

# 国民技术股份有限公司

中兴财光华审会字（2020）第 318111 号

## 目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-129

# 审计报告

中兴财光华审会字(2020)第 318111 号

国民技术股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了国民技术股份有限公司（以下简称国民技术公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了国民技术公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，国民技术公司 2019 年度归属于母公司股东净利润为 10,392.06 万元，其利润主要来源于非经常性损益，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为-58,938.11 万元。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 四、 关键审计事项

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

#### (一) 深圳市斯诺实业发展有限公司收购对价调整

##### 1. 事项描述

2018年1月5日，国民技术公司全资子公司国民科技（深圳）有限公司、深圳前海国民投资管理有限公司与交易对方签署《关于深圳市斯诺实业发展股份有限公司之股权收购协议》，现金收购深圳市斯诺实业发展有限公司（以下简称“斯诺实业”）70%股权，股权收购款合计为人民币133,615.38万元。

收购日后，斯诺实业因客观原因导致财务状况恶化。经与斯诺实业原股东友好协商，国民技术公司于2019年10月25日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于签署〈关于深圳市斯诺实业发展股份有限公司之股权收购协议〉补充协议的议案》（以下简称“补充协议”），根据《补充协议》，股权收购总对价由133,615.38万元调整为66,516.35万元。本次收购对价调减金额人民币67,099.03万元，按照《企业会计准则》相关规定计入营业外收入。

由于斯诺实业收购对价调整金额重大，且对于财务报表具有重大影响，因此，我们将斯诺实业收购对价调整事项认定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于斯诺实业收购对价调整所执行的主要审计程序如下：

（1）查阅2018年1月签订的股权收购协议具体条款，了解斯诺实业及其大客户以前年度经营情况、股权收购的背景和意图、股权收购价格的确定依据等；

（2）查阅2019年10月签订的股权收购补充协议具体条款，了解本次交易价格系充分考虑了斯诺实业经营环境恶化情况，结合原股东在斯诺实业原担任的职务、实际能承担返还交易对价的能力而确定；

（3）对斯诺实业原实际控制人鲍海友就斯诺实业收购对价调整事项进行访谈；

(4) 复核国民技术公司管理层（以下简称管理层）对收购对价调整事项导致无需支付的收购价款账务处理是否正确，检查相应的收益是否符合企业会计准则规定的确认条件。

## (二)商誉减值

### 1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、19“商誉”。

国民技术公司收购斯诺实业时产生商誉 104,428.83 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，国民技术公司该项商誉减值准备余额为人民币 99,577.21 万元，其中本期计提 20,509.80 万元。

管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。

商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

### 2.审计应对

我们针对商誉减值所执行的主要审计程序如下：

(1) 获取斯诺实业商誉的评估报告，评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

(2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

(3) 与外部评估机构专家讨论减值测试过程中所使用的方法、关键评估假设、参数的选择、预测期收入增长率及后续预测期收入增长率、现金流折现率等的合理性；

(4) 复核管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值计算的准确性。

### (三)债务重组

#### 1.事项描述

斯诺实业 2019 年 10 月 5 日与债务人东莞市沃泰通新能源有限公司之母公司深圳朗泰通电子有限公司及其实际控制人邓志荣签订标的股权为东莞市沃泰通新能源有限公司债转股协议，协议约定斯诺实业应收东莞市沃泰通新能源有限公司到期债权 6,585.51 万元转为东莞市沃泰通新能源有限公司的投资款，享有东莞市沃泰通新能源有限公司 8.6% 股权。该股权已于 2019 年 12 月 11 日完成工商变更登记。2019 年度斯诺实业转回原已计提的坏账准备金额 2,215.29 万元。

由于清偿债务的非现金资产公允价值的确定对财务报表具有重大影响，且非现金资产公允价值确定涉及管理层的重大估计和假设，因此，我们将其认定为关键审计事项。

#### 2.审计应对

我们对于债务重组事项所执行的主要审计程序如下：

(1) 获取并查阅董事会会议记录、企业公告等文件，以判断企业是否履行了相关决策程序；

(2) 查阅 2019 年 10 月签订的债转股协议，分析交易的实质，了解债务重组事项的具体内容，并对债务重组所涉及的资产，向有关方面发函询证；

(3) 获取并复核国民技术公司债转股事项评估报告，关注资产评估是否参考了有关资产公开市场的交易情况以及是否全面、充分考虑各项影响因素；

(4) 复核管理层关于债务重组账务处理是否正确。

### (四)应收款项的可收回性

#### 1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、5 “应收账款”。

截至 2019 年 12 月 31 日，国民技术应收账款账面价值为人民币 23,034.24 万元，账面价值较高。管理层以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。由于应收款项可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层

运用重大会计估计和判断，且应收款项的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收款项的可收回性认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于应收款项的可收回性认定所执行的主要审计程序如下：

(1) 了解、评估及测试与应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性；

(2) 结合以往应收款项收回情况及同行业公司应收款项坏账准备计提政策，分析国民技术应收款项坏账准备会计政策的合理性；

(3) 执行应收款项函证程序及检查期后回款，评价应收款项增加的合理性及坏账准备计提的合理性；

(4) 获取国民技术公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照会计政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(5) 选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试其可回收性。我们在评估应收款项的可回收性时，检查了相关支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况、诉讼情况等；

(6) 对于涉及诉讼事项的应收款项，我们通过查阅相关文件评估应收款项的可收回性，并与管理层讨论诉讼事项对应收款项可收回金额的估计；

(7) 对于就款项回收签订担保协议的应收款项，结合质押物的销售情况及回款情况对质押物估值合理性进行复核；

(8) 评估管理层对应收款项坏账准备的会计处理及披露。

## 五、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估国民技术公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国民技术公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国民技术公司的财务报告过程。

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

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

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：王焕军  
(项目合伙人)

中国注册会计师：王何成

2020年4月22日

## 资产负债表

编制单位：国民技术股份有限公司

单位：人民币  
元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	239,549,762.18	132,495,299.60	483,034,018.89	160,198,181.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2			79,448,729.16	
交易性金融资产	五、3	38,003,647.47	17,075,047.47		
衍生金融资产					
应收票据	五、4	29,267,053.94	18,193,041.14	38,858,448.06	36,276,378.06
应收账款	五、5	230,342,373.19	128,054,854.91	488,476,188.79	132,374,854.61
应收款项融资	五、6	3,942,303.92			
预付款项	五、7	19,779,968.98	3,400,425.86	14,573,562.55	162,673,605.09
其他应收款	五、8	14,643,888.90	855,427,062.11	32,089,572.53	700,371,148.36
存货	五、9	182,472,718.56	81,156,503.96	182,999,727.79	73,195,873.23
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、10	40,513,791.83	8,671,271.40	29,388,640.60	3,701,676.66
流动资产合计		798,515,508.97	1,244,473,506.45	1,348,868,888.37	1,268,791,717.29
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、11			55,870,699.52	20,281,099.52
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	五、12	111,326,274.32	75,153,240.00	132,002,796.47	269,294,606.05
其他权益工具投资	五、13	69,280,119.29	3,424,979.29		
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、14	381,651,652.00	412,097,500.18	382,273,725.00	412,831,832.14
固定资产	五、15	352,554,075.12	248,493,262.20	338,754,298.19	229,428,368.55
在建工程	五、16	55,911,950.66		30,867,654.55	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、17	99,409,863.14	74,919,913.96	64,895,762.80	38,515,149.60
开发支出	五、18	25,436,298.25	29,068,886.55	49,245,849.24	52,878,437.54
商誉	五、19	48,516,175.90		253,614,163.04	
长期待摊费用	五、20	20,980,209.61	17,336,820.05	28,576,903.62	25,276,868.38
递延所得税资产	五、21	50,147,885.95		152,067,957.00	
其他非流动资产	五、22			12,186,301.30	6,929,295.84
非流动资产合计		1,215,214,504.24	860,494,602.23	1,500,356,110.73	1,055,435,657.62
资产总计		2,013,730,013.21	2,104,968,108.68	2,849,224,999.10	2,324,227,374.91

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：国民技术股份有限公司

单位：人民币  
元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、23	325,536,033.33	325,536,033.33	357,380,658.75	357,380,658.75
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					
应付票据	五、24	34,178,722.88	3,288,476.47	2,670,470.24	2,670,470.24
应付账款	五、25	140,967,450.05	37,983,400.58	225,987,702.17	71,192,171.22
预收款项	五、26	8,752,844.32	6,581,762.97	9,476,839.84	9,386,839.84
应付职工薪酬	五、27	28,054,852.26	21,087,240.40	18,256,816.67	13,323,327.77
应交税费	五、28	1,890,318.69	1,063,181.44	198,803,918.18	1,515,982.35
其他应付款	五、29	292,484,985.80	34,796,933.70	929,035,347.75	25,166,997.96
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、30	20,135,216.67			
其他流动负债	五、31			18,909.68	
<b>流动负债合计</b>		<b>852,000,424.00</b>	<b>430,337,028.89</b>	<b>1,741,630,663.28</b>	<b>480,636,448.13</b>
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	五、32	42,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					

永续债					
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、33	237,500.00	237,500.00	4,025,971.89	1,427,083.27
递延所得税负债	五、21	32,021,564.22	31,554,835.67	46,746,632.70	31,664,985.46
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		74,259,064.22	31,792,335.67	50,772,604.59	33,092,068.73
<b>负债合计</b>		926,259,488.22	462,129,364.56	1,792,403,267.87	513,728,516.86
股东权益：					
股本	五、34	557,615,000.00	557,615,000.00	557,615,000.00	557,615,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、35	2,071,515,680.86	2,069,693,298.27	2,071,515,680.86	2,069,693,298.27
减：库存股					
其他综合收益	五、36	125,726,727.42	146,880,128.25	137,225,720.47	146,573,066.69
专项储备	五、37				
盈余公积	五、38	68,560,890.84	68,560,890.84	68,560,890.84	68,560,890.84
未分配利润	五、39	-	-	-	-
归属于母公司股东权益合计		1,643,571,660.13	1,199,910,573.24	1,747,697,138.16	1,031,943,397.75
少数股东权益		-	-	-	-
<b>股东权益合计</b>		1,087,470,524.99	1,642,838,744.12	1,056,821,731.23	1,810,498,858.05
<b>负债和股东权益总计</b>		2,013,730,013.21	2,104,968,108.68	2,849,224,999.10	2,324,227,374.91

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 利 润 表

编制单位：国民技术股份有限公司

单位：人民币  
元

项 目	附注	2019 年度		2018 年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、40	394,733,173.32	211,966,747.31	602,059,726.51	374,138,720.29
减：营业成本	五、40	296,891,263.62	134,235,518.18	391,002,421.98	250,996,739.33
税金及附加	五、41	1,455,916.75	789,171.41	4,677,888.74	1,679,423.23
销售费用	五、42	49,870,992.65	29,707,067.44	48,706,654.24	36,281,084.80
管理费用	五、43	102,247,886.78	64,781,015.76	99,220,897.09	60,723,047.20
研发费用	五、44	131,728,181.73	95,298,936.18	127,942,013.80	109,230,298.80
财务费用	五、45	24,516,290.97	14,665,821.12	11,852,157.87	-478,268.43
其中：利息费用		31,212,995.39	19,736,629.17	18,750,671.56	5,768,786.89
利息收入		5,998,181.86	4,370,809.64	8,645,330.67	6,201,429.02
加：其他收益	五、46	39,602,386.81	34,068,975.94	16,162,073.68	13,885,336.05

投资收益(损失以“-”号填列)	五、47	-19,895,717.17	872,541.11	5,184,381.54	5,330,459.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,869,591.61		-7,997,203.53	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、48	-80,070,802.16	-734,331.96	80,957,704.16	1,573,037.78
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、49	-40,386,131.23	-3,304,460.00		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、50	-246,421,900.89	-69,895,253.59	-1,947,094,116.61	-819,542,294.02
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、51	-443,461.25	-457,255.10	140,475.13	128,094.07
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-559,592,985.07	-166,960,566.38	-1,925,991,789.31	-882,918,970.96
加：营业外收入	五、52	694,989,973.92	15,424.78	2,096,085.63	30,883.68
减：营业外支出	五、53	3,483,509.63	97,324.61	502,908.66	315,316.60
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		131,913,479.22	-167,042,466.21	-1,924,398,612.34	-883,203,403.88

减：所得税费用	五、54	89,001,826.86	-110,149.79	-138,537,548.56	-2,211,520.72
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		42,911,652.36	-166,932,316.42	-1,785,861,063.78	-880,991,883.16
(一) 按经营持续性分类		42,911,652.36	-166,932,316.42	-1,785,861,063.78	-880,991,883.16
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		42,911,652.36	-166,932,316.42	-1,785,861,063.78	-880,991,883.16
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类		42,911,652.36	-	-1,785,861,063.78	-
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		103,920,641.64		-1,614,259,415.68	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-61,008,989.28		-171,601,648.10	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-12,998,993.05	307,061.56	136,783,990.12	146,573,066.69
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-11,498,993.05	307,061.56	136,783,990.12	146,573,066.69
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-13,192,938.44	307,061.56	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额					
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益					



动	(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-13,192,938.44	307,061.56		
动	(4) 企业自身信用风险公允价值变动				
	2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,693,945.39		136,783,990.12	146,573,066.69
收益	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	1,193,069.46			
	(2) 其他债权投资公允价值变动				
收益的金额	(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
	(4) 其他债权投资信用减值准备				
	(5) 现金流量套期储备				
	(6) 外币财务报表折算差额	500,875.93		2,240,511.68	
动损益	(7) 可供出售金融资产公允价值变动损益	—		—	
	(8) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	—		—	
	(9) 现金流量套期损益的有效部分	—		—	
	(10) 其他			134,543,478.44	146,573,066.69

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,500,000.00			
<b>六、综合收益总额</b>	29,912,659.31	-166,625,254.86	-1,649,077,073.66	-734,418,816.47
归属于母公司股东的综合收益总额	92,421,648.59		-1,477,475,425.56	
归属于少数股东的综合收益总额	-62,508,989.28		-171,601,648.10	
<b>七、每股收益</b>				
(一) 基本每股收益	0.19		-2.88	
(二) 稀释每股收益	0.19		-2.88	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：国民技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年度		2018 年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		506,377,322.34	256,930,518.42	662,535,630.65	498,323,647.26
收到的税费返还		5,775,460.02	4,913,758.00	20,589,987.39	19,966,106.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、55(1)	66,916,005.11	625,955,096.39	599,779,983.26	240,946,230.44
经营活动现金流入小计		579,068,787.47	887,799,372.81	1,282,905,601.30	759,235,984.68
购买商品、接受劳务支付的现金		337,417,908.55	171,108,310.82	628,415,212.09	519,169,690.38
支付给职工以及为职工支付的现金		151,580,221.25	90,402,984.74	128,449,985.00	90,260,130.57
支付的各项税费		10,484,459.25	4,142,388.58	41,450,994.52	5,004,517.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、55(2)	149,965,951.00	388,731,986.55	111,854,572.38	536,622,782.82
经营活动现金流出小计		649,448,540.05	654,385,670.69	910,170,763.99	1,151,057,120.89
经营活动产生的现金流量净额		-70,379,752.58	233,413,702.12	372,734,837.31	-391,821,136.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		403,088,134.32	360,132,838.12	2,199,216,818.21	745,216,818.21
取得投资收益收到的现金		1,973,874.44	872,541.11	17,246,375.13	8,460,349.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		356,432.90	270,472.97	234,321.33	214,321.33
现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的				70,230,515.79	
现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金			117,000,000.00		144,746,507.20

投资活动现金流入小计		405,418,441.66	478,275,852.20	2,286,928,030.46	898,637,996.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,133,697.78	77,469,439.18	227,498,164.29	167,624,457.61
投资支付的现金		403,000,000.00	425,312,750.69	1,555,500,000.00	544,411,920.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		107,199,745.02		999,200,554.36	
支付其他与投资活动有关的现金			184,600,000.00		194,746,507.20
投资活动现金流出小计		607,333,442.80	687,382,189.87	2,782,198,718.65	906,782,884.81
投资活动产生的现金流量净额		-201,915,001.14	-209,106,337.67	-495,270,688.19	-8,144,888.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		407,000,000.00	340,000,000.00	357,380,658.75	357,380,658.75
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55(3)			9,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		407,000,000.00	340,000,000.00	366,380,658.75	357,380,658.75
偿还债务支付的现金		380,579,656.75	372,380,658.75	180,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,651,478.23	19,629,700.38	10,362,455.83	5,744,142.35
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	五、55(4)			52,891,765.00	45,891,765.00
筹资活动现金流出小计		408,231,134.98	392,010,359.13	243,254,220.83	51,635,907.35
筹资活动产生的现金流量净额		-1,231,134.98	-52,010,359.13	123,126,437.92	305,744,751.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>317,873.56</b>	<b>113.00</b>	<b>1,329,350.37</b>	<b>329.53</b>

五、现金及现金等价物净增加额		-273,208,015.14	-27,702,881.68	1,919,937.41	-94,220,943.58
加：期初现金及现金等价物余额		481,820,628.71	160,198,181.28	479,900,691.30	254,419,124.86
六、期末现金及现金等价物余额		208,612,613.57	132,495,299.60	481,820,628.71	160,198,181.28

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：国民技术  
股份有限公司

单位：人  
民币元

项 目	2019 年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东 权益	股东权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本公 积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配 利润			小计
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	557,615,00 0.00	-	-	-	2,071,515,68 0.86	-	137,225,720. 47	-	68,560,890. 84	-	1,747,697,13 8.16	1,087,220, 154.01	30,398,422.78	1,056,821,731. 23
加：会计政策变更											204,836.39	204,836.3 9	531,298.06	736,134.45
前期差错更正											-	-	-	-
其他											-	-	-	-
二、本年年初余额	557,615,00 0.00	-	-	-	2,071,515,68 0.86	-	137,225,720. 47	-	68,560,890. 84	-	1,747,492,30 1.77	1,087,424, 990.40	29,867,124.72	1,057,557,865. 68
三、本年增减变动金 额（减少以“-”号填 列）	-	-	-	-	-	-	11,498,993.0 5	-	-	-	103,920,641. 64	92,421,64 8.59	62,508,989.28	29,912,659.31
（一）综合收益总额							11,498,993.0 5				103,920,641. 64	92,421,64 8.59	62,508,989.28	29,912,659.31
（二）股东投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



1. 本期提取							224,430.54				224,430.54		224,430.54	
2. 本期使用							224,430.54				224,430.54		224,430.54	
(六) 其他											-		-	
四、本年年末余额	557,615,000.00	-	-	-	2,071,515,680.86	-	125,726,727.42	-	68,560,890.84	-	1,643,571,660.13	1,179,846,638.99	-92,376,114.00	1,087,470,524.99

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表

编制单位：国民技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018 年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	563,393,000.00	-	-	-	2,109,807,063.27	45,891,765.00	441,730.35	-	68,560,890.84	133,437,722.48	2,562,873,196.98	15,336,951.98	2,578,210,148.96
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	563,393,000.00	-	-	-	2,109,807,063.27	45,891,765.00	441,730.35	-	68,560,890.84	133,437,722.48	2,562,873,196.98	15,336,951.98	2,578,210,148.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,475,653,042.97	-	-
(一) 综合收益总额	5,778,000.00	-	-	-	38,291,382.41	45,891,765.00	136,783.990.12	-	-	1,614,259,415.68	-1,475,653,042.97	45,735,374.76	1,521,388,417.73
(二) 股东投入和减少资	-				-	-	136,783.990.12			1,614,259,415.68	-1,477,475,425.56	171,601,648.10	1,649,077,073.66
					-	-				1,822,382.59			

本	5,778,000.00	-	-	-	38,291,382.41	45,891,765.00	-	-	-	-	125,866,273.34	127,688,655.93
1. 股东投入的普通股	-				-	-					-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,778,000.00				40,113,765.00	45,891,765.00					125,085,252.23	125,085,252.23
3. 股份支付计入股东权益的金额											-	-
4. 其他					1,822,382.59					1,822,382.59	781,021.11	2,603,403.70
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-	-
2. 对股东的分配											-	-
3. 其他											-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-	-
2. 盈余公积转增股本											-	-
3. 盈余公积弥补亏损											-	-
4. 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	557,615,000.00	-	-	-	2,071,515,680.86	-	137,225,720.47	-	68,560,890.84	1,747,697,138.16	1,087,220,154.01	30,398,422.78	1,056,821,731.23

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 股东权益变动表

编制单位：国民技术股份有限公司

单位：人民币  
元

项 目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分配利 润	股东权益 合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	557,615,000.00	-	-	-	2,069,693,298.27	-	146,573,066.69	-	68,560,890.84	-	1,810,498,858.05
加：会计政策变更										-	-1,034,859.07
前期差错更正										1,034,859.07	-
其他											-
二、本年期初余额	557,615,000.00	-	-	-	2,069,693,298.27	-	146,573,066.69	-	68,560,890.84	-	1,809,463,998.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	307,061.56	-	-	166,932,316.42	-166,625,254.86
（一）综合收益总额							307,061.56			166,932,316.42	-166,625,254.86
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-				-					-	-



## 股东权益变动表

编制单位：国民技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	563,393,000.00				2,109,807,063.27	45,891,765.00			68,560,890.84	-	150,951,514.59	2,544,917,674.52
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	563,393,000.00	-	-	-	2,109,807,063.27	45,891,765.00	-	-	68,560,890.84	-	150,951,514.59	2,544,917,674.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	146,573,066.69	-	-	-	880,991,883.16	734,418,816.47
（一）综合收益总额	-				-	-	146,573,066.69				880,991,883.16	734,418,816.47
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 股东投入的普通股	-				-	-						-
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,778,000.00				40,113,765.00	45,891,765.00						-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-				-	-						-
4. 其他	5,778,000.00				40,113,765.00	45,891,765.00						-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
<b>四、本年期末余额</b>	557,615,000.00	-	-	-	2,069,693,298.27	-	146,573,066.69	-	68,560,890.84	-	1,031,943,397.75	1,810,498,858.05

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

国民技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由原深圳市中兴集成电路设计有限责任公司以2009年1月31日为基准日整体变更设立的股份有限公司，于2009年6月3日在深圳市工商行政管理局重新登记注册。公司于2010年4月30日在深圳证券交易所上市，股票代码300077，现持有统一社会信用代码914403007152844811的营业执照，注册资本为55,761.50万元，股份总数55,761.50万股，注册地址：深圳市南山区西丽街道松坪山社区宝深路109号国民技术大厦1楼。

本公司及子公司分别属于集成电路设计行业及锂电池材料制造业，主要产品及服务为安全芯片类产品和锂离子电池负极材料等。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共13户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表业经公司2020年4月22日董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值



减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、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。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币，分别以港币或当地货币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础

进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其

自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会

计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本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，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用

公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财



务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否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资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。本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，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

③对于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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预

期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。确定组合的依据如下：

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
银行承兑汇票	不计提坏账
商业承兑汇票	如无客观证据表明发生了减值，按固定比例 1%计提

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	应收合并内关联方款项

国民技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合 2 除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验及前瞻性信息对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

**按组合计提坏账准备的计提方法**

组合 1 不计提坏账

组合 2 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：  
芯片行业

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	1.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	95.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

**负极材料**

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	3.50
1 至 2 年	15.00
2 至 3 年	50.00
3 至 4 年	100.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	应收合并内关联方款项
组合 2	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验及前瞻性信息对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 3	根据业务性质，认定低信用风险，主要包括押金及保证金、

国民技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

备用金、未逾期的商业承兑汇票、社保和公积金等

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	不计提坏账
组合 2	账龄分析法
组合 3	如无客观证据表明发生了减值，按固定比例 1%计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内	1.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	95.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资、未到结算期的分期销售收款商品或提供的劳务等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中



包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会或类似机构作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### （1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3.00-5.00	3.23-4.85
机器设备及工具设备	年限平均法	3-10	0.00-3.00	9.70-33.33
运输工具	年限平均法	4-8	3.00-5.00	11.88-24.25

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

#### （4）大修理费用

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

### 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 17、无形资产

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

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济

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

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

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

### （1）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

研究阶段：为研发项目而进行的前期市场调研和项目可行性论证的阶段，公司以《研发项目立项书》上项目立项申请审核通过时间作为研发项目进入研究阶段的标准。

开发阶段：研发项目投片后即进入开发阶段，开发阶段以《投片评审报告》上的审批时间作为进入开发阶段的标准。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

具体到研发项目上，公司以研发项目达到量产，《项目总结报告》审批时间作为开发阶段支出转入无形资产的条件和时点。

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

#### 19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在



持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福

利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、收入的确认原则

### （1）销售商品

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

公司安全芯片类产品、通讯芯片类产品和合作类产品、负极材料形成的产品收入均属于销售商品收入，且不含安装，本公司商品销售收入确认时点，以公司将商品所有权转移给购买方，即客户签收时点，确认商品销售收入实现。

针对公司贸易类业务（主要为系统集成）首先确定公司在交易中的地位是委托人还是代理人。如果公司承担了与货物销售或劳务提供相关的重大风险和报酬，则其应当认定为委托方，相应采用总额法确认收入。表明公司处于委托方地位的特征包括：

①根据所签订的合同条款，公司是首要的义务人，负有向顾客提供商品或服务或者履行订单的首要责任。例如有责任确保所提供的商品或服务可以被顾客或用户接受。

②在顾客下订单之前和之后，以及在运输途中，或者在货物退回时，公司均承担了一般存货风险。

③公司具有定价自由权，该自由权可以是直接的也可以是间接的，例如通过提供额外的产品或服务。

④公司就其应向客户收取的款项，承担了源自客户的信用风险

如果存在以下情况，可能表明公司处于代理人地位，应按净额法确认收入：

①根据所签订的合同条款，首要义务人是供应商而不是本公司。

②公司在交易中赚取的报酬是事先确定的，或者是固定收益（无论向顾客或用户收取的价款为多少），或者是按确定比例计算。

③公司不承担信用风险。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## （2）提供劳务

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司为客户提供软件设计和项目整体解决方案设计服务属于提供劳务收入。对于合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；对于合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据进度和客户验收情况确认收入。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当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，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

#### 24、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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。

于资产负债表日，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。

## 25、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 26、租赁

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

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则



2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

### ③采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

### ④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 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》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业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

国民技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新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 日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
	账面价值	账面价值
资产		
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (a)	79,448,729.16	—
交易性金融资产 (b)	—	117,201,510.95
应收票据	38,858,448.06	36,276,378.06
应收账款	488,476,188.79	487,693,385.20
其他应收款	32,089,572.53	32,042,903.40
应收款项融资	—	2,582,070.00
可供出售金融资产 (c)	55,870,699.52	—
其他权益工具投资 (d)	—	18,117,917.73
负债		
其中：短期借款	357,380,658.75	357,809,763.29
其他应付款	929,035,347.75	928,606,243.21
股东权益		
其中：未分配利润	-1,747,697,138.16	-1,747,492,301.77
少数股东权益	-30,398,422.78	-29,867,124.72

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019年1月1日首次采用新金融工具准则进行调整后，本公司增加未分配利润 204,836.39 元，增加少数股东权益 531,298.06 元。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目  
 账面价值的影响：

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	79,448,729.16	-79,448,729.16		—
转出至交易性金融资产		79,448,729.16		79,448,729.16

(b) 交易性金融资产

	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
交易性金融资产	—	79,448,729.16	37,752,781.79	117,201,510.95
自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产转入	79,448,729.16	-79,448,729.16		—
自可供出售金融资产转入	37,752,781.79	-37,752,781.79		—

(c) 可供出售金融资产

	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
可供出售金融资产	55,870,699.52		-55,870,699.52	
转出至交易性金融资产			37,752,781.79	37,752,781.79
转出至其他权益工具投资			18,117,917.73	18,117,917.73

(d) 其他权益工具投资

	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
其他权益工具投资	—		18,117,917.73	18,117,917.73
自可供出售金融资产转入	18,117,917.73		-18,117,917.73	

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

计量类别	按原金融工具 准则确认的减 值准备	重分类	重新计量	按新金融工具 准则确认的 损失准备
应收票据	167,918.58			167,918.58
应收账款	843,448,601.72		-782,803.59	842,665,798.13
其他应收款	129,648,486.56		46,669.13	129,695,155.69
<b>合计</b>	<b>973,265,006.86</b>		<b>-736,134.46</b>	<b>972,528,872.40</b>

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13、10、9、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20、17、16.5、15
房产税	按照房产原值的 70%（或 租金收入）为纳税基准	1.2、12

##### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率%
国民技术股份有限公司（母公司）	15
国民科技（深圳）有限公司	15
深圳前海国民投资管理有限公司	25
国民技术（香港）有限公司	16.5
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	25
Nations Technologies（USA）Inc	20
Nations Innovation Technologies Pte.Ltd	17
深圳市斯诺实业发展有限公司	15
江西斯诺新能源有限公司	25

## 2、优惠税负及批文

### （1）增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16%、13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司及全资子公司国民科技（深圳）有限公司享受上述税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）规定，生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还（以上简称免抵退税办法）。本公司享受上述税收优惠。

### （2）企业所得税税收优惠

2017 年 8 月 17 日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201744201587，有效期 3 年，企业所得税税率为 15%。

2017 年 10 月 31 日，子公司国民科技（深圳）有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201744204863，有效期 3 年，企业所得税税率 15%。

2019 年 12 月 9 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布“关于公示深圳市 2019 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知”，子公司深圳市斯诺实业发展有限公司通过高新技术企业认定，证书编号 GR201944200893，有效期 3 年，企业所得税税率为 15%。

### （3）房产税优惠

国民技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

根据《深圳经济特区房产税实施办法》纳税单位新建或购置的新建房屋（不包括违章建造的房屋），自建成或购置之日起免纳房产税三年。本公司于 2018 年 9 月 30 日至 2021 年 9 月 30 日期间享受上述税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 12 月 31 日】，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

### 1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	237,329.85	124,879.22
银行存款	210,985,567.33	482,900,139.67
其他货币资金	28,326,865.00	9,000.00
<b>合计</b>	<b>239,549,762.18</b>	<b>483,034,018.89</b>
其中：存放在境外的款项总额	<b>12,543,010.84</b>	<b>7,624,235.05</b>

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	28,324,564.79	
法院冻结资金	2,612,583.82	1,213,390.18
<b>合计</b>	<b>30,937,148.61</b>	<b>1,213,390.18</b>

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
业绩对赌补偿	—	79,448,729.16
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>79,448,729.16</b>

### 3、交易性金融资产

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）交易性金融资产分类列示：

项目	2019.12.31	2018.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—
其中：权益工具投资	38,003,647.47	—
<b>合计</b>	<b>38,003,647.47</b>	<b>—</b>

（2）交易性金融明细列示：

项目	2019.12.31	2018.12.31
中信资本（深圳）信息技术创业投资基金企业（有限合伙）	17,075,047.47	—
Ambiq Micro, Inc	20,928,600.00	—
<b>合计</b>	<b>38,003,647.47</b>	<b>—</b>

注：（1）根据中信资本（深圳）信息技术创业投资基金企业（有限合伙）可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，公司判断成本代表公允价值。

（2）公司参与的是 Ambiq Micro, Inc 2017 年 D 轮优先股的融资，每股成本为 0.88 美元。2019 年 5 月发行可转债，融资规模 1,522 万美金，年利率 5%，可转债的到期期限为 2020 年 6 月 30 日。到期后可转债持有人可选择将每张债券项下到期的所有未偿本金及利息转换为公司 E 系列优先股的股份数，其数量等于到期本金及应计利息总额除以 1.0338 美元\*9 折所获得的商值。由于可转债有选择权，因此每股 0.88 美元可以视为公允价值。

4、应收票据

（1）应收票据分类列示：

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	18,411,128.90		18,411,128.90
商业承兑汇票	10,965,580.84	109,655.80	10,855,925.04

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	29,376,709.74	109,655.80	29,267,053.94
(续)			
类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	22,234,508.56		22,234,508.56
商业承兑汇票	16,791,858.08	167,918.58	16,623,939.50
合计	39,026,366.64	167,918.58	38,858,448.06

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	29,376,709.74	100.00	109,655.80	0.37	29,267,053.94
合计	29,376,709.74	100.00	109,655.80	0.37	29,267,053.94
(续)					

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					



国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计 提坏账准 备的应收 票据	39,026,366.64	100.00	167,918.58	0.43	38,858,448.06
<b>合计</b>	<b>39,026,366.64</b>	<b>100.00</b>	<b>167,918.58</b>	<b>0.43</b>	<b>38,858,448.06</b>

① 银行承兑汇票

2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

2019年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	10,965,580.84	1.00	109,655.80
<b>合计</b>	<b>10,965,580.84</b>	<b>1.00</b>	<b>109,655.80</b>

③ 坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			收回或转回	转销或核销	
应收票据 坏账准备	167,918.58		58,262.78		109,655.80

(3) 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,574,012.80
<b>合计</b>	<b>2,574,012.80</b>

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	59,914,755.42	

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

<b>合计</b>	<b>59,914,755.42</b>
-----------	----------------------

注：截至2019年12月31日应收票据所有权受限制情况见本附注五、57说明

## 5、应收账款

### （1）以摊余成本计量的应收账款

2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	973,536,884.86	743,194,511.67	230,342,373.19
<b>合计</b>	<b>973,536,884.86</b>	<b>743,194,511.67</b>	<b>230,342,373.19</b>

（续）

2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,331,924,790.51	843,448,601.72	488,476,188.79
<b>合计</b>	<b>1,331,924,790.51</b>	<b>843,448,601.72</b>	<b>488,476,188.79</b>

### （2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	731,003,083.43	75.09	725,807,318.20	99.29	5,195,765.23
按组合计提坏账准备的应收账款	242,533,801.43	24.91	17,387,193.47	7.17	225,146,607.96

国民技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计 973,536,884.86 100.00 743,194,511.67 76.34 230,342,373.19					
(续)					
类别	账面余额		2018.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项 计提坏 账准备 的应收 账款	1,018,199,087.45	76.45	825,172,066.93	81.04	193,027,020.52
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	313,725,703.06	23.55	18,276,534.79	5.83	295,449,168.27
<b>合计</b>	<b>1,331,924,790.51</b>	<b>100.00</b>	<b>843,448,601.72</b>	<b>63.33</b>	<b>488,476,188.79</b>

① 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 %	坏账准备	理由
深圳市沃特玛电池 有限公司（集团） （指深圳市沃特玛 电池有限公司及其 全资子公司）	564,630,443.75	100.00	564,630,443.75	预计无法收 回
江西佳沃新能源有 限公司	63,007,928.00	100.00	63,007,928.00	预计无法收 回
北京大明五洲科技 有限公司	22,678,028.87	100.00	22,678,028.87	预计无法收 回
深圳市富源机电设 备有限公司	20,969,306.52	100.00	20,969,306.52	预计无法收 回
贵阳柯斯移动金融 服务有限公司	12,199,241.33	100.00	12,199,241.33	预计无法收 回
肇庆遨优动力电池 有限公司	7,569,440.00	50.00	3,784,720.00	预计 50%无 法收回
新余光大远航动力	5,590,882.00	100.00	5,590,882.00	预计无法收

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

新能源有限公司				回
深圳市朗泰沣电子有限公司	5,312,000.00	100.00	5,312,000.00	预计无法收回
深圳市金能电池股份有限公司	4,956,752.29	90.00	4,461,077.06	预计收回的可能性较小
深圳市德世科通讯科技有限公司	3,736,040.00	100.00	3,736,040.00	预计无法收回
深圳市金橙电池有限公司	2,799,877.73	100.00	2,799,877.73	预计无法收回
江西酷电新能源有限公司	2,402,700.00	90.00	2,162,430.00	预计收回的可能性较小
上海众人网络安全技术有限公司	1,984,789.99	100.00	1,984,789.99	预计无法收回
东莞市圆柱电芯实业有限公司	1,879,000.00	100.00	1,879,000.00	预计无法收回
广东嘉拓新能源科技有限公司	1,657,000.00	90.00	1,491,300.00	预计收回的可能性较小
东莞市利赛奥新能源科技有限公司	1,634,021.02	100.00	1,634,021.02	预计无法收回
安徽环鑫电子有限公司	1,537,524.16	100.00	1,537,524.16	预计无法收回
东方永德软件（北京）有限公司	1,078,689.03	100.00	1,078,689.03	预计无法收回
浙江遨优动力系统有限公司	1,018,800.00	50.00	509,400.00	预计 50% 无法收回
九江讯迪新能源科技有限公司	882,966.50	100.00	882,966.50	预计无法收回
广东灿阳新能源有限公司	791,000.00	100.00	791,000.00	预计无法收回
深圳市迪凯特电池科技有限公司	713,194.51	100.00	713,194.51	预计无法收回
东莞市必扬新能源科技有限公司	704,082.00	100.00	704,082.00	预计无法收回
福建圆柱新能源有限公司	350,000.00	100.00	350,000.00	预计无法收回
深圳市东方华联科技有限公司	329,215.73	100.00	329,215.73	预计无法收回
深圳市迈邦能源有限公司	280,040.00	100.00	280,040.00	预计无法收回
维动新能源股份有限公司	240,620.00	100.00	240,620.00	预计无法收回

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广东华大互联网股 份有限公司	69,500.00	100.00	69,500.00	预计无法收 回
<b>合计</b>	<b>731,003,083.43</b>	<b>99.29</b>	<b>725,807,318.20</b>	<b>—</b>

② 2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——组合2

芯片行业：

账龄	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1年以内	86,828,020.28	1.00	868,280.20
1至2年	3,562,707.16	5.00	178,135.36
2至3年	267,053.78	30.00	80,116.13
4至5年	2,980.00	100.00	2,980.00
5年以上	26,090.99	100.00	26,090.99
<b>合计</b>	<b>90,686,852.21</b>	<b>—</b>	<b>1,155,602.68</b>

负极材料：

账龄	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1年以内	84,780,965.12	3.50	2,967,333.78
1至2年	62,248,664.22	15.00	9,337,299.63
2至3年	1,780,725.00	50.00	890,362.50
3至4年	751,525.55	100.00	751,525.55
4至5年	2,285,069.33	100.00	2,285,069.33
<b>合计</b>	<b>151,846,949.22</b>	<b>—</b>	<b>16,231,590.79</b>

③ 坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			收回或转回	转销或核销	
应收账款坏 账准备	842,665,798.13	93,088,001.56	59,662,075.28	132,897,212.74	743,194,511.67

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	收回或转回金额	收回方式
东莞市沃泰通新能源有限公司	22,152,920.41	债转股
深圳市沃特玛电池有限公司 (集团)	27,604,050.16	货币资金
深圳市富源机电设备有限公司	10,057,640.33	货币资金
其他	-152,535.62	货币资金

注：（1）东莞市沃泰通新能源有限公司本期坏账准备转回原因详见本附注十三、（二）说明。

（2）2018年公司对深圳市沃特玛电池有限公司及其子公司相关应收款项按照保全货物的价值计提坏账准备，2019年保全货物销售完毕，本期转回原计提的坏账准备27,604,050.16元。2018年公司对深圳市富源机电设备有限公司应收款项按照保全货物的价值计提坏账准备，2019年保全货物销售完毕，本期转回原计提的坏账准备10,057,640.33元。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	132,897,212.74

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
江西佳沃新能源有限公司	销售货款	30,000,000.00	实际发生损失	否
深圳市沃特玛电池有限公司	销售货款	101,477,210.72	实际发生损失	否
合计	—	131,477,210.72	—	—

（3）应收账款按账龄披露：

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2019.12.31
1年以内	174,860,192.96
1至2年	185,253,700.47
2至3年	570,446,735.75
3至4年	13,129,374.83
4至5年	29,820,789.86
5年以上	26,090.99
<b>合计</b>	<b>973,536,884.86</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
第一名	564,630,443.75	1年以内 1至3年	58.00	564,630,443.75
第二名	63,007,928.00	1至3年	6.47	63,007,928.00
第三名	37,412,556.44	1至2年	3.84	5,611,883.47
第四名	22,678,028.87	1至5年	2.34	22,678,028.87
第五名	20,969,306.52	1至3年	2.15	20,969,306.52
<b>合计</b>	<b>708,698,263.58</b>	—	<b>72.80</b>	<b>676,897,590.61</b>

6、应收款项融资

项目	2019.12.31	2018.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	3,942,303.92	—
<b>合计</b>	<b>3,942,303.92</b>	<b>—</b>

注：本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

7、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	14,047,788.51	71.02	14,328,117.19	98.32
1至2年	5,732,180.47	28.98	245,445.36	1.68
<b>合计</b>	<b>19,779,968.98</b>	<b>100.00</b>	<b>14,573,562.55</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过1年且金额重大的预付账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
山东八三石墨新材料厂	非关联方	1,735,299.94	8.77	1至2年	设备未安装完成
山东京阳科技股份有限公司	非关联方	860,043.98	4.35	1至2年	设备未安装完成
江阴市天缘粉体设备有限公司	非关联方	808,011.58	4.09	1至2年	设备未安装完成
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>3,403,355.50</b>	<b>17.21</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
第一名	2,435,407.00	12.31	1年以内	项目未完成
第二名	1,735,299.94	8.77	1至2年	项目未完成
第三名	1,639,771.55	8.29	1年以内	项目未完成
第四名	1,605,854.22	8.12	1年以内	项目未完成
第五名	1,410,170.39	7.13	1年以内	项目未完成
<b>合计</b>	<b>8,826,503.10</b>	<b>44.62</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

8、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		



国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	14,643,888.90	32,089,572.53
<b>合计</b>	<b>14,643,888.90</b>	<b>32,089,572.53</b>

其他应收款情况

2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	151,510,047.95	136,866,159.05	14,643,888.90
<b>合计</b>	<b>151,510,047.95</b>	<b>136,866,159.05</b>	<b>14,643,888.90</b>

(续)

2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	161,738,059.09	129,648,486.56	32,089,572.53
<b>合计</b>	<b>161,738,059.09</b>	<b>129,648,486.56</b>	<b>32,089,572.53</b>

(1) 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合2	4,362,714.65	2.54	110,790.06	—
组合3	7,245,418.49	1.00	72,454.18	—
<b>合计</b>	<b>11,608,133.14</b>	<b>—</b>	<b>183,244.24</b>	<b>—</b>

B. 2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
成都国民天成半导体产业发展有限公司	6,438,000.00	50.00	3,219,000.00	预计50%无法收回

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	6,438,000.00	—	3,219,000.00	—
----	--------------	---	--------------	---

C. 2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
深圳市富源机电设备有限公司	102,136,275.96	100.00	102,136,275.96	预计无法收回
深圳市沃特玛电池有限公司	29,327,638.85	100.00	29,327,638.85	预计无法收回
临汾宇腾开发建设有 限公司	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	预计无法收回
内蒙古浩普瑞新能源 材料有限公司	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	预计无法收回
合计	133,463,914.81	—	133,463,914.81	—

(2) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	536,574.18	102,136,275.96	27,022,305.55	129,695,155.69
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-64,380.00	64,380.00		
—转入第三阶段		-	102,136,275.96	
本期计提	276,404.61	3,154,620.00	4,305,333.30	7,183,548.69
本期转回	12,545.33			12,545.33
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	183,244.24	3,219,000.00	133,463,914.81	136,866,159.05

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

额

(3) 其他应收款按账龄披露:

账龄	2019.12.31
1年以内	8,166,725.57
1至2年	35,249,064.32
2至3年	105,068,756.27
3至4年	122,785.50
4至5年	33,500.00
5年以上	2,869,216.29
<b>合计</b>	<b>151,510,047.95</b>

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
往来款项	133,465,602.30	145,423,173.09
押金及保证金	8,423,412.01	8,058,185.24
待退回投资款	6,438,000.00	6,438,000.00
代垫款项及其他	2,870,867.83	1,070,499.20
应收补助款及出口退税	151,139.24	555,424.36
备用金	161,026.57	192,777.20
<b>合计</b>	<b>151,510,047.95</b>	<b>161,738,059.09</b>

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	否	往来款项	102,136,275.96	2至3年	67.41	102,136,275.96
第二名	否	往来款项	29,327,638.85	1年以内 1至3年	19.36	29,327,638.85
第三名	否	待退回投资款	6,438,000.00	1至2年	4.25	3,219,000.00
第四名	否	押金及保证金	2,500,000.00	5年以上	1.65	25,000.00
第五名	否	押金及保证金	1,461,905.25	2至3年	0.96	14,619.05
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>141,863,820.06</b>	<b>—</b>	<b>93.63</b>	<b>134,722,533.86</b>

9、存货

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,280,352.43	14,062,900.57	31,217,451.86
在产品	64,221,727.31	20,293,126.46	43,928,600.85
库存商品	121,964,614.11	44,309,848.67	77,654,765.44
发出商品	10,161,032.10		10,161,032.10
委托加工物资	24,973,894.63	5,490,034.16	19,483,860.47
周转材料	236,212.08	209,204.24	27,007.84
未到结算期的分期销售收款商品或提供的劳务	14,112,758.73	14,112,758.73	
<b>合 计</b>	<b>280,950,591.39</b>	<b>98,477,872.83</b>	<b>182,472,718.56</b>

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,330,101.36	8,285,476.89	23,044,624.47
在产品	95,637,948.38	21,589,298.86	74,048,649.52
库存商品	69,182,760.24	27,612,486.61	41,570,273.63
发出商品	12,289,562.33	1,659,574.07	10,629,988.26
委托加工物资	33,455,625.99		33,455,625.99
周转材料	455,996.63	205,430.71	250,565.92
未到结算期的分期销售收款商品或提供的劳务	14,112,758.73	14,112,758.73	
<b>合 计</b>	<b>256,464,753.66</b>	<b>73,465,025.87</b>	<b>182,999,727.79</b>

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,285,476.89	7,264,828.40		1,487,404.72		14,062,900.57
在产品	21,589,298.86	2,800,838.95		4,097,011.35		20,293,126.46
库存商品	27,612,486.61	21,490,945.30		4,793,583.24		44,309,848.67
发出商品	1,659,574.07			1,659,574.07		
委托加工物资		5,490,034.16				5,490,034.16
周转材料	205,430.71	7,157.46		3,383.93		209,204.24
未到结算期的分期销售收款商品	14,112,758.73					14,112,758.73

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

或提供的劳务				
合计	73,465,025.87	37,053,804.27	12,040,957.31	98,477,872.83

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本		本期已售出
在产品	可变现净值低于成本		本期已售出
库存商品	可变现净值低于成本		本期已售出
发出商品	可变现净值低于成本		本期已售出
周转材料	可变现净值低于成本		本期已售出

注：截至 2019 年 12 月 31 日存货所有权受限制情况详见本附注五、57 说明。

10、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
增值税留抵税额	40,414,625.17	22,099,173.44
待认证进项税额		4,620,908.03
预缴企业所得税	99,166.66	2,668,559.13
合计	40,513,791.83	29,388,640.60

11、可供出售金融资产

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	—	—	—	602,252,781.79	546,382,082.27	55,870,699.52
其中：按成本计量的	—	—	—	602,252,781.79	546,382,082.27	55,870,699.52
合计	—	—	—	602,252,781.79	546,382,082.27	55,870,699.52

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

联营企业			
华夏芯（北京）通用 处理器技术有限公司	132,002,796.47	-21,869,591.61	1,193,069.46
<b>合计</b>	<b>132,002,796.47</b>	<b>-21,869,591.61</b>	<b>1,193,069.46</b>

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
华夏芯（北京）通用 处理器技术有限公司				111,326,274.32	
<b>合计</b>				<b>111,326,274.32</b>	

13、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值的变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
成都国民天成 半导体产业发 展有限公司	10,000,000.00	-10,000,000.00				战略性持有
绵阳市绵州通 有限责任公司	3,117,917.73	307,061.56	3,424,979.29			战略性持有
南京瀚谟新能 源产业投资合 伙企业（有限 合伙）	5,000,000.00	-5,000,000.00				战略性持有
东莞市沃泰通 新能源有限公 司	65,855,140.00		65,855,140.00			战略性持有
深圳国泰旗兴 产业投资基金 管理中心（有 限合伙）	0.00		0.00			战略性持有
<b>合计</b>	<b>83,973,057.73</b>	<b>-14,692,938.44</b>	<b>69,280,119.29</b>			—

注：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、年初余额	382,273,725.00	382,273,725.00
其中：成本	188,905,299.75	188,905,299.75
公允价值变动	193,368,425.25	193,368,425.25
二、本年变动	-622,073.00	-622,073.00
公允价值变动	-622,073.00	-622,073.00
三、年末余额	381,651,652.00	381,651,652.00
其中：成本	188,905,299.75	188,905,299.75
公允价值变动	192,746,352.25	192,746,352.25

(2) 投资性房地产主要项目情况

项目名称	地理位置	建筑面 积（平 方米）	报告期租金 收入	期末公允价 值	期初公允价 值	公允价值 变动幅度 （%）	公允价 值变动 原因
深圳软件 园3栋 301、302	深圳市南 山区高新 科技产业 园区	1,584.55	1,962,296.00	41,039,845.00	40,406,025.00	1.57	市场租 金波动 影响
国民技术 大厦1、 2、8-17 层	深圳市南 山街道宝 深路国民 技术大厦	15,593.31	11,314,436.00	340,611,807.00	341,867,700.00	-0.37	市场租 金波动 影响
<b>合 计</b>		<b>17,177.86</b>	<b>13,276,732.00</b>	<b>381,651,652.00</b>	<b>382,273,725.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

注：截至2019年12月31日投资性房地产所有权受限制情况详见本附注五、57说明。

15、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	352,554,075.12	338,754,298.19
固定资产清理		

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计		352,554,075.12	338,754,298.19		
①固定资产情况					
项 目	房屋及建筑物	机器设备及工 具设备	运输工具	合 计	
一、账面原值					
1、年初余额	246,679,641.40	152,256,701.53	14,856,713.50	413,793,056.43	
2、本年增加金额	29,984,050.39	15,230,294.46	220,105.67	45,434,450.52	
(1) 购置	29,984,050.39	11,252,010.60	220,105.67	41,456,166.66	
(2) 在建工程转入		3,978,283.86		3,978,283.86	
3、本年减少金额		3,704,134.86	1,174,245.52	4,878,380.38	
(1) 处置或报废		770,906.29	1,174,245.52	1,945,151.81	
(2) 其他减少		2,933,228.57		2,933,228.57	
4、年末余额	276,663,691.79	163,782,861.13	13,902,573.65	454,349,126.57	
二、累计折旧					
1、年初余额	4,412,873.82	58,436,711.35	12,189,173.07	75,038,758.24	
2、本年增加金额	9,320,083.55	14,849,859.08	619,807.49	24,789,750.12	
计提	9,320,083.55	14,849,859.08	619,807.49	24,789,750.12	
3、本年减少金额		1,188,033.15	1,115,533.24	2,303,566.39	
(1) 处置或报废		761,539.91	1,115,533.24	1,877,073.15	
(2) 其他减少		426,493.24		426,493.24	
4、年末余额	13,732,957.37	72,098,537.28	11,693,447.32	97,524,941.97	
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额	309,026.81	3,938,975.92	22,106.75	4,270,109.48	
计提	309,026.81	3,938,975.92	22,106.75	4,270,109.48	
3、本年减少金额					
4、年末余额	309,026.81	3,938,975.92	22,106.75	4,270,109.48	
四、账面价值					
1、年末账面价值	262,621,707.61	87,745,347.93	2,187,019.58	352,554,075.12	
2、年初账面价值	242,266,767.58	93,819,990.18	2,667,540.43	338,754,298.19	

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	331,332.00	22,305.19	309,026.81		
机器设备及工 具设备	7,661,997.81	3,723,021.89	3,938,975.92		



国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

运输工具	49,572.65	27,465.9	22,106.75
<b>合计</b>	<b>8,042,902.46</b>	<b>3,772,792.98</b>	<b>4,270,109.48</b>

③期末无通过融资租赁租入的固定资产

④期末无未办妥产权证书的固定资产

⑤截至2019年12月31日固定资产所有权受限制情况见本附注五、57说明

16、在建工程

项目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	47,658,082.58	24,087,461.53
工程物资	8,253,868.08	6,780,193.02
<b>合计</b>	<b>55,911,950.66</b>	<b>30,867,654.55</b>

(1) 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石墨化B车间	26,249,457.82		26,249,457.82	22,903,319.67		22,903,319.67
碳化车间	15,566,116.35		15,566,116.35			
破碎车间（扩建项目）	4,166,057.58		4,166,057.58			
生熟料车间	1,176,653.14		1,176,653.14			
其他	499,797.69		499,797.69	1,184,141.86		1,184,141.86
<b>合计</b>	<b>47,658,082.58</b>		<b>47,658,082.58</b>	<b>24,087,461.53</b>		<b>24,087,461.53</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数 (万元)	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
石墨化B车	4,244.83	自筹	61.84	70.00
碳化车间	1,757.00	自筹	88.59	90.00

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31	
		金额	其中： 利息资 本化金 额	转入固定资 产	其他减少	余额	其中： 利息资 本化金 额
破碎车间 (扩建项 目)	500.00		自筹	83.32		90.00	
生熟料车间	465.03		自筹	97.50		98.00	
(续)							
石墨化 B 车间	22,903,319.67	4,007,132.03		660,993.88		26,249,457.82	
碳化车间		21,086,155.49		1,563,763.84	3,956,275.30	15,566,116.35	
破碎车间 (扩建项 目)		4,268,460.91		78,901.95	23,501.38	4,166,057.58	
生熟料车 间	1,041,248.72	154,670.49		19,266.07		1,176,653.14	
<b>合计</b>	<b>23,944,568.39</b>	<b>29,516,418.92</b>		<b>2,322,925.74</b>	<b>3,979,776.68</b>	<b>47,158,284.89</b>	

(3) 工程物资情况

类别	2019.12.31	2018.12.31
尚未安装的设备	6,753,023.38	5,513,611.07
工程用材料	1,500,844.70	1,266,581.95
<b>合计</b>	<b>8,253,868.08</b>	<b>6,780,193.02</b>

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值						
1、年初余额	34,522,237.46	44,754,272.39	24,566,900.00	100,141,382.74	137,636,895.53	341,621,688.12
2、本年增加 金额					50,757,848.68	50,757,848.68

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	专利权	商标权	非专利技术	软件	合计
(1) 购置					545,282.89	545,282.89
(2) 内部研发					50,212,565.79	50,212,565.79
3、本年减少金额		3,868,000.00				3,868,000.00
处置		3,868,000.00				3,868,000.00
4、年末余额	34,522,237.46	40,886,272.39	24,566,900.00	100,141,382.74	188,394,744.21	388,511,536.80
二、累计摊销						
1、年初余额	3,688,203.80	10,049,572.46	4,182,748.60	44,890,964.82	94,482,063.64	157,293,553.32
2、本年增加金额	1,062,325.17	1,252,812.92	978,613.64	95,041.68	12,178,054.84	15,566,848.25
摊销	1,062,325.17	1,252,812.92	978,613.64	95,041.68	12,178,054.84	15,566,848.25
3、本年减少金额		3,191,099.91				3,191,099.91
处置		3,191,099.91				3,191,099.91
4、年末余额	4,750,528.97	8,111,285.47	5,161,362.24	44,986,006.50	106,660,118.48	169,669,301.66
三、减值准备						
1、年初余额		24,674,136.82	13,251,851.40	54,490,084.59	27,016,299.19	119,432,372.00
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额		24,674,136.82	13,251,851.40	54,490,084.59	27,016,299.19	119,432,372.00
四、账面价值						
1、年末账面价值	29,771,708.49	8,100,850.10	6,153,686.36	665,291.65	54,718,326.54	99,409,863.14
2、年初账面价值	30,834,033.66	10,030,563.11	7,132,300.00	760,333.33	16,138,532.70	64,895,762.80

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 12.92%。

截至 2019 年 12 月 31 日无形资产所有权受限制情况见本附注五、57 说明。

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发项目1	1,287,616.27	900,597.43		2,188,213.70		
研发项目2	5,654,120.52	10,544,491.95				16,198,612.47
研发项目3	26,808,126.87	3,124,974.11		29,933,100.98		
研发项目4	15,495,985.58	2,595,265.53		18,091,251.11		
研发项目5		9,237,685.78				9,237,685.78
<b>合计</b>	<b>49,245,849.24</b>	<b>26,403,014.80</b>		<b>50,212,565.79</b>		<b>25,436,298.25</b>

(续)

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
研发项目1	2018/10/10	投片	已转入无形资产
研发项目2	2018/7/27	投片	工程化量产
研发项目3	2016/7/4	投片	已转入无形资产
研发项目4	2016/11/15	投片	已转入无形资产
研发项目5	2019/8/22	投片	样片验证、工程化调试阶段

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
国民科技（深圳）有限公司	54,669,856.22					54,669,856.22
深圳市斯诺实业发展有限公司	1,044,288,257.48					1,044,288,257.48
<b>合计</b>	<b>1,098,958,113.70</b>					<b>1,098,958,113.70</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
国民科技（深圳）有	54,669,856.22					54,669,856.22

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

限公司			
深圳市斯诺实业发展 有限公司	790,674,094.44	205,097,987.14	995,772,081.58
<b>合计</b>	<b>845,343,950.66</b>	<b>205,097,987.14</b>	<b>1,050,441,937.80</b>

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本期公司评估了深圳市斯诺实业发展有限公司（以下简称“斯诺实业”）相关商誉的可回收金额，公司将商誉分摊至资产组并对与商誉相关的资产组进行了减值测试，然后将该商誉分摊至资产组的账面价值并将分摊后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，确认公司商誉发生了减值。

截至 2019 年 12 月 31 日，具体的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

项目	深圳市斯诺实业发展有限 公司
归属于本公司商誉的账面价值①	253,614,163.04
归属于少数股东权益的商誉价值②	108,691,784.16
整体商誉的账面价值③ = ①+②	362,305,947.20
资产组的账面价值④	170,691,177.29
包含整体商誉的资产组的账面价值⑤=③+④	532,997,124.49
资产组或资产组组合可收回金额⑥	240,000,000.00
商誉减值损失⑦=⑥-⑤	292,997,124.49
归属于本公司的商誉减值损失	205,097,987.14
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确 定的资产组一致	否（注）

注：本次测试对象斯诺实业资产组范围包括斯诺实业长期资产（固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用）及商誉之和，与上期测试对象斯诺实业资产组（资产组范围包括斯诺实业净经营性资产与商誉之和）认定存在差异，原因是上期评估机构国众联资产评估土地房地产估价有限公司评估师与本期评估机构中联资产评估集团有限公司评估师对资产组的认定不同，根据斯诺实业的实际情况，2019 年与 2018 年评估师皆采用预计的未来现金流量的现值作为可收回价值，选择的评估方法均为收益法，因此两种资产组的认定不同不影响评估结论。

2018 年 12 月 31 日国民科技（深圳）有限公司（以下简称“国民科技”）商誉已全额计提减值，具体商誉金额列示如下：

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	国民科技（深圳）有限公司
商誉账面余额	54,669,856.22
商誉减值准备余额	54,669,856.22

（4）斯诺实业业绩承诺完成情况及其对商誉减值测试的影响

根据本公司与深圳市斯诺实业发展有限公司原股东鲍海友《关于深圳市斯诺实业发展股份有限公司之股权收购协议》及《关于深圳市斯诺实业发展股份有限公司之股权收购协议》的补充协议，深圳市斯诺实业发展有限公司原股东鲍海友承诺深圳市斯诺实业发展有限公司 2018 年度、2019 年度实现的净利润数额（净利润数额是指经甲方指定的会计师事务所审计合并财务报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润）分别不低于人民币 1.8 亿元、2.5 亿元，并在业绩承诺不能达成的情况下向公司承担补偿责任。斯诺实业 2018 年度扣除非经常性损益后实现净利润-4.78 亿元，2019 年度扣除非经常性损益后实现净利润-2.27 亿元，均未达成对赌期的业绩承诺。

斯诺实业两期均未能完成业绩对赌承诺原因系 2018 年斯诺实业单一大客户爆发债务危机，持续影响斯诺实业 2018 年度及 2019 年度两期净利润数额，主要体现为资产固定成本较高且失去单一大客户造成主营业务收入、毛利率严重下滑。2019 年斯诺实业已采取了拓展新客户、开发新产品、产业链纵深发展等措施来确保业绩增量，取得了一定成果，且全资子公司内蒙古斯诺新材料科技有限公司（以下简称“内蒙古斯诺”）的石墨化生产基地已于 2018 年投入运营，目前已实现满产运营。但基于行业惯例，上下游企业在达成正式合作之前一般需要较长的测试及认证期，受此滞后效应的影响，本期净利润数额仍无法达到业绩对赌要求。

经充分考虑上述业绩对赌承诺完成情况的影响后，已足额计提斯诺实业商誉减值准备金额。

（5）本期商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①重要假设及依据

- A.假设上述资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力；
- B.国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响；
- C.假设上述资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定；

国民技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

D.假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化；

E.假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

②关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
深圳市斯诺实业发展有限公司	2020年-2024年（后续为稳定期）	（注1）	—	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.32%（注2）

注1：根据斯诺实业2019年的经营情况、以此时点参照各产品历史年度营业收入增长率并考虑所在行业发展前景综合考虑，对产品收入依据市场销售情况及公司的销售计划分产品品种进行预测，预计2020年到2024年销售增长率分别为69.48%、12.82%、10.01%、8.48%、4.72%；上期预计2019年到2023年销售增长率分别为59.01%、29.57%、19.76%、16.10%、7.91%。本次预测2020年的销售增长率较前次高，主要原因为2019年斯诺实业受主要客户债务危机及宏观经济环境和资金政策影响，收入基数较低，主要利润增长点内蒙呼和浩特石墨化项目建设进程延后。目前，斯诺实业积极开发动力电池新客户已取得初步进展，实现2家行业大客户的成功导入并已陆续开始供货，预计2020年将向更多的大客户供货，且内蒙古斯诺的石墨化生产基地已于2018年投入运营，目前已实现满产运营。预计2020年的收入将较2019年大幅增长。

注2：采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

20、长期待摊费用

项目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
装修费	7,127,562.54	1,319,287.75	3,229,043.61		5,217,806.68	
EDA工具	3,364,801.53	8,313,369.16	8,428,586.46		3,249,584.23	
IP使用费	17,451,377.06	994,434.10	8,049,542.50		10,396,268.66	
其他	633,162.49	1,483,387.55			2,116,550.04	
<b>合计</b>	<b>28,576,903.62</b>	<b>12,110,478.56</b>	<b>19,707,172.57</b>		<b>20,980,209.61</b>	

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	40,827,985.49	269,881,236.70	—	—
资产减值准备	6,670,981.30	26,683,925.19	149,129,106.87	991,863,493.32
内部交易未实现利润			285,350.28	1,902,335.17
可抵扣亏损	2,648,919.16	10,595,676.65	2,603,475.05	14,969,637.51
折旧及摊销			50,024.80	333,498.67
<b>合计</b>	<b>50,147,885.95</b>	<b>307,160,838.54</b>	<b>152,067,957.00</b>	<b>1,009,068,964.67</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,582,367.64	17,215,784.29	3,027,498.48	20,183,323.20
投资性房地产公允价值变动	29,439,196.58	196,261,310.53	29,532,507.53	196,883,383.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			14,186,626.69	79,448,729.16
<b>合计</b>	<b>32,021,564.22</b>	<b>213,477,094.82</b>	<b>46,746,632.70</b>	<b>296,515,435.92</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
资产减值准备	796,476,953.00	1,204,152,791.82
信用减值准备	1,109,640,558.99	
可抵扣亏损	1,043,479,098.46	220,509,163.59
无形资产摊销	710,209.35	26,342,386.93
计入递延收益的政府补助		833,333.27
内部交易未实现利润	3,256,642.17	1,570,195.69



国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2018.12.31
合计	2,953,563,461.97	1,453,407,871.30

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2021年	49,077,913.19	49,077,913.19	
2022年	39,241,532.11	39,241,532.11	
2023年	132,189,718.29	132,189,718.29	
2024年	822,969,934.87		
合计	1,043,479,098.46	220,509,163.59	

## 22、其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
预付固定资产、无形资产等购置款		12,186,301.30
合计		12,186,301.30

## 23、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
信用借款		157,380,658.75
质押、抵押借款		200,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	
抵押借款	35,000,000.00	
质押、抵押、保证借款	240,000,000.00	
短期借款应付利息	536,033.33	
合计	325,536,033.33	357,380,658.75

注：抵押、质押借款的抵押、质押资产类别以及金额，参见附注五、57。

（2）无逾期未偿还的短期借款

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	34,178,722.88	2,670,470.24
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>34,178,722.88</b>	<b>2,670,470.24</b>

期末无已到期未支付的应付票据。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	96,095,623.45	99,753,374.73
1至2年	29,948,522.15	119,189,348.53
2至3年	9,822,366.97	6,690,667.07
3年以上	5,100,937.48	354,311.84
<b>合计</b>	<b>140,967,450.05</b>	<b>225,987,702.17</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
漳州巨铭石墨材料有限公司	5,123,843.00	1至2年	尚未结算款
都江堰市聚益炭素有限公司	2,713,400.00	1至2年	尚未结算款
江西新伟业耐火保温材料有限公司	2,549,634.93	2至3年	设备还未安装及调试完成
江阴市天缘粉体设备有限公司	2,479,097.16	2至3年	尚未结算款
新余市渝水区新兴工业产业园管理委员会	2,464,000.00	1至2年	因与管委会补贴未发放故未支付
石棉县集能新材料有限公司	1,566,039.61	1至2年	尚未结算款
<b>合计</b>	<b>16,896,014.70</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	5,614,843.33	9,022,035.32
1至2年	2,685,181.97	90,180.01
2至3年	90,180.00	27.65
3年以上	362,639.02	364,596.86
<b>合计</b>	<b>8,752,844.32</b>	<b>9,476,839.84</b>

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Sequans Communications	1,520,637.20	项目未完成
深圳市中盈通顺科技有限公司	1,104,000.00	项目未完成
<b>合计</b>	<b>2,624,637.20</b>	<b>—</b>

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,864,169.28	150,218,070.32	140,793,786.56	27,288,453.04
二、离职后福利-设定提存计划	40,810.18	9,649,160.37	9,602,404.56	87,565.99
三、辞退福利	351,837.21	2,428,425.40	2,101,429.38	678,833.23
<b>合计</b>	<b>18,256,816.67</b>	<b>162,295,656.09</b>	<b>152,497,620.50</b>	<b>28,054,852.26</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,090,500.27	134,751,402.28	124,869,115.73	22,972,786.82
2、职工福利费		6,118,896.35	6,000,216.55	118,679.80
3、社会保险费		4,630,184.15	4,630,184.15	
其中：医疗保险		4,192,196.84	4,192,196.84	

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
费				
工伤保险费		123,760.40	123,760.40	
生育保险费		314,226.91	314,226.91	
4、住房公积金		4,601,334.71	4,601,334.71	
5、工会经费和 职工教育经费	4,773,669.01	116,252.83	692,935.42	4,196,986.42
<b>合计</b>	<b>17,864,169.28</b>	<b>150,218,070.32</b>	<b>140,793,786.56</b>	<b>27,288,453.04</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	40,810.18	9,409,919.26	9,363,163.45	87,565.99
2、失业保险费		239,241.11	239,241.11	
<b>合计</b>	<b>40,810.18</b>	<b>9,649,160.37</b>	<b>9,602,404.56</b>	<b>87,565.99</b>

28、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
个人所得税	610,954.94	194,417,432.62
企业所得税	422,290.53	1,898,569.94
增值税	248,632.76	1,648,978.06
城市维护建设税	100,501.77	149,874.04
教育费附加	54,450.05	95,405.54
其他	453,488.64	593,657.98
<b>合计</b>	<b>1,890,318.69</b>	<b>198,803,918.18</b>

29、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		8,475,558.18
应付股利		6,000,000.00

国民技术股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	292,484,985.80	914,559,789.57
<b>合计</b>	<b>292,484,985.80</b>	<b>929,035,347.75</b>

(1) 应付利息情况

项目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息		429,104.54
非金融机构借款应付利息		8,046,453.64
<b>合计</b>		<b>8,475,558.18</b>

(2) 应付股利情况

项目	2019.12.31	2018.12.31
鲍海友		3,900,000.00
谌江宏		1,500,000.00
李惠军		360,000.00
蔡虹		240,000.00
<b>合计</b>		<b>6,000,000.00</b>

(3) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
暂收款	4,837,777.58	574,855,090.86
非金融机构借款	170,172,356.34	167,569,327.50
应付股权收购款	88,400,000.00	136,000,000.00
押金及保证金	3,476,876.49	4,514,331.40
代收代付款	1,984,325.48	1,801,269.14
向关联方拆入资金		18,309,213.91
预提费用及其他	23,613,649.91	11,510,556.76
<b>合计</b>	<b>292,484,985.80</b>	<b>914,559,789.57</b>

30、一年内到期的非流动负债

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、32）	20,000,000.00	
一年内到期的长期借款利息	135,216.67	
<b>合计</b>	<b>20,135,216.67</b>	

31、其他流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税		18,909.68
<b>合计</b>		<b>18,909.68</b>

32、长期借款

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
抵押、保证借款	62,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款 （附注五、30）	20,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>42,000,000.00</b>	

注：抵押、保证借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、57说明。

33、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,025,971.89		3,788,471.89	237,500.00	详见下表
<b>合计</b>	<b>4,025,971.89</b>		<b>3,788,471.89</b>	<b>237,500.00</b>	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	本期 冲减 成本 费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

高倍率低成本锂离子动力电池改性石墨负极材料技术研究	687,837.84	687,837.84		与收益相关
电动汽车动力电池软/硬复合负极材料的研发	1,911,050.78	1,911,050.78		与收益相关
重 20170382 高安全性物联网 sOC 关键技术研发	833,333.27	833,333.27		与收益相关
基于身份认证应用场景的金融级安全芯片	593,750.00	356,250.00	237,500.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>4,025,971.89</b>	<b>3,788,471.89</b>	<b>237,500.00</b>	

34、股本

项目	2019.01.01	本期增减				小计	2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
有限售条件股份							
境内自然人持股	12,453,300.00				105,000.00	105,000.00	12,558,300.00
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	12,453,300.00				105,000.00	105,000.00	12,558,300.00
无限售条件股份							
人民币普通股	545,161,700.00				-105,000.00	-105,000.00	545,056,700.00
无限售条件股份合计	545,161,700.00				-105,000.00	-105,000.00	545,056,700.00
<b>股份总数</b>	<b>557,615,000.00</b>						<b>557,615,000.00</b>

35、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	2,069,693,298.27			2,069,693,298.27

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他资本公 积	1,822,382.59	1,822,382.59
<b>合计</b>	<b>2,071,515,680.86</b>	<b>2,071,515,680.86</b>

36、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额			税后归 属于少 数股 东	期末余额
		本年所得税 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		
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益		-13,192,938.44			-13,192,938.44	-13,192,938.44
其中：其他权益工 具投资公允价值变 动		-13,192,938.44			-13,192,938.44	-13,192,938.44
二、将重分类进损 益的其他综合收益	137,225,720.47	1,693,945.39			1,693,945.39	138,919,665.86
其中：权益法下可 转损益的其他综合 收益		1,193,069.46			1,193,069.46	1,193,069.46
外币财务报表折算 差额	2,682,242.03	500,875.93			500,875.93	3,183,117.96
其他资产转换为公 允价值模式计量的 投资性房地产	134,543,478.44					134,543,478.44
<b>其他综合收益合计</b>	<b>137,225,720.47</b>	<b>-11,498,993.05</b>			<b>-11,498,993.05</b>	<b>125,726,727.42</b>

37、专项储备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费		224,430.54	224,430.54	
<b>合计</b>		<b>224,430.54</b>	<b>224,430.54</b>	

38、盈余公积



国民技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	68,560,890.84			68,560,890.84
<b>合计</b>	<b>68,560,890.84</b>			<b>68,560,890.84</b>

### 39、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,747,697,138.16	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	204,836.39	—
调整后期初未分配利润	-1,747,492,301.77	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,920,641.64	—
减：提取法定盈余公积		—
应付普通股股利		—
<b>期末未分配利润</b>	<b>-1,643,571,660.13</b>	—

调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响年初未分配利润 204,836.39 元。

### 40、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	376,733,040.68	293,652,688.14	587,757,623.89	389,404,510.84
其他业务	18,000,132.64	3,238,575.48	14,302,102.62	1,597,911.14
<b>合计</b>	<b>394,733,173.32</b>	<b>296,891,263.62</b>	<b>602,059,726.51</b>	<b>391,002,421.98</b>

（2）主营业务收入及成本分行业列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
集成电路和关键 元器件等	230,594,047.63	167,210,792.12	377,161,155.31	264,270,231.16
负极材料	146,138,993.05	126,441,896.02	210,596,468.58	125,134,279.68

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	376,733,040.68	293,652,688.14	587,757,623.89	389,404,510.84
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
安全芯片类产品	175,348,162.65	114,943,383.60	351,962,791.09	243,665,895.70
贸易业务	37,431,248.11	36,514,438.88	17,326,723.15	16,682,465.61
技术服务业务	12,159,113.82	11,230,989.37	703,178.45	78,218.99
其他	5,655,523.05	4,521,980.27	7,168,462.62	3,843,650.86
负极材料类产品	123,270,834.11	107,848,363.50	210,596,468.58	125,134,279.68
石墨化加工收入	22,868,158.94	18,593,532.52		
合计	376,733,040.68	293,652,688.14	587,757,623.89	389,404,510.84

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
一、境内	350,176,039.01	279,159,653.01	490,970,054.91	338,038,442.44
东北地区	1,897,420.42	1,821,195.71	77,722.37	115,865.61
华北地区	93,404,551.59	73,745,479.74	134,893,529.86	97,596,631.44
华东地区	77,066,004.42	64,988,340.13	67,246,781.86	57,122,895.59
华南地区	109,742,650.53	83,114,398.64	221,551,839.54	140,977,466.93
华中地区	29,530,182.32	21,770,374.15	58,953,377.97	36,948,077.68
西南地区	32,663,707.75	30,026,081.89	7,763,631.34	4,941,245.88
西北地区	5,871,521.98	3,693,782.75	483,171.97	336,259.31
二、境外	26,557,001.67	14,493,035.13	96,787,568.98	51,366,068.40
合计	376,733,040.68	293,652,688.14	587,757,623.89	389,404,510.84

(5) 营业收入前五名情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
第一名	22,342,574.46	5.66
第二名	21,240,976.13	5.38

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
第三名	18,728,306.66	4.74
第四名	14,059,662.20	3.56
第五名	13,660,636.84	3.47
<b>合计</b>	<b>90,032,156.29</b>	<b>22.81</b>

41、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	372,421.70	1,679,795.91
教育费附加	282,545.05	1,251,345.13
房产税	89,019.25	109,290.70
土地使用税	289,318.23	244,437.67
印花税	344,596.52	1,323,812.36
其他	78,016.00	69,206.97
<b>合计</b>	<b>1,455,916.75</b>	<b>4,677,888.74</b>

42、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	17,490,293.28	11,179,965.46
折旧与摊销	1,151,882.05	437,464.87
业务招待费	4,369,494.64	4,730,393.19
租赁费	604,649.41	3,076,762.28
市场咨询费	13,864,643.80	19,547,626.73
宣传费	2,423,345.16	2,624,758.98
运输费	5,226,740.56	2,188,852.17
差旅费及其他	4,739,943.75	4,920,830.56
<b>合计</b>	<b>49,870,992.65</b>	<b>48,706,654.24</b>

43、管理费用

国民技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	42,915,302.70	43,205,581.88
办公场地费	9,227,593.42	8,249,337.39
折旧与摊销	11,070,648.44	12,174,362.34
业务招待费	7,054,591.53	3,433,332.05
服务费	20,620,671.31	18,927,512.00
办公费用及其他	11,359,079.38	13,230,771.43
<b>合计</b>	<b>102,247,886.78</b>	<b>99,220,897.09</b>

44、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	69,319,781.44	54,727,643.21
办公场地费	6,388,314.84	7,561,346.12
折旧与摊销	35,777,375.42	46,207,853.52
研发领料	5,717,496.29	4,442,747.43
专利申请维护费	1,180,563.76	1,727,246.01
委托外部研究开发费用	7,161,649.86	4,423,074.35
检测费	1,979,421.30	2,146,094.21
其他费用	4,203,578.82	6,706,008.95
<b>合计</b>	<b>131,728,181.73</b>	<b>127,942,013.80</b>

45、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用	31,212,995.39	18,750,671.56
减：利息收入	5,998,181.86	8,645,330.67
承兑汇票贴息		1,564,611.11
汇兑损益	-920,859.74	-141,099.93
手续费	222,337.18	323,305.80
<b>合计</b>	<b>24,516,290.97</b>	<b>11,852,157.87</b>

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	39,602,386.81	16,162,073.68
<b>合计</b>	<b>39,602,386.81</b>	<b>16,162,073.68</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与资产相关：		
递延收益转入	356,250.00	643,750.00
与收益相关：		
递延收益转入	3,432,221.89	4,199,999.98
增值税即征即退	2,444,690.86	4,454,371.89
南山区企业研发投入支持计划		1,500,000.00
2017 年度企业产业发展引导基金（永丰 财政局）		1,105,445.00
深圳市市场监督管理局拨来第十九届中 国专利金奖省局配套		1,000,000.00
深圳市市场和质量监督管理委员会拨来 专利申请资助经费		589,000.00
201809 深圳市南山区财政局款项--科技 奖励支持计划		500,000.00
深圳市南山区科学技术局款--国内外发 明专利支持计划		378,000.00
深圳市市场和质量监督管理委员会拨来 2017 年度深圳标准专项资金资助		300,000.00
2016 年度深圳市专利奖奖励		300,000.00
中共中央办公厅电子科技学院资助款-- 直接经费		176,500.00
2018 年度南山区自主创新产业发展专项 资金资助款---名牌商标奖励资助项目		150,000.00
2018 年度南山区自主创新产业发展专项 资金资助款---名牌商标奖励资助项目		150,000.00
南山区科创局 2018 年度南山区自主创		100,000.00

国民技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

新产业发展专项资金资助款		
深圳市南山区科技创新局专项资金资助款		100,000.00
双界面金融卡 SoC 芯片研发与产业化	10,694,100.00	
面向 TD-SCDMA/TD-LTE/TD-LTE-Advanced 的多模终端射频功率放大器芯片研发	3,182,772.09	
2018 年度深圳标准专项资金资助	4,800,000.00	
深圳市科技创新委员会资助款-2018 年第一批企业研发资助	3,671,000.00	
量子安全的高速密码芯片与应用解决方案关键技术研发	2,000,000.00	
物联网芯片优化升级项目合作单位拨付款项项目资助款	1,800,000.00	
引进高新技术企业补助	1,597,785.11	
深圳市南山区科学技术局资助款-企业研发投入支持计划	1,000,000.00	
第一批企业研发资助资金	972,000.00	
深圳市工业和信息化局资助款-新一代信息技术产业专项资金	500,000.00	
深圳市市场监督管理局资助款-第十九届中国专利奖配套奖励	500,000.00	
深圳市经济贸易和信息化委员会资助款-信息安全产业专项资金	500,000.00	
博士后设站单位资助项目	400,000.00	
深圳市市场和质量监督管理委员会资助款-广东省第二十界中国专利奖配套奖励	300,000.00	
深圳市市场和质量监督管理委员会资助款-2017 年第二批专利资助款	275,000.00	
深圳市市场和质量监督管理委员会资助款-2018 年第 1 批专利资助	215,425.00	
深圳市科技创新委员会资助款-海外就地吸纳培养博士博士后	200,000.00	
中共中央办公厅电子科技学院资助款	155,300.00	
“南山伯乐”奖资助项目	150,000.00	

国民技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳市中小企业服务署资助款-2019 年度企业国内市场开拓项目资助	92,400.00	
2017 年度提升国际化经营能力事项项目资助	70,000.00	
手续费返还	61,843.48	
稳岗补贴	54,287.05	
深圳市市场和质量监督管理委员会资助款-2018 年提升企业竞争力国内专利年费奖	22,000.00	
深圳市市场监督管理局-2019 年第一批专利申请资助经费第二次	18,000.00	
深圳工商业降成本补贴	15,279.35	
民政局慰问金	10,000.00	
渝水区科技局 2017 年第二批科技创新发展专项资金	4,000.00	
其他	108,031.98	515,006.81
<b>合计</b>	<b>39,602,386.81</b>	<b>16,162,073.68</b>

47、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-21,869,591.61	-7,997,203.53
处置长期股权投资产生的投资收益		768,973.32
处置可供出售金融资产产生的投资收益	—	80,000.00
理财产品投资收益	1,973,874.44	12,332,611.75
<b>合计</b>	<b>-19,895,717.17</b>	<b>5,184,381.54</b>

48、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益	-79,448,729.16	79,448,729.16
投资性房地产产生的公允价值变动损益	-622,073.00	1,508,975.00
<b>合计</b>	<b>-80,070,802.16</b>	<b>80,957,704.16</b>

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

49、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收票据信用减值损失	58,262.78	—
应收账款信用减值损失	-33,273,390.65	—
其他应收款信用减值损失	-7,171,003.36	—
<b>合 计</b>	<b>-40,386,131.23</b>	<b>—</b>

50、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
存货跌价损失	-37,053,804.27	-34,951,762.41
坏账损失	—	-900,983,949.27
固定资产减值损失	-4,270,109.48	
无形资产减值损失		-119,432,372.00
商誉减值损失	-205,097,987.14	-845,343,950.66
可供出售金融资产减值损失		-46,382,082.27
<b>合 计</b>	<b>-246,421,900.89</b>	<b>-1,947,094,116.61</b>

51、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失			
其中：固定资产	142,118.09	140,475.13	142,118.09
无形资产	-585,579.34		-585,579.34
<b>合 计</b>	<b>-443,461.25</b>	<b>140,475.13</b>	<b>-443,461.25</b>



国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

52、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
斯诺实业原股东豁免利息		2,056,877.09	
斯诺收购对价调整利得	670,990,376.97		670,990,376.97
业绩对赌补偿	22,910,514.84		22,910,514.84
非流动资产毁损报废利得	58,157.75		58,157.75
无需支付的应付款项	905,761.06		905,761.06
其他	125,163.30	39,208.54	125,163.30
<b>合 计</b>	<b>694,989,973.92</b>	<b>2,096,085.63</b>	<b>694,989,973.92</b>

53、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	30,135.41		30,135.41
非流动资产毁损报废损失	3,242.35		3,242.35
罚款支出		306,414.92	
违约金支出	968,850.76		968,850.76
工伤费用	2,072,968.06		2,072,968.06
其他	408,313.05	196,493.74	408,313.05
<b>合 计</b>	<b>3,483,509.63</b>	<b>502,908.66</b>	<b>3,483,509.63</b>

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	1,806,824.29	4,631,901.17
递延所得税费用	87,195,002.57	-143,169,449.73

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

<b>合计</b>	<b>89,001,826.86</b>	<b>-138,537,548.56</b>
<b>(2) 会计利润与所得税费用调整过程</b>		
<b>项目</b>	<b>本期发生额</b>	
利润总额	131,913,479.22	
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,787,021.88	
子公司适用不同税率的影响	13,193,255.64	
调整以前期间所得税的影响	1,698,230.28	
非应税收入的影响	-20,297,660.26	
研究开发费加计扣除的影响	-11,993,421.10	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,050,946.68	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-120,917,349.20	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	205,480,802.94	
所得税费用	89,001,826.86	

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<b>项目</b>	<b>2019年度</b>	<b>2018年度</b>
计入货币资金的经营性非现金及现金等价物	2,230,744.04	
政府补助	35,813,914.92	8,008,251.81
利息收入	3,647,848.56	7,863,164.01
往来款及其他	25,223,497.59	583,908,567.44
<b>合计</b>	<b>66,916,005.11</b>	<b>599,779,983.26</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<b>项目</b>	<b>2019年度</b>	<b>2018年度</b>
计入货币资金的经营性非现金及现金等价物	31,801,966.85	
费用类支出	100,186,341.10	109,471,351.65
往来款	7,738,281.75	1,616,342.21

国民技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

备用金	6,759,094.02	
手续费及其他	3,480,267.28	766,878.52
<b>合计</b>	<b>149,965,951.00</b>	<b>111,854,572.38</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
拆入资金		9,000,000.00
<b>合计</b>		<b>9,000,000.00</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
股权激励回购款		45,891,765.00
偿还拆入资金		7,000,000.00
<b>合计</b>		<b>52,891,765.00</b>

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	42,911,652.36	-1,785,861,063.78
加：信用减值损失	40,386,131.23	—
资产减值损失	246,421,900.89	1,947,094,116.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,789,750.12	15,303,057.33
无形资产摊销	15,566,848.25	38,130,720.03
长期待摊费用摊销	19,707,172.57	14,975,560.99
资产处置损失（收益以“-”号填列）	443,461.25	-140,475.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-15,619.04	25,068.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	80,070,802.16	-80,957,704.16
财务费用（收益以“-”号填列）	28,862,662.09	18,750,671.56
投资损失（收益以“-”号填列）	19,895,717.17	-5,184,381.54

国民技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	101,920,071.05	-141,982,075.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,725,068.48	-1,328,648.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,526,795.04	74,717,386.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-228,848,400.79	791,792.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-411,084,153.74	280,457,689.18
其他	-155,884.63	-2,056,877.09
经营活动产生的现金流量净额	-70,379,752.58	372,734,837.31
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	208,612,613.57	481,820,628.71
减：现金的期初余额	481,820,628.71	479,900,691.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-273,208,015.14	1,919,937.41

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	107,199,745.02
其中：深圳市斯诺实业发展有限公司	107,199,745.02

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	208,612,613.57	481,820,628.71
其中：库存现金	237,329.85	124,879.22
可随时用于支付的银行存款	208,372,983.51	482,900,139.67
可随时用于支付的其他货币资金	2,300.21	9,000.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	208,612,613.57	481,820,628.71

57、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

货币资金	30,937,148.61	票据保证金及法院冻结
应收票据	2,574,012.80	借款质押
存货	5,846,923.71	诉讼冻结
投资性房地产	381,651,652.00	借款抵押
固定资产	269,543,245.76	借款抵押
无形资产	22,743,824.97	借款抵押
<b>合计</b>	<b>713,296,807.85</b>	—

58、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			12,549,987.04
其中：美元	1,729,372.70	6.9762	12,064,449.83
港币	11,249.93	0.8958	10,077.69
新加坡元	91,895.77	5.1739	475,459.52
应收账款			4,557,983.64
其中：美元	653,361.95	6.9762	4,557,983.64
其他应收款			7,211,502.07
其中：美元	1,000,833.87	6.9762	6,982,017.25
新加坡元	44,354.32	5.1739	229,484.82
应付账款			6,982,017.24
其中：美元	1,000,833.87	6.9762	6,982,017.24
其他应付款			8,383,333.58
其中：美元	1,201,704.88	6.9762	8,383,333.58

59、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否 实际 收到
		其他收益	冲减 资产 账面 价值	递延 收益	其他收益	营业 外收 入	冲减成 本费用	

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		其他收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
双界面金融卡 SoC 芯片研发与产业化	10,694,100.00				10,694,100.00			是
面向 TD-SCDMA/TD-LTE/TD-LTE-Advanced 的多模终端射频功率放大器芯片研发	3,182,772.09				3,182,772.09			是
2018年度深圳标准专项资金资助	4,800,000.00				4,800,000.00			是
深圳市科技创新委员会资助款-2018年第一批企业研发资助	3,671,000.00				3,671,000.00			是
量子安全的高速密码芯片与应用解决方案关键技术研发	2,000,000.00				2,000,000.00			是
物联网芯片优化升级项目合作单位拨付款项目资助款	1,800,000.00				1,800,000.00			是
引进高新技术企业补助	1,597,785.11				1,597,785.11			是
深圳市南山区科学技术局资助款-企业研发投入支持计划	1,000,000.00				1,000,000.00			是
第一批企业研发资助资金	972,000.00				972,000.00			是
深圳市工业和信息化局资助款-新一代信息技术产业专项资金	500,000.00				500,000.00			是
深圳市市场监督管理局资助款-第十九届中国专利奖配套奖励	500,000.00				500,000.00			是
深圳市经济贸易和信息化委员会资助款-信息安全产业专项资金	500,000.00				500,000.00			是
博士后设站单位资助项目	400,000.00				400,000.00			是
深圳市市场和质量监督管理委员会资助款-	300,000.00				300,000.00			是

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		其他收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
广东省第二十界中国专利奖配套奖励								
深圳市市场和质量监督管理委员会资助款-2017年第二批专利资助款	275,000.00				275,000.00			是
深圳市市场和质量监督管理委员会资助款-2018年第1批专利资助	215,425.00				215,425.00			是
深圳市科技创新委员会资助款-海外就地吸纳培养博士博士后	200,000.00				200,000.00			是
中共中央办公厅电子科技学院资助款	155,300.00				155,300.00			是
“南山伯乐”奖资助项目	150,000.00				150,000.00			是
深圳市中小企业服务署资助款-2019年度企业国内市场开拓项目资助	92,400.00				92,400.00			是
2017年度提升国际化经营能力事项项目资助	70,000.00				70,000.00			是
手续费返还	61,843.48				61,843.48			是
稳岗补贴	54,287.05				54,287.05			是
深圳市市场和质量监督管理委员会资助款-2018年提升企业竞争力国内专利年费奖	22,000.00				22,000.00			是
深圳市市场监督管理局-2019年第一批专利申请资助经费第二次	18,000.00				18,000.00			是
深圳工商业降成本补贴	15,279.35				15,279.35			是
民政局慰问金	10,000.00				10,000.00			是
渝水区科技局2017年第二批科技创新发展	4,000.00				4,000.00			是

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关		是否实际收到
		其他收益	冲减资产账面价值 递延收益	其他收益	营业外收入 冲减成本费用	
专项资金						
其他	108,031.98			108,031.98		是
增值税即征即退	2,444,690.86			2,444,690.86		是
<b>合计</b>	<b>35,813,914.92</b>			<b>35,813,914.92</b>		—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
递延收益转入	与资产相关	356,250.00		
递延收益转入	与收益相关	3,432,221.89		
增值税即征即退	与收益相关	2,444,690.86		
双界面金融卡 SoC 芯片研发与产业化 面向 TD-SCDMA /TD-LTE/TD-LTE- Advanced 的多模终端射 频功率放大器芯片研 发	与收益相关	10,694,100.00		
2018 年度深圳标准专 项资金资助	与收益相关	4,800,000.00		
深圳市科技创新委员 会资助款-2018 年第一 批企业研发资助	与收益相关	3,671,000.00		
量子安全的高速密码 芯片与应用解决方案 关键技术研发	与收益相关	2,000,000.00		
物联网芯片优化升级 项目合作单位拨付款 项目资助款	与收益相关	1,800,000.00		
引进高新技术企业补	与收益相关	1,597,785.11		



国民技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	与资产/收益相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成 本费用
助				
深圳市南山区科学技术局资助款-企业研发投入支持计划	与收益相关	1,000,000.00		
第一批企业研发资助资金	与收益相关	972,000.00		
深圳市工业和信息化局资助款-新一代信息技术产业专项资金	与收益相关	500,000.00		
深圳市市场监督管理局资助款-第十九届中国专利奖配套奖励	与收益相关	500,000.00		
深圳市经济贸易和信息化委员会资助款-信息安全产业专项资金	与收益相关	500,000.00		
博士后设站单位资助项目	与收益相关	400,000.00		
深圳市市场和质量监督管理委员会资助款-广东省第二十界中国专利奖配套奖励	与收益相关	300,000.00		
深圳市市场和质量监督管理委员会资助款-2017年第二批专利资助款	与收益相关	275,000.00		
深圳市市场和质量监督管理委员会资助款-2018年第1批专利资助	与收益相关	215,425.00		
深圳市科技创新委员会资助款-海外就地吸纳培养博士博士后	与收益相关	200,000.00		
中共中央办公厅电子科技学院资助款	与收益相关	155,300.00		
“南山伯乐”奖资助项目	与收益相关	150,000.00		

国民技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	与资产/收益相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成 本费用
深圳市中小企业服务 署资助款-2019 年度企 业国内市场开拓项目 资助	与收益相关	92,400.00		
2017 年度提升国际化 经营能力事项项目资 助	与收益相关	70,000.00		
手续费返还	与收益相关	61,843.48		
稳岗补贴	与收益相关	54,287.05		
深圳市市场和质量监 督管理委员会资助款- 2018 年提升企业竞争 力国内专利年费奖	与收益相关	22,000.00		
深圳市市场监督管理 局-2019 年第一批专利 申请资助经费第二次	与收益相关	18,000.00		
深圳工商业降成本补 贴	与收益相关	15,279.35		
民政局慰问金	与收益相关	10,000.00		
渝水区科技局 2017 年 第二批科技创新发展 专项资金	与收益相关	4,000.00		
其他	与收益相关	108,031.98		
<b>合 计</b>	—	<b>39,602,386.81</b>		

## 六、合并范围的变更

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
国民科技（深圳）有限公司（注1）	深圳	深圳	销售及研发	100.00		非同一控制下企业合并
国民技术（香港）有限公司	香港	香港	投资管理	100.00		投资设立
深圳前海国民投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00		投资设立
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司（注2）	福建	福建	多卡融合平台运营	46.00		投资设立
Nations Holdings Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	--	100.00		投资设立
Nations Technologies (USA) Inc	美国	美国	--	100.00		投资设立
Nations Innovation Technologies Pte.Ltd	新加坡	新加坡	芯片研发	100.00		投资设立
深圳市斯诺实业发展有限公司	深圳	深圳	负极材料	70.00		非同一控制下企业合并
江西斯诺新能源有限公司	江西	江西	负极材料		70.00	非同一控制下企业合并
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	内蒙古	内蒙古	负极材料		70.00	非同一控制下企业合并
陕西斯诺新材料科技有限公司	韩城市	韩城市	制造业		70.00	非同一控制下企业合并
山西深斯诺新材料有限公司	临汾市	临汾市	制造业		70.00	非同一控制下企业合并
江西斯诺石墨新材料有限公司	抚州市	抚州市	制造业		70.00	非同一控制下企业合并

注 1: 原深圳市国民电子商务有限公司现更名为国民科技（深圳）有限公司，并于 2019 年 5 月 9 日完成工商变更登记。

注 2: 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

国民技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司（以下简称“星民易付”）：公司于 2017 年 6 月 16 日召开第三届董事会第十九次会议，审议通过《关于对外投资设立合资公司的议案》，同意公司使用自有资金投资人民币 1,380.00 万元，占比 46.00%，与福建省星云大数据应用服务有限公司（出资人民币 600.00 万元，占比 20.00%）、易联众信息技术股份有限公司（出资人民币 570.00 万元，占比 19.00%）、福州市鼓楼区弘安投资合伙企业（有限合伙）（出资人民币 450.00 万元，占比 15.00%）共同设立星民易付。星民易付于 2017 年 7 月 14 日正式登记成立，主要运营福建省多卡融合公共服务平台项目，同时继续营造 RCC 技术规模商用环境。星民易付董事会共 5 名成员，其中国民技术占 3 席，国民技术对星民易付构成实质性控制，公司自星民易付成立之日起将其纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
深圳市斯诺实业发展有限公司	30.00	-56,707,876.50		-98,499,298.02
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	54.00	-4,301,112.78		6,123,184.02

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
深圳市斯诺实业发展有限公司	330,162,087.90	269,522,160.29	599,684,248.19
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	16,208,195.20	911,556.11	17,119,751.31

(续)

子公司名称	期初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	期初余额		
深圳市斯诺实业发展有限公司	587,373,904.78	270,964,412.23	858,338,317.01
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	20,477,668.56	520,973.69	20,998,642.25

子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市斯诺实业发展有限公司	900,648,658.26	42,000,000.00	942,648,658.26
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	5,780,521.64		5,780,521.64

(续)

子公司名称	期初余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市斯诺实业发展有限公司	988,906,301.82	5,507,747.10	994,414,048.92
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	1,694,388.92		1,694,388.92

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市斯诺实业发展有限公司	146,862,642.61	-187,284,147.42	-187,284,147.42	-224,154,631.46
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	35,836,452.94	-7,965,023.66	-7,965,023.66	-6,451,451.19

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市斯诺实业发展有限公司	271,873,233.89	-549,118,528.75	—	129,780,327.49

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	上期发生额			
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	16,119,444.77	-9,097,509.60	-9,097,509.60	-16,331,063.92

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华夏芯（北京）通用处理器技术有限公司	北京	北京	技术开发	21.37		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	华夏芯（北京）通用处理器技术有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	53,974,121.80	149,527,641.47
非流动资产	13,042,859.88	17,121,794.34
资产合计	67,016,981.68	166,649,435.81
流动负债	129,554,201.12	144,107,895.44
非流动负债		
负债合计	129,554,201.12	144,107,895.44
少数股东权益	20,867,396.71	20,000,000.00
归属于母公司股东权益	-83,404,616.15	2,541,540.36
按持股比例计算的净资产份额	-17,823,566.47	543,127.17
对联营企业权益投	111,326,274.32	132,002,796.47

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	华夏芯（北京）通用处理器技术有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
资的账面价值		
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值		
营业收入	352,589.16	11,343,636.16
归属于母公司所有 者的净利润	-102,318,665.73	-79,772,601.89
终止经营的净利润		
其他综合收益	2,849,309.22	
归属于母公司所有 者的综合收益总额	-99,469,356.51	-79,772,601.89
本年度收到的来自 联营企业的股利		

### （3）与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司不存在需要披露的与合营企业投资相关的未确认承诺。

### （4）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1） 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、港币、新加坡元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2019年12月31日及2018年12月31日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	美元项目	2019.12.31		合计
		港币项目	新加坡元币种项目	
外币金融资产				
货币资金	12,064,449.83	10,077.69	475,459.52	12,549,987.04
应收账款	4,557,983.64			4,557,983.64
其他应收款	6,982,017.25		229,484.82	7,211,502.07
小计	23,604,450.72	10,077.69	704,944.34	24,319,472.75
外币金融负债				
应付账款	6,982,017.24			6,982,017.24
其他应付款	8,383,333.58			8,383,333.58
小计	15,365,350.82			15,365,350.82

（续）

外币项目	美元项目	2018.12.31		合计
		港币项目	新加坡元币种项目	
外币金融资产				
货币资金	14,608,901.90	28,433.75	327,818.84	14,965,154.49
应收账款	5,519,724.55			5,519,724.55
其他应收款	34,316.00	339,984.66		374,300.66
小计	20,162,942.45	368,418.41	327,818.84	20,859,179.70
外币金融负债				
应付账款	4,851,476.66			4,851,476.66
小计	4,851,476.66			4,851,476.66



对于本公司 2019 年 12 月 31 日上述外币金融资产和外币金融负债，如果外币汇率升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值
美元	823,909.99	-823,909.99
港币	1,007.77	-1,007.77
新加坡元	70,494.43	-70,494.43

### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司报告期内银行借款基本以固定利率计息。

### （3）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2019 年 12 月 31 日，如果本公司各类权益工具投资预期价格上涨或下降 10%，其他因素保持不变，本公司将增加或减少净利润 3,800,364.75 元（2018 年 0 元），增加或减少其他综合收益 6,928,011.93 元（2018 年 5,587,069.95 元）。

## 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、交易性金融资产等其他金融资产。

国民技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2019 年 12 月 31 日，本公司已获得多家国内银行提供最高为人民币 4.37 亿元的贷款额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币 0.5 亿元。

2019 年 12 月 31 日，本公司的流动负债净额为人民币 852,000,424.00 元（2018 年 12 月 31 日为人民币 1,741,630,663.28 元），各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	325,536,033.33				325,536,033.33
应付票据	34,178,722.88				34,178,722.88
应付账款	140,967,450.05				140,967,450.05
一年内到期的长期借款	20,135,216.67				20,135,216.67
长期借款		20,000,000.00	22,000,000.00		42,000,000.00
合计	520,817,422.93	20,000,000.00	22,000,000.00		562,817,422.93

项目	2018 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

短期借款	357,380,658.75	357,380,658.75
应付票据	2,670,470.24	2,670,470.24
应付账款	225,987,702.17	225,987,702.17
合计	586,038,831.16	586,038,831.16

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
其中：权益工具投资		20,928,600.00	17,075,047.47	38,003,647.47
（二）应收款项融资		3,942,303.92		3,942,303.92
（三）其他权益工具投资		65,855,140.00	3,424,979.29	69,280,119.29
（四）投资性房地产				
其中：出租的建筑物		381,651,652.00		381,651,652.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>472,377,695.92</b>	<b>20,500,026.76</b>	<b>492,877,722.68</b>

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

对于应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近；

由于对东莞市沃泰通新能源有限公司投资临近资产负债表日，考虑投资时点至资产负债表日未发生重大变化，因此采用成交价作为公允价值；

对于 Ambiq Micro, Inc 的投资，公司参考报告期内被投资单位发生的发行权益工具的实际交易价格，以及被投资单位利润等其他情况，确定公允价值；

对于类似房地产交易活跃的投资性房地产，本公司采用估值技术确定其公允价值。所采用估值技术为收益法。估值技术的输入值主要包括房地产价格、收益年限、年净收益、折现率、年净收益增长率等。

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

因被投资企业成都国民天成半导体产业发展有限公司的经营环境和经营情况、财务状况恶化，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量；

因被投资企业南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）的经营环境和经营情况、财务状况恶化，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量；

因被投资企业中信资本（深圳）信息技术创业投资基金企业（有限合伙）的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

因被投资企业绵阳市绵州通有限责任公司的资产主要为货币性资产，所以公司按被投资单位的账面资产的预计可变现价值，以及公司持股比例确定公允价值；

因被投资企业深圳国泰旗兴产业投资基金管理中心（有限合伙）相关人员发生失联事件且普通合伙人已被除名，由国民投资依法担任清算人，已于近日办理了清算工商备案登记，并于 2019 年 8 月 20 日取得清算组公章，正式获得深圳国泰旗兴产业投资基金管理中心（有限合伙）清算人资格。所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

### 4、持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

转换的原因是无法取得相同或类似资产在活跃市场上的报价。企业从 2019 年开始采用第二层次公允价值计量。

## 十、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
成都国民天成半导体产业发展有限公司	其他投资单位
Ambiq Micro Inc	其他投资单位
鲍海友	子公司之股东

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
Ambiq Micro Inc	提供劳务	11,588,749.12	1,965,706.21
合计		<b>11,588,749.12</b>	<b>1,965,706.21</b>

#### (2) 关键管理人员报酬

项目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	7,540,000.00	6,488,300.00

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
------	-----	------------	------------

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Ambiq Micro Inc	1,655,162.40	16,551.62		
其他应收款	成都国民天成 半导体产业发 展有限公司	6,438,000.00	3,219,000.00	6,438,000.00	64,380.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31 账面余额	2018.12.31 期初账面
应付账款	Ambiq Micro Inc		269,900.60
应付股利	鲍海友		3,900,000.00
应付利息	鲍海友		681,961.02
其他应付款	鲍海友		475,932,590.89
其他应付款	Ambiq Micro Inc	7,151,502.49	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、已签订的正在或准备履行的并购协议——现金收购斯诺实业 70% 股权事项

(1) 2017 年 12 月 20 日公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于全资子公司支付现金收购深圳市斯诺实业发展股份有限公司 70% 股权的议案》。同日国民科技作出股东决议，同意国民科技以增资款结合并购贷款合计人民币 91,923.08 万元收购斯诺实业的部分股权；国民投资作出股东决议，同意国民投资以自有资金合计人民币 41,692.31 万元收购斯诺实业部分股权。

(2) 2018 年 1 月 5 日公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司支付现金收购深圳市斯诺实业发展股份有限公司 70% 股权的议案》。

国民技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 2018 年 1 月 5 日公司与深圳市斯诺实业发展股份有限公司原股东签署《关于深圳市斯诺实业发展股份有限公司之股权收购协议》。

(4) 上述并购价款款项按照以下方式分四次支付：

①《股权收购协议》生效之日起 3 个工作日内，支付定金，即股权收购款的 10%；

②标的公司已由股份有限公司变更为有限责任公司之日起 3 个工作日内支付股权收购款的 20%；

③自股权工商变更登记完成日起 3 个工作日内，支付股权收购款的 30%；

④2018 年 6 月 30 日前支付股权收购款的 40%。

考虑到市场环境变化等因素在 2019 年的滞延效应，为帮助公司缓解资金压力，斯诺实业原法人股东同意国民科技、国民投资按照如下方式支付剩余 40%股权收购对价款：

(1) 2019 年 12 月 31 日前支付剩余未支付股权收购对价款中的 35%，合计 4,760.00 万元。

(2) 2020 年 6 月 30 日前支付剩余未支付股权收购对价款中的 30%，合计 4,080.00 万元。

(3) 2021 年 3 月 31 日前支付剩余未支付股权收购对价款中的 35%，合计 4,760.00 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，国民科技、国民投资已向斯诺实业原法人股东支付剩余 40%股权收购对价款 13,600.00 万元中的 35%，即 4,760.00 万元，剩余 8,840.00 万元款项将按照上述进度予以支付。

2、签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及其财务影响

（1）公司于 2016 年 11 月 4 日成立全资子公司陕西斯诺新材料科技有限公司，认缴注册资本人民币 1,000 万元；截至 2019 年 12 月 31 日，投资款尚未支付，如支付将影响母公司长期股权投资和货币资金人民币各 1,000 万元。

（2）公司于 2016 年 11 月 1 日成立全资子公司山西深斯诺新材料有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元；截至 2019 年 12 月 31 日，投资款尚未支付，如支付将影响母公司长期股权投资和货币资金人民币各 1,000 万元。

（3）2016 年 10 月 21 日，本公司之子公司内蒙古斯诺新材料科技有限公司与内蒙古能源发电金山热电有限公司、呼和浩特金盛投资有限责任公司、内蒙古浩普瑞新能源材料有限公司共同成立内蒙古金山森能能源管理服务股份有限公司，注册资本为人民币 2,000 万元。其中，本公司认缴人民币 300 万元，占注册资本的 15%。截至 2019 年 12 月 31 日，投资款尚未支付，如支付将影响可供出售金融资产和货币资金人民币各 300 万元。

（4）公司于 2017 年 10 月 27 日成立全资子公司江西斯诺石墨新材料有限公司，认缴注册资本为人民币 5,000 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，投资款尚未支付，如支付将影响长期股权投资和货币资金人民币各 5,000 万元。

除存在上述事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露而未披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司因有关债务纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额合计约为人民币 296.25 万元，截至本财务报表批准报出日止，相关案件正在审理过程中。



除存在上述或有事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露而未披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 其他重要的资产负债表日后非调整事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。截止至财务报表批准报出日，尚未发现重大不利影响。

## 十三、其他重要事项

### （一）斯诺实业收购对价调整及业绩承诺情况

#### 1、斯诺实业收购对价调整

公司于 2019 年 10 月 25 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于签署〈关于深圳市斯诺实业发展股份有限公司之股权收购协议〉补充协议的议案》（以下简称“补充协议”），根据《补充协议》，股权收购总对价由 1,336,153,846.00 元调整为 665,163,469.03 元。本次收购对价调减金额人民币 670,990,376.97 元，按照《企业会计准则》相关规定计入营业外收入。该款项斯诺实业原自然人股东已通过第三方公司以往来款形式支付给公司全资子公司国民科技（深圳）有限公司 150,000,000.00 元，以借款形式支付给斯诺实业或通过第三方公司以往来款形式支付给斯诺实业，金额为 386,792,301.58 元，本公司暂未支付的款项 134,198,075.39 元已无需支付。

## 2、斯诺实业业绩承诺情况

根据本公司与深圳市斯诺实业发展有限公司原股东鲍海友《关于深圳市斯诺实业发展股份有限公司之股权收购协议》及《关于深圳市斯诺实业发展股份有限公司之股权收购协议》的补充协议，深圳市斯诺实业发展有限公司原股东鲍海友承诺深圳市斯诺实业发展有限公司 2018 年度、2019 年度实现的净利润数额（净利润数额是指经甲方指定的会计师事务所审计合并财务报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润）分别不低于人民币 1.8 亿元、2.5 亿元，并在业绩承诺不能达成的情况下向公司承担补偿责任。

斯诺实业 2018 年度扣除非经常性损益后实现净利润-4.78 亿元，2019 年度扣除非经常性损益后实现净利润-2.27 亿元，均未达成对赌期的业绩承诺，按照协议条款要求，具体当期应补偿的金额=（截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实现净利润数） $\div$  4.3 $\times$  20-累计已补偿金额。

公司有权选择要求鲍海友将应补偿金额折算为鲍海友持有的斯诺实业股权并过户登记至公司名下，鲍海友应在收到公司通知之日起 10 个工作日内配合完成股权过户工商登记递件手续，因过户登记产生的所有税费由鲍海友承担，公司无需另外支付对价。

具体当期应补偿的股权比例={（截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实现净利润数） $\div$  4.3 $\times$  20 - 累计已补偿金额（如有）} $\div$  20。

在计算 2018 年期末、2019 年期末的应补偿现金金额或应补偿股权比例时，若应补偿金额或应补偿股权比例小于零，则按零取值。

若鲍海友所持标的公司剩余股权不足以补偿或公司不要求以股权进行补偿时，鲍海友应以自有或自筹资金对公司进行补偿。

因未实现《关于深圳市斯诺实业发展股份有限公司之股权收购协议》约定的业绩承诺而承担的业绩补偿金额，合计不超过甲方在《关于深圳市

斯诺实业发展股份有限公司之股权收购协议》及《关于深圳市斯诺实业发展股份有限公司之股权收购协议》的补充协议项下收购深圳市斯诺实业发展股份有限公司股权所支付的总对价，即鲍海友承担的业绩补偿金额合计不超过人民币 665,163,469.02 元。

2018 年度公司共确认业绩对赌补偿人民币 7,944.87 万元，本期实际收到业绩补偿金额 2,291.05 万元。出于对偿付人鲍海友个人经济情况的考虑，本期公司不予确认 2019 年度业绩对赌补偿金额。

## （二）债务重组

斯诺实业 2019 年 10 月 5 日与债务人东莞市沃泰通新能源有限公司之母公司深圳朗泰通电子有限公司及深圳朗泰通电子有限公司实际控制人邓志荣签订标的股权为东莞市沃泰通新能源有限公司债转股协议，协议约定斯诺实业应收东莞市沃泰通新能源有限公司到期债权中的 65,855,140.00 元转为东莞市沃泰通新能源有限公司的投资款，享有东莞市沃泰通新能源有限公司 8.6% 股权，债务重组日该股权公允价值 65,863,542.00 元，双方协议作价 65,855,140.00 元，确认的债务重组损益为零元。该投资款已于 2019 年 12 月 11 日完成工商变更登记。

## （三）华夏芯业绩承诺及完成情况

根据 2018 年 6 月 12 日签订《关于华夏芯（北京）通用处理器技术有限公司之增资协议》的约定，华夏芯（北京）通用处理器技术有限公司（以下简称“华夏芯”）2018-2020 年度经审计的销售收入分别不低于 1,000 万元，7,000 万元和 15,000 万元。如未完成财务指标，补偿额为当年度目标收入与实际销售收入的差额。国民投资应及时确认补偿额对应的股权比例并向华夏芯原股东李科奕发出通知，李科奕收到股权补偿比例的通知后，10 个工作日内应与国民投资签订股权转让协议，该股权转让协议应约定李科奕将

国民技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股权补偿比例对应的股权无偿转让给国民技术，并配合办理相关的变更登记手续。

2019 年度华夏芯实现销售收入 352,589.16 元，对应的补偿金额为 69,647,410.84 元。目前双方正在协商中，具有较大的不确定性，本期不确认业绩补偿金额对应的股权价值。

除上述事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露而未披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### （1）以摊余成本计量的应收账款

2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	160,827,604.88	32,772,749.97	128,054,854.91
合计	<b>160,827,604.88</b>	<b>32,772,749.97</b>	<b>128,054,854.91</b>
(续)			
2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	161,430,882.26	29,056,027.65	132,374,854.61
合计	<b>161,430,882.26</b>	<b>29,056,027.65</b>	<b>132,374,854.61</b>

###### （2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,710,249.22	19.72	31,710,249.22	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	129,117,355.66	80.28	1,062,500.75	0.82	128,054,854.91
<b>合计</b>	<b>160,827,604.88</b>	<b>100.00</b>	<b>32,772,749.97</b>	<b>20.38</b>	<b>128,054,854.91</b>

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,577,984.20	17.70	26,310,181.31	92.06	2,267,802.89
按组合计提坏账准备的应收账款	132,852,898.06	82.30	2,745,846.34	2.07	130,107,051.72
<b>合计</b>	<b>161,430,882.26</b>	<b>100.00</b>	<b>29,056,027.65</b>	<b>18.00</b>	<b>132,374,854.61</b>

①2019年12月31日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
北京大明五洲科技有限公司	22,678,028.87	100.00	22,678,028.87	预计无法收回
贵阳柯斯移动金融服务有限公司	5,899,241.33	100.00	5,899,241.33	预计无法收回
东方永德软件（北	1,078,689.03	100.00	1,078,689.03	预计无法收回

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

京)有限公司				
上海众人网络安全技术有限公司	1,984,789.99	100.00	1,984,789.99	预计无法收回
广东华大互联网股份有限公司	69,500.00	100.00	69,500.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>31,710,249.22</b>	<b>—</b>	<b>31,710,249.22</b>	<b>—</b>

②2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——组合1

款项性质	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
合并内关联方款项	43,201,340.29		

组合——组合2

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	83,192,022.64	1.00	831,920.23
1至2年	2,427,867.96	5.00	121,393.40
2至3年	267,053.78	30.00	80,116.13
3至4年			
4至5年	2,980.00	100.00	2,980.00
5年以上	26,090.99	100.00	26,090.99
<b>合计</b>	<b>85,916,015.37</b>	<b>—</b>	<b>1,062,500.75</b>

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款	30,083,120.17	3,309,631.82		620,002.02	32,772,749.97

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备

本报告期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	620,002.02

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	32,879,162.79	1年以内 1至3年	20.44	
第二名	22,678,028.87	1至5年	14.10	22,678,028.87
第三名	20,240,517.59	1年以内	12.59	202,405.18
第四名	15,323,693.46	1年以内	9.53	153,236.93
第五名	13,448,350.83	1年以内	8.36	134,483.51
<b>合计</b>	<b>104,569,753.54</b>	—	<b>65.02</b>	<b>23,168,154.49</b>

2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	855,427,062.11	700,371,148.36
<b>合计</b>	<b>855,427,062.11</b>	<b>700,371,148.36</b>

其他应收款情况

	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,355,592,863.83	500,165,801.72	855,427,062.11
<b>合计</b>	<b>1,355,592,863.83</b>	<b>500,165,801.72</b>	<b>855,427,062.11</b>

(续)

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2018.12.31

	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,200,476,092.57	500,104,944.21	700,371,148.36
<b>合计</b>	<b>1,200,476,092.57</b>	<b>500,104,944.21</b>	<b>700,371,148.36</b>

① 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1	850,139,875.30			—
组合2	2,601,751.98	5.28	137,289.35	—
组合3	2,851,236.55	1.00	28,512.37	—
<b>合计</b>	<b>855,592,863.83</b>	<b>—</b>	<b>165,801.72</b>	<b>—</b>

B. 2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
深圳前海国民投资管理 有限公司	500,000,000.00	100.00	500,000,000.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>500,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>500,000,000.00</b>	<b>—</b>

② 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2019年1月1日余 额	112,710.76		500,000,000.00	500,112,710.76
期初余额在本期				
— 转入第一阶段				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
本期计提	53,090.958			53,090.958
本期转回				



国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期转销			
本期核销			
其他变动			
2019年12月31余额	165,801.72	500,000,000.00	500,165,801.72

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
往来款项	1,350,139,875.30	1,196,907,289.94
押金及保证金	2,941,991.84	2,710,695.32
代垫款项及其他	2,359,857.45	858,107.31
应收补助款及出口退税	151,139.24	
<b>合计</b>	<b>1,355,592,863.83</b>	<b>1,200,476,092.57</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
第一名	是	往来款项	661,782,641.12	1年以内 1至4年	48.82	500,000,000.00
第二名	是	往来款项	558,067,941.98	1年以内 1至3年	41.17	
第三名	是	往来款项	102,304,511.68	1年以内	7.55	
第四名	是	往来款项	27,971,704.35	1年以内	2.06	
第五名	否	押金及保 证金	1,461,905.25	2至3年	0.10	14,619.05
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,351,588,704.38</b>	<b>—</b>	<b>99.70</b>	<b>500,014,619.05</b>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	875,340,790.69	800,187,550.69	75,153,240.00

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	875,340,790.69	800,187,550.69	75,153,240.00
(续)			
项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,005,971,640.00	736,677,033.95	269,294,606.05
合 计	1,005,971,640.00	736,677,033.95	269,294,606.05

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国民技术（香港）有限公司	44,259,720.00			44,259,720.00
国民科技（深圳）有限公司	365,000,000.00			365,000,000.00
深圳前海国民投资管理有限公司	572,770,000.00		295,943,600.00	276,826,400.00
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	13,800,000.00			13,800,000.00
Nations Innovation Technologies PteLtd	10,141,920.00	6,951,600.00		17,093,520.00
深圳市斯诺实业发展有限公司		158,361,150.69		158,361,150.69
小计	1,005,971,640.00	165,312,750.69	295,943,600.00	875,340,790.69
减：长期股权投资减值准备	736,677,033.95	158,361,150.69	94,850,633.95	800,187,550.69
合 计	269,294,606.05	6,951,600.00	201,092,966.05	75,153,240.00

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
国民科技（深圳）有限公司	365,000,000.00			365,000,000.00
深圳前海国民投资管理有限公司	371,677,033.95		94,850,633.95	276,826,400.00
深圳市斯诺实业发展有限公司		158,361,150.69		158,361,150.69

国民技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

<b>合 计</b>	<b>736,677,033.95</b>	<b>158,361,150.69</b>	<b>94,850,633.95</b>	<b>800,187,550.69</b>
------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,951,362.56	131,953,695.88	356,615,499.60	250,252,860.95
其他业务	19,015,384.75	2,281,822.30	17,523,220.69	743,878.38
<b>合 计</b>	<b>211,966,747.31</b>	<b>134,235,518.18</b>	<b>374,138,720.29</b>	<b>250,996,739.33</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
集成电路和关键元器件等	192,951,362.56	131,953,695.88	356,615,499.60	250,252,860.95
<b>合 计</b>	<b>192,951,362.56</b>	<b>131,953,695.88</b>	<b>356,615,499.60</b>	<b>250,252,860.95</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
安全芯片类产品	176,556,535.79	118,884,746.87	351,526,468.52	245,493,123.51
贸易业务	2,964,174.27	2,706,930.35	1,252,656.73	1,192,522.27
技术服务业务	13,412,458.46	10,307,855.96	333,773.58	
其他	18,194.04	54,162.70	3,502,600.77	3,567,215.17
<b>合 计</b>	<b>192,951,362.56</b>	<b>131,953,695.88</b>	<b>356,615,499.60</b>	<b>250,252,860.95</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下:

地区名称	2019 年度	2018 年度
------	---------	---------

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	收入	成本	收入	成本
一、境内	166,217,224.64	117,427,672.93	260,576,091.12	199,428,749.72
东北地区	22,043.76	34,624.58	50,687.89	104,017.22
华北地区	77,628,525.43	59,501,054.21	132,308,106.45	97,155,701.73
华东地区	32,730,199.08	23,244,535.78	56,815,853.52	46,692,486.65
华南地区	51,107,436.78	30,963,841.37	65,948,177.35	50,718,430.71
华中地区	27,769.30	8,641.63	4,627,178.50	4,217,784.09
西南地区	4,878,386.54	3,707,963.18	811,001.20	529,346.87
西北地区			15,086.21	10,982.45
二、境外	26,557,001.67	14,493,035.13	96,039,408.48	50,824,111.23
<b>合计</b>	<b>192,951,362.56</b>	<b>131,953,695.88</b>	<b>356,615,499.60</b>	<b>250,252,860.95</b>

(5) 营业收入前五名情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
第一名	22,342,574.46	10.54
第二名	21,240,976.13	10.02
第三名	18,728,306.66	8.84
第四名	14,059,662.20	6.63
第五名	13,660,636.84	6.44
<b>合计</b>	<b>90,032,156.29</b>	<b>42.47</b>

5、投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
理财产品投资收益	872,541.11	5,250,459.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	80,000.00
<b>合计</b>	<b>872,541.11</b>	<b>5,330,459.80</b>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

国民技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-388,545.85	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	37,157,695.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,305,333.30	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	-79,448,729.16	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	59,662,075.28	
对外委托贷款取得的损益		

国民技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-622,073.00
理财产品收益	1,973,874.44
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
收购斯诺实业对价调整及业绩补偿金额	693,900,891.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,449,342.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	712,091,179.85
减：非经常性损益的所得税影响数	6,757,091.59
非经常性损益净额	705,334,088.26
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	12,032,390.21
归属于公司普通股股东的非经常性损益	693,301,698.05

注：计入当期损益的其他收益中列入经常性损益的项目及理由：

项目	涉及金额	原因
软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退	2,444,690.86	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.17	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-51.99	-1.06	-1.06

国民技术股份有限公司  
财务报表附注  
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

国民技术股份有限公司

2020 年 4 月 22 日