注释45. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-51,974,811.64	-386,074,354.42
加: 信用减值准备	-299,097.68	5,207,257.86
资产减值准备	3,917,844.99	6,715,234.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,633,822.28	66,163,728.40
无形资产摊销	44,438,708.53	163,789,874.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-31,361.98	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	3,638,735.16	
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	190,668,677.81	388,735,598.74
投资损失(收益以“一”号填列)	-802,191.78	
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	8,419,024.45	11,273,838.40
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-17,793,934.40	-21,722,382.00
存货的减少(增加以“一”号填列)	-103,200,665.59	58,515,934.51
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	9,327,901.75	-23,536,473.40
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	405,107,987.71	79,247,694.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	548,050,639.61	348,315,952.11
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,094,616,099.71	3,063,164,178.94
减: 现金的期初余额	3,063,164,178.94	
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-968,548,079.23	3,063,164,178.94

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
一、现金	2,094,616,099.71	3,063,164,178.94
其中：库存现金	55,742.49	43,808.34
可随时用于支付的银行存款	2,094,560,357.22	3,063,120,370.60
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,094,616,099.71	3,063,164,178.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释46. 外币货币性项目

1. 截至 2019 年 6 月 30 日止外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	76,419,814.94	6.8821	525,928,808.42
欧元	177,606,227.48	7.8384	1,392,148,653.48
泰铢	81,488,521.97	0.0445	3,626,239.23
应收账款			
其中：美元	64,981,724.50	6.8821	447,210,726.16
欧元	14,207,553.89	7.8384	111,364,490.41
泰铢	14,448,541.46	0.0445	642,960.09
其他应收款			
其中：美元	550,888.55	6.8821	3,791,270.12
欧元	4,301,536.43	7.8384	33,717,163.15
泰铢	71,209.48	0.0445	3,168.82
应付账款			
其中：美元	13,055,706.59	6.8821	89,850,678.30
欧元	26,413,938.18	7.8384	207,043,013.03
泰铢	195,333,789.54	0.0445	8,692,353.63
其他应付款			
其中：美元	3,295,162.87	6.8821	22,677,640.40
欧元	7,057,758.25	7.8384	55,321,532.27

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
泰铢	40,176,334.49	0.0445	1,787,846.88

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日
Financière Lully A SAS	2018 年 7 月 18 日	5,977,676,252.00	100.00	购买	2018 年 7 月 18 日
天品有限公司	2019 年 6 月 21 日	1,991.54 万欧元	85.00	购买	2019 年 6 月 21 日
Siepmann's Cards Systems Pvt Ltd (注)	2018 年 11 月 30 日	270.00 万欧元	100.00	购买	2019 年 3 月 18 日

续：

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方净利润
Financière Lully A SAS	取得控制权	1,454,187,469.12	59,189,390.25
天品有限公司	取得控制权		
Siepmann's Cards Systems Pvt Ltd (注)	取得控制权	257.47 万欧元	-25.26 万欧元

注：公司于 2018 年 11 月 30 日取得 Siepmann's Cards Systems Pvt Ltd 的股权，于 2019 年 3 月 18 日取得控制权，纳入合并范围。

2. 合并成本及商誉

合并成本	Financière Lully A SAS
现金	5,977,658,644.36
发行或承担的债务的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	5,977,658,644.36
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-8,174,415,648.99
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	14,152,074,293.35
商誉净额	14,152,074,293.35

续：

合并成本	天品有限公司
现金	156,104,855.68
发行或承担的债务的公允价值	

合并成本	天品有限公司
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	156,104,855.68
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	55,066,361.08
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	101,038,494.60
商誉净额	101,038,494.60

续：

合并成本	Siepmann's Cards Systems Pvt Ltd
现金	21,345,660.00
发行或承担的债务的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	21,345,660.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,030,768.40
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,314,891.60
商誉净额	8,314,891.60

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	Financière Lully A SAS	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产：	2,169,958,600.36	2,169,958,600.36
非流动资产：	1,737,471,747.66	588,121,518.64
流动负债：	569,542,489.35	569,542,489.35
非流动负债：	11,512,303,507.66	11,189,647,680.35
净资产	-8,174,415,648.99	-9,001,110,050.70
减：少数股东权益		
取得的净资产	-8,174,415,648.99	-9,001,110,050.70

续：

项目	天品有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	66,229,178.11	66,229,178.11
应收款项	3,852,057.97	3,852,057.97
预付款项	37,500.00	37,500.00
存货	14,815,944.22	14,815,944.22
其他流动资产	7,466,140.88	7,466,140.88
固定资产	41,472,533.49	41,472,533.49

项目	天品有限公司	
减：应付款项	67,735,779.22	67,735,779.22
应交税费	60,230.34	60,230.34
其他应付款	1,293,390.90	1,293,390.90
净资产	64,783,954.21	64,783,954.21
减：少数股东权益	9,717,593.13	9,717,593.13
取得的净资产	55,066,361.08	55,066,361.08

续：

项目	Siepmann's Cards Systems Pvt Ltd	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	5,668,997.28	5,668,997.28
应收款项	7,350,259.22	7,350,259.22
存货	12,466,672.96	12,466,672.96
固定资产	13,892,388.92	13,892,388.92
其他资产	2,492,039.75	2,492,039.75
递延所得税资产	529,424.71	529,424.71
减：应付款项	10,234,381.02	10,234,381.02
短期金融负债	13,348,967.54	13,348,967.54
长期金融负债	2,521,429.81	2,521,429.81
其他负债	3,264,236.07	3,264,236.07
净资产	13,030,768.40	13,030,768.40
减：少数股东权益		
取得的净资产	13,030,768.40	13,030,768.40

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
紫光盛耀资本（香港）有限公司	中国香港	中国香港	管理控股	100.00		投资设立
UNIC Strategy A Sarl	卢森堡	卢森堡	管理控股		100.00	投资设立
Leopack SAS	法国	法国	持股平台		21.54	投资设立
Unic France Holdings SAS	法国	法国	管理控股		97.96	投资设立

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	
Financière Lully A SAS	法国	法国	管理控股		97.96	投资设立
Financière Lully D SAS	法国	法国	管理控股		97.96	投资设立
Lully Finance Sàrl	卢森堡	卢森堡	管理控股		97.96	投资设立
Lully Finance LLC	美国	美国	管理控股		97.96	投资设立
Smartrac IPSV (BV)	荷兰	荷兰	管理控股		97.96	收购
Siepmann's Cards System Pvt Ltd	印度	印度	微连接器研发、生产及销售		97.96	收购
Linxens Italy S.R.L.	意大利	意大利	技术管理		97.96	投资设立
Linxens US Inc	美国	美国	技术管理		97.96	投资设立
Linxens Holding SAS	法国	法国	管理控股		97.96	投资设立
Linxens France SA	法国	法国	微连接器研发、生产及销售		97.96	投资设立
Linxens Microtech SAS	法国	法国	微连接器研发、生产及销售		97.96	收购
Linxens Singapore Pte Ltd	新加坡	新加坡	微连接器研发、生产及销售		97.96	投资设立
Linxens (Thailand) Co.Ltd	泰国	泰国	RFID 嵌体、天线及白卡生产		97.96	收购
立联信(苏州)微连接器有限公司	中国苏州	中国苏州	微连接器销售		97.96	投资设立
Linxens KnL Co Ltd	泰国	泰国	RFID 嵌体、天线及白卡生产		97.96	收购
Linxens Hong Kong Ltd	中国香港	中国香港	控股与投资		97.96	收购
立联信(天津)电子元件有限公司	中国天津	中国天津	RFID 嵌体、天线及白卡生产		97.96	投资设立
Financière Lully E GmbH	德国	德国	管理控股		97.96	投资设立
Linxens GmbH	德国	德国	微连接器研发、生产及销售		97.96	收购
Linxens Germany GmbH	德国	德国	RFID 嵌体、天线及白卡生产		97.96	收购
天品有限公司	中国香港	中国香港	管理控股		83.03	收购
上海伊诺尔信息电子有限公司	中国上海	中国上海	微连接器模块的封装和测试		83.03	收购

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司使用衍生金融工具来对冲特定的风险敞口。

(一)信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于大型商业银行，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：310,677,035.17 元，占全部应收账款余额的 47.14%。

(二)市场风险

1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司及子公司主要在全球各地经营业务，主要业务活动根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定计价结算，故大部分交易、资产和负债以本位币为单位。2018 年 12 月 31 日及 2019 年 6 月 30 日，本公司的外币余额主要集中在境外子公司，本公司承受外汇风险主要与欧元及美元有关。本公司以套期保值为目的，使用了包括境外经营净投资套期、汇率期权及汇率掉期在内的衍生金融工具，有效对冲部分汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。本公司以套期保值为目的，使用了包括利率掉期衍生金融工具，有效对冲部分利率风险。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司有息负债已全部偿还，因此无利率风险。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，本公司受其主要采购的大宗商品价格波动的影响，如铜（或含铜物）、黄金（按金盐形式）和钯。

产品价格政策主要考虑原材料成本和包括市场激烈竞争环境在内的其他各项因素。另外产品设计和适应生产流程受材料成本革新的驱动。例如，随着钯和其他合金材料的开发，对黄金的利用已显著降低。本公司正致力于该领域的研究，以适应广大客户的需求。

本公司以套期保值为目的，使用了包括商品期权及商品掉期在内的衍生金融工具，有效对冲部分商品价格风险。

十、公允价值

(一)以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二)截止 2019 年 6 月 30 日公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
衍生金融资产	14,998,982.43			14,998,982.43
资产合计	14,998,982.43			14,998,982.43
衍生金融负债				
负债合计	-			-

(三)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

持有衍生金融工具的公允价值按照资产负债表日的市场价格确认计量。

(四)持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

(五)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权 比例(%)
西藏紫光神彩投资有限公司	拉萨市	投资管理	465,000.00	75.00	75.00

本公司最终控制方是教育部。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
紫光集团国际有限公司	受同一最终控制方控制
紫光同芯微电子有限公司	受同一最终控制方控制
香港同芯投资有限公司	受同一最终控制方控制

(三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
紫光同芯微电子有限公司	销售商品	5,757,321.75	14,056,306.74
香港同芯投资有限公司	销售商品	23,983,935.28	
合计	—	29,741,257.03	14,056,306.74

3. 关联方资金交易

科目	关联方名称	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
应付利息	紫光集团国际有限公司		173,557,370.79

4. 关联方往来款项余额

(1) 应收账款

关联方名称	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
紫光同芯微电子有限公司	10,437,328.99	10,437.33	21,927,010.20	21,927.01
香港同芯投资有限公司	24,211,806.95	24,211.81		
合计	34,649,135.94	34,649.14	21,927,010.20	21,927.01

(2) 其他应付款

关联方名称	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
紫光集团国际有限公司		6,089,890,447.63
合计		6,089,890,447.63

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
公司本报告期授予的各项权益工具总额		70,873,909 股

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
公司本报告期授予的各项权益工具回售选择权总数		103,006,610 股
公司本报告期行权的各项权益工具总额		
公司本报告期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股份期权合同的剩余期限	109 个月	115 个月

(二) 以现金结算的股份支付情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
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确定方法	根据未来 UFH 企业价值的最佳估计进行估算	根据未来 UFH 企业价值的最佳估计进行估算
公司承担的以权益工具为基础计算换取职工服务总额	122,096,156.37 欧元	122,096,156.37 欧元
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	179,735,518.05	86,080,613.72
以现金结算的股份支付确认的累计费用金额	175,563,601.76	83,716,404.34

2018 年 7 月 18 日，本公司子公司 UNIC Strategy A S.à.r.l.（以下简称“卢森堡 SPV”）、UNIC France Holdings SAS（以下简称“紫光控股（法国）”）及紫光控股（法国）小股东、本公司的最终控制人紫光集团共同签署《SHAREHOLDERS AGREEMENT》（以下简称“股东协议”）及其附件 Rules of the UF Free Share Plan A / Rules of the UF Free Share Plan B（以下简称“UF 无偿优先股计划”）、Options Agreements（以下简称“回售选择权协议”），约定从 2018 年 7 月 18 日（“授予日”）至其后 12 个月期间，紫光控股（法国）公司总裁有权向紫光控股（法国）及其下属控股子公司的部分员工及公司的部分管理人员总计授出不超过 81,579,174 股 UF 无偿优先股。2018 年 7 月 18 日本公司的子公司紫光控股（法国）已经向紫光控股（法国）及其下属控股子公司的 84 位激励对象 UF 无偿优先股 70,873,909 股，剩余 UF 无偿优先股将于 2019 年 7 月 18 日授予。根据截至本报告日本公司对紫光控股（法国）2019 年-2021 年经营情况的预测，已授予 UF 无偿优先股最终可转换为 UF 普通股 25,947,395 股。根据回售选择权协议，在一定条件下，激励对象可以一定对价在约定期限内分三期（预计为 2022 年 7 月 18 日、2023 年 7 月 18 日、2024 年 7 月 18 日，“可行权日”）开始将持有的股份回售给本公司的子公司卢森堡 SPV，由卢森堡 SPV 承担回购义务。按照企业会计准则相关规定，本公司在合并层面将激励计划及回购义务一揽子视作以现金结算的股份支付进行会计处理。该现金结算的股份支付于资产负债表日的公允价值，依据截至本报告资产负债表日对可行权日卢森堡 SPV 回购 UF 普通股的数量和价值的最佳估计进行计算。

此外，根据回售选择权协议，卢森堡 SPV 于 2018 年 7 月 18 日（“授予日”）对紫光控股（法国）部分普通股股东进行股权激励，授予激励对象向卢森堡 SPV 回售 UF 普通股的权利。截至 2019 年 6 月 30 日，该部分激励对象直接持有紫光控股（法国）15,905,142 股 UF 普通股，并通过持有 Leopack 78.46% 的股份间接持有紫光控股（法国）16,227,559 股 UF 普通股；

在一定条件下，激励对象可以一定对价在约定期限内分两期（预计为 2022 年 7 月 18 日、2022 年 12 月 31 日，“可行权日”）开始将所持 UF 普通股回售给卢森堡 SPV，由卢森堡 SPV 承担回购义务。按照企业会计准则相关规定，本公司在合并层面将对 UF 普通股股东回购义务一揽子视作以现金结算的股份支付进行会计处理。该现金结算的股份支付于资产负债表日的公允价值，依据截至本报告签发日对可行权日卢森堡 SPV 回购 UF 普通股的数量和价值的最佳估计进行计算。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 经营租赁承诺

项目	2019 年 6 月 30 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	15,061,790.41
资产负债表日后第 2 年	12,955,768.00
资产负债表日后第 3 年	7,423,110.74
以后年度	8,863,334.84
合计	44,304,003.99

2. 签订的尚未履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司之控股子公司 Linxens Singapore Pte Ltd、本公司之控股子公司天品有限公司的少数股东李培芬、本公司之控股子公司天品有限公司及伊诺尔控股有限公司四方于 2019 年 6 月 21 日签订股权购买协议，本公司之控股子公司 Linxens Singapore Pte Ltd 承诺于 2021 年 12 月 31 日收购李培芬持有的天品有限公司剩余 15% 股权，收购价格有两部分构成：

第一部分（“本金部分”）：所用于计算的 15% 的对价，以“2019 收购价格”为基础计算，除以 85% 乘以 15%；

第二部分（“利息部分”）：上述计算得出的第一部分，自股权购买协议之日（2019 年 6 月 21 日）起至 2021 年 12 月 31 日止、按年化 4.35% 计算的利息。

除存在上述承诺事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

本公司之控股子公司立联信（苏州）微连接器有限公司（以下简称“苏州立联信”）就未收回的应收账款对北京市思博智盛电子科技有限公司进行了诉讼，应收货款为人民币 11,722,583 元。截至本财务报表批准报出日止，此案由中华人民共和国北京市顺义区法院作

出判决：被告北京思博向苏州立联信支付货款 11,722,583 元并支付逾期利息（以上述为基数按照中国人民银行同期贷款基准利率计算，自 2015 年 11 月 29 日至实际给付之日止）。目前上述判决已经生效，苏州立联信于 2018 年 6 月 3 日向顺义区法院申请强制执行，截至本财务报表批准报出日止，案件尚在执行阶段。

本公司之子公司 Linxens Holding SAS、Linxens Singapore Pte Ltd 因股权收购纠纷被他人起诉，诉讼金额为 12,697,948.00 美元，本公司反诉，诉讼金额为 19,700,000.00 美元，截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中，公司就此事项于 2018 年预提诉讼费用 400 万欧元。

除存在上述或有事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 对外重要投资

2019 年 7 月 1 日，公司与 SCHIEROG B.V. 签订股权转让协议，收购 NEDCARD B.V. 的 100% 股权，转让金额为 23,957,182.00 欧元。RABO PARTICIPATIES B.V. 和 SMARTCORP B.V. 为本次交易的担保人。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比

重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 3 个报告分部：SIT 分部、SCS 分部、其他分部。

3. 报告分部的财务信息

金额单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日/2019 年 1-6 月				
	SIT 分部 (RFID 嵌体及天线)	SCS 分部 (微连接器)	其他	抵销	合计
一 营业收入	734,422,442.61	970,481,365.12	20,393,915.62	-120,852,779.81	1,604,444,943.54
二 营业成本	570,690,664.42	592,695,469.93	21,908,292.92	-120,852,779.81	1,064,441,647.46
三 利润总额	37,336,073.79	295,517,500.44	-53,728,723.43	-335,582,962.87	-56,458,112.07
四 所得税费用	-3,552,604.76	2,341,074.54	-3,271,770.21		-4,483,300.43
五 净利润	40,888,678.55	293,176,425.90	-50,456,953.22	-335,582,962.87	-51,974,811.64
六 资产总额	1,251,312,213.59	11,188,234,328.23	39,886,201,565.30	-32,809,072,389.13	19,516,675,717.99
七 负债总额	409,304,184.63	3,687,667,146.05	29,826,005,628.17	-32,809,072,389.15	1,113,904,569.70
八 其他重要的非现金项目					
1. 资本性支出	28,160,930.79	29,634,088.94	2,431,193.44	-1,290,541.45	58,935,671.72

续：

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年 5-12 月				
	SIT 分部 (RFID 嵌体及天线)	SCS 分部 (微连接器)	其他	抵销	合计
一 营业收入	720,367,341.76	846,293,368.22	7,785.80	-112,481,026.66	1,454,187,469.12
二 营业成本	620,290,414.67	518,797,435.77	13,370,363.40	-112,481,026.66	1,039,977,187.18
三 利润总额	34,039,614.33	112,738,058.47	-193,655,256.44	-342,845,380.27	-389,722,963.91

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年 5-12 月				
	SIT分部 (RFID 嵌体及天线)	SCS分部 (微连接器)	其他	抵销	合计
四 所得税费用	313,112.10	2,569,546.33	-6,531,267.92		-3,648,609.49
五 净利润	33,726,502.23	110,168,512.14	-195,065,504.52	-334,903,864.27	-386,074,354.42
六 资产总额	1,075,566,827.82	12,044,285,508.18	49,316,168,674.21	-42,244,302,484.64	20,191,718,525.57
七 负债总额	408,614,848.40	4,053,227,438.67	56,721,355,432.72	-42,167,305,057.90	19,015,892,661.89
八 其他重要的非现金项目					
1. 资本性支出	14,762,005.65	35,102,665.40	1,572,731.60		51,437,402.65

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 长期股权投资

项目	2019 年 6 月 30 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
对子公司投资	17,999,001,665.09		17,999,001,665.09	6.86		6.86
对联营、合营企业投资						
合计	17,999,001,665.09		17,999,001,665.09	6.86		6.86

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
紫光盛耀资本(香港)有限公司	USD1.00	6.86	17,999,001,658.23		17,999,001,665.09		
合计	USD1.00	6.86	17,999,001,658.23		17,999,001,665.09		

注释2. 投资收益

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	802,191.78	
合计	802,191.78	

十七、补充资料

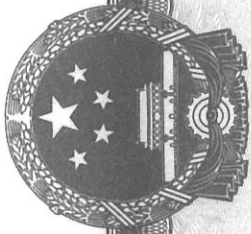
(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
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	-3,607,373.18	
计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量	11,926,133.92	7,933,979.35

北京紫光联盛科技有限公司
截至 2019 年 6 月 30 日止及 2018 年 5-12 月
财务报表附注

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 5-12 月
持续享受的政府补助除外)		
债务重组损益	-753,318.79	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		-20,469,646.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	215,737.48	226,139.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	2,679,060.08	-4,238,170.60
少数股东权益影响额(税后)	83,960.42	-165,462.83
合计	5,018,158.93	-7,905,894.89





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 大华会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 梁春
审计报表、出具审计报告、验资报告、清算报告、分立、合并、改制、收购、兼并、资产重组、项目评审、财务审计、税务咨询、代理记账、法律、法规、规章、规范性文件规定的其他经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



登记机关

2019年 03月 19日

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

证书序号: 0000093

说明

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

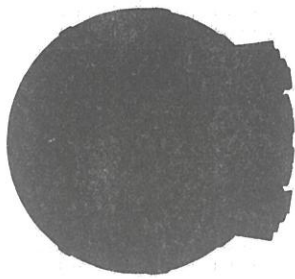


发证机关:

二〇一七年 十一月 十七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

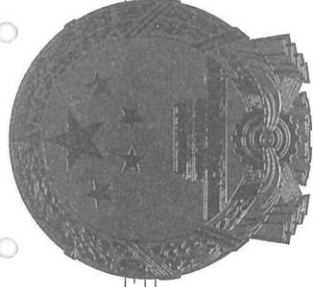
经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



证书序号: 000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准

大华会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

证书号: 01

发证时间: 二〇二〇年九月十日

证书有效期至: 二〇二〇年九月十日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 敖都吉雅
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1977-09-18
Date of birth _____
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)内蒙古分所
Working unit _____
身份证号码 150102197709182044
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



请登陆 www.cicpa.org.cn 进行检验



110001810117

证书编号: 内蒙古注册会计师协会
No. of Certificate

批准注册协会: 2007 12 25
Authorized Institute of CPAs

发证日期: _____ 年 月 日
Date of issuance





姓名 杨洪武
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-9-26
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit
身份证号码 220103197909261614
Identity card No.



北京注册会计师协会
2007年度任职资格考试合格
2007年3月20日

证书编号: 110001570138
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007年6月14日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 杨洪武
证书编号: 110001570138
2010-09-26 valid for another year after this renewal.



2009年3月30日

注意事项

1. 注册会计师执业业务，应当到规定的委托方出示证书。
2. 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执业法变更业务时，应当本证书缴还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from
信永中和会计师事务所
信永中和会计师事务所
2012年12月25日

同意转入
Agree the holder to be transferred to
信永中和会计师事务所
信永中和会计师事务所
2012年12月25日