

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

2016 年度及 2017 年度模拟汇总财务报表



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

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

审计报告

毕马威华振审字第 1803239 号

闻泰科技股份有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了后附的第 1 页至第 57 页的 Nexperia Holding B.V. (中文翻译名: 安世控股有限公司, 以下简称“安世控股”) 的模拟汇总财务报表, 包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的模拟汇总资产负债表, 2016 年度及 2017 年度的模拟汇总利润表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项——编制基础及使用目的

我们提醒模拟汇总财务报表使用者关注附注二对编制基础的说明。本报告仅供闻泰科技股份有限公司在向合肥芯屏产业投资基金 (有限合伙) 实施收购合肥广芯半导体产业投资中心 (有限合伙) 之目的使用, 未经本所书面同意, 本报告不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1803239 号

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度模拟汇总财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对模拟汇总财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

重大业务收购	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”5所述的会计政策及“五、模拟汇总财务报表项目注释”。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>安世控股有限公司于 2017 年 2 月 7 日完成一项非同一控制下的重大业务收购：以现金对价收购由恩智浦半导体公司所持有的安世半导体集团 100%的权益。</p> <p>根据企业会计准则的规定，本公司需要在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项符合确认条件的可辨认资产、负债于购买日的公允价值，并计算收购产生的商誉。安世控股管理层在评估相关可辨认资产、负债的公允价值（如客户关系等）的过程中涉及复杂的估值技术及重大的管理层判断及估计，包括年增长率、折现率以及基于未来市场供需情况预计未来现金流量的现值预测等。</p> <p>由于该重大业务收购交易及其所形成的商誉金额重大，且被收购资产和负债公允价值的确定涉及复杂的估值技术以及重大的管理层判断及估计，我们将重大业务收购的相关会计处理识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价重大业务收购相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 通过询问安世控股管理层及检查相关的收购协议，理解与收购交易相关的协议中的关键条款；• 评价安世控股管理层就被收购资产和负债的估值而委聘的独立外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；• 利用本所估值专家的工作，评价估值方法及估值模型中所采用的关键假设，其中包括将关键假设与安世控股管理层所批准的预算及外部同行业公司可获得数据进行比较，并评价关键假设是否在同行业其他公司所采用的类似资产评估模型的区间内；• 检查安世控股管理层就估值方法及估值模型中所采用的关键假设的敏感性分析，并评价关键假设的变动对管理层在其评估中得出的结论的影响，以及评价管理层对关键假设的运用是否存在管理层偏向的迹象； <p>评价模拟汇总财务报表中对收购事项的相关披露是否符合企业会计准则的要求。</p>



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1803239 号

五、管理层和治理层对模拟汇总财务报表的责任

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

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

安世控股治理层负责监督安世控股的财务报告过程。

六、注册会计师对模拟汇总财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价安世控股管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对安世控股管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对安世控股公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请模拟汇总财务报表使用者注意模拟汇总财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安世控股公司不能持续经营。

(5) 就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟汇总财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

七、注册会计师对模拟汇总财务报表审计的责任 (续)

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

从与安世控股治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度模拟汇总财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

(总所盖章)



中国注册会计师

凌云

(签名并盖章)



中国北京

章晨伟

(签名并盖章)



日期: 2018年 9月 14日

安世控股有限公司
模拟汇总资产负债表
2016年12月31日及2017年12月31日
(金额单位：人民币元)

资产	附注	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
流动资产：			
货币资金	五、1	2,067,231,165.12	341,774,505.04
应收账款	五、2	925,141,066.99	961,569,006.03
预付款项	五、3	58,303,445.36	7,570,900.05
其他应收款	五、4	359,793,234.38	63,475,361.00
存货	五、5	1,359,632,469.13	1,583,123,934.40
持有待售资产	五、6	11,758,155.81	-
其他流动资产		-	3,950,579.39
流动资产合计		<u>4,781,859,536.79</u>	<u>2,961,464,285.91</u>

刊载于第 1 页至第 57 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安世控股有限公司
模拟汇总资产负债表 (续)
2016年12月31日及2017年12月31日
(金额单位: 人民币元)

资产 (续)	附注	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
非流动资产:			
固定资产	五、7	3,148,516,465.95	2,965,106,340.62
在建工程	五、8	286,673,530.25	326,742,355.56
无形资产	五、9	2,378,858,221.40	2,628,179,497.02
开发支出	五、10	214,225,456.35	163,629,807.52
商誉	五、11	11,395,790,210.91	11,897,857,401.21
长期待摊费用	五、12	97,123,177.68	93,059,964.38
递延所得税资产	五、13	80,846,991.61	99,738,254.56
其他非流动资产		8,239,724.41	4,934,419.90
非流动资产合计		<u>17,610,273,778.56</u>	<u>18,179,248,040.77</u>
资产总计		<u>22,392,133,315.35</u>	<u>21,140,712,326.68</u>

刊载于第 1 页至第 57 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安世控股有限公司
模拟汇总资产负债表 (续)
2016年12月31日及2017年12月31日
(金额单位: 人民币元)

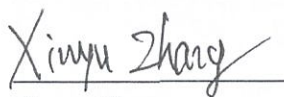
	附注	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款	五、14	-	35,889,489.07
应付账款	五、15	1,304,337,008.83	946,100,732.18
应付职工薪酬	五、16	496,325,920.41	209,795,683.08
应交税费	五、17	54,097,084.75	22,107,455.20
应付利息	五、18	42,093,454.40	38,699,210.69
其他应付款	五、19	427,526,408.93	109,142,649.56
一年内到期的非流动负债	五、20	1,310,175,310.97	-
其他流动负债	五、21	31,842,883.60	1,866,304.33
流动负债合计		<u>3,666,398,071.89</u>	<u>1,363,601,524.11</u>

刊载于第 1 页至第 57 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

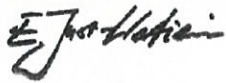
安世控股有限公司
模拟汇总资产负债表(续)
2016年12月31日及2017年12月31日
(金额单位:人民币元)

	附注	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
负债和股东权益(续)			
非流动负债:			
长期借款	五、22	3,886,859,938.66	5,469,685,760.00
长期应付职工薪酬	五、23	276,632,871.20	223,808,091.69
预计负债		2,942,733.16	-
递延所得税负债	五、13	287,672,821.33	111,631,285.10
其他非流动负债	五、24	<u>124,931,695.90</u>	<u>76,375,477.07</u>
非流动负债合计		<u>4,579,040,060.25</u>	<u>5,881,500,613.86</u>
负债合计		<u>8,245,438,132.14</u>	<u>7,245,102,137.97</u>
股东权益合计		<u>14,146,695,183.21</u>	<u>13,895,610,188.71</u>
负债和股东权益总计		<u>22,392,133,315.35</u>	<u>21,140,712,326.68</u>

此财务报表已于2018年9月14日获董事会批准。



Zhang Xinyu
执行董事
(签名和盖章)



Erik Just-Wartiainen
首席财务官
(签名和盖章)



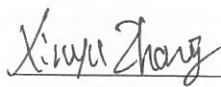
Wei Lin
会计机构负责人
(签名和盖章)

刊载于第1页至第57页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安世控股有限公司
模拟汇总利润表
2016 年度及 2017 年度
(金额单位: 人民币元)

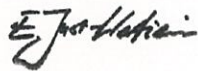
	附注	2017 年度	2016 年度
一、 营业收入	五、 25	9,443,318,888.65	7,738,761,784.93
二、 减: 营业成本	五、 25	6,536,358,782.92	5,038,357,202.36
税金及附加	五、 26	12,917,495.94	14,445,317.69
销售费用		467,913,884.42	238,114,765.53
管理费用		1,006,477,448.38	1,028,455,363.12
财务费用	五、 27	225,854,998.50	202,694,525.46
资产减值损失	五、 28	81,481,635.60	101,658,509.75
加: 资产处置收益	五、 29	1,515,637.25	423,389.41
三、 营业利润		1,113,830,280.14	1,115,459,490.43
加: 营业外收入		12,011,717.95	1,504,238.67
四、 利润总额		1,125,841,998.09	1,116,963,729.10
减: 所得税费用	五、 30	306,948,532.45	313,997,166.23
五、 净利润		818,893,465.64	802,966,562.87
归属于母公司股东的净利润		817,579,752.88	801,484,318.88
少数股东损益		1,313,712.76	1,482,243.99

此财务报表已于 2018 年 9 月 14 日获董事会批准。



Zhang Xinyu

执行董事
(签名和盖章)



Erik Just-Wartiainen

首席财务官
(签名和盖章)



Wei Lin

会计机构负责人
(签名和盖章)

刊载于第 1 页至第 57 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

安世控股有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

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

于 2016 年 6 月 14 日, 北京建广资产管理有限公司 (“北京建广”) 以及 Wise Road Capital (“智路资本”) 与 NXP B.V. (“恩智浦”) 签订了 SALE AND PURCHASE AGREEMENT (“收购协议”), 将恩智浦及其子公司 (以下简称“恩智浦集团”) 的分立器件、逻辑器件和 MOSFETs 业务, 即标准产品业务, 转让给北京建广以及智路资本 (以下简称“建广收购”)。

恩智浦集团是一家总部位于荷兰埃因霍温, 主要从事半导体分立器件、低复杂度集成电路、集成无源器件以及高性能混合信号产品的研发, 设计, 测试, 生产、推广、销售以及维修的跨国企业。恩智浦集团有两大业务分部, 即高性能混合信号业务分部以及标准产品业务分部。

标准产品业务重组以及本公司收购标准产品业务的过程如下:

(1) 标准产品业务重组

为完成建广收购, 恩智浦集团进行了重组 (以下简称“重组”), 将其标准产品业务分拆后置入一家由恩智浦于 2016 年 6 月成立并全资拥有的企业, Nexperia B.V. (以下简称“安世半导体”)。

原恩智浦集团内主要从事标准产品业务的子公司 NXP Semiconductors Hong Kong Ltd. (后更名为 Nexperia Hong Kong Ltd., 以下简称“安世香港”)、NXP Semiconductors UK Ltd. (后更名为 Nexperia UK Ltd., 以下简称“安世英国”)、NXP Semiconductors (Guangdong) Ltd. (后更名为 Nexperia (China) Ltd., 以下简称“安世中国”)、NXP Semiconductors Malaysia Sdn. Bhd. (后更名为 Nexperia Malaysia Sdn. Bhd., 以下简称“安世马来西亚”)、NXP Semiconductors Philippines Inc., (“恩智浦半导体菲律宾”)、NXP Semiconductors Cabuyao Inc.

(后其于 2017 年 7 月吸收合并恩智浦半导体菲律宾, 并更名为 Nexperia Philippines Inc., 以下简称“安世菲律宾”), 以及 Laguna Ventures, Inc.

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

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

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

截至 2017 年 2 月 6 日, 恩智浦集团内的全部标准产品业务已根据上述交易安排全部转入安世半导体及其子公司 (以下简称“安世半导体集团”) 中。以上交易安排总转让对价为 27.5 亿美元, 其中一部分作为恩智浦对安世半导体的增资计入其资本公积其余作为恩智浦对安世半导体的贷款。

(2) 安世半导体股权转让

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

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

二、模拟汇总财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制模拟汇总财务报表。

1、本模拟汇总财务报表编制的原因和目的

上市公司闻泰科技股份公司拟收购合肥芯屏产业投资基金（有限合伙）持有的合肥广芯半导体产业投资中心（有限合伙）（“合肥广芯”）的份额（“本次收购”）。本次收购前，合肥广芯间接持有本集团的部分股权（合肥广芯持有合肥裕芯控股有限公司 42.94%股权，合肥裕芯控股有限公司持有裕成控股 78.39%股权，裕成控股持有本集团 100%股权）。

根据中国证券监督管理委员会以及其他证券监管机构的要求，闻泰科技股份有限公司需就本次收购交易提交收购本集团历史期间的模拟汇总财务报表。

为了向财务报告使用者提供更有价值的信息，本模拟汇总报表假设本公司于 2016 年 1 月 1 日已经成立，并于当日完成了对安世半导体集团的收购。因此，本公司在编制本模拟汇总报表时以安世半导体于 2017 年 2 月 7 日（建广收购实际合并日）可辨认净资产的公允价值为基础，在分析本公司实际合并日可辨认净资产公允价值与账面价值的差异对本集团未来合并财务报表可能产生的持续影响后，将安世半导体集团 2016 年度及自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 6 日止期间的历史财务信息（“安世半导体集团历史财务信息”）按照建广收购实际合并日对未来期间有长期影响的可辨认净资产公允价值与账面价值的差异调整至附注二、2 所述的模拟合并日，并在此基础上进行后续计量（详见附注二、3），由此在重大方面模拟反映本集团按收购安世半导体集团后的可辨认净资产公允价值进行计量的财务状况和经营结果。

2、模拟汇总财务报表的编制基础、方法和假设：

本模拟汇总财务报表包括本集团 2016 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的模拟汇总资产负债表，2016 年度及 2017 年度的模拟汇总利润表及相关部分财务报表附注。本模拟汇总财务报表未列示关联方、金融工具的风险分析及敏感性分析与资本管理情况等内容，也未按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的要求列报实收资本、资本公积、盈余公积、其他综合收益、未分配利润等项目。鉴于下列本模拟汇总财务报表的合并范围中第 8 至第 21 项法律实体中的标准产品业务单元的现金流无法与其他业务的现金流进行准确划分，本模拟汇总财务报表未列示现金流量表。

除附注二、2 所述事项外，本模拟汇总财务报表根据后附的会计政策编制，这些会计政策符合企业会计准则的要求。

本模拟汇总财务报表的合并范围如下表所列：

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

上述各组成部分按照依据欧盟采用的国际财务报告准则制定的集团会计政策编制财务汇报套表。本公司管理层以上述纳入合并范围内相关组成部分按照欧盟采用的国际财务报告准则的相关要求所编制的财务汇报套表为基础，并对财务报表期间欧盟采用的国际财务报告准则与企业会计准则之间的差异进行了调整，确定了本模拟汇总财务报表于 2016 年 1 月 1 日模拟汇总资产负债表的期初数。本公司管理层以此为基础，按照日后全面执行企业会计准则的要求编制了本模拟汇总财务报表。

本公司管理层在编制从 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止模拟汇总财务报表时，以安世半导体集团历史财务信息和本公司财务信息为基础，假设本公司收购安世半导体集团的合并日为 2016 年 1 月 1 日（“模拟合并日”），并自此将安世半导体集团纳入本公司合并范围（“模拟合并”）。安世半导体集团历史财务信息中相关资产与负债以其在恩智浦集团合并财务报表中的账面价值为基础，经集团内的内部交易及余额抵消后编制而成，同时模拟汇总财务报表也包含历史期间中恩智浦总部及共享职能部门在个别识别的基础上剥离出的与标准产品业务相关的费用。涉及模拟合并的编制基础参见附注二、3。

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

3、 本模拟汇总财务报表中涉及模拟合并的编制基础

2016 年 1 月 1 日纳入本模拟合并范围的安世半导体集团资产负债价值，以安世半导体集团于 2017 年 2 月 7 日（“基准日”）的可辨认资产负债的公允价值为基础按照下述的方法模拟计量。安世半导体集团各项可辨认资产负债的公允价值系本公司管理层根据第三方独立评估师于 2018 年 1 月 4 日基于财务报表目的出具的、以本公司收购的安世半导体集团于评估基准日可辨认净资产的公允价值报告（以下简称“PPA 报告”）为基础确定。

同时，为便于会计信息的可比性，及与历史财务报表相联系的可理解性，在编制本模拟财务报表时，本公司仅将对未来期间有长期影响的可辨认净资产的公允价值变动，作为模拟财务报表编制时应当考虑的调整事项，将其对财务报表的影响追溯调整至 2016 年 1 月 1 日。对于其他短期且为一次性影响的因素，本公司未予追溯，而是仍于实际合并日进行确认。

a. 存货

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

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

b. 固定资产/长期待摊费用

截至 2017 年 2 月 7 日，安世半导体集团固定资产/长期待摊费用公允价值较账面价值增值 10,225 万美元。2017 年 2 月 7 日，固定资产的公允价值按 PPA 报告的公允价值进行计量，金额为 4.89 亿美元。为便于会计信息的可比性，本模拟财务报表假设于 2017 年 2 月 7 日存在的固定资产/长期待摊费用于 2016 年 1 月 1 日即评估增值，并以 2017 年 2 月 7 日的评估增值额和报告期内由于评估增值所导致的额外折旧费用增加的合计数，作为 2016 年 1 月 1 日的评估增值额，并相应调整所有者权益。

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

c. 无形资产

截至 2017 年 2 月 7 日，安世半导体集团无形资产公允价值较账面价值共增值 3.62 亿美元。2017 年 2 月 7 日，无形资产的公允价值按 PPA 报告的公允价值进行计量，金额为 4.08 亿美元。为便于会计信息的可比性，本模拟财务报表假设无形资产在 2016 年 1 月 1 日即评估增值，以 2017 年 2 月 7 日的评估增值额和报告期内由于评估增值所导致的额外摊销费用增加的合计数，作为 2016 年 1 月 1 日的评估增值额，并相应调整所有者权益。

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

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

d. 递延所得税

根据上述假设，固定资产和无形资产等，于 2016 年 1 月 1 日即评估增值，本模拟财务报表针对以上假设的 2016 年 1 月 1 日评估增值相应确认递延所得税负债，并相应调整所有者权益。递延所得税由于以上资产的折旧和摊销而转回的影响确认为本模拟报告相关年/期间的所得税损益。

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

e. 收购对价及合并模拟报表的商誉

本公司于 2017 年 2 月 7 日收购安世半导体集团的收购对价为现金 27.6 亿美元，产生的商誉为 17.3 亿美元。为便于会计信息的可比性，本模拟财务报表假设本公司在 2016 年 1 月 1 日即完成对安世半导体集团的收购，支付现金对价 27.6 亿美元，并假设以本公司记帐本位币计量的商誉在上述模拟相关年度/期间保持不变（与实际收购时产生的商誉金额一致）。于 2016 年 1 月 1 日，假设的收购对价与模拟财务报表经上述模拟假设进行调整后的可辨认净资产及商誉的差额调整所有者权益。

同时，由于本集团对外贷款 8 亿美元用以支付对价（扣除一次性手续费 0.12 亿美元后实际所得为 7.88 亿美元）。因此，本公司模拟报表假设该贷款已于 2016 年 1 月 1 日获得，相应利息支出也计入模拟汇总财务报表中。

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

安世半导体集团从恩智浦整体业务中剥离出来的标准产品业务(以下简称“剥离业务”)是指上述本模拟汇总财务报表范围中的第 8 至第 21 项法律实体中的与标准产品业务相关的特定资产, 负债及业务。剥离业务财务资料的编制主要依据恩智浦标准产品业务报告单元层面编制的自 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 6 日的财务汇报套表。此外, 本公司管理层还根据项目性质、内部管理报告分析方法和对业务实质的了解对在恩智浦总部及共享部门发生的与标准产品业务相关的费用进行归集及分摊。因此, 本模拟汇总财务报表不能用于预测整体业务及企业业务的未来经营业绩, 也可能未反应该等业务若作为一家独立的运营实体在此期间的财务状况和经营成果。

具体的剥离方法和假设如下:

利润表科目

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

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

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

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

同时, 附注二、3 中详述的由于假设合并日为 2016 年 1 月 1 日, 本公司将安世半导体集团于基准日可辨认净资产公允价值较账面价值增值部分追溯调整至本模拟汇总报表期初日对损益表的影响也包括在内。

资产负债表科目

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

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

所有者权益科目

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

三、 公司重要会计政策、会计估计

本模拟汇总财务报表所载财务信息按照附注二所述的编制基础及下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注三、15）；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

5、 合并财务报表

(1) 总体原则

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

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

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余

额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

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

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

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 外币业务和外币报表折算

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

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

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

8、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、和其他金融负债。

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

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 其他金融负债

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

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

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

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

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

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

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

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

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

(4) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

有关应收款项减值的方法，参见附注三、9。

(5) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

9、 应收款项的坏账准备

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

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

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

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

10、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品。

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用先进先出法计量。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

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

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

<u>类别</u>	<u>使用寿命 (年)</u>	<u>残值率 (%)</u>	<u>年折旧率 (%)</u>
土地*	-	-	-
房屋及建筑物	9 - 50 年	-	2% - 11%
机器设备及办公设备	2 - 10 年	-	10% - 50%

*土地主要为境外土地，拥有永久使用年限。

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

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

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

12、 在建工程

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

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

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、17) 在资产负债表内列示。

13、 借款费用

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

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

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

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

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

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

14、 无形资产

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

各项无形资产的摊销年限为：

<u>项目</u>	<u>摊销年限 (年)</u>
专利权	15 年
非专利技术	按预计项目寿命摊销
软件	1 - 3 年
客户关系	15 年

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

15、 商誉

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

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

16、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

<u>项目</u>	<u>摊销期限</u>
经营租入固定资产改良支出	剩余使用年限与租赁期孰短

17、 除存货及金融资产外的其他资产减值

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

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、18）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

18、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

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

19、 预计负债

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

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

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

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

20、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完

成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

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

- 以现金结算的股份支付

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

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

21、 收入

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

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

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

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

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

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

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

22、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

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

(3) 离职后福利 - 设定受益计划

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

本集团根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的

现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

本集团将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对属于服务成本和设定受益计划净负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(4) 辞退福利

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

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

23、 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

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

24、 所得税

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

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

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

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

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损), 则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

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

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

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

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

25、 经营租赁、融资租赁

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

(1) 经营租赁租入资产

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

(2) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注三、11(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、17所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、 股利分配

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

27、 持有待售和终止经营

(1) 持有待售

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及

在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

(2) 终止经营

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

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

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

28、 关联方

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

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

29、 主要会计估计及判断

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

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、11、14）和各类资产减值（参见附注五、2、4、5、7、8、9 以及 11）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、13 - 递延所得税资产的确认；及
- (ii) 附注七 - 股份支付。

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

- (i) 附注五、13 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注五、23 - 设定受益计划类的离职后福利；
- (iii) 附注七 - 股份支付。

四、 税项

本集团适用的与产品销售和提供劳务相关的主要税费为增值税和消费使用税等。

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

消费使用税分别基于应税收入和采购业务，并乘以按当地税法规定的一定比例计算。

本集团在各个组成部分于 2016 年度及 2017 年度的适用的企业所得税税率如下：

<u>所在地区</u>	<u>税率</u>
中国	25.00%
台湾	17.00%
荷兰	25.00%
新加坡	17.00%
泰国	20.00%
美国	35.00%
德国	32.30%
马来西亚	24.00%
菲律宾	30.00%
英国	附注
匈牙利	9.00%
香港	16.50%

附注： 英国 2016 年度及 2017 年度所采用的平均所得税率分别为 20.00%及 19.25%。

五、 模拟汇总财务报表项目注释

1、 货币资金

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
库存现金	57,500.96	34,285.08
银行存款	2,067,173,664.16	341,740,219.96
合计	<u>2,067,231,165.12</u>	<u>341,774,505.04</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>2,023,292,313.52</u>	<u>18,170,982.45</u>

2、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

<u>客户类别</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
关联方	65,119,351.97	-
恩智浦	96,569,188.01	954,168,459.42
其他第三方	766,720,280.43	7,400,546.61
小计	<u>928,408,820.41</u>	<u>961,569,006.03</u>
减：坏账准备	<u>3,267,753.42</u>	-
合计	<u>925,141,066.99</u>	<u>961,569,006.03</u>

注：根据 LBTA，第三方客户应收账款在标准业务剥离时留在恩智浦，故 2016 年底应收账款余额仅体现为应收恩智浦，相关余额已于 2017 年度全额收回。于 2017 年 12 月 31 日，应收恩智浦金额主要为应收加工费产生。

(2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2017年	2016年
1年以内(含1年)	928,408,820.41	961,569,006.03
小计	928,408,820.41	961,569,006.03
减: 坏账准备	3,267,753.42	-
合计	925,141,066.99	961,569,006.03

账龄自应收账款确认日起开始计算, 应收账款账龄均在一年以内。

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

	2017年	2016年
年初余额	-	-
本年计提	3,267,753.42	-
年末余额	3,267,753.42	-

截止 2017 年 12 月 31 日, 本集团计提了人民币 3,267,753.42 元的坏账损失 (2016 年: 无)。

3、 预付款项

预付款项分类列示如下:

项目	2017年	2016年
租金	4,267,515.29	268,881.17
运输费	1,230,700.43	-
预付 IT 服务费	28,876,067.26	-
其他	23,929,162.38	7,302,018.88
合计	58,303,445.36	7,570,900.05

账龄自预付账款确认日起开始计算, 预付账款账龄均在一年以内。

4、 其他应收款

其他应收款按款项性质分类情况：

<u>款项性质</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
税收返还	150,225,608.27	32,213,268.53
租赁保证金	42,992,735.18	13,534,798.60
应收恩智浦	153,636,397.49	-
其他	12,938,493.44	17,727,293.87
小计	359,793,234.38	63,475,361.00
减：坏账准备	-	-
合计	359,793,234.38	63,475,361.00

5、 存货

(1) 存货分类

<u>存货种类</u>	<u>2017年</u>			<u>2016年</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
原材料	213,671,650.75	(3,205,147.75)	210,466,503.00	200,905,080.48	(5,146,718.49)	195,758,361.99
在产品	713,714,784.89	-	713,714,784.89	750,092,125.76	-	750,092,125.76
库存商品	568,031,823.55	(132,580,642.31)	435,451,181.24	659,954,240.68	(129,341,135.56)	530,613,105.12
在途物资	-	-	-	106,660,341.53	-	106,660,341.53
合计	1,495,418,259.19	(135,785,790.06)	1,359,632,469.13	1,717,611,788.45	(134,487,854.05)	1,583,123,934.40

(2) 存货跌价准备

	2016年1月 1日余额	本年计提净额	本年转销额	外币报表折算	2016年12月 31日余额
原材料	3,386,036.86	7,756,336.31	(6,218,072.63)	222,417.95	5,146,718.49
库存商品	141,822,329.81	88,435,746.64	(109,693,313.73)	8,776,372.84	129,341,135.56
小计	<u>145,208,366.67</u>	<u>96,192,082.95</u>	<u>(115,911,386.36)</u>	<u>8,998,790.79</u>	<u>134,487,854.05</u>

	2017年1月 1日余额	本年计提净额	本年转销额	外币报表折算	2017年12月 31日余额
原材料	5,146,718.49	12,787,256.67	(6,233,661.14)	(8,495,166.27)	3,205,147.75
库存商品	129,341,135.56	52,185,177.27	(41,115,278.46)	(7,830,392.06)	132,580,642.31
小计	<u>134,487,854.05</u>	<u>64,972,433.94</u>	<u>(47,348,939.60)</u>	<u>(16,325,558.33)</u>	<u>135,785,790.06</u>

6、 持有待售资产

	2017年	2016年
房屋及建筑物	<u>11,758,155.81</u>	<u>-</u>

截至2017年12月31日，该持有待售建筑的的账面价值与公允价值无重大差异。

7、 固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	合计
原值					
2016年1月1日余额	158,517,630.63	1,222,989,433.40	8,777,169,382.33	410,103,504.56	10,568,779,950.92
本年增加	-	49,237,432.25	189,588,027.03	9,372,820.10	248,198,279.38
在建工程转入	-	9,751,147.81	219,354,529.82	5,368,808.96	234,474,486.59
本年减少	-	(48,100,016.07)	(107,113,933.92)	(1,686,445.60)	(156,900,395.59)
外币报表折算	659,154.22	36,912,277.57	349,808,720.09	15,558,578.89	402,938,730.77
2016年12月31日余额	159,176,784.85	1,270,790,274.96	9,428,806,725.35	438,717,266.91	11,297,491,052.07
本年增加	-	4,060,733.57	40,916,375.34	63,354,998.10	108,332,107.01
在建工程转入	-	16,305,061.49	777,184,991.66	15,079,464.39	808,569,517.54
重分类至持有待售	-	(12,113,536.49)	-	-	(12,113,536.49)
本年处置或报废	-	(22,030,556.44)	(21,128,590.31)	(592,677.17)	(43,751,823.92)
报表折算差异	(7,673,132.27)	(3,902,725.03)	(359,183,456.70)	(17,087,668.80)	(387,846,982.80)
2017年12月31日余额	151,503,652.58	1,253,109,252.06	9,866,596,045.34	499,471,383.43	11,770,680,333.41
累计折旧					
2016年1月1日余额	-	(758,364,812.68)	(6,370,980,207.11)	(339,079,970.93)	(7,468,424,990.72)
本年计提折旧	-	(42,059,959.02)	(552,393,611.79)	(20,860,820.64)	(615,314,391.45)
折旧冲销	-	48,100,016.07	102,647,104.38	1,673,618.00	152,420,738.45
外币报表折算	-	(33,113,291.58)	(261,442,421.01)	(12,474,528.48)	(307,030,241.07)
2016年12月31日余额	-	(785,438,047.21)	(7,082,169,135.53)	(370,741,702.05)	(8,238,348,884.79)
本年计提	-	(57,126,377.01)	(558,518,253.01)	(28,518,164.88)	(644,162,794.90)
本年处置或报废	-	18,948,518.69	197,619.80	95,966.22	19,242,104.71
重分类至持有待售	-	355,380.68	-	-	355,380.68
报表折算差异	-	33,556,388.31	288,074,610.32	14,265,392.79	335,896,391.42
2017年12月31日余额	-	(789,704,136.54)	(7,352,415,158.42)	(384,898,507.92)	(8,527,017,802.88)
减值准备					
2016年1月1日余额	-	(90,457,182.18)	(8,553,274.27)	-	(99,010,456.45)
外币报表折算	-	3,990,405.98	984,223.81	-	4,974,629.79
2016年12月31日余额	-	(86,466,776.20)	(7,569,050.46)	-	(94,035,826.66)
本年计提	-	(1,160,643.21)	(2,936,465.43)	(32,284.05)	(4,129,392.69)
外币报表折算	-	2,716,508.16	301,699.47	947.14	3,019,154.77
2017年12月31日余额	-	(84,910,911.25)	(10,203,816.42)	(31,336.91)	(95,146,064.58)
账面价值					
2017年12月31日账面价值	151,503,652.58	378,494,204.27	2,503,977,070.50	114,541,538.60	3,148,516,465.95
2016年12月31日账面价值	159,176,784.85	398,885,451.55	2,339,068,539.36	67,975,564.86	2,965,106,340.62

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

	设备	房屋及建筑物	合计
2016年12月31日			
成本	-	58,727,546.64	58,727,546.64
减：累计折旧	-	58,727,546.64	58,727,546.64
账面价值	-	-	-
2017年12月31日			
成本	88,954,436.96	59,804,664.54	148,759,101.50
减：累计折旧	15,455,588.39	59,804,664.54	75,260,252.93
账面价值	73,498,848.57	-	73,498,848.57

8、 在建工程

成本

2016年1月1日余额	172,746,078.04
本年增加	395,700,524.59
本年转入固定资产及长期待摊费用	(252,581,686.29)
外币报表折算	10,877,439.22
2016年12月31日余额	326,742,355.56
本年增加	833,890,348.96
本期转入固定资产及长期待摊费用	(857,349,590.83)
本期处置	(3,460,113.90)
外币报表折算	(10,968,283.92)
2017年12月31日余额	288,854,715.87
减：减值准备	-
2016年1月1日及2016年12月31日余额	-
本年增加	2,181,185.62
2017年12月31日余额	2,181,185.62
账面价值	
2017年12月31日余额	286,673,530.25
2016年12月31日余额	326,742,355.56

9、 无形资产

	专利及非专利技术	软件	客户关系	未执行订单	合计
成本					
2016年1月1日余额	766,504,504.12	36,801,748.47	2,041,154,933.34	-	2,844,461,185.93
本年增加	-	158,216.19	-	-	158,216.19
本年转入	61,183,350.16	-	-	-	61,183,350.16
外币报表折算	54,951,257.47	(3,143,371.39)	139,375,400.00	-	191,183,286.08
2016年12月31日余额	882,639,111.75	33,816,593.27	2,180,530,333.34	-	3,096,986,038.36
本期增加	-	39,073,711.94	-	48,024,200.00	87,097,911.94
本期转入	37,712,967.36	-	-	-	37,712,967.36
外币报表折算	(52,623,881.17)	(2,389,723.75)	(126,613,468.41)	(2,284,800.00)	(183,911,873.33)
2017年12月31日余额	867,728,197.94	70,500,581.46	2,053,916,864.93	45,739,400.00	3,037,885,044.33
减：累计摊销					
2016年1月1日余额	120,931,086.17	32,902,273.80	119,482,240.00	-	273,315,599.97
本年增加	48,411,901.06	1,813,049.35	122,414,126.67	-	172,639,077.08
外币报表折算	10,324,517.09	(3,081,602.67)	13,385,233.33	-	20,628,147.75
2016年12月31日余额	179,667,504.32	31,633,720.48	255,281,600.00	-	466,582,824.80
本期增加	51,229,453.03	5,337,529.89	124,058,022.31	43,195,025.64	223,820,030.87
外币报表折算	(12,012,898.45)	(1,538,722.55)	(18,651,773.60)	(1,267,233.59)	(33,470,628.19)
2017年12月31日余额	218,884,058.90	35,432,527.82	360,687,848.71	41,927,792.05	656,932,227.48
减：减值准备					
2016年1月1日余额	-	-	-	-	-
本年增加	2,132,659.14	-	-	-	2,132,659.14
外币报表折算	91,057.40	-	-	-	91,057.40
2016年12月31日余额	2,223,716.54	-	-	-	2,223,716.54
本期增加	-	-	-	-	-
外币报表折算	(129,121.09)	-	-	-	(129,121.09)
2017年12月31日余额	2,094,595.45	-	-	-	2,094,595.45
账面价值					
2017年12月31日	646,749,543.59	35,068,053.64	1,693,229,016.22	3,811,607.95	2,378,858,221.40
2016年12月31日	700,747,890.89	2,182,872.79	1,925,248,733.34	-	2,628,179,497.02

10、 开发支出

开发支出

成本

2016年1月1日余额	169,301,780.92
本年增加	68,216,082.08
本年转出	(61,183,350.16)
外币报表折算	11,860,642.73
	<hr/>
2016年12月31日余额	188,195,155.57
本期增加	106,412,569.55
本期转出	(37,712,967.36)
外币报表折算	(12,802,815.65)
	<hr/>
2017年12月31日余额	244,091,942.11

减：减值准备

2016年1月1日余额	19,741,255.11
本期增加	3,333,767.66
外币报表折算	1,490,325.28
	<hr/>
2016年12月31日余额	24,565,348.05
本期增加	6,930,869.93
外币报表折算	(1,629,732.22)
	<hr/>
2017年12月31日余额	29,866,485.76

账面价值

2017年12月31日余额	214,225,456.35
	<hr/> <hr/>
2016年12月31日余额	163,629,807.52
	<hr/> <hr/>

11、 商誉

(1) 商誉变动情况

	商誉 人民币元
2016年1月1日余额	11,223,350,305.32
报表折算差异	<u>674,507,095.89</u>
2016年12月31日余额	11,897,857,401.21
报表折算差异	<u>(502,067,190.30)</u>
2017年12月31日余额	<u>11,395,790,210.91</u>

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

(2) 商誉减值准备

本集团将 2017 年度从恩智浦集团收购而来的安世半导体（标准产品业务）（附注一）作为一个资产组，并将商誉全部分配至该资产组。标准产品业务的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来 3 年财务预算和 12%税前折现率预计该资产组的未来现金流量现值。超过 3 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计该资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致该资产组的账面价值超过其可收回金额。

对标准产品业务预计未来现金流量现值的计算采用了销售增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况确定这些假设。

12、 长期待摊费用

	经营租入固定 资产改良支出 人民币元
2016年1月1日余额	121,872,690.79
加：本年增加	5,541,074.31
减：本年摊销	41,154,991.92
报表折算差异	6,801,191.20
2016年12月31日余额	93,059,964.38
加：本期增加	21,096,458.75
减：本期摊销	11,783,158.95
报表折算差异	(5,250,086.50)
2017年12月31日余额	97,123,177.68

13、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2017年		2016年	
	可抵扣 / (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)	可抵扣 / (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)
递延所得税资产：				
固定资产税会差异	385,593,917.10	95,323,371.95	494,722,237.45	118,713,533.13
存货税会差异	47,860,937.12	7,897,057.70	44,731,406.20	7,380,682.02
养老金税会差异	139,856,173.75	26,661,548.45	143,029,605.64	18,318,178.66
未来可使用的税项抵免	271,597,363.44	65,184,728.34	143,605,335.23	34,465,280.45
其他	219,781,585.96	47,224,507.93	152,089,485.52	36,416,958.76
小计		242,291,214.37		215,294,633.02
互抵金额		(161,444,222.76)		(115,556,378.46)
互抵后的金额		80,846,991.61		99,738,254.56
递延所得税负债：				
固定资产税会差异	756,260,764.07	180,476,989.61	597,601,014.04	129,709,087.02
开发支出及专有技术税会差异	93,070,833.64	23,640,635.99	308,120,325.26	77,030,081.31
商誉税会差异	924,133,833.50	232,821,026.46	-	-
其他	48,713,457.46	12,178,392.03	81,794,000.18	20,448,495.23
小计		449,117,044.09		227,187,663.56
互抵金额		(161,444,222.76)		(115,556,378.46)
互抵后的金额		287,672,821.33		111,631,285.10

(2) 未确认的递延所得税资产

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
未确认递延所得税资产	<u>80,268,415.45</u>	<u>122,234,171.82</u>

在 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，未确认递延所得税资产为本集团子公司安世马来西亚于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日未确认的可抵扣暂时性差异，可抵扣可弥补亏损及税项抵免共计人民币 80,268,415.45 元及人民币 122,234,171.82 元。

14、 短期借款

短期借款分类：

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
委托贷款	<u>-</u>	<u>35,889,489.07</u>

于 2016 年 12 月 31 日短期借款为本集团子公司恩智浦半导体 (广东) 有限公司 (后更名为“安世半导体(中国)有限公司”) 通过花旗银行 (中国) 有限公司上海分行与恩智浦 (中国) 管理有限公司签订的委托贷款协议。截至 2017 年 12 月 31 日，该笔借款已到期清偿完毕。

15、 应付账款

应付账款情况如下：

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
应付供应商	<u>1,304,337,008.83</u>	<u>946,100,732.18</u>

账龄自应付账款确认日起开始计算，应付账款账龄均在一年以内。

16、 应付职工薪酬

		2017年 12月31日	2016年 12月31日
	注		
短期薪酬	(1)	486,125,733.84	207,405,407.86
离职后福利- 设定提存计划	(2)	10,200,186.57	2,390,275.22
合计		<u>496,325,920.41</u>	<u>209,795,683.08</u>

(1) 短期薪酬

项目		2017年 12月31日	2016年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		295,788,589.23	115,113,155.14
其他短期薪酬		74,821,965.68	36,774,161.15
员工激励计划		115,515,178.93	55,518,091.57
合计		<u>486,125,733.84</u>	<u>207,405,407.86</u>

(2) 离职后福利- 设定提存计划

项目		2017年 12月31日	2016年 12月31日
基本养老保险		<u>10,200,186.57</u>	<u>2,390,275.22</u>

17、 应交税费

项目		2017年	2016年
增值税		15,286,412.04	876.38
企业所得税		37,925,209.22	21,066,049.11
其他		885,463.49	1,040,529.71
合计		<u>54,097,084.75</u>	<u>22,107,455.20</u>

18、 应付利息

项目	附注	2017年	2016年
分期付息分期还款的长期借款利息	22	<u>42,093,454.40</u>	<u>38,699,210.69</u>

19、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

项目		2017年	2016年
应付设备购置款		134,479,194.96	55,816,334.25
应付运杂费		50,685,494.38	7,252,566.45
应付水电费		26,127,015.82	18,210,071.74
应付恩智浦		111,908,851.82	-
其他		<u>104,325,851.95</u>	<u>27,863,677.12</u>
合计		<u>427,526,408.93</u>	<u>109,142,649.56</u>

20、 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

项目	附注	2017年	2016年
一年内到期的长期借款	22	1,286,119,588.33	-
一年内到期的融资租赁款		<u>24,055,722.64</u>	-
合计		<u>1,310,175,310.97</u>	-

21、 其他流动负债

项目		2017年	2016年
递延收益		15,981,087.34	-
产品质量保证		11,029,193.93	
其他		<u>4,832,602.33</u>	<u>1,866,304.33</u>
合计		<u>31,842,883.60</u>	<u>1,866,304.33</u>

22、 长期借款

长期借款分类

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
质押借款	5,172,979,526.99	5,469,685,760.00
减：一年内到期的长期借款	<u>1,286,119,588.33</u>	<u>-</u>
合计	<u>3,886,859,938.66</u>	<u>5,469,685,760.00</u>

于 2017 年 1 月 25 日，本公司与中国民生银行股份有限公司上海自贸区分行（作为主牵头行），中信银行有限公司总行营业部及 DBS Bank Ltd.(均为牵头行)，以及 Citicorp International Limited（作为代理行及担保代理行）签订了一笔为期 5 年共计 800,000,000 美元的银团协议。同时作为该笔借款的先决条件之一，合肥裕芯控股有限公司（裕成控股直接母公司）和 Citicorp International Limited 于 2017 年 1 月 25 日签订股份抵押契约向代理行 Citicorp International Limited 抵押其所持有的裕成控股 100%股份。

(1) 借款利率及还款

该笔银团贷款借款利率为 3 个月伦敦同业拆借利率(3M-LIBOR)+3.4%，按季度付息，分期还款，且需于 2022 年 2 月 3 日完成最后一笔还款。

(2) 债务约束

该笔借款包含限制本公司及特定受限子公司发生特定交易活动的债务约束协议。受该债务约束协议的影响，本公司特定交易活动（包括但不限于）：发生额外债务，支付股利，回购普通股，出售资产（包括受限子公司的普通股），收购合并事项等将受到一定的限制。

23、 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
离职后福利 - 设定受益计划净负债	242,331,375.04	188,460,771.78
其他长期福利	34,301,496.16	35,347,319.91
合计	<u>276,632,871.20</u>	<u>223,808,091.69</u>

(2) 离职后福利 - 设定受益计划

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

本集团提供的设定受益计划中，最大的设定受益计划在德国（无计划资产支持）和菲律宾（有计划资产支持），约占设定受益计划净负债总额的 91%。所有计划资产的设计均符合设立国当地的监管要求。

上述设定受益计划给本集团带来了精算风险，例如长寿风险、通胀风险等。

(3) 其他长期福利

本集团在特定国家实施了其他离职后福利计划，比如提早退休计划以及医疗计划。于 2017 年 12 月 31 日，其他长期福利余额为人民币 34,301,496.16 元。

24、 其他非流动负债

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
不确定的税务事项（注）	68,526,091.22	76,375,477.07
应付融资租赁款	41,880,592.12	-
关于售后回租的递延收益	13,784,397.05	-
其他	740,615.51	-
合计	<u>124,931,695.90</u>	<u>76,375,477.07</u>

注：本集团一家子公司，其按照所在专属经济区的特殊政策可享受 5%的企业所得税优惠税率。由于该专属经济区对税前可抵扣项目未有明确列示，当地税务部门很可能就税前可抵扣项目提出异议。同时，该子公司收入亦可能不适用该 5%的特殊优惠税率。因此，基于对此税务风险的考虑，本集团依据当地税法要求计算并计提了相关的补缴税款，利息及罚金支出，并于每年末针对此税务事项重新进行评估。

25、 营业收入、营业成本

项目	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,443,318,888.65	(6,536,358,782.92)	7,738,761,784.93	(5,038,357,202.36)

营业收入明细：

	2017年	2016年
主营业务收入		
- 销售商品	8,888,978,583.58	7,452,768,314.84
- 提供劳务-制造加工	554,340,305.07	285,993,470.09
合计	9,443,318,888.65	7,738,761,784.93

在本集团客户中，本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户有 2 个(2016 年：2 个)，约占本集团总收入 29% (2016 年：29%)。

26、 税金及附加

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
城市维护建设税	3,918,533.54	3,759,904.35
教育费附加及地方教育费附加	3,918,533.54	3,759,904.34
印花税	1,460,576.90	1,076,282.86
其他	3,619,851.96	5,849,226.14
合计	<u>12,917,495.94</u>	<u>14,445,317.69</u>

27、 财务费用

银行贷款的利息支出	277,181,467.63	224,069,046.73
存款的利息收入	(7,441,937.49)	(5,038,496.43)
净汇兑收益	(43,884,531.64)	(15,651,993.89)
其他财务费用	-	(684,030.95)
合计	<u>225,854,998.50</u>	<u>202,694,525.46</u>

28、 资产减值损失

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
应收账款	3,267,753.42	-
存货	64,972,433.94	96,192,082.95
固定资产	4,129,392.69	-
无形资产	-	2,132,659.14
在建工程	2,181,185.62	-
开发支出	6,930,869.93	3,333,767.66
合计	<u>81,481,635.60</u>	<u>101,658,509.75</u>

29、 资产处置收益

项目	2017年	2016年
固定资产处置利得	1,515,637.25	423,389.41

30、 所得税费用

项目	注	2017年	2016年
按税法及相关规定计算的当年所得税		126,542,308.07	308,013,563.00
递延所得税的变动	(1)	189,703,842.58	4,064,213.18
(退回) / 补缴以前年度所得税		(9,297,618.20)	1,919,390.05
合计		306,948,532.45	313,997,166.23

(1) 递延所得税的变动分析如下:

项目	2017年	2016年
暂时性差异的产生和转回	189,703,842.58	4,064,213.18

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	2017年	2016年
税前利润	1,125,841,998.09	1,116,963,729.10
按税率 25%计算的预期所得税	281,460,499.52	279,240,932.28
子公司适用不同税率的影响	9,789,230.31	2,140,759.47
调整以前年度所得税差异	(9,297,618.20)	1,919,390.05
税率变化的影响	-	1,270,574.08
非应税收入的影响	(472,554.97)	(8,619,539.68)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,110,623.59	27,506,218.26
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损及税务抵免的影响	11,912,509.18	(8,999,407.40)
其他	(30,554,156.98)	19,538,239.17
本年所得税费用	306,948,532.45	313,997,166.23

31、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

<u>项目</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
营业收入	9,443,318,888.65	7,738,761,784.93
减：产成品及在产品的存货变动		
耗用的原材料	2,466,006,384.20	1,632,037,584.52
职工薪酬费用	2,371,996,716.04	2,021,419,621.92
折旧和摊销费用	879,765,984.72	829,108,460.45
非流动资产减值损失	13,241,448.24	5,466,426.80
财务费用	225,854,998.50	202,694,525.46
其他费用	2,372,623,076.81	1,932,575,675.35
营业利润	<u>1,113,830,280.14</u>	<u>1,115,459,490.43</u>

六、 关联方

1、 本公司的母公司情况

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

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注二、2。

七、 股份支付

1、 集团股份支付概况：

本集团制定了一项名为安世权益激励计划的长期激励计划 (“Nexperia Equity Plan”或以下简称 “NEP”)。制定该计划的目的是为了吸引和保留核心职员，奖励集团中表现优异者，以确保本集团核心人才忠于职守并使公司获得长足发展。该项激励计划内容具体包括虚拟股票和股份期权。

虚拟股票

虚拟股票非本公司的实际股票，而是在特定条件触发时可无条件获得现金结算的一种权利。虚拟股票自授予日起四年后结算 40%， 剩余 60%按照每年 30%进行结算，直至结算完毕。如遇发生股票首次公开发行（如 NEP 所定义）事件，则将一次性进行虚拟股票的结算。虚拟股票是一种以现金结算的股权激励，其公允价值于授予日后会重新计量。本集团通过第三方评估机构对授予日及之后各评估日的股份公允价值进行评估。在评估虚拟股票公允价值时， 第三方评估机构主要使用静态多倍率法。

股份期权

作为 NEP 的一部分，本集团于 2017 年 5 月 1 日授予本集团高级管理人员及其他符合相关条件的职工一定数量且无需支付对价的股份期权。股份期权的权利在授予日起六年后或者股票首次公开发行（如 NEP 所定义）时（两者孰早）可行权，并自可行权日起至授予日起十年时（到期日）可以行权以认购安世半导体股份。每份股份期权赋予持有人认购一股安世半导体普通股的权利。本集团以布莱克-斯科尔斯(Black-Scholes)期权定价模型评估该股份期权的公允价值，具体计价方法详见附注七、3(1)。

2、 以现金结算的股份支付

以现金计算的股份支付主要为 NEP 中的虚拟股票（附注七、1），具体包括为补偿员工原持有的恩智浦长期激励计划而替换的虚拟股票以及 2017 年度新发行的虚拟股票。

(1) 对恩智浦长期激励计划的替换

为妥善解决本年度转入本集团的员工原持有且尚在等待期内的恩智浦长期激励计划（“NXP LTIP”）的利益问题，本集团准许那些从恩智浦转入的符合条件的员工，将其持有的 NXP LTIP 转换为等值的 NEP。NXP LTIP 的价值基于收购日前恩智浦于 2017 年 2 月 6 日的在美国纳斯达克证券交易所的收盘价和符合条件的职员人数来进行测算。该测算的价值已全部被转换为 NEP，具体方案如下：

- 50%的金额将直接以现金结算（该部分不再属于股份支付）；
- 50%的金额将转换为安世半导体虚拟股票；
- 现金结算及安世半导体虚拟股票等待期间将会延续原 NXP LTIP 的等待期时间表（等待期均在 2019 年 12 月 31 日前结束）。

于 2017 年 2 月 7 日（“替换日”），尚在等待期内的 NXP LTIP 已全部转为 NEP。

(2) 新发行虚拟股票

于 2017 年 5 月 1 日，本集团亦根据 NEP 向其他符合条件的员工授予虚拟股票。

截止 2017 年 12 月 31 日，本集团未清偿虚拟股票为 13,489,621 股，其中 2,197,117 股属于对在等待期内的 NXP LTIP 的替换，其余 11,292,504 股为新的授予。

于替换日，本公司虚拟股票评估价格为每股 2 美元。于 2017 年 5 月 1 日，虚拟股票公允价值为每股 2.23 美元。于 2017 年 12 月 31 日，虚拟股票公允价值为每股 2.44 美元。

(3) 虚拟股票公允价值的确定方法如下：

由于本年末安世半导体尚未在交易所公开上市，因此安世半导体股份并无实际公开报价。本集团通过第三方评估机构对各评估日安世半导体股份公允价值进行评估。在评估安世半导体股份公允价值时，第三方评估机构主要使用静态多倍率法。

3、 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付主要包括根据 NEP 授予的股份期权（附注七、1）。

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法如下：

有关授予日股份期权的公允价值及输入模型的数据如下：

2017年5月1日（授予日）

股份 / 虚拟股票 / 价格 (美元)	2.21
行权价格 (美元)	2.00
股价预计波动率	48.1%
到期时长 (年)	6.43
预计股利支付率	-
无风险利率	2.3%

注：该价格为基于授予日股份 / 虚拟股票价格(见附注七、2(2))并经稀释调整而得出。

(2) 对可行权权益工具数量的确定依据：

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

八、 承诺及或有事项

重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2017年	2016年
已签订正在或准备履行的固定资产采购合同	<u>395,528,514.66</u>	<u>147,062,503.87</u>

(2) 经营租赁承担

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

项目	2017年	2016年
1 年以内 (含 1 年)	64,113,570.40	13,059,739.55
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	39,420,828.60	4,159,919.30
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	31,579,788.60	4,064,220.58
3 年以上	<u>162,211,515.00</u>	<u>28,295,729.19</u>
合计	<u>297,325,702.60</u>	<u>49,579,608.62</u>

九、 资产负债表日后事项

于 2018 年 3 月 26 日，本公司签订了一份收购 Transphorm Inc. (TP) 部分股权（低于 10%）的协议。该收购交易将使本集团获得生产氮化镓的技术，以为本集团汽车行业客户的产品供应提供更为坚实的保障。该协议自 2018 年 4 月起生效。此外，于 2018 年 4 月，基于双方先前签订的开发和许可协议，本公司与 Transphorm 签订了贷款与担保协议以为其研发活动提供资金。

于 2018 年 3 月，本集团子公司安世半导体(中国)有限公司新签订了一份厂房租赁协议，该租赁厂房投入使用后预期将增加该子公司现有产量。

于 2018 年 4 月初，本集团与新的银团机构（由美国美林银行及汇丰银行牵头的共九家国际国内银行）签订了贷款结构更为优化，贷款条款更为灵活的银团贷款协议。2018 年 4 月 18 日，本集团获得了该贷项，并用其一次性偿清原长期贷款的本金及利息（附注五、22），同时原贷款机构释放了所有抵押并将其抵押给新的贷款机构。

本公司董事会于 2018 年 7 月 25 日批准本公司向投资者分配现金利润共美元 3,640 万元。上述已批准分配的现金利润未在资产负债表日确认为负债。

十、 其他重要事项

分部报告

本公司为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本公司于本报告期及比较期间均无单独管理的经营分部，因此本公司只有一个经营分部。